

Skaidrojums 2007. gada valsts budžeta finanšu bilancei

Vispārējie principi

Finanšu bilances sagatavošanas pamatnostādnes

Valsts budžeta finanšu bilance (turpmāk - finanšu bilance) ir pārskats par valsts finansiālo darbību, kas parāda valsts finanšu aktīvus un saistības, to pārmaiņas pārskata periodā, kā arī valsts budžeta finanšu darbības rezultātu.

Finanšu bilance ir sagatavota atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Likums par budžetu un finanšu vadību" un normatīvajos aktos grāmatvedības jomā noteiktajam.

Valsts budžeta finanšu grāmatvedības uzskaitē kārtota apstiprinātajos grāmatvedības kontos atbilstoši Valsts kases 2007.gada 28. martā apstiprinātajiem metodiskajiem norādījumiem Nr.23 "Valsts kases valsts budžeta finanšu uzskaites grāmatvedības kontu atvēršana un slēgšana" un Valsts kases 2005.gada 26.aprīļa dokumentā "Valsts kases valsts budžeta finanšu uzskaites grāmatvedības politika" noteiktajam.

2007.gadā grāmatvedības uzskaitē un finanšu bilances sagatavošanā pielietots uzkrāšanas princips.

Finanšu bilancē par vērtības mēru lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats (Ls). Finanšu bilance ietver finanšu aktīvus un saistības uz 2007.gada 31.decembri, kā arī sniedz salīdzinošos datus pret 2006.gada 31.decembri.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu bilanci, ņemtas vērā aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus bilances un ieņēmumu un/vai izdevumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru.

Izmaiņas aplēsēs

Sākot ar 2007. gadu iegūtie līdzekļi no valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijas uzrādīti finanšu bilances postenī "Rezerves".

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Aktīvi un saistības ārvalstu valūtās pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kuras radušās valūtas norēķinu rezultātā, kā arī aktīvu un saistību uzskaitē, pielietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, atzītas ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

Latvijas Bankas noteiktie ārvalstu valūtu kursi (latos)		
Valūta	31.12.2007.	31.12.2006.
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.484000	0.536000
DKK	0.094200	0.094300
GBP	0.963000	1.048000
SEK	0.074400	0.077800

Uzskaitē un novērtēšana

Aktīvu un saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas

2007.gada finanšu bilancē sagatavota, nodalot aktīvu un saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas. Par ilgtermiņa aktīviem atzīti aktīvi, kuru lietošana plānota ilgāk kā vienu gadu vai apmaksā paredzēta vēlāk kā pēc viena gada no finanšu bilances datuma. Īstermiņa aktīvi ir aktīvi, kuru pielietošana vai apmaksā paredzēta gada laikā no finanšu bilances datuma.

Par ilgtermiņa saistībām atzītas saistības, kuru atmaksā paredzēta vēlāk kā pēc viena gada no finanšu bilances datuma. Īstermiņa saistības ir saistības, kuru atmaksā paredzēta viena gada laikā no finanšu bilances datuma.

Debitoru uzskaitē

Saskaņā ar pašreizējo uzskaites politiku šajā postenī uzrāda valsts budžeta pārņemto A/S "Latvijas Gāze" parādu, kā arī no A/S "Latvijas Krājbanka" un A/S "SEB Latvijas Unibanka" pārņemtās valsts budžeta prasības, atsevišķi nodalot īstermiņa un ilgtermiņa daļu.

Aizdevumu uzskaitē un novērtēšana

Finanšu bilancē iekļauti izsniegtie valsts budžeta aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem un kapitālsabiedrībām.

Izsniegto aizdevumu īstermiņa un ilgtermiņa daļas finanšu bilancē nodalītas un uzrādītas atsevišķi. Visiem valsts budžeta aizdevumiem Valsts kase analizē riskus un nosaka atbilstošus uzkrājumus to vērtības samazinājumam un iespējamām zaudējumiem. Regulāri, bet ne retāk kā reizi ceturksnī un gadījumos, kad Valsts kases rīcībā nonāk informācija, ka ir notikušas būtiskas izmaiņas aizdevumu/galvojumu atmaksas iespējamības pakāpē, veic aizdevuma/galvojuma atmaksas iespējamības novērtēšanu un nosaka uzkrājumu apjomu aizdevumiem un galvojumiem.

Finanšu bilancē aizdevumi uzrādīti to atgūstamajā vērtībā, ņemot vērā uzkrājumus iespējamām zaudējumiem.

Procentu ieņēmumi par izsniegtajiem aizdevumiem atzīti saskaņā ar uzkrāšanas principu.

Valsts budžeta aizdevumus ik gadu izsniedz saskaņā ar gadskārtējo likumu par valsts budžetu.

Likumā "Par valsts budžetu 2007.gadam" noteikts pašvaldību aizņēmumu kopējais palielinājums 107 517 793 latu apmērā.

Noguldījumu uzskaitē

Noguldījumu sastāvā ietverti uz laiku brīvo finanšu līdzekļu ieguldījumi depozītos Latvijas Bankā un kredītiestādēs, atsevišķi nodalot īstermiņa un ilgtermiņa noguldījumus. Noguldījumu procentu ieņēmumi uzskaitīti atbilstoši uzkrāšanas principam.

Atvasināto finanšu instrumentu novērtēšana

Finanšu aktīvos atzīti tikai tie atvasinātie finanšu instrumenti, kuri ir tirgojami un kuriem ir pieejami vispārēji atzīta tirgus vērtība.

Pārskata perioda beigās veikta atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana ņemot vērā tirgus cenas perioda beigu dienā. Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi atzīti ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

Valsts parāda portfeli iekļauto atvasināto finanšu instrumentu valūtas efekts specifiski attiecināts uz valsts parāda portfeli, bet procentu maksājumiem paredzētie atvasinātie finanšu instrumenti attiecināti uz valsts parāda apkalpošanas izdevumiem.

Procentu ieņēmumi par atvasinātajiem finanšu instrumentiem uzskaitīti saskaņā ar uzkrāšanas principu un attiecināti uz valsts budžeta ieņēmumiem.

Saņemtie īstermiņa noguldījumi

Saskaņā ar "Likumu par budžetu un finanšu vadību" valsts budžeta izpildītājiem attiecībā uz pašvaldību budžetiem, speciālo budžetu, ārvalstu finanšu palīdzību un ES politiku instrumentiem ir tiesības noslēgt vienošanos ar Valsts kasi par iepriekšminēto līdzekļu atlikumu ieguldīšanu noguldījumu veidā, kā arī ieguldīt šo līdzekļu atlikumu Latvijas valsts vērtspapīros.

Saņemtie noguldījumi bilancē uzrādīti, nodalot atsevišķi noguldījumu īstermiņa un ilgtermiņa daļas.

Saņemto noguldījumu procentu izdevumi uzskaitīti atbilstoši uzkrāšanas principam.

Emitētās obligācijas un citi parāda vērtspapīri

Valsts emitētās eiroobligācijas finanšu bilancē sākotnēji uzskaitītas to emisijas cenā ar diskonta un prēmijas amortizāciju.

Īstermiņa parādzīmes ir valsts vērtspapīri ar dzēšanas termiņu līdz vienam gadam (ieskaitot). Vidēja termiņa parādzīmes ir valsts vērtspapīri ar dzēšanas termiņu no viena gada (neieskaitot) līdz pieciem gadiem (ieskaitot). Ilgtermiņa obligācijas ir valsts parādzīmes ar dzēšanas termiņu virs pieciem gadiem.

Emitēto eiroobligāciju, obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa un ilgtermiņa daļas bilancē nodalītas un uzrādītas atsevišķi.

Procentu izdevumi par valsts parādzīmēm uzskaitīti saskaņā ar uzkrāšanas principu. Uzkrātie procenti ir iekļauti bilances postenī "Uzkrātie izdevumi".

2007.gadā, tāpat kā iepriekšējos gados, nepieciešamās finansēšanas segšanai iekšējā finanšu tirgū izmantotas valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīru emisijas.

Valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīru tirgū 2007.gadā piedāvātas īstermiņa parādzīmju emisijas ar dzēšanas termiņu - seši un divpadsmit mēneši, ilgtermiņa obligāciju emisijas programma ar dzēšanas termiņu - desmit gadi, savukārt gada beigās uzsākta jauna vidēja termiņa parādzīmes emisijas programma ar dzēšanas termiņu pieci gadi.

Aizņēmumi

Aizņēmumi finanšu bilancē uzrādīti no brīža, kad saņemta nauda vai tās ekvivalenti no iekšzemes vai ārvalstu finanšu institūcijām, atsevišķi nodalot aizņēmumu īstermiņa un ilgtermiņa daļas.

Procentu izdevumi par aizņēmumiem uzskaitīti saskaņā ar uzkrāšanas principu. Uzkrātie procenti iekļauti bilances postenī "Uzkrātie izdevumi".

Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzību un ES politiku instrumentu līdzekļiem

Saņemtais Eiropas Savienības finansējums uzrādīts finanšu bilancē kā īstermiņa saistības brīdī, kad no Eiropas Komisijas budžeta ieskaita naudu Valsts kases valūtas kontā Latvijas Bankā.

Saistības par fondu sadali

Saistībās par fondu sadali uzrādītas saistības, kas radušās saņemot līdzekļus, kurus atbilstoši normatīvo aktu nosacījumiem Valsts kase pārdala no attiecīgajiem fondiem. Valsts kasei rodas saistības par fondu līdzekļiem brīdī, kad fondu uzskaites kontos ieskaita pārdalāmos līdzekļus, piemēram, pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda līdzekļu saistības un saistības par iedzīvotāju ienākuma nodokļa sadali.

Uzkrātie izdevumi

Uzkrāto izdevumu postenī uzrādīti izdevumi, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem. Šie izdevumi ir aprēķināti, bet tie nav samaksāti līdz pārskata gada beigām.

Pārējās īstermiņa saistības

Šajā bilances postenī uzrāda īstermiņa saistības, kuras nav klasificētas iepriekšminētajos posteņos.

Ziedojumus un dāvinājumus uzrāda kā pārējās īstermiņa saistības brīdī, kad naudu ieskaita Valsts kases kontā kredītiestādē.

Valsts budžeta iestāžu līdzekļi: speciālā (sociālā) budžeta līdzekļi, ziedojumu un dāvinājumu līdzekļi, deponētie līdzekļi, citu budžetu līdzekļi, pašvaldību un pašvaldību budžeta iestāžu un kapitālsabiedrību līdzekļu kontu atlikumi 2007.gadā uzrādīti bilances posteņa "Pārējās īstermiņa saistības" sastāvā kā saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem.

Zembilance

Iespējamie aktīvi

Zembilancē reģistrēti iespējamie aktīvi, kuri radušies pagātnes notikumu rezultātā un kuru pastāvēšana apstiprināsies tikai atkarībā no viena vai vairāku nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus Valsts kase pilnībā nevar kontrolēt.

Iespējamās saistības

Zembilancē reģistrētas iespējamās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā, bet to iestāšanās vai neiestāšanās atkarīga no viena vai vairāku nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus Valsts kase pilnībā nevar kontrolēt.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātos finanšu instrumentus uzskaita zembilances posteņos valūtā, kādā tie noslēgti, no brīža, kad noslēgts attiecīgais darījums un Valsts kasei ir radušās līgumiskas saistības. Viena atvasinātā finanšu instrumenta iegādes rezultātā radušos iespējamus aktīvus un saistības zembilancē uzskaita atsevišķi.

Galvojumi

Valsts kase zembilances saistībās iekļauj iespējamo galvojumu saistību summu, kuru nosaka izvērtējot riska faktoru saistībā ar iespējamo izmaksājamo naudas līdzekļu plūsmu.

"Likuma par budžetu un finanšu vadību" 37.pants nosaka, ka tikai finanšu ministram ir tiesības valsts vārdā gadskārtējā valsts budžeta likuma ietvaros sniegt galvojumus, kas uzliek saistības valsts līdzekļiem Valsts investīciju programmas projektu un komercdarbības atbalsta programmu īstenošanai, kā arī studiju un studējošo kreditēšanai.

Galvojumus sniedz saskaņā ar Ministru kabineta 2005.gada 12.jūlija noteikumiem Nr.513 "Galvojumu sniegšanas un uzraudzības kārtība".

Valsts galvojumus plāno gadskārtējā likumā par valsts budžetu.

Paskaidrojumi bilances posteņiem

Aktīvs

Debitori

Ilgtermiņa debitori (skat. FB.1. pielikumu):

2007.gada un 2006.gada finanšu bilancēs ietvertās informācijas salīdzināšanai bilances posteņi "Ilgtermiņa debitori" uzrādīti valsts budžeta pārņemtie AS "Latvijas Gāze" debitori kā pārņemtie ilgtermiņa aizdevumi 2007.gada 31.decembrī Ls 507 542 vērtībā.

FB.1.pielikums

Ilgtermiņa debitori un ilgtermiņa aizdevumi

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Ilgtermiņa debitori	FB.1.1	507 542	1 026 518	-518 976
Pārņemtie ilgtermiņa aizdevumi		507 542	1 026 518	-518 976
t.sk.pamatsummas		803 632	1 026 518	-222 886
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-296 090	0	-296 090
Pārējie ilgtermiņa debitori		0	0	0
t.sk.pamatsummas		0	0	0
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Ilgtermiņa aizdevumi	FB.1.2	269 943 266	196 672 685	73 270 581
t.sk.pamatsummas		276 715 047	202 182 161	74 532 886
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-6 771 781	-5 509 476	-1 262 305
Ilgtermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā	FB.1.3	219 209 176	155 974 223	63 234 953
t.sk.pamatsummas		219 209 176	155 974 223	63 234 953
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā		18 660 811	18 721 615	-60 804
t.sk.pamatsummas		18 660 811	18 721 615	-60 804
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā		7 886 776	8 701 653	-814 877
t.sk.pamatsummas		14 658 557	14 211 128	447 429
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-6 771 781	-5 509 476	-1 262 305
Ilgtermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā	FB.1.4	24 186 503	13 275 194	10 911 309
t.sk.pamatsummas		24 186 503	13 275 194	10 911 309
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0

FB.1.1 Salīdzinot ar 2006.gada 31.decembri, ilgtermiņa debitori ir samazinājušies par Ls 518 976. Samazinājumu veido ilgtermiņa debitoru īstermiņa daļas pārgrāmatošana Ls 343 438 vērtībā un atmaksātā parāda summa 2007.gadā.

Debitori, īstermiņa aizdevumi, ilgtermiņa debitoru un ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļa

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Debitori	FB.2.1	391 246	240 358	150 888
Pārņemtie īstermiņa aizdevumi	FB.2.2	391 077	99 319	291 758
<i>t.sk.pamatsummas</i>		10 173 533	10 966 910	-793 377
<i>prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem</i>		0	0	0
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		-9 782 456	-10 867 591	1 085 135
Prasības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem		0	0	0
Pārējie debitori	FB.2.3	169	141 039	-140 870
<i>t.sk.pamatsummas</i>		169	141 039	-140 870
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		0	0	0
Īstermiņa aizdevumi	FB.2.4	24 813 723	29 166 156	-4 352 433
<i>t.sk.pamatsummas</i>		47 679 319	59 181 308	-11 501 989
<i>prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem</i>		1 128 775	781 764	347 011
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		-23 994 371	-30 796 916	6 802 545
Īstermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā	FB.2.5	17 527 085	19 688 699	-2 161 614
<i>t.sk.pamatsummas</i>		17 527 085	19 647 854	-2 12 769
<i>prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem</i>		0	40 845	-40 845
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		0	0	0
Īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā	FB.2.6	1 746 026	1 324 778	421 248
<i>t.sk.pamatsummas</i>		25 219 782	31 412 395	-6 192 613
<i>prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem</i>		316 993	461 634	-144 641
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		-23 790 749	-30 549 251	6 758 502
Īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā	FB.2.7	3 054 387	2 702 341	352 046
<i>t.sk.pamatsummas</i>		2 451 067	2 676 082	-225 015
<i>prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem</i>		806 942	273 924	533 018
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		-203 622	-247 665	44 043
Īstermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā	FB.2.8	2 486 225	5 450 338	-2 964 113
<i>t.sk.pamatsummas</i>		2 481 385	5 444 978	-2 963 593
<i>prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem</i>		4 840	5 360	-520
<i>uzkrājumi nedrošiem parādiem</i>		0	0	0

Īstermiņa debitori (skat. FB.2. pielikumu):

FB.2.1 2007.gada 31.decembrī debitoru sastāvā uzrādīta summa Ls 391 246 vērtībā. To veido:

FB.2.2 pārņemtie īstermiņa aizdevumi, kuru sastāvā uzrādīti A/S “Latvijas Gāze”, A/S “SEB Latvijas Unibanka” un A/S “Latvijas Krājbanka” pārņemtie īstermiņa aizdevumi Ls 391 077 vērtībā;

FMInf_300608_fin.bil.sk; Latvijas Republikas 2007.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par 262 pašvaldību budžetiem, 2.sējums

FB.2.3 pārējie debitori, kuru sastāvā uzrādītas prasības pret Valsts kases klientiem Ls 169 vērtībā.

Salīdzinot ar 2006. gada 31. decembri īstermiņa debitoru summa palielinājusies par Ls 150 888. Palielinājumu veido pārņemto īstermiņa aizdevumu summas palielinājums par Ls 291 758, kas izveidojies samazinoties uzkrājumu nedrošiem parādiem vērtībai un pārējo debitoru summas (prasības pret banku) samazinājums par Ls 140 870

Aizdevumi

Ilgtermiņa aizdevumi (skat. FB.1. pielikumu):

FB.1.2 2007. gada 31. decembrī valsts budžeta ilgtermiņa aizdevumi uzrādīti Ls 269 943 266 vērtībā. 2007. gadā ilgtermiņa aizdevumu vērtība palielinājusies par Ls 73 270 581 salīdzinājumā ar 2006. gadu.

Palielinājumu galvenokārt veido:

FB.1.3 2007. gadā izsniegto ilgtermiņa aizdevumu pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā apjoma pieaugums Ls 63 234 953 vērtībā;

FB.1.4 kā arī ilgtermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā pieaugums par Ls 10 911 309.

Īstermiņa aizdevumi (skat. FB.2. pielikumu):

FB.2.4 2007. gada 31. decembrī valsts budžeta īstermiņa aizdevumi uzrādīti Ls 24 813 723 vērtībā. 2007. gadā īstermiņa aizdevumu summa samazinājusies par Ls 4 352 433 salīdzinājumā ar 2006. gadu. Samazinājumu veido:

FB.2.5 īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā samazinājums par Ls 2 161 614;

FB.2.6 īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā palielinājums par Ls 421 248;

FB.2.7 īstermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā palielinājums par Ls 352 046;

FB.2.8 īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā samazinājums par Ls 2 964 113.

Gada pārskata 20. pielikumā apkopoti visi valsts budžeta izsniegtie aizdevumi.

Noguldījumi

Ilgtermiņa noguldījumi (skat. FB.3. pielikumu)

FB.3.pielikums

Ilgtermiņa noguldījumi un pārējie ilgtermiņa ieguldījumi

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Ilgtermiņa noguldījumi		10 000 000	13 300 000	-3 300 000
Iekšzemes finanšu institūcijās		10 000 000	13 300 000	-3 300 000
Ārvalstu finanšu institūcijās		0	0	0
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		0	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi iekšzemes vērtspapīros		0	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ārvalstu vērtspapīros		0	0	0
Citi ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		0	0	0

2007.gada 31.decembrī ilgtermiņa noguldījumi ir Ls 10 000 000 vērtībā.

Salīdzinājumā ar 2006. gada 31. decembri ilgtermiņa noguldījumi samazinājušies par Ls 3 300 000. Samazinājumu veido ilgtermiņa noguldījumu īstermiņa daļas Ls 3 300 000 vērtībā pārgrāmatošana uz īstermiņa noguldījumiem.

Īstermiņa noguldījumi (skat. FB.4.pielikumu)

FB.4.pielikums

Īstermiņa noguldījumi un ilgtermiņa noguldījumu īstermiņa daļa, pārējie īstermiņa ieguldījumi un pārējo ilgtermiņa noguldījumu īstermiņa daļa un naudas līdzekļi

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Īstermiņa noguldījumi	FB.4.1	154 543 435	56 647 694	97 895 741
Iekšzemes finanšu institūcijās	FB.4.2	137 825 355	56 647 694	81 177 661
Ārvalstu finanšu institūcijās	FB.4.3	16 718 080	0	16 718 080
Pārējie īstermiņa ieguldījumi		0	0	0
Īstermiņa finanšu ieguldījumi iekšzemes vērtspapīros		0	0	0
Īstermiņa finanšu ieguldījumi ārvalstu vērtspapīros		0	0	0
Citi īstermiņa finanšu ieguldījumi		0	0	0
Naudas līdzekļi	FB.4.4	46 844 551	21 665 498	25 179 053
Iekšzemes finanšu institūcijās		46 844 551	21 665 498	25 179 053
Ārvalstu finanšu institūcijās		0	0	0

FB.4.1 2007. gada 31. decembrī īstermiņa noguldījumi ir Ls154 543 435 vērtībā;

FB.4.2 Iekšzemes finanšu institūcijās izvietotie īstermiņa noguldījumi Ls 137 825 355 apmērā, t.sk.:

- Latvijas Hipotēku un zemes bankā ilgtermiņa noguldījuma īstermiņa daļa Ls 3 300 000 apmērā;
- Latvijas Bankā īstermiņa depozītā latos – Ls 75 646 305 vērtībā;
- Latvijas Bankā īstermiņa depozīti USD – Ls 968 000 vērtībā (2 000 000 USD);
- Latvijas Bankā īstermiņa depozīti EUR – Ls 45 611 980 vērtībā (64 900 000 EUR),
- Latvijas Bankā SAPARD līdzekļu ieguldījumi īstermiņa depozītā – Ls 5 271 030 vērtībā (7 500 000 EUR);
- DnB Nord bankā īstermiņa depozīti EUR - Ls 7 028 040 apmērā (10 000 000 EUR).

FB.4.3 Ārvalstu finanšu institūcijās izvietotie īstermiņa noguldījumi Ls 16 718 080 vērtībā, t.sk.:

DEPFA bankā:

- īstermiņa depozīts USD – Ls 2 662 000 vērtībā (5 500 000 USD);
- īstermiņa depozīts EUR – Ls 3 514 020 vērtībā (5 000 000 EUR).

UBS Limited bankā:

- īstermiņa depozīts EUR – Ls 10 542 060 vērtībā (15 000 000 EUR)

Ieguldījumi īstermiņa depozītos 2007.gadā palielinājušies par Ls 97 895 741 salīdzinājumā ar 2006.gada 31.decembri.

Depozītu izvietojums kredītiestādēs 2007.gada 31.decembrī parādīts gada pārskata 21.pielikumā.

Pārējie īstermiņa aktīvi (skat. FB.6. pielikumu)

FMInf_300608_fin.bil.sk; Latvijas Republikas 2007.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par 264 pašvaldību budžetiem, 2.sējums

FB.6.2 2007.gada 31.decembrī citas prasības uzrādītas Ls 445 (EUR 633) vērtībā kā prasība par apkalpošanas maksu Bērnu klīniskās universitātes slimnīcai izsniegtajam galvojumam.

Uzkrātie ieņēmumi (skat. FB.6. pielikumu)

FB.6.pielikums

Nākamo periodu izdevumi un avansa maksājumi, ilgtermiņa avansa maksājumu īstermiņa daļa, uzkrātie ieņēmumi, pārējie īstermiņa aktīvi un pārējo ilgtermiņa aktīvu īstermiņa daļa

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Nākamo periodu izdevumi un avansa maksājumi		0	0	0
Avansa maksājumi pašvaldībām		0	0	0
Īstermiņa avansa maksājumi Eiropas Savienības projektiem		0	0	0
Pārējie īstermiņa avansa maksājumi		0	0	0
Uzkrātie ieņēmumi	FB.6.1	6 640 073	2 634 721	4 005 352
Pārējie īstermiņa aktīvi	FB.6.2	445	0	445

FB.6.1 2007.gada 31.decembrī uzkrātie ieņēmumi ir Ls 6 640 073 vērtībā, tajā ietverti:

- uzkrātie procenti depozītu noguldījumiem Ls 535 461;
- aizdevumu uzkrātie procentu ieņēmumi Ls 2 931 498 vērtībā;
- aizdevumu un galvojumu uzkrātie saistību maksājumi Ls 339 650 vērtībā;
- uzkrātie apkalpošanas maksājumi Ls 16 735 vērtībā;
- uzkrātie procenti par kontu atlikumiem Ls 186 153 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 2 630 576 vērtībā.

2007. gadā uzkrāto ieņēmumu vērtība palielinājusies par Ls 4 005 352 salīdzinājumā ar 2006. gadu.

2006.gada 31.decembrī uzkrāto ieņēmumu Ls 2 634 722 vērtībā bija ietverti:

- uzkrātie procenti depozītu noguldījumiem Ls 478 167;
- aizdevumu uzkrātie procentu ieņēmumi Ls 1 828 169 vērtībā;
- aizdevumu un galvojumu uzkrātie saistību maksājumi Ls 234 875 vērtībā;
- uzkrātie apkalpošanas maksājumi Ls 17 994 vērtībā;
- uzkrātie procenti par kontu atlikumiem Ls 61 800 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 13 717 vērtībā.

Naudas līdzekļi (skat. FB.4. pielikumu)

FB.4.4 Naudas līdzekļu sastāvā ietverti Valsts kases kontu atlikumi Latvijas Bankā un kredītiestādēs.

Naudas līdzekļu atlikumos kredītiestādēs 2007.gada 31.decembrī Ls 46 844 551 vērtībā ietverti naudas līdzekļi iekšzemē Ls 46 844 551 vērtībā, kas ir par Ls 25 179 053 vairāk salīdzinājumā ar 2006.gada 31.decembri.

Naudas līdzekļu izvietojums kredītiestādēs 2007.gada 31.decembrī parādīts gada pārskata 22.pielikumā.

Pasīvs

Budžeta gada izpildes rezultāts

Budžeta izpildes rezultāts finanšu bilancē uz 2007.gada 31.decembri uzrādīts vērtībā Ls (1 594 566 217) šādos bilances posteņos:

- "Iepriekšējo budžeta gadu izpildes rezultāts" Ls (1 205 975 706) vērtībā;
- "Budžeta gada izpildes rezultāts" Ls (388 590 511) vērtībā.

Finanšu bilances postenī "Rezerves" Ls 9 083 790 vērtībā uzrādīti valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijā iegūto līdzekļu daļa, kas 2007. gadā nav izmantota valsts parāda samaksai un pārfinansēšanai.

Atbilstoši Ministru kabineta 2007. gada 25.maija rīkojumam Nr.309 "Par privatizācijas ieņēmumu novirzīšanu tautas nobalsošanas nodrošināšanai" tautas nobalsošanas nodrošināšanai tika novirzīti Ls 1 825 530 un atbilstoši Ministru kabineta 2007.gada 15.maija rīkojumam Nr.271 "Par valsts īpašuma privatizācijas fonda līdzekļu izlietošanas programmu 2007. gadam" valsts parāda samaksai un pārfinansēšanai tika novirzīti Ls 11 932 432.

Pašu kapitāls (skat.FB.7. pielikumu)

FB.7.pielikums

Pašu kapitāls

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Pašu kapitāls		-1 585 482 427	-1 205 975 706	-379 506 721
Rezerves		9 083 790	0	9 083 790
Iegūtie līdzekļi no valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijas		9 083 790	0	9 083 790
Budžeta izpildes rezultāts		-1 594 566 217	-1 205 975 706	-388 590 511
Iepriekšējo gadu budžeta izpildes rezultāts		-1 205 975 706	-1 037 174 184	-168 801 522
Budžeta gada izpildes rezultāts		-388 590 511	-168 801 522	-219 788 989

Ilgtermiņa saistības (skat. FB.8. pielikumu un FB.10. pielikumu)

FB.8.pielikums

Ilgtermiņa aizņēmumi un emitēto obligāciju ilgtermiņa daļa

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Ilgtermiņa aizņēmumi	FB.8.1	183 285 143	140 379 683	42 905 460
Ilgtermiņa aizņēmumi no iekšzemes finanšu institūcijām		0	0	0
Parāda portfeļa atvasināto finanšu instrumentu valūtas pārvērtēšana		1 976 425	-540 291	2 516 716
Ilgtermiņa aizņēmumi no ārvalstu finanšu institūcijām		181 308 718	140 919 974	40 388 744
Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru ilgtermiņa daļa	FB.8.2	618 064 608	722 171 581	-104 106 973
Emitētie iekšējā parāda valsts vērtspapīri		337 477 344	301 683 405	35 793 939
t.sk. emitētie vidējā termiņa valsts vērtspapīri		122 201 742	88 551 514	33 650 228
emitētie ilgtermiņa valsts vērtspapīri		215 275 602	213 131 891	2 143 711
Emitētie ārējā parāda valsts vērtspapīri		280 587 264	420 488 176	-139 900 912
t.sk. emitētie vidējā termiņa valsts vērtspapīri		0	0	0
emitētie ilgtermiņa valsts vērtspapīri		280 587 264	420 488 176	-139 900 912

FMInf_300608_fin.bil.sk; Latvijas Republikas 2007.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par 266 pašvaldību budžetiem, 2.sējums

Valsts budžeta parāda saistību pārskats sadalījumā pēc kreditora tipa uzrādīts gada pārskata 18.pielikumā.

Valsts parāda sadalījums pa termiņiem un kreditoriem uzrādīts gada pārskata 19.pielikumā.

Detalizēts sadalījums pa kreditoriem valsts ārējam parādam uzrādīts gada pārskata 19.1.pielikumā.

Detalizēts sadalījums pa kreditoriem valsts iekšējam parādam uzrādīts gada pārskata 19.2.pielikumā.

FB.10.pielikums

Saņemtie ilgtermiņa noguldījumi un pārējās ilgtermiņa saistības

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Saņemtie ilgtermiņa noguldījumi	FB.10.1	316 000 000	0	316 000 000
Ilgtermiņa saistības par budžeta iestāžu noguldījumiem		316 000 000	0	316 000 000
Pārējās ilgtermiņa saistības par noguldījumiem		0	0	0
Pārējās ilgtermiņa saistības	FB.10.2	3 162	0	3 162
Ilgtermiņa saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem		3 162	0	3 162
Citas ilgtermiņa saistības		0	0	0

2007.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas ilgtermiņa saistības Ls 1 117 352 913 vērtībā, t.sk.:

FB.8.1 ilgtermiņa ārvalstu aizņēmumu ilgtermiņa daļa Ls 183 285 143 vērtībā;

FB.8.2 emitēto obligāciju un citu vērtspapīru ilgtermiņa daļa Ls 618 064 608 vērtībā.

FB.10.1 saņemtie ilgtermiņa noguldījumi Ls 316 000 000 vērtībā, ko veido Valsts Sociālās apdrošināšanas aģentūras noguldījumi.

FB.10.2 pārējās ilgtermiņa saistības Ls 3 162 vērtībā. Pārējās ilgtermiņa saistībās ietvertas ilgtermiņa saistības pret Sabiedrības Integrācijas fondu Ls 3 162 vērtībā.

2006. gada 31.decembrī ilgtermiņa saistības bija uzrādītas Ls 862 551 264 vērtībā.

2007.gadā ilgtermiņa saistības palielinājušās par Ls 254 801 649 salīdzinājumā ar ilgtermiņa saistībām uz 2006.gada 31.decembri. Palielinājumu galvenokārt veido 2007.gadā saņemtie ilgtermiņa noguldījumi Ls 316 000 000 vērtībā, emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru ilgtermiņa daļas samazinājums par Ls 104 106 973 un ilgtermiņa aizņēmumu no ārvalstu finanšu institūcijām palielinājums par Ls 40 388 744.

Īstermiņa saistības (skat.FB.9. pielikumu un FB.11. pielikumu)

FB.9.pielikums

Īstermiņa aizņēmumi, ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa un emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Īstermiņa aizņēmumi	FB.9.1	45 234 467	13 102 617	32 131 850

FMInf_300608_fin.bil.sk; Latvijas Republikas 2007.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par 267 pašvaldību budžetiem, 2.sējums

Īstermiņa aizņēmumi no iekšzemes finanšu institūcijām		13 131 608	4 590	13 127 018
<i>t.sk.īstermiņa aizņēmumi</i>	FB.9.2	13 131 608	4 590	13 127 018
<i>ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa</i>		0	0	0
Īstermiņa aizņēmumi no ārvalstu finanšu institūcijām		32 102 859	13 098 027	19 004 832
<i>t.sk.īstermiņa aizņēmumi</i>	FB.9.3	17 570 100	0	17 570 100
<i>ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa</i>	FB.9.4	14 532 759	13 098 027	1 434 732
Parāda portfeļa atvasināto finanšu instrumentu valūtas pārvērtēšana		0	0	0
Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa	FB.9.5	184 919 003	115 440 194	69 478 808
Emitētie iekšējā parāda valsts vērtspapīri		44 631 851	115 440 194	-70 808 343
<i>t.sk. emitētie īstermiņa valsts vērtspapīri</i>		44 631 851	115 440 194	-70 808 343
emitēto vidējā termiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		0	0	0
Emitēto ilgtermiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		0	0	0
Emitētie ārējā parāda valsts vērtspapīri		140 287 152	0	140 287 152
<i>t.sk. emitētie īstermiņa valsts vērtspapīri</i>		0	0	0
Emitēto vidējā termiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		0	0	0
Emitēto ilgtermiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		140 287 152	0	140 287 152

2007.gada 31.decembrī īstermiņa saistības uzrādītas Ls 981 813 795 vērtībā (**skat.FB.9. un FB.11.pielikumu**). Salīdzinājumā ar 2006. gadu īstermiņa saistības palielinājušās par Ls 317 035 722.

FB.9.1 2007.gada 31.decembrī īstermiņa aizņēmumi uzrādīti Ls 45 234 467 vērtībā.

FB.9.2 Īstermiņa aizņēmumus no iekšzemes finanšu institūcijām Ls 13 131 608 vērtībā veido:

- overdrafts Hansabankā 128 428 Ls vērtībā;
- īstermiņa aizņēmums no DnB NORD Ls 5 973 835 vērtībā (8 500 000EUR);
- īstermiņa aizņēmums no LHzB Ls 7 028 040 vērtībā (10 000 000EUR)
- overdrafts SEB Unibankā 1 305 Ls vērtībā

FB.9.3 Īstermiņa aizņēmumus no ārvalstu finanšu institūcijām Ls 17 570 100 vērtībā veido īstermiņa aizņēmums no HSBC (25 000 000 EUR).

FB.9.4 Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa Ls 14 532 759 vērtībā.

FB.9.5 Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa Ls 184 919 003 vērtībā.

2007.gadā emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa palielinājusies par Ls 69 478 808 salīdzinājumā ar 2006. gada 31.decembri. Palielinājumu veido eiroobligāciju īstermiņa daļa Ls 140 287 152 un emitēto īstermiņa valsts parādzīmju samazinājums par Ls 70 808 343.

2006.gada 31. decembrī īstermiņa aizņēmumi bija Ls 13 102 617 vērtībā, t.sk.:

- aizņēmumu īstermiņa daļa no ārvalstu finanšu institūcijām Ls 13 098 027 vērtībā;
- īstermiņa aizņēmumi no iekšzemes finanšu institūcijām Ls 4 590 vērtībā, kurus veido overdrafts A/S "Hansabanka".

Valsts budžeta parāda saistību pārskats sadalījumā pēc kreditora tipa uzrādīts gada pārskata 18.pielikumā.

Valsts parāda sadalījums pa termiņiem un kreditoriem uzrādīts gada pārskata 19.pielikumā.

Detalizēts sadalījums pa kreditoriem valsts ārējam parādam uzrādīts gada pārskata 19.1.pielikumā.

Detalizēts sadalījums pa kreditoriem valsts iekšējam parādam uzrādīts gada pārskata 19.2.pielikumā.

Saņemtie īstermiņa noguldījumi, saņemto ilgtermiņa noguldījumu īstermiņa daļa, pārējās ilgtermiņa saistības un pārējo ilgtermiņa saistību īstermiņa daļa

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Saņemtie īstermiņa noguldījumi		262 390	121 482 470	- 121 220 080
Īstermiņa saistības par budžeta iestāžu noguldījumiem	FB.11.1	262 390	121 482 470	- 121 220 080
Citas īstermiņa saistības par noguldījumiem				
Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzību un Eiropas Savienības politiku instrumentu līdzekļiem	FB.11.2	193 607 774	74 267 351	119 340 423
Saistības par fondu sadali	FB.11.3	6 271 756	5 879 850	391 906
Saistības par ienākuma nodokļa sadali		6 271 756	5 879 850	391 906
Saistības par pašvaldību izlīdzināšanas fonda līdzekļiem		0	0	0
Nākamo periodu ieņēmumi		0	0	0
Uzkrātie izdevumi	FB.11.4	32 750 669	19 305 209	13 445 460
Pārējās īstermiņa saistības	FB.11.5	518 767 736	315 300 381	203 467 355
Īstermiņa saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem	FB.11.6	510 519 745	296 780 416	213 739 328
Saistības par Eiropas Savienības politiku instrumentu attiecināmo izmaksu atmaksu finansējuma saņēmējiem		0	0	0
Saistības par Valsts kases ārējā klīringa maksājumiem	FB.11.7	4 724 928	17 027 119	-12 302 191
Citas īstermiņa saistības	FB.11.8	3 523 063	1 492 846	2 030 217

Saņemtie īstermiņa noguldījumi (skat.FB.11. pielikumu)

FB.11.1 2007. gada 31.decembrī saņemto īstermiņa *noguldījumu* sastāvā uzrādītas saistības par Jaunatnes starptautisko programmu aģentūras noguldījumiem Ls 262 390 vērtībā.

2006. gada 31.decembrī saņemtie īstermiņa noguldījumi bija Ls 121 482 470 vērtībā.

Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem

FB.11.2 2007. gada 31.decembrī saistību par ārvalstu finanšu palīdzības un Eiropas Savienības politiku instrumentu līdzekļu Ls 193 607 774 vērtībā ietverti:

- saistības par SAPARD programmas līdzekļiem Ls 5 181 657 vērtībā (līdzekļi, kurus jāatgriež EK);
- saistības par Kohēzijas fonda līdzekļiem Ls 31 348 235 vērtībā;
- saistības par PHARE un Pārejas programmu līdzekļiem Ls 9 879 209 vērtībā;
- saistības par citiem fondiem (struktūrfondi, EQUAL, ELVGF garantijas daļa) Ls 147 198 673 vērtībā.

Uz 2006.gada 31.decembri bija uzrādītas saistības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem Ls 74 267 351 vērtībā, 2007.gadā saistības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem palielinājušās par Ls 119 340 423

Saistības par fondu sadali

FB.11.3 2007.gada 31.decembrī saistības par fondu sadali Ls 6 271 756 vērtībā ietver saistības pret pašvaldībām par iedzīvotāju ienākuma nodokļa sadali Ls 6 271 756 vērtībā.

Attiecīgi 2007.gada 31.decembrī saistības par fondu sadali palielinājušās par Ls 391 906 salīdzinājumā ar 2006. gada 31.decembri.

Uzkrātie izdevumi

FB.11.4 2007.gada 31.decembrī uzkrāto izdevumu kopējā vērtība ir Ls 32 750 669 un tajā ietverti uzkrātie procentu izdevumi:

- emitētājām eiroobligācijām Ls 9 641 104 vērtībā;
- valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīriem Ls 7 038 559 vērtībā;
- ārvalstu aizņēmumiem Ls 1 608 157 vērtībā;
- klientu depozītu noguldījumiem Ls 13 942 032 vērtībā;
- atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 520 817 vērtībā.

2006.gada 31.decembrī uzkrāto izdevumu kopējā vērtība bija Ls 19 305 209 un tajā ietverti uzkrātie procentu izdevumi:

- emitētājām eiroobligācijām Ls 9 641 104 vērtībā;
- valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīriem Ls 7 190 497 vērtībā ;
- ārvalstu aizņēmumiem Ls 1 524 462 vērtībā;
- klientu depozītu noguldījumiem Ls 383 994 vērtībā;
- uzkrājumi saistību izdevumiem par ārvalstu aizņēmumiem Ls 73 vērtībā;
- atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 565 079 vērtībā.

Pārējās īstermiņa saistības

FB.11.5 2007. gada 31. decembrī finanšu bilancē uzrādītas pārējās īstermiņa saistības Ls 518 767 736, t.sk.:

- **FB.11.6** Valsts kases saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem Valsts kases kontos Ls 510 519 745 (VSAA kontu atlikumi- Ls 407 796 653; Centrālās Statistikas pārvaldes kontu atlikumi - Ls 57 506; pašvaldību un citu iestāžu kontu atlikumi – Ls 95 113 927; ziedojumu un dāvinājumu kontu atlikumi - Ls 7 549 039 un klientu karšu uzskaites kontiem - Ls 2 620);
- **FB.11.7** saistības pret Valsts kases klientiem par 2007.gadā iesniegtajiem klientu maksājumiem, par kuriem norēķini ar saņēmējiem veikti 2008. gada janvārī Ls 4 724 928 vērtībā;
- **FB.11.8** citas īstermiņa saistības Ls 3 523 063 vērtībā, t.sk.:
 - citas saistības Ls 3 523 064 vērtībā (saistības par uzkrāto procentu maksājumiem speciālajam budžetam (VSAA) Ls 3 472 360 vērtībā, saistības par uzkrāto procentu maksājumiem VK klientiem Ls 1 045 vērtībā, t.sk. Sabiedrības integrācijas fondam Ls 402,86 vērtībā un Centrālajai statistikas pārvaldei Ls 641,84 vērtībā, pārējās saistības Ls 49 658 vērtībā t.sk. dāvinājumu izmaksas Ls 49 505 vērtībā un)

2006.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas pārējās īstermiņa saistības Ls 315 300 381 vērtībā,

- t.sk., Valsts kases saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem Valsts kases kontos Ls 296 780 416 (VSAA kontu atlikumi- Ls 234 366 450; Centrālās Statistikas pārvaldes kontu atlikumi – Ls 159 244; pašvaldību un citu iestāžu kontu atlikumi – Ls 55 646 653; ziedojumu un dāvinājumu kontu atlikumi - Ls 6 596 899 un klientu karšu uzskaites kontiem - Ls 11 170);
- saistības pret Valsts kases klientiem par 2006.gadā iesniegtajiem klientu maksājumiem, par kuriem norēķini ar saņēmējiem veikti 2007. gada sākumā Ls 17 027 119 vērtībā;
- citas saistības Ls 1 492 846 vērtībā (saistības par uzkrātajiem procentu maksājumiem speciālajā budžetā Ls 1 320 498 vērtībā un saistības par uzkrātajiem procentu maksājumiem par klientu kontu atlikumiem Ls 345 vērtībā un saistības pret kredītiestādi Ls 140 560 vērtībā un citas saistības Ls 31 443 vērtībā).

Zemilance

Prasības

Zemilances prasībās uz 2007. gada 31. decembri uzrādītas:

prasības pret valsts pamatbudžeta iestādēm par aizdevumu pamatsummām Ls 15 179 094 vērtībā, kas salīdzinājumā ar 2006.gada 31. decembri ir samazinājušās par Ls 1 063 142;

- bezcerīgi (zaudēti) kredīti Ls 6 290 887 vērtībā;
- nākotnes finanšu darījumi Ls 933 264 vērtībā.

Nākotnes finanšu darījumi 2007. gadā palielinājušies par Ls 932 055 salīdzinājumā ar 2006.gadu. Palielinājumu veido FORWARD pozīcijai izveidotais nodrošinājums 2007.gadā Ls 932 431 vērtībā un Latvijas Gāzes akciju samazinājums pa Ls 376.

Saistības

Zemilances saistībās uz 2007.gada 31.decembri uzrādītas:

- iespējamās saistības Ls 6 666 030 vērtībā, t.i., finanšu bilancē galvojumu summa uzrādīta, izvērtējot riska faktoru par iespējamo izmaksājamo naudas līdzekļu plūsmu;
- piešķirtie, bet vēl neizmaksātie aizdevumi Ls 1 760 935 vērtībā, kurā ietverti pašvaldībām, valsts speciālajam budžetam un uzņēmējdarbības piešķirto aizdevumi no līguma noslēgšanas brīža līdz brīdim, kad naudu pārskaita no Valsts kases norēķinu konta uz saņēmēja kontu;
- nākotnes finanšu darījumi Ls 399 982 vērtībā, kurā ietverti Forward, SWAP darījumi. Uzskaiti veic no brīža, kad noslēdz attiecīgo darījumu un Valsts kasei ir līgumiskas saistības to pildīt līdz brīdim, kad darījumu veic vai arī attiecīgo finanšu instrumentu pārdod.

Aizdevumu norakstīšana

Valsts budžeta prasībās iekļautas arī prasības par līdzekļiem, kas aizdoti Pasaules Bankas "Izglītības kvalitātes reformas un izmaksu efektivitātes palielināšanas skolai" sistēmas attīstības projekta ietvaros. Līguma nosacījumi paredz, ka aizdevuma saņēmējam nebūs jāatmaksā tā daļa no aizdevuma summas, kas izlietota atbilstoši noteiktajam mērķim. Neatkarīgi no atmaksu saņemšanas vai aizdevuma prasību norakstīšanas, valsts parāds Pasaules Bankai jāatmaksā līgumā paredzētajos termiņos un vērtībā. 2007.gada laikā norakstīti aizdevumi Pasaules Bankas "Izglītības kvalitātes reformas un izmaksu efektivitātes palielināšanai skolai" ietvaros Ls 746 827 vērtībā.

2007.gadā saskaņā ar likuma „Par valsts budžetu 2007. gadam” 22. pantu un Ministru kabineta 2003.gada 15. jūlija noteikumiem Nr. 389 „Kārtība, kādā finanšu ministrs dzēs valsts aizdevumus” dzēstas likvidēto sabiedrību ar ierobežotu atbildību parādsaistības Ls 6 134 799,13 vērtībā,

t.sk., A/S „Carnikava” –Ls 128 438,75 (210 980,23 EUR), t.sk.pamatsumma Ls 138 208,25 (196 652,62 EUR);

SIA „Farmserviss”- Ls 371 797,89 (736 369,60 USD), t.sk.pamatsumma Ls 361 354,76 (728 537,82 USD);

SIA „Faber” – Ls 1 969 554,63 (3 206 559,46 USD), t.sk.pamatsumma Ls 1 101 700 (2 300 000 USD);

A/S „Tolaram Fibers” – Ls 2 773 490,79 (649 529 458 JPY), t.sk.pamatsumma Ls 2 522 728,88 (583 965 018 JPY);

SIA „Uno-Lat” – Ls 34 307,73 (8 110 575 JPY), t.sk.pamatsumma Ls 21 969,98 (5 193 849 JPY);

Z/s „Turība” – Ls 73 114, t.sk.pamatsumma Ls 73 114;

SIA „Edva Štrauss – Ls 71 716,49, t.sk.pamatsumma Ls 71 716,49;

FMInf_300608_fin.bil.sk; Latvijas Republikas 2007.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par 271 pašvaldību budžetiem, 2.sējums

SIA „Amigo” Ls 57 968, t.sk.pamatsumma Ls 57 968;
SIA „ADS-Broker” – Ls 46 618, t.sk.pamatsumma Ls 46 618;
SIA „Rīta zvaigzne” – Ls 36 225, t.sk.pamatsumma Ls 36 225;
A/S „Lana” – Ls 25 000, t.sk.pamatsumma Ls 25 000;
SIA „Auto” – Ls 22 932,94, t.sk.pamatsumma Ls 22 932,94;
TU „Saimnieks” – Ls 20 630,81, t.sk.pamatsumma Ls 20 630,81
SIA „Bekons” – Ls 10 000, t.sk.pamatsumma Ls 10 000;
SIA „Jānis” – Ls 10 000, t.sk.pamatsumma Ls 10 000;
SIA „Stils” – Ls 6 003,49, t.sk.pamatsumma Ls 6 003,49;
SIA „Medija” – Ls 5 600, t.sk.pamatsumma Ls 5 600;
SIA „Ahats” – Ls 4 180, t.sk.pamatsumma Ls 4 180;
Z/S „Teikas” – Ls 1 841,53, t.sk.pamatsumma Ls 1 841,53;
SIA „Baltic International Travel” – Ls 291, t.sk.pamatsumma Ls 291;
Cenu pagasta uzņēmums „TOP” – Ls 209 563,42, t.sk.pamatsumma Ls 196 023,42;
SIA „Gailīšu siltums” – Ls 72 420,06, t.sk.pamatsumma Ls 72 420,06;
Līvānu novada SIA BO „Siltumtīkli” – Ls 183 104,60, t.sk.pamatsumma Ls 155 800,00.
Summas, kuras gada laikā norakstītas no aizdevuma kopējās vērtības, gada pārskata 20.pielikumā uzrādītas kā citas plūsmas.
Summas, kuras gada laikā norakstītas no aizdevuma kopējās vērtības, gada pārskata 20.pielikumā uzrādītas kā citas plūsmas.

Finanšu bilances pielikumi

Paskaidrojumi valsts finanšu bilancei uzrādīti no 18. līdz 22.pielikumos.

Papildus informācija, kura tieši neattiecas uz 2007.gada finanšu bilances atlikumiem, ietverta no 23. līdz 26.pielikumos:

23.pielikumā “Valsts ārējo aizņēmumu izmaksu, atmaksu un apkalpošanas izdevumu prognoze (2008. - 2012.gadam)” un 25.pielikumā “Valsts neatmaksāto aizdevumu saraksts uz 2007.gada 31.decembri”, atbilstoši likuma “Likums par budžetu un finanšu vadību” 31.pantā noteiktajam uzrāda neatmaksāto valsts parādu un maksājumus, kas saskaņā ar parāda saistībām veikti kārtējā gadā un pēdējos trijos gados un ikgadējās parāda saistības attiecībā uz pieciem turpmākajiem gadiem;

26.pielikumā “Valsts izsniegto galvojumu saraksts uz 2007.gada 31.decembri” uzrāda valsts vārdā izsniegtos galvojumus, kā arī darījumus sakarā ar valsts galvojumu saistībām.

30.06.2008.

5821

Irēna Šuksta

67094210, irena.suksta@kase.gov.lv