

Skaidrojums pārskatam par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi

Vispārējie principi

Pārskatā par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi uzrāda valsts budžeta un pašvaldību budžetu izpildi 2008.gadā. Tajā ir apkopoti pārskata gada ieņēmumi, izdevumi, kā arī finansēšana. Šo pārskatu sagatavo pēc naudas plūsmas principa.

Pārskatu par valsts konsolidētā kopbudžeta (turpmāk tekstā – pārskats) izpildi veido, konsolidējot valsts un pašvaldību budžetu izpildes pārskatus. Konsolidāciju veic summējot visus pārskatos uzrādītos rādītājus un izslēdzot savstarpējos darījumus, ievērojot mazākuma principu, tas ir, izslēdzot savstarpēji ekonomiski atbilstošo pozīciju mazākās vērtības.

Konsolidācija

Pārskatā konsolidētas šādas budžeta izpildes pozīcijas:

Ieņēmumi (kods 1.1.0.0)/ **finansēšana** (kods F20 01 00 00):

- Ls 6 271 755 vērtībā - iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi pašvaldību pamatbudžetā samazināti par sadales kontā esošo atlikumu 2008.gada 1.janvārī;

Ieņēmumi/ izdevumi:

- **Pārējie procentu maksājumi** (izdevumu EKK 4300, ieņēmumu kods daļēji 8.4.0.0., 8.5.0.0., 8.6.0.0., 22.6.0.0., 21.1.4.0.) – **Ls 34 469 950 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts budžeta iestāžu procentu maksājumi Valsts kasei – Ls 480 252,
 - valsts budžeta maksājumi valsts budžeta iestādēm – Ls 21 609 547,
 - valsts budžeta maksājumi pašvaldībām – Ls 27 279;
 - pašvaldību procentu maksājumi Valsts kasei – Ls 12 352 872.
- **mērķdotācijas pašvaldību budžetiem** (izdevumu EKK 7300; ieņēmumu kods daļēji 18.6.0.0., 18.9.0.0.) – **Ls 434 052 582 vērtībā**, no turpmāk minētajām valsts budžeta programmām/ apakšprogrammām:
 - Ekonomikas ministrijas programmas:
 - Uzņēmējdarbības un uz zināšanām balstītas ekonomikas veicināšana (25.00.) – Ls 840 863,
 - Atbalsts mājokļiem (32.03.) – Ls 9 576 212;
 - Satiksmes ministrijas programmas:
 - Mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām) (23.04.) – Ls 70 855 470,
 - Dotācija zaudējumu segšanai sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējiem (31.06.) – Ls 27 609 824;
 - Labklājības ministrijas programma:
 - Valsts sociālo pakalpojumu administrēšana, uzraudzība un kontrole (05.04.) – Ls 252 364;
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programmas:
 - Mērķdotācija pašvaldību apvienošanas projektu sagatavošanai un dotācijas pašvaldībām Administratīvi teritoriālās reformas likuma izpildei (25.04.) – Ls 87 000,
 - Pašvaldību vienotās informācijas sistēmas attīstība un uzturēšana (25.05.) – Ls 940 782,
 - Atbalsts telpiskās plānošanas politikas īstenošanai (25.06.) – Ls 600 000;

- Valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām:
 - Mērķdotācijas izglītības pasākumiem (01.00.) – Ls 59 040 638,
 - Mērķdotācijas pašvaldību tautas mākslas kolektīvu vadītāju darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (02.00.) – Ls 904 169,
 - Mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību izglītības iestāžu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (05.00.) – Ls 230 191 525,
 - Mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību izglītības iestādēs piecgadīgo un sešgadīgo bērnu apmācībā nodarbināto pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (10.00.) – Ls 15 152 104,
 - Mērķdotācijas pašvaldību pasākumiem (12.00.) – Ls 2 158 968,
 - Mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību pirmsskolas izglītības iestādēs nodarbināto pedagogu darba samaksas paaugstināšanai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (14.00.) – Ls 15 842 663.
- **dotācijas pašvaldību budžetiem** (izdevumu EKK 7400; ieņēmumu kods daļēji 18.6.0.0., 18.8.0.0.) – **Ls 123 698 941 vērtībā, t.sk.:**
 - Finanšu ministrijas programma “Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti” (38.04.) – Ls 22 634 287;
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programmas:
 - Latgales izglītības programma (01.09.) – Ls 40 000,
 - Mācību literatūras iegāde (01.14.) – Ls 1 028 838,
 - Sporta būves (09.04.) – Ls 237 851,
 - Eiropas Sociālā fonda (ESF) izglītības projektu līdzfinansēšana, priekšfinansēšana un nodrošināšana (28.01.) – Ls 506 780,
 - Dotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (09.19.) – Ls 8 235 266,
 - Eiropas Sociālā fonda (ESF) projekti (2007-2013) (28.07.) – Ls 203 838,
 - Atmaksas pašvaldībām un citiem struktūrfonda finansējuma saņēmējiem par Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu īstenošanu (33.04.) – Ls 76 763;
 - Labklājības ministrijas programmas:
 - Eiropas Sociālā fonda (ESF) finansētie sociālās iekļautības veicināšanas pasākumi (05.27.) – Ls 115 626,
 - Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu īstenošana (07.05.) – Ls 48 272;
 - Vides ministrijas programmas:

- Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekti (2008.-2013) (14.11.) – Ls 5 999 713,
 - Vides aizsardzības projekti (21.02.) – Ls 1 232 054;
 - Kultūras ministrijas programmas:
 - Kultūrizglītība (20.00.) – Ls 15 865 168,
 - Kultūras mantojums – Ls 1 050 000;
 - Bērnu un ģimenes lietu ministrijas programmas:
 - Valsts programma bērnu un ģimenes stāvokļa uzlabošanai (01.02.) – Ls 199 465,
 - Jaunatnes politikas valsts programma(01.07.) – Ls 239 437,
 - Eiropas programmas “Jaunatne darbībā” projektu īstenošanas nodrošināšana (06.02.) – Ls 171 330;
 - Dotācija brīvpusdienu nodrošināšanai 1.klases skolēniem (07.00.) – Ls 1 272 618;
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programmas:
 - Atbalsts novadiem infrastruktūras attīstībai (25.01.) – Ls 55 550 000,
 - Mērķdotācija pašvaldību apvienošanas projektu sagatavošanai un dotācijas pašvaldībām Administratīvi teritoriālās reformas likuma izpildei (25.04.) – Ls 4 937
 - Pašvaldību vienotās informācijas sistēmas attīstība un uzturēšana (25.05.) – Ls 302 800,
 - Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem izlietojums (99.00.) – Ls 391 840;
 - Valsts pamatbudžeta dotācijas pašvaldībām:
 - Dotācija pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondam (01.00.) – Ls 7 152 897,
 - Dotācija nekustamā īpašuma nodokļa par ēkām prognozes samazinājuma kompensācijai (09.00.) – Ls 1 139 161.
- **Valsts budžeta kapitālo izdevumu transferti** (izdevumu EKK 9100; ieņēmumu kods 18.6.0.0., 18.7.0.0.) – **Ls 27 455 212, t.sk.:**
 - Aizsardzības ministrijas programma „Aizsardzības īpašumu pārvaldīšana” (33.00.) – Ls 6 981 452
 - Kultūras ministrijas programma “Kultūras infrastruktūras attīstība” (22.03.) – Ls 1 700 000;
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programma „atbalsts pašvaldību investīciju projektiem” (25.02.) – Ls 18 773 760.
- **Subsīdijas lauksaimniecības ražošanai** (izdevumu EKK 3100, ieņēmumu 18.6.0.0.) – **Ls 40 799 vērtībā, t.sk.,** Zemkopības ministrijas programma „Valsts atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (subsīdijas)” (21.01.) – Ls 40 799.
- **Subsīdijas un dotācijas komersantiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu, nevalstiskajām organizācijām un citām institūcijām** (izdevumu EKK 3200; ieņēmumu kods daļēji 18.6.0.0., 18.8.0.0.) – **Ls 7 136 937 vērtībā, t.sk.:**
 - Aizsardzības ministrijas programma “Aizsardzības īpašumu pārvaldīšana” (33.00.) – Ls 20 000;
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programmas:

- Sporta būves (09.04.) – Ls 40 300,
 - Sporta pasākumi (09.07.) – Ls 298 725,
 - Eiropas izglītības programmu projektu īstenošana (32.02.) – Ls 226 402;
 - Zemkopības ministrijas programmas:
 - Zivju fonds (25.02.) – Ls 5 491,
 - Eiropas Savienības fondu pasākumu finansēšana (29.05.) – Ls 55 853;
 - Labklājības ministrijas programmas:
 - Aktīvie nodarbinātības pasākumi (07.03.) – Ls 3 457 498,
 - Sociālās rehabilitācijas valsts programmas (05.01.) – Ls 363 632,
 - Aprūpe valsts sociālās aprūpes institūcijās (05.03.) – Ls 570 884,
 - Speciālā budžeta programma „Nodarbinātības speciālais budžets” (04.02.) – Ls 562 713;
 - Kultūras ministrijas programmas:
 - Valsts kultūrkapitāla fonds (22.01.) – Ls 569 476,
 - Kultūras mantojums (21.00.) – Ls 268 310,
 - Mākslas un literatūra (19.07.) – Ls 135 750,
 - Veselības ministrijas programma “Veselības lietu pārvalde” (01.01.) – Ls 5 000;
 - Īpašu uzdevumu ministra sabiedrības integrācijas lietās sekretariāta programma “Eiropas Sociālā fonda (ESF) grantu shēmas sociālās iekļautības veicināšanai” (02.02.) – Ls 486 838;
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programmas:
 - Īpaši atbalstāmo reģionu attīstība (22.02.) – Ls 13 275,
 - Eiropas Kopienas iniciatīva "INTERREG" (23.01.) – Ls 31 840,
 - Norvēģijas finanšu instrumenta finansējums (24.02.) – Ls 24 950.
- **Pašvaldību budžeta uzturēšanas izdevumu transferti no pašvaldības pamatbudžeta uz valsts pamatbudžetu (izdevumu EKK 7200, ieņēmumu 21.4.0.0.) – Ls 423 390 vērtībā.**

Izdevumi/ finansēšana – Ls 264 074 vērtībā, t.sk.:

- No Finanšu ministrijas programmas “Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti” (38.04.) veiktās pašvaldību aizņēmumu pamatsummas atmaksa (izdevumu EKK 7400; finansēšanas kods F40 02 00 00) – Ls (17 677 409) apmērā;
- izdevumi, kas veikti no privatizācijas līdzekļiem atbilstoši izdevumu ekonomiskajām kategorijām, saskaņā ar Ministru kabineta rīkojumiem, kas izdoti saskaņā ar likuma “Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” 6.panta trešo daļu un 8.panta pirmās daļas 17.punktu – palielinot Ls 17 413 335 apmērā (izdevumu EKK 1100, 1200, 2100, 2200, 2300, 2500, 2800, 3200, 3400, 6200, 5100, 5200; finansēšanas kods F20 01 00 00) .

Finansēšana (kods F40 01 00 00/ F40 02 00 00) – **Ls 121 627 898** vērtībā
aizdevumi/ aizņēmumi starp valsts un pašvaldību budžetiem.

2008.gada 31.decembrī Fondēto pensiju shēmas līdzekļi uzrādīti Ls 266 478 641 vērtībā.

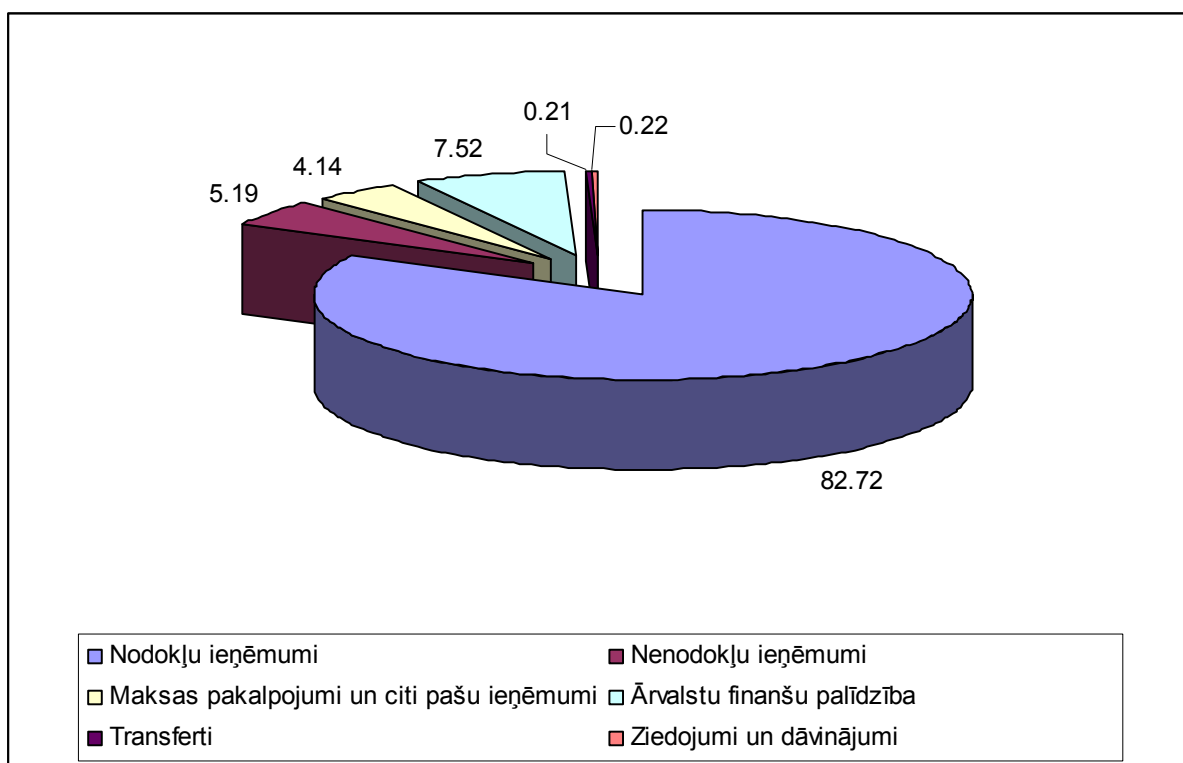
Konsolidētā budžeta izpilde

Ieņēmumi

2008.gadā kopbudžeta ieņēmumi sasniedza 5 727 milj. latu, kas ir par 377 milj. latu jeb 7,1 % vairāk nekā 2007.gadā.

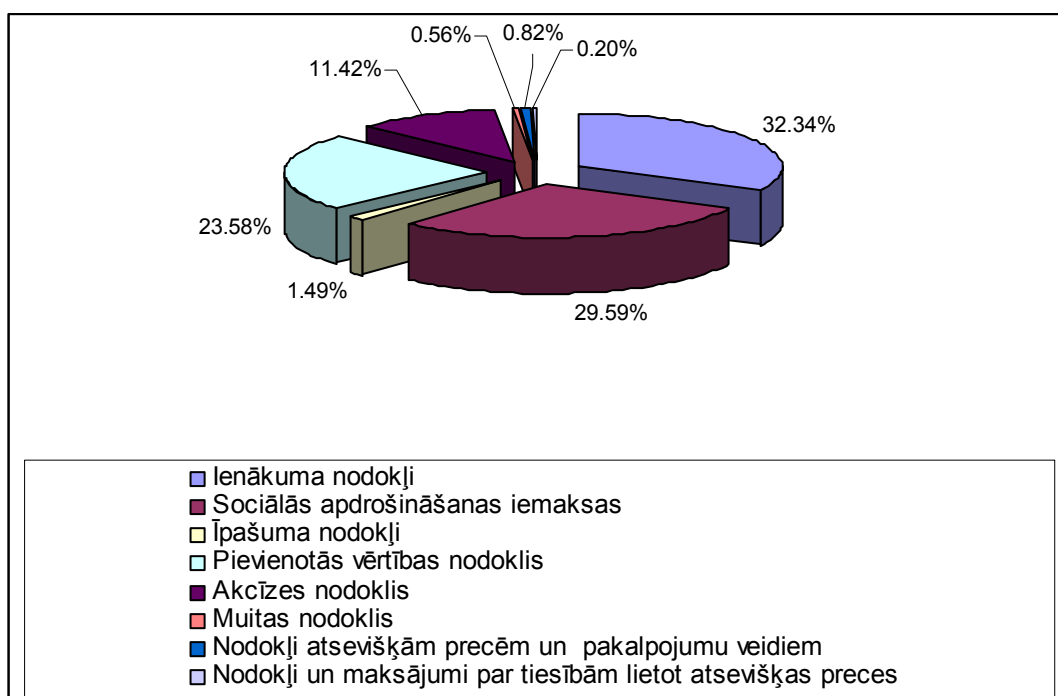
Kopbudžeta ieņēmumu struktūrā dominē nodokļu ieņēmumi – 82,7 %, pārējie ieņēmumi 17,3 % apmērā.

Ieņēmumu struktūra 2008.gadā uzrādīta 1.attēlā. Nodokļu struktūra 2008.gadā uzrādīta 2.attēlā.



1.attēls Kopbudžeta ieņēmumu struktūra 2008.gadā

2008.gadā nodokļu ieņēmumi ir 4 737,4 milj. latu, kas ir par 374,3 milj. latu jeb 8,6 % vairāk nekā 2007.gadā un par 162,6 milj. latu jeb 3.3% mazāk nekā bija plānots iekasēt.



2.attēls Nodokļu ieņēmumu struktūra 2008.gadā

Lielāko 2008.gada kopbudžeta nodokļu ieņēmumu daļu veido sociālās apdrošināšanas iemaksas – 1401,7 milj. latu, pievienotās vērtības nodoklis – 1 117,2 milj. latu, iedzīvotāju ienākuma nodoklis – 1 029,1milj. latu, akcīzes nodoklis 540,9 milj. latu, ieņēmumi no juridisko personu ienākuma nodokļa – 503, 1 milj. latu.

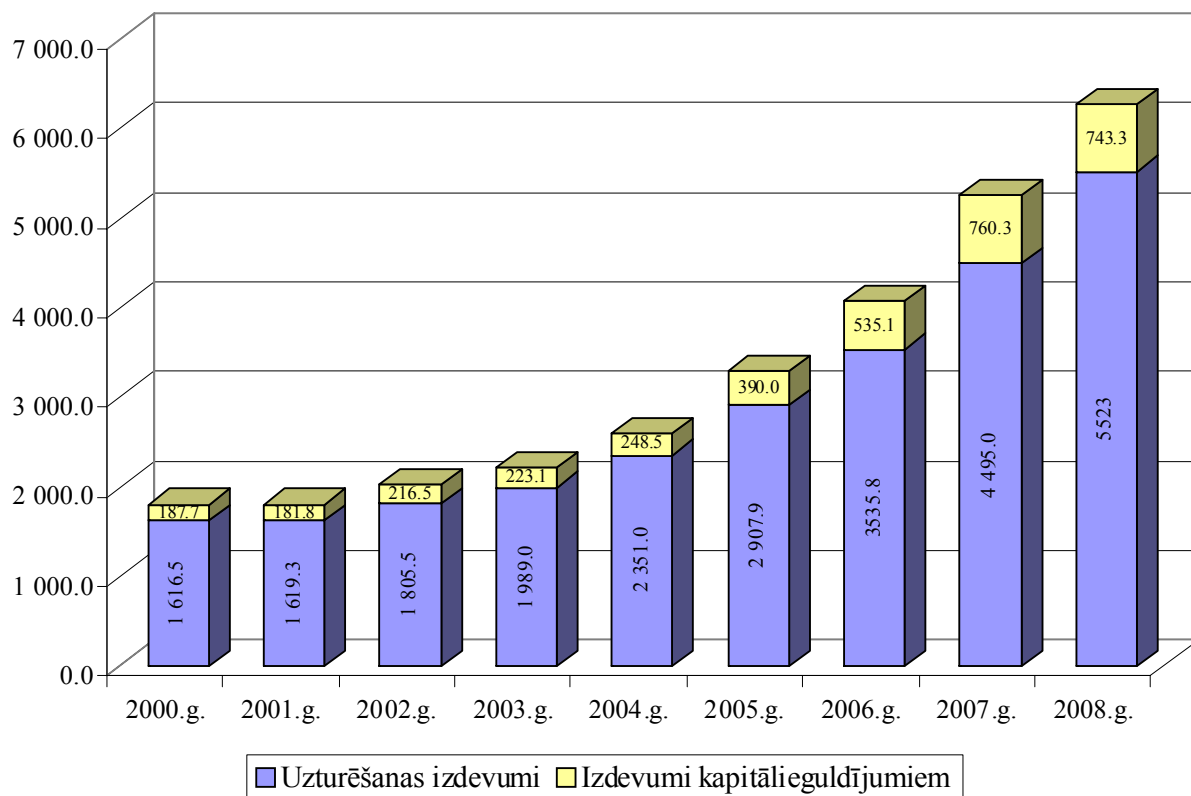
Nenodokļu ieņēmumi ir 5,2 % no kopbudžeta ieņēmumiem. Lielāko daļu nenodokļu ieņēmumus veido ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma ir 147 154 milj. latu jeb 49,5 % no nenodokļu ieņēmumiem. Valsts (pašvaldību) nodevas un maksājumi 100,6 milj. latu jeb 33.88 % no nenodokļu ieņēmumiem, pārējie nenodokļu ieņēmumi aptver 23,5 milj. latu jeb 7.91 % no nenodokļu ieņēmumiem. Sodī un sankcijas iekasēti 16,2 milj. latu jeb 5.5 % apmērā no nenodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu maksājumu pamatparāda kapitālizācijas uzrādīti 8,5 milj. latu jeb 2.88 % apmērā no nenodokļu ieņēmumiem.

Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi 2008.gada kopbudžetā ir 237,3 milj. latu. Salīdzinot ar 2007.gadu tie ir pieauguši par 9.7 milj. latu jeb par 4,3 %.

Izdevumi

2008.gada kopbudžeta izdevumi ir 6 266,5 milj. latu. Uzturēšanas izdevumi ir 5 523,2 milj. latu jeb 88,1 % no kopbudžeta izdevumiem. Kapitālajiem izdevumiem izlietoti 743,3 milj.latu jeb 11,9 % no kopējiem kopbudžeta izdevumiem.

Uzturēšanas izdevumi pieauguši par 1 028,2 milj.latu jeb par 22,9 % salīdzinot ar 2007.gadu. Kapitālie izdevumi samazinājušies par 17 milj.latu jeb par 2,2 % salīdzinot ar 2007.gadu.



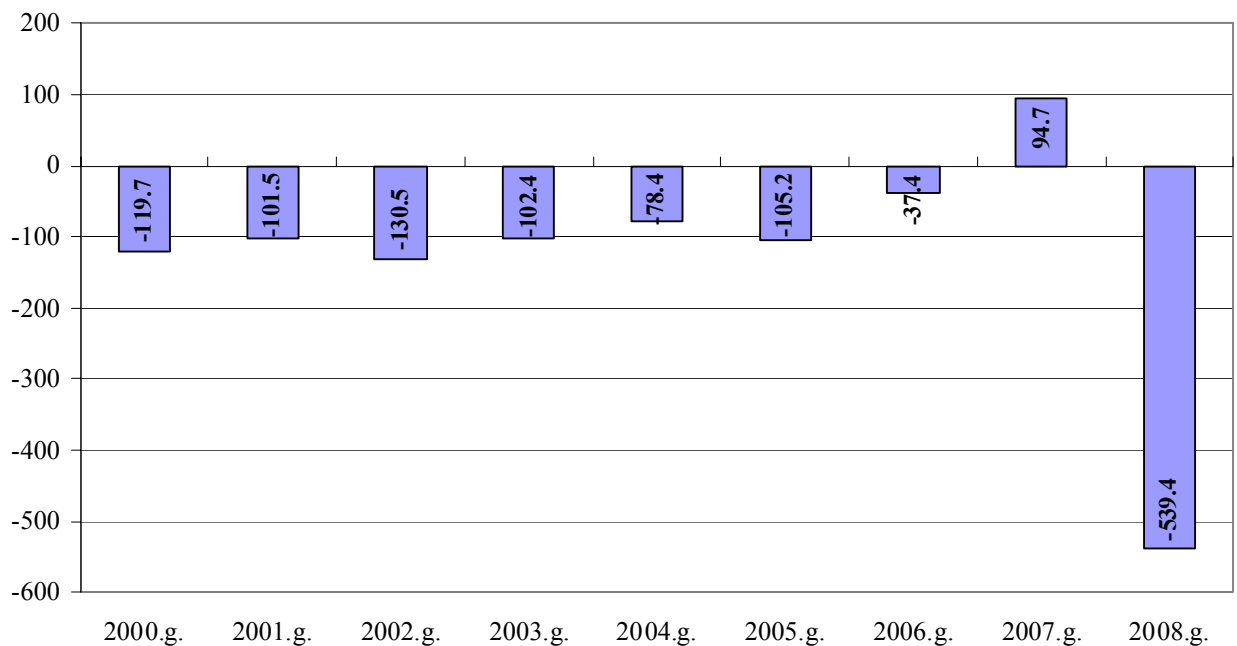
3.attēls Kopbudžeta izdevumi (2000. – 2008.)

Uzturēšanas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru sastāda subsīdiju un dotāciju izdevumi 2 677 milj.latu jeb 48,5 % no uzturēšanās izdevumiem vai 42,7 % no kopbudžeta izdevumiem. Kārtējie izdevumi aptver 2 612,8 milj. latu jeb 47,3 % no uzturēšanas izdevumiem vai 41,7 % no kopbudžeta izdevumiem.

Lielāko daļu no subsīdiju un dotāciju izdevumiem veido sociālie pabalsti, kas ir 1 384,6 milj.latu jeb 51,7 % no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 25,1 % no uzturēšanas izdevumiem. Nākamie lielākie subsīdiju un dotāciju izdevumi ir subsīdijas un dotācijas komersantiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu, nevalstiskajām organizācijām un citām institūcijām, kas 2008.gadā ir 1 183,2 milj. latu jeb 44,2 % no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 21,4 % no uzturēšanas izdevumiem.

Kapitālie izdevumi ir veikti 743,3 milj. latu apjomā, lielāko izdevumu daļu veido pamatlīdzekļu iegāde – 557,6 milj.latu. Kapitālie izdevumi samazinājušies par 17 milj.latu jeb par 2,2 % salīdzinot ar 2007.gadu.

Ņemot vērā iepriekš minēto, kopbudžetā ir izveidojies deficīts 539,4 milj.latu jeb 3,3 % no iekšzemes kopprodukta – 16 243 milj.latu, 2007.gadā kopbudžeta pārpalikums bija 94,7 milj. latu.



4.attēls Valsts kopbudžeta deficīts/pārpalikums (2000. – 2008.)

Pārskata pielikumi

Pārskata 31.pielikumā uzrādīta valsts konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Detalizēta informācija par valsts konsolidētā budžeta izpildi (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus) sniegta gada pārskatā no 32. līdz 40. pielikumam.

Gada pārskata 41.pielikumā uzrādīta pašvaldību konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Detalizēta informācija par pašvaldību konsolidētā budžeta izpildi (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus) sniegta gada pārskatā no 42. līdz 44.pielikumam.

30.06.2009.

1828

Irēna Šuksta

67094210, irena.suksta@kase.gov.lv