

Skaidrojums 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", likumam „Par budžetu un finanšu vadību” un normatīvajos aktos grāmatvedības jomā noteiktajam.

Valsts budžeta finanšu grāmatvedības uzskaitē tiek 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", Valsts kases 2005.gada 26.aprīļa dokumentā "Valsts kases valsts budžeta finanšu uzskaites grāmatvedības politika" noteiktajam un ievērojot Valsts kases 2010.gada 11.martā apstiprinātajā dokumentā "Valsts kases valsts budžeta finanšu uzskaites grāmatvedības politikai Nr.22" noteikto par 2009.gada slēguma darījumiem.

2009.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 2009.gada 31.decembri, kā arī sniedz salīdzinošos datus pret 2008.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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Aktīvi un saistības ārvalstu valūtās pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata perioda 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, ir atzītas ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

Latvijas Bankas noteiktie ārvalstu valūtu kursi (latos)		
Valūta	31.12.2009	31.12.2008
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.489000	0.495000
CHF	0.472000	0.468000
XDR	0.766000	0.764000

Uzskaitē un novērtēšana

Aktīvu un saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas

2009.gada finanšu bilance ir 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 atmaksa paredzēta vēlāk kā pēc viena gada no finanšu bilances datuma. Īstermiņa saistības ir saistības, kuru atmaksa paredzēta viena gada laikā no finanšu bilances datuma.

Debitoru uzskaitē

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

Finanšu bilancē debitoru sadaļā ir uzrādītas prasības pret Eiropas Komisiju par Eiropas Savienības fondu līdzekļiem, kas tiek atzītas, ja veiktie sertificētie izdevumi ir lielāki nekā faktiski saņemtie naudas līdzekļi no Eiropas Komisijas.

Debitoru sadaļā ir uzrādītas arī prasības pret Rīgas, Liepājas un Ventspils pašvaldībām par valsts budžetam paredzēto iedzīvotāju ienākuma nodokļa daļu, kā arī Rīgas un Ventspils pašvaldību iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā no 2009.gada beigās pašvaldību iekasētā iedzīvotāju ienākuma nodokļa, kas Valsts kasē pārskaitīts tikai 2010.gada sākumā.

Aizdevumu uzskaitē un novērtēšana

Finanšu bilancē iekļauti aizdevumi pašvaldībām, valsts speciālā budžeta, studējošo un studiju kredīšanas programmas izpildītājiem, budžeta finansētajām institūcijām, kapitālsabiedrībām, biedrībām un nodibinājumiem.

Izsniegto aizdevumu īstermiņa un ilgtermiņa daļas finanšu bilancē nodalītas un uzrādītas atsevišķi. Visiem valsts 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 aizdevumus ik gadu izsniedz saskaņā ar gadskārtējo likumu par valsts budžetu.

Likumā "Par valsts budžetu 2009.gadam" noteikts valsts budžeta aizdevumu kopējais palielinājums 211 596 280 latu apmērā, kā arī noteikts, ka finanšu ministrs Likuma par budžetu un finanšu vadību 8.¹ panta pirmajā daļā noteikto mērķu realizācijai un Likuma par budžetu un finanšu vadību 36.panta sestajā daļā noteiktajā kārtībā var sniegt aizdevumus, nepārsniedzot 10 procentus no šā likuma 49.pantā noteiktās iekšzemes kopprodukta prognozes apjoma.

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 un izdevumi par atvasinātajiem finanšu instrumentiem uzskaitīti saskaņā ar uzkrāšanas principu un attiecināti uz valsts budžeta ieņēmumiem vai izdevumiem.

Saņemtie īstermiņa noguldījumi

Saskaņā ar likumu "Par budžetu un finanšu vadību" budžeta izpildītājiem attiecībā uz speciālo budžetu, ārvalstu finanšu palīdzību un Eiropas Savienības politiku instrumentiem ir tiesības noslēgt vienošanos ar Valsts kasi par speciālā budžeta, Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzekļu atlikuma ieguldīšanu noguldījumu veidā, kā arī ieguldīt šo līdzekļu atlikumu Latvijas valsts vērtspapīros, kā arī Valsts kasei ir tiesības vienoties ar pašvaldībām un tiem zinātniskajiem institūtiem un augstskolām, kam ir noteikts atvasinātas publiskas personas statuss, par to naudas līdzekļu ieguldīšanu, kuri nav saņemti no valsts budžeta.

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".

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 vai pastāvot prasībai par līdzekļu ieskaitīšanu fondos, 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 vai rodas prasība par neieskaitītajiem pārdalāmiem fonda līdzekļiem, 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 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" un Ministru kabineta 2009.gada 9.februāra noteikumiem Nr.111 "Kārtība, kādā sniedz un uzrauga galvojumus par banku aizņēmumiem". Valsts galvojumus plāno gadskārtējā likumā par valsts budžetu.

Paskaidrojumi bilances posteņiem

AKTĪVS

Debitori

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

2009.gada un 2008.gada finanšu bilancēs ietvertās informācijas salīdzināšanai bilances posteņi "Ilgtermiņa debitori" uzrādīti valsts budžeta pārņemtie AS "Latvijas Gāze" debitori kā pārņemtie ilgtermiņa aizdevumi 2009.gada 31.decembrī Ls 599 913 vērtībā.

FB.1. pielikums

Ilgtermiņa debitori un ilgtermiņa aizdevumi

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Ilgtermiņa debitori	FB.1.1	599 913	704 133	-104 220
Pārņemtie ilgtermiņa aizdevumi		599 913	704 133	-104 220
t.sk.pamatsummas		644 184	767 404	-123 220
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-44 270	-63 270	19 000
Pārējie ilgtermiņa debitori		0	0	0
t.sk.pamatsummas		0	0	0
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Ilgtermiņa aizdevumi	FB.1.2	509 654 068	363 926 004	145 728 064
t.sk.pamatsummas		528 038 675	370 649 240	157 389 435
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-18 384 607	-6 723 236	-11 661 371
Ilgtermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā	FB.1.3	271 996 315	315 585 367	-43 589 052
t.sk.pamatsummas		271 996 315	315 585 367	-43 589 052
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā	FB.1.4	153 480 767	18 682 447	134 798 320
t.sk.pamatsummas		169 001 921	18 682 447	150 319 474
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-15 521 154	0	-15 521 154
Ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā	FB.1.5	10 650 373	7 456 833	3 193 540
t.sk.pamatsummas		13 513 826	14 180 070	-666 244
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-2 863 453	-6 723 236	3 859 783
Ilgtermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā	FB.1.6	73 526 613	22 201 356	51 325 257
t.sk.pamatsummas		73 526 613	22 201 356	51 325 257
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0

FB.1.1 2009.gadā ilgtermiņa debitori ir samazinājušies par Ls 104 220. Samazinājumu veido saņemtās pārņemto ilgtermiņa aizdevumu atmaksas Ls 27 220 vērtībā un aizdevumu norakstīšanas Ls 115 000 vērtībā, atņemot uzkrājumu pārņemtajiem ilgtermiņa aizdevumiem samazinājumu Ls 19 000 vērtībā un ilgtermiņa debitoru īstermiņa daļas samazinājumu Ls 19 000 vērtībā.

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

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Debitori	FB.2.1	25 750 296	20 813 933	4 936 363
Pārņemtie īstermiņa aizdevumi	FB.2.2	93 220	112 220	-19 000
t.sk.pamatsummas		8 941 624	9 790 562	-848 938
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		0	0	0
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-8 848 404	-9 678 342	829 938
Prasības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem	FB.2.3	23 196 165	20 701 693	2 494 472
Pārējie debitori	FB.2.4	2 460 911	20	2 460 891
t.sk.pamatsummas		2 460 911	20	2 460 891
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		0	0	0
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Īstermiņa aizdevumi	FB.2.5	40 535 939	32 099 612	8 436 327
t.sk.pamatsummas		61 845 557	51 556 614	10 288 943
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		549 746	1 718 571	-1 168 825
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-21 859 364	-21 175 573	-683 791
Īstermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā	FB.2.6	23 691 352	23 842 034	-150 682
t.sk.pamatsummas		23 691 352	23 842 034	-150 682
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		0	0	0
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0
Īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā	FB.2.7	8 450 400	1 324 160	7 126 240
t.sk.pamatsummas		27 263 024	22 158 842	5 104 182
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		7 938	81 363	-72 425
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-18 820 562	-20 916 045	2 095 483
Īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā	FB.2.8	800 878	4 674 517	- 3 873 639
t.sk.pamatsummas		3 303 810	3 302 224	1 586
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		535 871	1 631 822	-1 095 951
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-3 038 802	-259 528	-2 779 274
Īstermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā	FB.2.9	7 593 308	2 258 900	5 334 408
t.sk.pamatsummas		7 587 371	2 253 514	5 333 857
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		5 937	5 386	551
uzkrājumi nedrošiem parādiem		0	0	0

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

FB.2.1 2009.gada 31.decembrī debitoru sastāvā uzrādīta summa Ls 25 750 296 vērtībā. To veido:

FB.2.2 pārņemtie īstermiņa aizdevumi, kuru sastāvā uzrādīti A/S “Latvijas Gāze”, kā arī A/S “SEB banka” un A/S “Latvijas Krājbanka” pārņemtie īstermiņa aizdevumi un ilgtermiņa debitoru īstermiņa daļa Ls 93 220 vērtībā;

FB.2.3 prasības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem Ls 23 196 165 vērtībā, par šo summu saņemtie līdzekļi par fondiem no ES ir mazāki nekā izmaksātie;

FB.2.4 pārējie debitori Ls 2 460 911 vērtībā, kuru sastāvā uzrādītas prasības pret Rīgas, Liepājas un Ventspils pašvaldībām par valsts budžetam paredzēto iedzīvotāju ienākuma nodokļa daļu Ls 692 493 vērtībā, kā arī prasībām pret Rīgas un Ventspils pašvaldībām par iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā Ls 1 627 757 vērtībā (par 2009.gada beigās pašvaldību iekasētā iedzīvotāju ienākuma nodokļa daļu, kas Valsts kasē pārskaitīta tikai 2010.gada sākumā); prasības pret Latvijas Banku par 30.12.2009 veikto maksājumu EUR 200 000 (Ls 140 561) vērtībā no Valsts kases konta Parex bankā uz Valsts kases kontu Latvijas Bankā un prasības pret Swedbanku par nepamatoti ieturētajām kredītkaršu komisijām Ls 100 vērtībā.

Salīdzinot ar 2008.gada 31.decembri īstermiņa debitoru summa palielinājusies par Ls 4 936 363. Palielinājumu veido prasību palielinājums par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem Ls 2 494 472 vērtībā, pārņemto ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas samazinājums Ls 19 000 vērtībā un pārējo debitoru palielinājums 2009.gadā par Ls 2 460 891.

Aizdevumi

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

FB.1.2 2009.gada 31.decembrī valsts ilgtermiņa aizdevumi uzrādīti Ls 509 654 068 vērtībā. 2009.gadā ilgtermiņa aizdevumu apjoms palielinājies par Ls 145 728 064 salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri.

Palielinājumu veido:

FB.1.3 2009.gadā izsniegto ilgtermiņa aizdevumu pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā apjoma samazinājums Ls 43 589 052 vērtībā. Samazinājumu galvenokārt veido 2009.gadā saņemtās ilgtermiņa aizdevumu atmaksas Ls 26 004 365 vērtībā, aizdevumu pamatsummu norakstīšana Ls 1 821 093 vērtībā, samazinājums aizdevumu pārneses rezultātā (saistībā ar līgumu pārslēgšanu) Ls 27 411 444 vērtībā un izsniegtie ilgtermiņa aizdevumi pašvaldību budžetiem Ls 11 743 831 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas izmaiņas;

FB.1.4 ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā apjoma palielinājums Ls 134 798 320 vērtībā. Palielinājumu galvenokārt veido, izsniegtie ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā Ls 223 223 675 (t.sk. Privatizācijas aģentūrai Ls 215 270 000) vērtībā, ilgtermiņa aizdevumu atmaksas Ls 66 028 201 vērtībā (t.sk. Privatizācijas aģentūras pirmstermiņa aizdevuma atmaksa Ls 64 375 919 vērtībā), izveidotie uzkrājumi ilgtermiņa aizdevumiem kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā Ls 15 521 154 vērtībā (uzkrājumu palielinājumu galvenokārt veido izveidotie uzkrājumi ilgtermiņa aizdevumam Privatizācijas aģentūrai (10% apmērā no atlikušās aizdevuma summas) Ls 15 089 408 vērtībā), kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas izmaiņas un ieģrāmatotās valūtas svārstības;

FB.1.5 ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā apjoma palielinājums Ls 3 193 540 vērtībā. Palielinājumu 2009.gadā galvenokārt veido uzkrājumu ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā apjoma samazinājums Ls 3 859 783 vērtībā un ilgtermiņa aizdevumu atmaksas Ls 665 858 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā īstermiņa daļas izmaiņas;

FB.1.6 ilgtermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā apjoma palielinājums Ls 51 325 257 vērtībā. Palielinājumu galvenokārt veido 2009.gadā ilgtermiņa

aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā izsniegtie aizdevumi Ls 35 942 356 vērtībā, palielinājums aizdevumu pārneses rezultātā (saistībā ar līgumu pārslēgšanu) Ls 26 329 444 vērtībā saņemtās ilgtermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā atmaksas Ls 6 794 914 vērtībā, pamatsummu norakstīšana Ls 220 701 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas reklasifikācijas un valūtas svārstību izmaiņas.

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

FB.2.5 2009.gada 31.decembrī valsts īstermiņa aizdevumi uzrādīti Ls 40 535 939 vērtībā. 2009.gadā īstermiņa aizdevumu summa palielinājusies par Ls 8 436 327 salīdzinājumā ar 2008.gadu. Palielinājumu veido:

FB.2.6 īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā apjoma samazinājums Ls 150 682 vērtībā. Samazinājumu veido īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā atmaksas Ls 246 663 vērtībā un ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas palielinājums Ls 95 981 vērtībā;

FB.2.7 īstermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā apjoma palielinājums Ls 7 126 240 vērtībā. Palielinājumu galvenokārt veido 2009.gadā izsniegtie īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā Ls 298 122 vērtībā, saņemtās īstermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā atmaksas Ls 283 860 vērtībā, uzkrājumu nedrošiem aizdevumiem kapitālsabiedrībām samazinājums Ls 2 095 483 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā īstermiņa daļas palielinājums Ls 5 259 490 vērtībā;

FB.2.8 īstermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām un privātpersonām nacionālajā valūtā apjoma samazinājums Ls 3 873 639 vērtībā. Samazinājumu galvenokārt veido prasību par soda naudu maksājumiem samazinājums (pārgrāmatošanas uz zembilances kontiem rezultātā) Ls 1 205 305 vērtībā un uzkrājumu nedrošiem īstermiņa aizdevumiem kapitālsabiedrībām nacionālajā valūtā pieaugums Ls 2 779 274 vērtībā.

FB.2.9 īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā apjoma palielinājums Ls 5 334 408 vērtībā. Palielinājumu galvenokārt veido īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā izmaksas Ls 453 845 vērtībā, palielinājums aizdevumu pārneses rezultātā (saistībā ar līgumu pārslēgšanu) Ls 1 082 000 vērtībā saņemtās īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā atmaksas Ls 115 684 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā īstermiņa daļas samazinājums Ls 4 012 628 vērtībā.

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

Summas, kuras gada laikā norakstītas no aizdevuma kopējās vērtības, gada pārskata 20.pielikumā uzrādītas kā citas plūsmas.

Noguldījumi

FB.3.pielikums

Ilgtermiņa noguldījumi un pārējie ilgtermiņa ieguldījumi

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Ilgtermiņa noguldījumi	FB.3.1	31 084 120	31 084 120	0
Iekšzemes finanšu institūcijās		31 084 120	31 084 120	0
Ārvalstu finanšu institūcijās		0	0	0

Ilgtermiņa noguldījumi (skat. FB.3. pielikumu):

FB.3.1 2009.gada 31.decembrī iekšzemes finanšu institūcijās izvietotie ilgtermiņa noguldījumi Ls 31 084 120 vērtībā, t.sk.:

Latvijas Hipotēku un zemes bankā ilgtermiņa noguldījumi EUR – Ls 21 084 120 vērtībā (30 000 000 EUR);

Latvijas Hipotēku un zemes bankā ilgtermiņa noguldījumi Ls 10 000 000 vērtībā. Salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri nav notikušas izmaiņas ilgtermiņa noguldījumu vērtībā.

Īstermiņa noguldījumi (skat. FB.4.pielikumu):

FB.4.1 2009.gada 31.decembrī īstermiņa noguldījumi ir Ls 1 685 896 129 vērtībā, t.sk:

FB.4.2 Iekšzemes finanšu institūcijās izvietotie īstermiņa noguldījumi Ls 1 685 896 129 vērtībā, t.sk.:

- Latvijas Bankā īstermiņa depozītā USD – Ls 90 465 000 vērtībā;
- Latvijas Bankā īstermiņa depozītā EUR – Ls 973 383 540 vērtībā;
- Parex bankā īstermiņa depozītā latos – Ls 9 250 000 vērtībā;
- Parex bankā īstermiņa depozītā EUR – Ls 612 797 589 vērtībā;

FB.4.3 Ārvalstu finanšu institūcijās 2009.gada 31.decembrī īstermiņa noguldījumi nebija izvietoti.

FB.4.pielikums

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

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Īstermiņa noguldījumi	<i>FB.4.1</i>	1 685 896 129	867 061 261	818 834 868
Iekšzemes finanšu institūcijās	<i>FB.4.2</i>	1 685 896 129	867 061 261	818 834 867
Ārvalstu finanšu institūcijās	<i>FB.4.3</i>	0	0	0
Īstermiņa finanšu ieguldījumi vērtspapīros		0	0	0
Iekšzemes finanšu institūcijās		0	0	0
Ārvalstu finanšu institūcijās		0	0	0
Pārējie īstermiņa ieguldījumi		0	0	0
Iekšzemes finanšu institūcijās		0	0	0
Ārvalstu finanšu institūcijās		0	0	0
Naudas līdzekļi	<i>FB.4.4</i>	228 782 651	467 325 994	-238 543 343
Iekšzemes finanšu institūcijās		228 759 089	467 325 243	-238 566 154
Ārvalstu finanšu institūcijās		23 562	751	22 811

Naudas līdzekļi (skat. FB.4. pielikumu):

FB.4.4 Naudas līdzekļu sastāvā ietverti Valsts kases kontu atlikumi Latvijas Bankā un kredītiestādēs, kas 2009.gada 31.decembrī ir Ls 228 782 651 vērtībā, kas ir par Ls 238 543 343 mazāk salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri.

Naudas līdzekļu atlikumos kredītiestādēs 2009.gada 31.decembrī Ls 712 771 vērtībā ietverti naudas līdzekļi iekšzemē Ls 689 209 vērtībā, kas ir par Ls 374 726 vairāk salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri un naudas līdzekļi ārvalstīs Ls 23 562 vērtībā, kas ir par Ls 22 811 vairāk salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri.

Naudas līdzekļu atlikumi Latvijas Bankā 2009.gada 31.decembrī ir Ls 228 069 880 vērtībā, kas ir par Ls 238 940 880 mazāk salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri.

Naudas līdzekļu un noguldījumu izvietojums kredītiestādēs 2009.gada 31.decembrī parādīts gada pārskata 22.pielikumā.

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

FB.6.1 2009.gada 31.decembrī uzkrātie ieņēmumi ir Ls 16 768 616 vērtībā, tajā ietverti:

- uzkrātie ieņēmumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 6 001 967 vērtībā;
- aizdevumu uzkrātie procentu ieņēmumi Ls 5 499 963 vērtībā;
- uzkrātie procenti depozītu noguldījumiem Ls 4 838 068 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no aizdevumu un galvojumu saistību maksājumiem Ls 301 345 vērtībā;
- uzkrātie procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem Ls 47 924 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no galvojumu apkalpošanas maksājumiem Ls 79 349 vērtībā.

2009.gadā uzkrāto ieņēmumu vērtība samazinājusies par Ls 8 353 446.

2008.gada 31.decembrī uzkrātie ieņēmumi bija Ls 25 122 062 vērtībā, tajā ietverti:

- uzkrātie ieņēmumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 17 579 746 vērtībā;
- aizdevumu uzkrātie procentu ieņēmumi Ls 4 566 921 vērtībā;
- uzkrātie procenti depozītu noguldījumiem Ls 2 541 896 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no aizdevumu un galvojumu saistību maksājumiem Ls 227 448 vērtībā;
- uzkrātie procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem Ls 178 677 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no galvojumu apkalpošanas maksājumiem Ls 27 375 vērtībā.

FB.6.2 2009.gada 31.decembrī pārējie īstermiņa aktīvi ir Ls 0 vērtībā, jo prasībām par galvojumu apkalpošanas maksām pret Rojas ostas pārvaldi ir iegrāmatoti uzkrājumi Ls 775 vērtībā.

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

(latos)

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
Pārējie īstermiņa avansa maksājumi		0	0	0
Uzkrātie ieņēmumi	<i>FB.6.1</i>	16 768 616	25 122 062	- 8 353 446
Pārējie īstermiņa aktīvi	<i>FB.6.2</i>	0	267	-267

Pašu kapitāls

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Pašu kapitāls		-3 038 876 072	-2 253 574 064	-785 302 008
Rezerves		0	0	0
Iegūtie līdzekļi no valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijas		0	0	0
Budžeta izpildes rezultāts		-3 038 876 072	-2 253 574 064	-785 302 008
Iepriekšējo gadu budžeta izpildes rezultāts		-2 253 574 064	-1 594 566 217	-659 007 847
Budžeta gada izpildes rezultāts		-785 302 008	-659 007 847	-126 294 161

Pašu kapitāls un budžeta gada izpildes rezultāts (skat.FB.7. pielikumu):

Budžeta izpildes rezultāts finanšu bilancē 2009.gada 31.decembrī uzrādīts vērtībā Ls (3 038 876 072) šādos bilances posteņos:

- "Iepriekšējo budžeta gadu izpildes rezultāts" Ls (2 253 574 064) vērtībā;
- "Budžeta gada izpildes rezultāts" Ls (785 302 008) vērtībā.

Budžeta gada izpildes rezultāts ir skaidrots pārskatā par darbības finansiālajiem rezultātiem.

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

2009.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas ilgtermiņa saistības Ls 3 585 789 977 vērtībā. 2009.gadā ilgtermiņa saistības palielinājušās par Ls 1 934 603 096 salīdzinājumā ar ilgtermiņa saistībām uz 2008.gada 31.decembri Ls 1 651 186 881 vērtībā. Palielinājumu galvenokārt veido 2009.gadā saņemtais aizņēmums no Eiropas Komisijas Ls 1 546 168 800 vērtībā.

Ilgtermiņa aizņēmumi un emitēto obligāciju ilgtermiņa daļa

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Ilgtermiņa aizņēmumi		2 700 468 410	684 605 833	2 015 862 577
No iekšzemes finanšu institūcijām		0	0	0
No ārvalstu finanšu institūcijām	FB.8.1	2 677 171 826	681 256 812	1 995 915 014
Parāda portfeļa atvasināto finanšu instrumentu valūtas pārvērtēšana		23 296 584	3 349 021	19 947 563
Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru ilgtermiņa daļa	FB.8.2	885 321 567	931 213 954	-45 892 387
Emitētie iekšējā parāda valsts vērtspapīri		323 961 016	370 002 276	-46 041 260
t.sk. emitētie vidējā termiņa valsts vērtspapīri		78 553 825	124 653 159	-46 099 334
emitētie ilgtermiņa valsts vērtspapīri		245 407 191	245 349 117	58 074
Emitētie ārējā parāda valsts vērtspapīri		561 360 551	561 211 678	148 873
t.sk. emitētie vidējā termiņa valsts vērtspapīri		0	0	0
emitētie ilgtermiņa valsts vērtspapīri		561 360 551	561 211 678	148 873

FB.8.1 ilgtermiņa aizņēmumu no ārvalstu finanšu institūcijām ilgtermiņa daļa Ls 2 677 171 826 vērtībā (USD 36 224 145; EUR 2 873 725 839; CHF 1 012 410; XDR 834 614 030). Ilgtermiņa aizņēmumu summas no ārvalstu finanšu institūcijām veido:

- Eiropas Komisijas aizdevums EUR 2 200 000 000;
- Starptautiskā Valūtas fonda aizdevums XDR 834 614 030;
- Pasaules Bankas aizdevumi USD 10 596 003 vērtībā un EUR 219 580 744 vērtībā;
- Ziemeļu Investīciju bankas aizdevumi USD 18 257 848 vērtībā un EUR 51 810 846 vērtībā;
- Eiropas Investīciju bankas aizdevumi EUR 390 280 345 vērtībā un CHF 1 108 830;
- Eiropas Padomes attīstības bankas aizdevums USD 8 132 449 un EUR 31 567 990;
- DEXIA bankas aizdevums EUR 5 798 767;
- Commodity Credit Corporation aizdevums USD 5 047 725;
- Ilgtermiņa aizņēmumu ilgtermiņa daļas pārgrāmatošana uz īstermiņa daļu CHF 96 420, USD 5 809 880, EUR 14 473 287;
- Ilgtermiņa aizņēmumu uzkrātās saistības (diskonts) EUR 10 839 566.

FB.8.2 emitēto obligāciju un citu vērtspapīru ilgtermiņa daļa Ls 885 321 567 vērtībā, t.sk. emitētie vidējā termiņa un ilgtermiņa valsts vērtspapīri Ls 323 961 016 vērtībā un emitēto eiroobligāciju ilgtermiņa daļa Ls 561 360 551 vērtībā.

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

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Saņemtie ilgtermiņa noguldījumi	FB.10.1	0	0	0
Ilgtermiņa saistības par budžeta iestāžu noguld.		0	0	0
Pārējās ilgtermiņa saistības par noguldījumiem		0	0	0
Pārējās ilgtermiņa saistības	FB.10.2	0	35 367 094	-35 367 094
Ilgtermiņa saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem		0	35 367 094	-35 367 094
Citas ilgtermiņa saistības		0	0	0

FB.10.1 2009.gada 31.decembrī saņemtie ilgtermiņa noguldījumi ir Ls 0 vērtībā.

FB.10.2 pārējās ilgtermiņa saistībās 2009.gada 31.decembrī Ls 0 vērtībā, jo ilgtermiņa saistības Valsts kases klientu par kontu atlikumiem reklasificētās kā īstermiņa saistības.

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

2009.gada 31.decembrī finanšu bilancē īstermiņa saistības uzrādītas Ls 1 992 157 827 vērtībā. Salīdzinājumā ar 2008.gadu īstermiņa saistības samazinājušās par Ls 418 366 742.

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

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Īstermiņa aizņēmumi	FB.9.1	97 532 851	106 540 112	-9 007 261
Īstermiņa aizņēmumi no iekšzemes finanšu institūcijām		84 474 426	91 534 486	- 7 060 060
<i>t.sk.īstermiņa aizņēmumi</i>	FB.9.2	84 474 426	91 534 486	- 7 060 060
<i>ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa</i>		0	0	0
Īstermiņa aizņēmumi no ārvalstu finanšu institūcijām		13 058 425	15 005 626	-1 947 201
<i>t.sk.īstermiņa aizņēmumi</i>		0	0	0
<i>ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa</i>	FB.9.3	13 058 425	15 005 626	-1 947 201
Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa	FB.9.4	477 908 797	880 586 653	-402 677 856
Emitētie iekšējā parāda valsts vērtspapīri		477 908 797	880 586 653	-402 677 856
t.sk. emitētie īstermiņa valsts vērtspapīri		431 847 873	878 368 815	-446 520 941
Emitēto vidējā termiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		46 060 924	2 217 838	43 843 086
Emitēto ilgtermiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		0	0	0
Emitētie ārējā parāda valsts vērtspapīri		0	0	0
t.sk. emitētie īstermiņa valsts vērtspapīri		0	0	0
Emitēto vidējā termiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		0	0	0
Emitēto ilgtermiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		0	0	0

FB.9.1 2009.gada 31.decembrī īstermiņa aizņēmumi uzrādīti Ls 97 532 851 vērtībā.

FB.9.2 Īstermiņa aizņēmumus no iekšzemes finanšu institūcijām Ls 84 474 426 vērtībā veido overdrafts Nordea bankā Ls 84 336 480 (EUR 120 000 000) un overdrafts AS Hansabankā Valsts kases klientu kredītkaršu kontiem Ls 137 946 vērtībā.

FB.9.3 Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa Ls 13 058 425 vērtībā.

FB.9.4 2009.gada 31.decembrī emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa uzrādīta Ls 477 908 797 vērtībā. 2009.gadā emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa samazinājusies par Ls 402 677 856 salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri. Samazinājumu galvenokārt veido emitēto valsts vērtspapīru dzēšana.

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

(latos)

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas
1	2	3	4	5
Saņemtie īstermiņa noguldījumi		474 665 185	835 614 760	-360 949 575
Īstermiņa saistības par budžeta iestāžu noguldījumiem	FB.11.1	474 665 185	835 614 760	-360 949 575
Citas īstermiņa saistības par noguldījumiem		0	0	0
Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzību un Eiropas Savienības politiku instrumentu līdzekļiem	FB.11.2	203 881 988	182 572 978	21 309 010

Saistības par fondu sadali	FB.11.3	7 189 616	0	7 189 616
Saistības par ienākuma nodokļa sadali		5 295 817	0	5 295 817
Saistības par pašvaldību izlīdzināšanas fonda līdzekļiem		1 893 799	0	1 893 799
Nākamo periodu ieņēmumi		0	0	0
Uzkrātie izdevumi	FB.11.4	113 084 829	90 627 133	22 457 696
Pārējās īstermiņa saistības	FB.11.5	617 894 561	314 582 933	303 311 628
Īstermiņa saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem	FB.11.6	614 810 376	312 795 599	302 014 777
Saistības par Eiropas Savienības politiku instrumentu attiecināmo izmaksu atmaksu finansējuma saņēmējiem		0	0	0
Saistības par Valsts kases ārējā klīringa maksājumiem	FB.11.7	778 578	490 380	288 198
Citas īstermiņa saistības	FB.11.8	2 305 607	1 296 954	1 008 653

FB.11.1 2009.gada 31.decembrī saņemtie īstermiņa noguldījumi uzrādīti Ls 474 665 185 vērtībā, to sastāvā uzrādītas saistības:

- par Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras noguldījumiem Ls 410 500 000 vērtībā,
- par Eiropas investīciju fonda noguldījumu Ls 63 527 531 vērtībā;
- par Jaunatnes starptautisko programmu aģentūras noguldījumiem Ls 210 841 vērtībā,
- par Akadēmisko programmu aģentūras noguldījumiem Ls 426 813 vērtībā,

2008.gada 31.decembrī saņemtie īstermiņa noguldījumi bija Ls 835 614 760 vērtībā, to sastāvā uzrādītas saistības:

- par Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras noguldījumiem Ls 831 159 587 vērtībā,
- par Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas no ārvalstu finanšu palīdzības saņemto līdzekļu noguldījumiem Ls 1 588 898 vērtībā,
- par Jaunatnes starptautisko programmu aģentūras noguldījumiem Ls 691 101 vērtībā,
- par Akadēmisko programmu aģentūras noguldījumiem Ls 585 155 vērtībā,
- par pašvaldību noguldījumiem Ls 1 590 019 vērtībā.

Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem

FB.11.2 2009.gada 31.decembrī saistību par ārvalstu finanšu palīdzības un Eiropas Savienības politiku instrumentu līdzekļu Ls 203 881 988 vērtībā ietverti:

- saistības par Kohēzijas fonda līdzekļiem Ls 9 836 346 vērtībā;
- saistības par PHARE un Pārejas programmu līdzekļiem Ls 1 158 887 vērtībā;
- saistības par pārējiem fondiem Ls 192 886 755 vērtībā.

2008.gada 31.decembrī bija uzrādītas saistības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem Ls 182 572 978 vērtībā, 2009.gadā saistības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem palielinājušās par Ls 21 309 010.

Saistības par fondu sadali

FB.11.3 2009.gada 31.decembrī saistības par fondu sadali Ls 7 189 616 vērtībā ietver saistības pret pašvaldībām par iedzīvotāju ienākuma nodokļa sadali Ls 5 295 817 vērtībā un saistības par pašvaldību izlīdzināšanas fonda līdzekļiem Ls 1 893 799 vērtībā.

Attiecīgi 2009.gadā saistības par fondu sadali palielinājušās par Ls 7 189 616 salīdzinājumā ar 2008.gada 31.decembri.

Uzkrātie izdevumi

FB.11.4 2009.gada 31.decembrī uzkrāto izdevumu kopējā vērtība ir Ls 113 084 829 un tajā ietverti uzkrātie procentu izdevumi par:

- klientu depozītu noguldījumiem (galvenokārt VSAA) Ls 38 204 395, vērtībā;
- emitētajām eiroobligācijām Ls 21 720 521 vērtībā;
- atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 8 906 473 vērtībā;

FMInf_300610_fin.bil.sk; Latvijas Republikas 2009.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par 68 pašvaldību budžetiem; 2. sējums

- valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīriem Ls 7 830 479 vērtībā;
- ārvalstu aizņēmumiem Ls 36 031 057 vērtībā;
- apkalpošanas maksām Ls 380 694 vērtībā;
- RFB un LCD apkalpošanas maksājumiem Ls 1 vērtībā.
- overdraftu Nordea bankā Ls 11 209 vērtībā.

2008.gada 31.decembrī uzkrāto izdevumu kopējā vērtība bija Ls 90 627 133 un tajā ietverti uzkrātie procentu izdevumi par:

- klientu depozītu noguldījumiem (galvenokārt VSAA) Ls 44 516 189 vērtībā;
- emitētajām eiroobligācijām Ls 21 720 522 vērtībā;
- atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 14 776 981 vērtībā;
- valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīriem Ls 7 929 352 vērtībā;
- ārvalstu aizņēmumiem Ls 1 659 344 vērtībā;
- RFB un LCD apkalpošanas maksājumiem Ls 18 628;
- overdraftu Nordea bankā Ls 6 118 vērtībā.

Pārējās īstermiņa saistības

FB.11.5 2009.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas pārējās īstermiņa saistības Ls 617 894 561 vērtībā, t.sk.:

FB.11.6 Valsts kases saistības par klientu kontu atlikumiem Valsts kasē Ls 614 810 376 vērtībā (t.sk. saistības par pamatbudžeta iestāžu kontu atlikumiem - Ls 35 972 373, par citu budžeta iestāžu kontu atlikumiem - Ls 98 251 074; par VSAA kontu atlikumiem - Ls 327 250 553; par pašvaldību kontu atlikumiem - Ls 131 651 783; par deponēto līdzekļu konta atlikumiem - Ls 16 288 047; par ziedojumu un dāvinājumu kontu atlikumiem - Ls 3 363 121; saistības par Valsts kases valūtas ģenerālkontos ienākušajām summām, kas klientiem pārskaitītas 2010.gadā – Ls 2 033 334; par klientu karšu uzskaites kontu atlikumiem - Ls 91). Salīdzinoši 2008.gada 31.decembrī Valsts kases saistības par klientu kontu atlikumiem Valsts kasē bija Ls 312 795 599 (t.sk. saistības par pašvaldību un citu budžeta iestāžu kontu atlikumiem – Ls 174 175 318; par VSAA kontu atlikumiem - Ls 119 914 665; deponēto līdzekļu konta atlikumiem – Ls 14 461 387; ziedojumu un dāvinājumu kontu atlikumiem - Ls 4 242 867; klientu karšu uzskaites kontiem - Ls 1 362). 2009.gadā salīdzinot ar 2008.gada 31.decembri saistības par klientu kontu atlikumiem Valsts kasē palielinājušās par Ls 302 014 777;

FB.11.7 saistības pret Valsts kases klientiem par 2009.gada beigās iesniegtajiem klientu maksājumiem, par kuriem norēķini ar saņēmējiem veikti 2010. gada janvāra sākumā Ls 778 578 vērtībā;

FB.11.8 citas īstermiņa saistības Ls 2 305 607 vērtībā, t.sk.:

- saistības par uzkrāto procentu maksājumiem speciālajam budžetam par kontu atlikumiem (VSAA) Ls 942 005 vērtībā,
- saistības par uzkrāto procentu maksājumiem citiem VK klientiem par kontu atlikumiem Ls 64 330 vērtībā;
- saistības par pārmaksātajiem kredītu maksājumiem Ls 5 vērtībā;
- pārējās īstermiņa saistībās Ls 1 299 267 vērtībā ietvertas saistības par ES fondu apgūtajiem līdzekļiem, kas ieskaitīti ieņēmumos 2010.gada janvārī Ls 1 252 623 vērtībā; saistības par tālāk nepārskaitītajām apkalpošanas maksām Ls 2 627 vērtībā; saistības par dāvinājumu izmaksām Ls 43 595 vērtībā; saistības par neapmaksāto SWIFT rēķinu Ls 422 vērtībā.

2008.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas pārējās īstermiņa saistības Ls 314 582 933 vērtībā.

Zembilance

Prasības

Zembilances prasības 2009.gada 31.decembrī uzrādītas Ls 23 328 767 vērtībā, t.sk.:

- nākotnes finanšu darījumi Ls 2 224 534 vērtībā, t.sk. prasības par *Swap* darījumu pozīciju Ls 2 224 054 vērtībā un par ieguldījumiem AS Latvijas Gāze akcijās Ls 480 vērtībā;
- prasības par soda naudām Ls 2 290 973 vērtībā;
- bezcerīgi (zaudēti) kredīti Ls 4 421 476 vērtībā;
- pārējās zembilances prasības Ls 14 391 784 vērtībā, t.sk.:
 - prasības par galvojumu procentiem Ls 196 414 vērtībā;
 - prasības par galvojumu apkalpošanas maksām Ls 4 933 vērtībā;
 - prasības pret valsts pamatbudžeta iestādēm par aizdevumu pamatsummām Ls 14 190 437.

Saistības

Zembilances saistības 2009.gada 31.decembrī uzrādītas Ls 203 099 713 vērtībā, t.sk.:

- nākotnes finanšu darījumi Ls 637 336 vērtībā, t.sk. saistības par *Forward* darījumu pozīciju Ls 636 856 vērtībā un par ieguldījumiem AS Latvijas Gāze akcijās Ls 480 vērtībā;
- saistības par izsniegtajiem galvojumiem Ls 145 205 974 vērtībā, t.i., finanšu bilancē galvojumu summa uzrādīta, izvērtējot riska faktoru par iespējamo izmaksājamo naudas līdzekļu plūsmu. Salīdzinot ar 2008.gada 31.decembri iespējamo saistību apjoms ir palielinājies par Ls 136 512 001. Palielinājumu galvenokārt rada uzkrājumi Ls 114 381 351 vērtībā, kas izveidoti 30% apmērā valsts sniegtiem galvojumiem (EUR 542 500 000) Parex bankai;
- piešķirtie, bet vēl neizmaksātie aizdevumi Ls 57 256 403 vērtībā, kurā ietverti pašvaldībām un kapitālsabiedrībām piešķirtie aizdevumi no līguma noslēgšanas brīža līdz brīdim, kad naudu pārskaita no Valsts kases norēķinu konta uz saņēmēja kontu.

Finanšu bilances pielikumi

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

Papildus informācija, kura tieši neattiecas uz 2009.gada finanšu bilances atlikumiem, ietverta no 23. līdz 26.pielikumos:

23.pielikumā “Valsts ārējo aizņēmumu izmaksu, atmaksu un apkalpošanas izdevumu prognoze (2010. - 2014.gadam)” un 25.pielikumā “Valsts neatmaksāto aizdevumu saraksts uz 2009.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 2009.gada 31.decembri” uzrāda valsts vārdā izsniegtos galvojumus, kā arī darījumus sakarā ar valsts galvojumu saistībām.

30.06.2010.

6229

Irēna Šuksta

67094210, irena.suksta@kase.gov.lv