

Skaidrojums pārskatam par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi

Vispārējie principi

Pārskatā par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi uzrāda valsts budžeta un pašvaldību budžetu izpildi 2005.gadā. Tajā ir apkopoti pārskata gada ieņēmumi, izdevumi, tīrie aizdevumi, kā arī iekšējā un ārējā 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, izslēdzot attiecīgos ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas posteņus.

Konsolidācija

Pārskatā konsolidētas šādas budžeta izpildes pozīcijas (29.pielikums):

Ieņēmumi/ finansēšana:

- Ls 1 131 150 vērtībā - iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi pašvaldību pamatbudžetā samazināti par sadales kontā esošo atlikumu 2004.gada 31.decembrī Ls 3 394 768 un palielināti par sadales kontā esošo atlikumu 2005.gada 31.decembrī Ls 4 525 918;

- Ls 195 017 vērtībā - 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, Privatizācijas aģentūra veikusi no valsts īpašuma objektu privatizācijā gūto ieņēmumu atskaitījumus pašvaldību pamatbudžeta ieņēmumos "18.4.0.0.Maksājumi no citiem budžetiem" – Ls 191 017 vērtībā un speciālā budžeta ieņēmumos "12.1.0.0. Īpašiem mērķiem iezīmēti ieņēmumi" - Ls 4 000 vērtībā;

Ieņēmumi/ ieņēmumi - Ls 80 389 vērtībā par valsts speciālā budžeta sociālo apdrošināšanas iemaksu ieņēmumi koriģēti par uzkrāto fondēto pensiju kapitāla iemaksām valsts pensiju speciālajā budžetā;

Ieņēmumi/ izdevumi:

- **pakalpojumu apmaksa** – maksājumi no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem – Ls 141 022 vērtībā,
- **maksājumi par aizņēmumiem un kredītiem** – Ls 9 081 326 vērtībā, t.sk.:
 - valsts pamatbudžeta un speciālā budžeta maksājumi par aizņēmumiem un kredītiem – Ls 5 376 667,
 - pašvaldību procentu maksājumi par aizņēmumiem no Valsts kases – Ls 3 704 659;
- **subsīdijas** - atbalsts lauksaimniecības un lauku integrētai un konkurētspējīgai attīstībai (SAPARD) – valsts budžeta līdzfinansējums projektu realizācijai – Ls 259 038 vērtībā,
- **mērķdotācijas pašvaldību budžetiem** – Ls 185 259 203 vērtībā, t.sk.:
 - mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām) – Ls 20 928 838;
 - dotācijas pasažieru regulārajiem pārvadājumiem ar autobusiem – Ls 5 228 673;
 - valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām – Ls 157 736 770:
 - mērķdotācijas izglītības pasākumiem – Ls 30 251 596;

- mērķdotācijas pašvaldību tautas mākslas kolektīvu vadītāju darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 349 874;
 - mērķdotācijas plānošanas reģionu, rajonu un vietējo pašvaldību teritorijas plānojuma izstrādei – Ls 829 354;
 - mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību izglītības iestāžu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 115 982 953;
 - mērķdotācijas pašvaldību apvienošanās (sadarbības) projektu sagatavošanai un administratīvo teritoriju izpētei – Ls 12 000;
 - mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību izglītības iestādēs piecgadīgo un sešgadīgo bērnu apmācībā nodarbināto pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 6 929 929;
 - mērķdotācijas pašvaldību pasākumiem – Ls 3 381 064;
- valsts pamatbudžetā plānotie maksājumi pašvaldībām – Eiropas Savienības pirmstrukturālo, strukturālo un citu finanšu instrumentu finansējums – Ls 1 364 922;
- **dotācijas pašvaldību budžetiem – Ls 12 277 234 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts pamatbudžeta dotācijas pašvaldībām – Ls 7 186 542,
 - valsts pamatbudžetā plānotie maksājumi pašvaldībām – Ls 3 095 770:
 - ERAF finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti – Ls 147 863;
 - Vispārējā izglītība - mācību literatūras iegāde – Ls 528 838;
 - Valsts programma bērnu un ģimenes stāvokļa uzlabošanai – Ls 619 069;
 - Atbalsts novadiem – Ls 1 800 000;
 - maksājumi no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem – Ls 1 994 922,
- **dotācijas iestādēm, organizācijām un komersantiem – Ls 13 923 303 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts pamatbudžeta plānotie maksājumi pašvaldībām – Ls 12 007 770:
 - dotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 3 898 163,
 - dotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes mākslas, mūzikas un kultūras izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 7 859 607,
 - dotācija reģionālo attīstības aģentūru kapacitātes vecināšanai – Ls 250 000;
 - valsts budžeta iestāžu maksājumi pašvaldību budžetam – Ls 865 533:
 - Vides ministrijas programma “ Vides aizsardzības projekti” – Ls 222 174,
 - Kultūras ministrijas programma “Dotācija starptautiskajam rakstnieku un tulkotāju centram Ventspilī” – Ls 359 500,
 - Veselības ministrijas programma “Krīzes pārvarēšana veselības aprūpes nozarē” – Ls 183 335,
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programma “Īpaši atbalstāmo reģionu attīstība – nacionālie un

- Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti” – Ls 100 524;
- valsts pamatbudžeta iestāžu finansējums pašvaldību sporta un publisko būvju celtniecībai – Ls 1 050 000;
- **pašvaldību budžeta transferti uzturēšanas izdevumiem** - pašvaldību budžeta maksājumi uz valsts budžetu – Ls 1 089 985 vērtībā;
- **pārējās subsīdijas un dotācijas** – atbalsts lauksaimniecības un lauku integrētai un konkurētspējīgai attīstībai (SAPARD) - SAPARD programmas līdzekļi – Ls 777 113;
- **kapitālie izdevumi – Ls 667 265 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts budžeta iestāžu maksājumi pašvaldībām – Satiksmes ministrijas programma “Valsts autoceļu pārvaldīšana, uzturēšana un atjaunošana” – Ls 247 000,
 - maksājumi no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem – Ls 420 265;
- **zemes iegāde** - valsts budžeta iestāžu maksājumi pašvaldībām – Satiksmes ministrijas programma “Valsts autoceļu pārvaldīšana, uzturēšana un atjaunošana” – Ls 7 000 vērtībā;
- **investīcijas** - mērķdotācijas pašvaldībām investīcijām – Ls 21 146 986 vērtībā;

Izdevumi/ finansēšana – Ls 10 988 264 vērtībā par izdevumiem, 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.

Aizdevumu un atmaksu pozīcijā valsts pamatbudžetā atbilstoši 35.pielikuma datiem konsolidēti trīs aizdevumi:

- pašvaldību budžetiem (izdevumi/finansēšana) - Ls 23 088 752;
- atmaksas no valsts pamatbudžeta par pašvaldību aizņēmumiem (izdevumi) – Ls 8 086;
- valsts budžetam (izdevumi) – Ls 30 596 060.

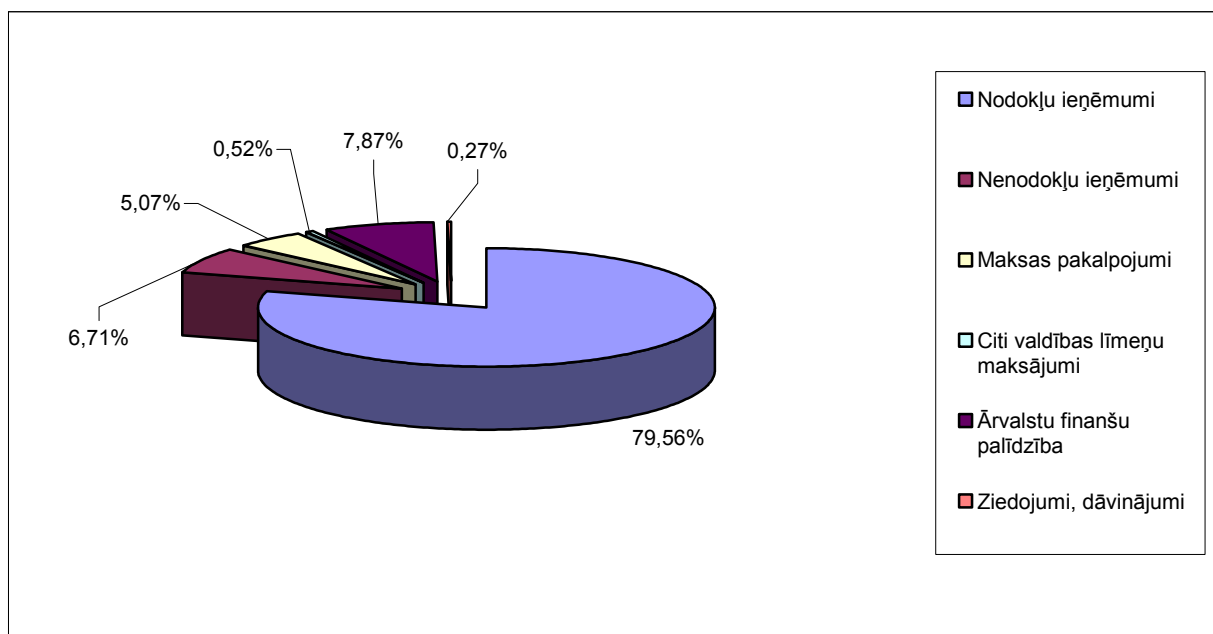
2005.gada 31.decembrī Fondēto pensiju shēmas līdzekļi uzrādīti Ls 29 645 422 vērtībā.

Konsolidētā budžeta izpilde

Ieņēmumi

2005.gadā kopbudžeta ieņēmumi sasniedza 3 200 milj. latu, kas ir par 678 milj. latu jeb 26.9 % vairāk nekā 2004.gadā.

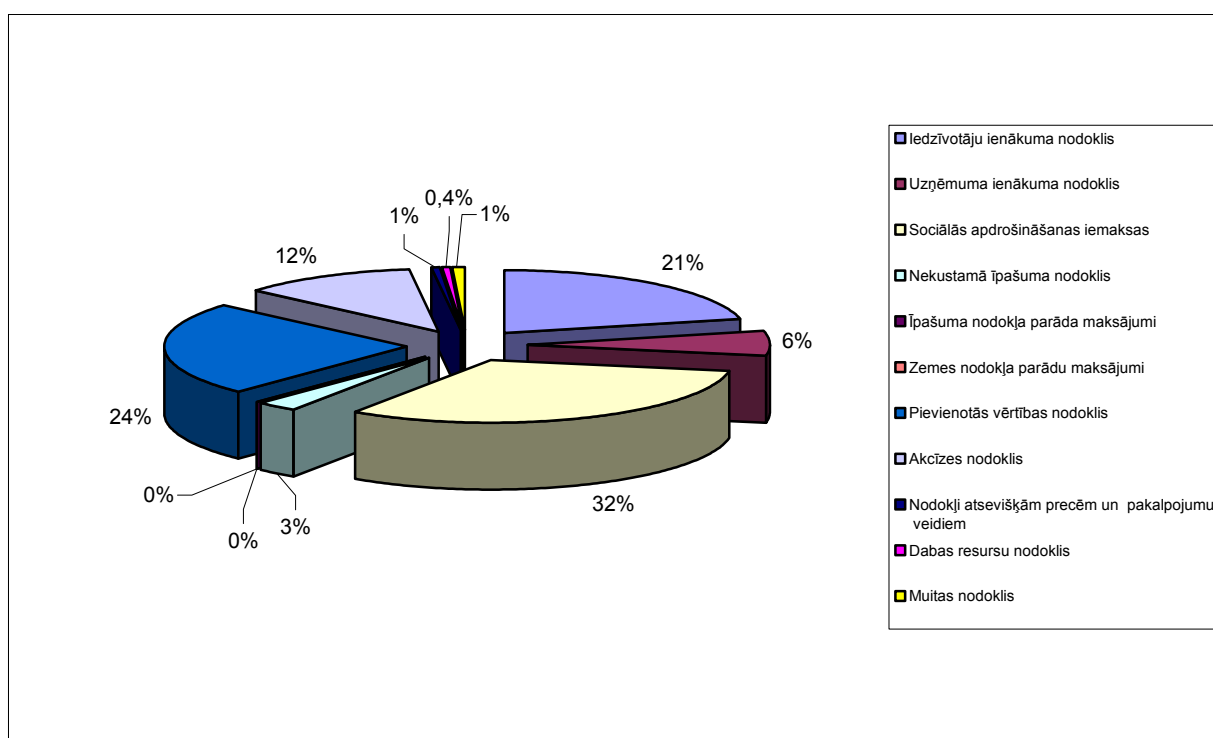
Kopbudžeta ieņēmumu struktūrā dominē nodokļu ieņēmumi – 79.6 %, pārējie ieņēmumi 20.4 % apmērā. Pārējie ieņēmumi sastāv no nenodokļu ieņēmumiem – 32.9 %, maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi (turpmāk tekstā – maksas pakalpojumi) – 24.8 %, citu valdības līmeņu maksājumi – 2.5 %, ārvalstu finanšu palīdzība – 38.5 %, saņemtie ziedojumi un dāvinājumi – 1.3 % apmērā.



1.attēls Kopbudžeta ieņēmumu struktūra 2005.gadā

Tautsaimniecības dinamiskā attīstība sekmē nodokļu ieņēmumu ievērojamu pieaugumu pēdējo gadu laikā. 2005.gadā tas ir 2 546 milj. latu, kas ir par 521 milj. latu vairāk nekā 2004.gadā.

Lielāko 2005.gada kopbudžeta nodokļu ieņēmumu daļu veido sociālās apdrošināšanas iemaksas – 751 milj. latu, pievienotās vērtības nodoklis – 677.1 milj. latu, iedzīvotāju ienākuma nodoklis – 509.1 milj. latu, akcīzes nodoklis 314 milj. latu, uzņēmuma ienākuma nodoklis – 180.7 milj. latu.



2.attēls Nodokļu ieņēmumu struktūra 2005.gadā

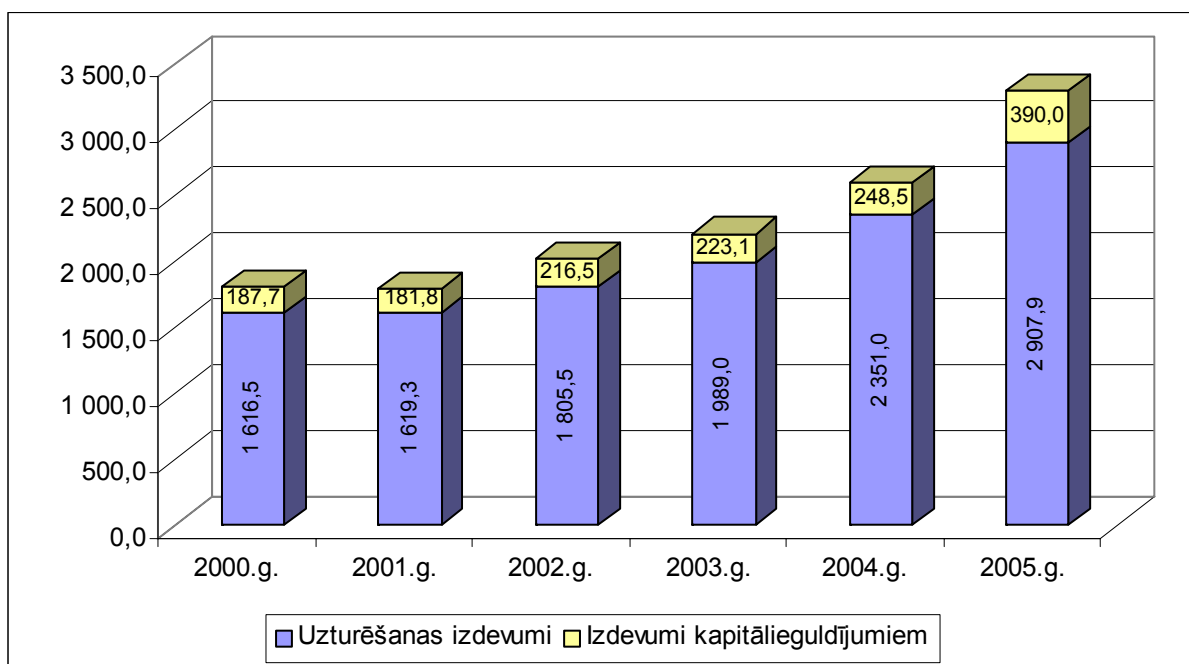
Nenodokļu ieņēmumi ir 6.7 % no kopbudžeta ieņēmumiem. Lielāko daļu nenodokļu ieņēmumus veido valsts (pašvaldību) nodevas un maksājumi 80.5 milj. latu jeb 37.5 % no nenodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma ir 56.9 milj. latu jeb 26.5% no nenodokļu ieņēmumiem, pārējie nenodokļu ieņēmumi aptver 55.4 milj. latu jeb 25.8 % no nenodokļu ieņēmumiem. Sodī un sankcijas iekasēti 10.8 milj. latu jeb 5 % apmērā. Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma pārdošanas un nodokļu maksājumu pamatparāda kapitālizācijas uzrādīti 11.3 milj. latu jeb 5.2 % apmērā.

Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi 2005.gada kopbudžetā ir 162.3 milj. latu. Salīdzinot ar 2004.gadu tie ir pieauguši par 34,3 milj. latu jeb par 26.8%. Lielāko daļu maksas pakalpojumu ieņēmumu saņēmušas valsts budžeta iestādes – 103.1 milj. latu jeb 63,5 % no visiem maksas pakalpojumiem.

Izdevumi

2005.gada kopbudžeta izdevumi (neieskaitot tīros aizdevumus) ir 3 297.8 milj. latu. Uzturēšanas izdevumi ir 2907.9 milj. latu jeb 88 % no kopbudžeta izdevumiem. Izdevumiem kapitālieguldījumiem izlietoti 390 milj.latu jeb 12% no kopējiem kopbudžeta izdevumiem.

Uzturēšanas izdevumi pieauguši par 557 milj.latu jeb par 23.7% salīdzinot ar 2004.gadu. Izdevumi kapitālieguldījumiem pieauguši par 141 milj.latu jeb par 56.9 % salīdzinot ar 2004.gadu.



3.attēls Kopbudžeta izdevumi (2000. – 2005.)

Uzturēšanas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru sastāda subsīdijas un dotācijas – 1537.2 milj. latu jeb 52.9 % no uzturēšanas izdevumiem vai 46.6 % no kopbudžeta izdevumiem.

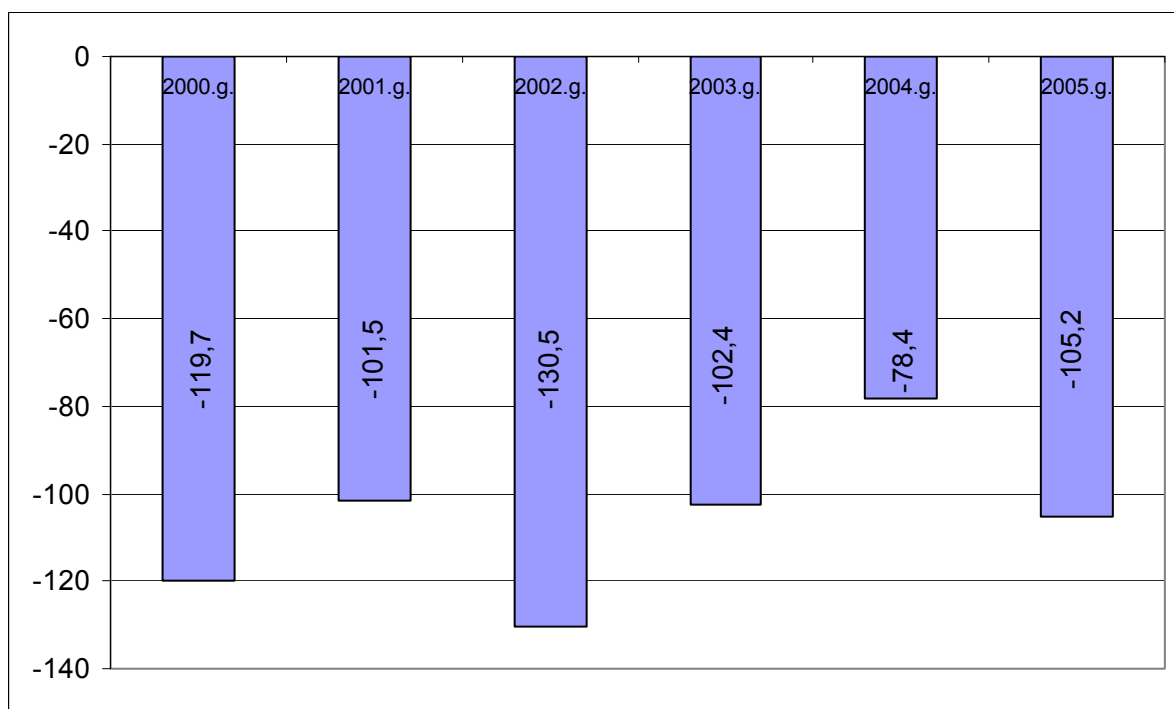
Lielāko daļu no subsīdiju un dotāciju izdevumiem veido dotācijas iedzīvotājiem, kas ir 778.7 milj.latu jeb 50.6% no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 26.8 % no uzturēšanas FMInf_300606_kopbu.skaidr.; Latvijas Republikas 2005.gada pārskats par valsts budžeta izpildi un par pašvaldību budžetiem; 1.sējums

izdevumiem. Nākamie lielākie subsīdiju un dotāciju izdevumi ir dotācijas iestādēm un organizācijām, kas 2005.gadā ir 614.1 milj. latu jeb 40% no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 21 % no uzturēšanas izdevumiem.

Izdevumi kapitālieguldījumiem veido no izdevumiem kapitāliem ieguldījumiem 189.6 milj. latu apjomā, zemes iegādes izdevumiem 2.4 milj. latu apjomā un investīcijām 197.9 milj.latu apjomā. Izdevumi kapitālieguldījumiem pieauguši par 141.4 milj.latu jeb par 56.9 % salīdzinot ar 2004.gadu.

Saskaņā ar pastāvošajiem normatīvajiem aktiem, izdevumos ietver arī tīros aizdevumus. 2005.gadā tīrie aizdevumi ir 7.3 milj.latu. Salīdzinot ar 2004.gadu tīrie aizdevumi palielinājušies par 6.17 milj.latu. Lielākais aizdevums 2005.gadā izsniegts VAS "Privatizācijas aģentūra"- 8.5 milj. latu.

Nemot vērā iepriekš minēto, kopbudžeta fiskālais deficīts sasniedza 105.2 mil.latu jeb 1.2 % no iekšzemes kopprodukta (8937.3 milj.latu). Salīdzinot ar 2004.gadu kopbudžeta deficīts ir palielinājies par 26.8 milj. latu jeb par 34.2 %.



4.attēls Valsts kopbudžeta deficīts (2000. – 2005.)

2004.gadā tika veikta aizņemšanās valsts iekšējā finanšu tirgū, kā arī ārējā finanšu tirgū veicot eiroobligāciju emisiju 400 milj. eiro apmērā, lai pārfinansētu 1999. gadā veikto eiroobligāciju emisiju 225 milj. eiro apmērā un daļēji nodrošinātu finansējumu 2005. gada valsts budžeta finansēšanas nepieciešamības segšanai. Līdz ar to tika samazināts aizņemšanās apjoms kopējās finansēšanas nepieciešamības segšanai 2005.gadā un valsts budžeta fiskālā deficīta finansēšana un parāda pārfinansēšana tika nodrošināta izmantojot 2004.gada naudas resursu atlikumu, kā rezultātā būtiski samazinājās pieejamo naudas resursu atlikums uz 2005.gada beigām.

Pārskata pielikumi

Pārskata 30.pielikumā uzrādīta valsts konsolidētā budžeta izpilde (bez ziedojumiem un dāvinājumiem), bet 31.pielikumā sniegta valsts konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Detalizēta informācija par valsts konsolidētā budžeta izpildi (bez ziedojumiem un dāvinājumiem) sniegta gada pārskatā no 32. līdz 42. pielikumam.

Gada pārskata 43.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 44. līdz 46.pielikumam.

30.06.2006.

1598

Irēna Šuksta

7094210, irena.suksta@kase.gov.lv