

Skaidrojums valsts budžeta finanšu uzskaites 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 2009.gada 3.jūnijā apstiprinātajiem metodiskajiem norādījumiem Nr.35 "Valsts kases valsts budžeta un ilgtermiņa stabilizācijas rezerves finanšu uzskaites grāmatvedības kontu atvēršanas un slēgšanas metodiskajiem norādījumiem" un Valsts kases 2010.gada 11.martā apstiprinātajai "Valsts kases valsts budžeta finanšu uzskaites grāmatvedības politikai Nr.22".

Grāmatvedības uzskaitē un finanšu bilances sagatavošanā pielietots uzkrāšanas princips.

Finanšu bilancē par vērtības mēru lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats (Ls).

Finanšu pārskatos uzrādītie finanšu dati ir noapaļoti līdz veseliem latiem.

Finanšu bilance ietver finanšu aktīvus un saistības 2011.gada 31.decembrī, kā arī sniedz salīdzinošu informāciju ar datiem 2010.gada 31.decembrī.

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 kursu 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	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.544000	0.535000
CHF	0.577000	0.563000
XDR	0.839000	0.820000
GBP	0.840000	0.824000

Uzskaitē un novērtēšana

Aktīvu un saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas

2011.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 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 (norēķinu par prasībām) uzskaitē

Saskaņā ar pašreizējo uzskaites politiku šajā postenī uzrāda valsts pārņemto AS “Latvijas Gāze” parādu, kā arī no AS “Latvijas Krājbanka” un AS “SEB banka” pārņemtās valsts budžeta prasības, atsevišķi nodalot prasību 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 un Ventspils pašvaldībām par valsts budžetam paredzēto iedzīvotāju ienākuma nodokļa daļu, kā arī Rīgas un Ventspils pašvaldību iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā no gada beigās pašvaldību iekasētā iedzīvotāju ienākuma nodokļa, kā arī prasības par skaidrā naudā, ar maksājumu karti vai ar tiešsaistes maksājumu pakalpojuma starpniecību iekasētajiem nodevu un nodokļu naudas līdzekļiem, kas uz Valsts kasi pārskaitīti nākošā gada sākumā.

Aizdevumu uzskaitē un novērtēšana

Finanšu bilancē iekļauti aizdevumi pašvaldībām, valsts speciālajam budžetam, studējošo un studiju kreditēšanas programmas izpildītājiem, budžeta finansētajām institūcijām, kapitālsabiedrībām, privātpersonām, 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 2011.gadam” noteikts valsts budžeta aizdevumu kopējais palielinājums Ls 112 000 000 apmērā, kas neietver šā likuma 17.pantā noteikto pašvaldību aizņēmumu kopējo palielinājumu, ja aizņēmumi tiek ņemti no Valsts kases, kā arī noteikts, ka finanšu ministrs var Likuma par budžetu un finanšu vadību 8.¹ panta pirmās daļas 1. un 3.punktā noteikto mērķu realizācijai Likuma par budžetu un finanšu vadību 36.panta sestajā daļā noteiktajā kārtībā sniegt aizdevumus, nepārsniedzot 10% no šā likuma 19.pantā noteiktās iekšzemes kopprodukta prognozes apjoma.

Valsts aizdevumu portfelis no aizdevumu atmaksas iespējamības pakāpi ietekmējošo finanšu risku kritēriju viedokļa, sadalīts sekojošās aizņēmēju grupās – drošos, šaubīgos un kritiskos aizņēmējos – pēc to finansiālās stabilitātes un aizdevumu atmaksas iespējamības līmeņa finanšu pārskata sagatavošanas datumā.

92,5% no kopējā aizdevumu portfeļa veido aizdevumi, kas novērtēti kā droši, t.sk., 58,4 % novērtēti kā bezriski, bet atlikušie pakļauti detalizētai analīzei un novērtēta to atmaksas iespējamība.

0,7% no portfeļa veido ar 75% atmaksas iespējamību novērtētie aizdevumi.

Ar 50%, 25% un 0% atmaksas iespējamību – vērtējami 6,8% no aizdevumu parāda atlikuma, t.sk. 3,6% no kopējā aizdevumu portfeļa veido neatgūstamie aizdevumi, kas 1994. gadā pārņemti no AS „Latvijas Krājbanka” un tagadējās AS „SEB banka”, kā arī izsniegtie G-24

kredīti. Minētie aizdevumi novērtēti ar 0% atmaksas iespējamības pakāpi un tiem netiek veikta detalizēta atmaksas iespējamības analīze.

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. Noguldījumiem, kas atrodas kredītiestādēs, kurām sniegts valsts finansiālais atbalsts, ir izveidoti uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumam.

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 uzrādīti pārskatā par darbības finansiālajiem rezultātiem.

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 noguldījumi

Saskaņā ar Likuma par budžetu un finanšu vadību budžeta izpildītājiem attiecībā uz speciālo budžetu un ārvalstu finanšu palīdzību ir tiesības noslēgt vienošanos ar Valsts kasi par speciālā budžeta un 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 finanšu 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).

Ilgtermiņa obligācijas ir valsts parādzīmes ar dzēšanas termiņu virs viena gada.

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

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

Aizņēmumi

Aizņēmumi finanšu bilancē uzrādīti no dienas, 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 finanšu bilances postenī "Uzkrātie izdevumi".

Nākamo periodu ieņēmumi

Šajā postenī uzrāda ieņēmumus, kas saņemti līdz pārskata gada beigām, bet attiecas uz nākamajiem periodiem. Nākamo periodu ieņēmumu kontā atzītos maksājumus iekļauj ieņēmumu un izdevumu pārskatā pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas.

Nākamo periodu ieņēmumi finanšu bilancē uzrādīti, nodalot atsevišķi ieņēmumu īstermiņa un ilgtermiņa daļas.

Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzību un ES politiku instrumentu līdzekļiem

Saņemtais Eiropas Savienības finansējums uzrādīts finanšu bilancē kā īstermiņa saistības dienā, 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 dienā, 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 dienā, 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, kapitālsabiedrību, biedrību un nodibinājumu līdzekļu kontu atlikumi uzrādīti finanšu bilances posteņa "Pārējās īstermiņa saistības" sastāvā kā saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem.

Zebilance

Iespējamie aktīvi

Zebilancē 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

Zebilancē 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 zebilancē valūtā, kādā tie noslēgti, no dienas, 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

Likuma par budžetu un finanšu vadību 37.panta pirmā daļa nosaka, ka tikai finanšu ministram ir tiesības gadskārtējā valsts budžeta likuma ietvaros sniegt valsts galvojumus, kas rada saistības valsts līdzekļiem. Atbilstoši Likuma par budžetu un finanšu vadību 37.panta piektajai daļai valsts galvojumi tiek sniegti tikai studiju un studējošo kreditēšanas, komercdarbības atbalsta programmu īstenošanas, kā arī valsts investīciju projektu realizācijas nodrošināšanai. Atbilstoši Likuma par budžetu un finanšu vadību 37.panta sestajai daļai valsts galvojumi var tikt sniegti 10% apmērā no iekšzemes kopprodukta apjoma saimnieciskajā gadā (ārpus gadskārtējā valsts budžeta likumā noteiktajam), lai samazinātu vispārējos ekonomiskos riskus, lai izvairītos no sociālekonomiskas krīzes vai mazinātu tās ietekmi un lai nodrošinātu finanšu līdzekļu pieejamību ārkārtas situācijas gadījumā.

Valsts galvojumus plāno gadskārtējā likumā par valsts budžetu.

Galvojumus sniedz saskaņā ar Ministru kabineta 2010.gada 1.jūlija noteikumiem Nr.501 "Kārtība, kādā gadskārtējā valsts budžeta likumprojektā iekļauj pieprasījumus valsts vārdā sniedzamajiem galvojumiem, un galvojumu sniegšanas un uzraudzības kārtība".

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

Valsts galvoto aizdevumu atmaksas iespējamību nosaka saskaņā ar Valsts kases iekšējām procedūrām, novērtējot aizņēmēju finansiālo stāvokli (maksāspēju, pelnītspēju un likviditāti), kā arī nodrošinājumu un projekta risku.

33,2% no valsts galvoto aizdevumu parāda atlikuma 2011.gada 31.decembrī var vērtēt kā bezrisku galvojumus. Kā droši ar 75% atmaksas iespējamības pakāpi vērtējami 11,9% no galvoto aizdevumu parāda atlikuma, savukārt kā vidēji droši, kritiski un bezcerīgi – ar 50%, 25% un 0% atmaksas iespējamību – vērtējami 54,9% no galvoto aizdevumu parāda atlikuma.

Paskaidrojumi bilances posteņiem

Valsts budžeta finanšu bilances paskaidrojuma pielikumos informācija uzrādīta latos.

AKTĪVS

Debitori (norēķini par prasībām)

Ilgtermiņa debitori (skat. FB.1. pielikumu)

FB.1.1 2011.gada 31.decembra un 2010.gada 31.decembra finanšu bilancēs ietvertās informācijas salīdzināšanai bilances posteņi "Ilgtermiņa debitori" uzrādīti valsts budžeta pārņemtie AS "Latvijas Gāze" debitori, kā arī citi pārņemtie ilgtermiņa aizdevumi 2011.gada 31.decembrī Ls 369 914 vērtībā. 2011.gadā ilgtermiņa debitoru vērtība ir samazinājusies par Ls (114 999). Izmaiņas veido saņemtās pārņemto ilgtermiņa aizdevumu atmaksas Ls 114 999 vērtībā.

FB.1. pielikums

Ilgtermiņa debitori un ilgtermiņa aizdevumi

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Ilgtermiņa debitori	FB.1.1	369 914	484 913	-114 999	-23,7

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Pārņemtie ilgtermiņa aizdevumi		369 914	484 913	-114 999	-23,7
t.sk.pamatsummas		414 184	529 183	-114 999	-21,7
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-44 270	-44 270	0	0
Ilgtermiņa aizdevumi	FB.1.2	633 748 873	519 595 050	114 153 823	22,0
t.sk.pamatsummas		649 090 601	679 658 496	-30 567 895	-4,5
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-15 341 728	-160 063 446	144 721 718	-90,4
Ilgtermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā	FB.1.3	289 201 594	234 614 585	54 587 009	23,3
t.sk.pamatsummas		294 053 441	234 614 585	59 438 856	25,3
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-4 851 847	0	-4 851 847	0
Ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā	FB.1.4	61 516 854	144 630 524	-83 113 670	-57,5
t.sk.pamatsummas		62 209 939	304 405 383	-242 195 444	-79,6
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-693 085	-159 774 859	159 081 774	-99,6
Ilgtermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām un privātpersonām nacionālajā valūtā	FB.1.5	181 402 793	7 091 805	174 310 988	2457,9
t.sk.pamatsummas		189 851 436	7 380 392	182 471 044	2472,4
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-8 448 643	-288 587	-8 160 056	2827,6
Ilgtermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā	FB.1.6	101 627 632	133 258 136	-31 630 504	-23,7
t.sk.pamatsummas		102 975 785	133 258 136	-30 282 351	-22,7
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-1 348 153	0	-1 348 153	100,0

Īstermiņa debitori (skat. FB.2. pielikumu)

FB.2.2 pārņemtie īstermiņa aizdevumi, kuru sastāvā uzrādīti AS “Latvijas Gāze” pārņemtie debitori, kā arī AS “SEB banka” un AS “Latvijas Krājbanka” pārņemtie īstermiņa aizdevumi, un ilgtermiņa debitoru īstermiņa daļa 2011.gada 31.decembrī Ls 85 000 vērtībā. 2011.gadā saskaņā ar finanšu ministra rīkojumu veikta pārņemto īstermiņa aizdevumu norakstīšana Ls 1 611 926 vērtībā, kā arī samazināts uzkrājumu apjoms Ls (1 611 926) vērtībā;

FB.2.pielikums

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

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Debitori	FB.2.1	41 571 662	33 238 267	8 333 395	25,1
Pārņemtie īstermiņa aizdevumi	FB.2.2	85 000	85 000	0	0
t.sk.pamatsummas		7 120 054	8 731 980	-1 611 926	-18,5
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-7 035 054	-8 646 980	1 611 926	-18,6
Prasības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem	FB.2.3	39 267 940	30 677 693	8 590 247	28,0
Pārējie debitori	FB.2.4	2 218 722	2 475 574	-256 852	-10,4
t.sk.pamatsummas		2 218 722	2 475 574	-256 852	-10,4
Īstermiņa aizdevumi	FB.2.5	61 491 374	63 032 100	-1 540 726	-2,4

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
t.sk.pamatsummas		86 803 953	97 856 239	-11 052 286	-11,3
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		852 646	556 884	295 762	53,1
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-26 165 225	-35 381 023	9 215 798	-26,0
Īstermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā	FB.2.6	27 925 453	21 794 490	6 130 963	28,1
t.sk.pamatsummas		27 925 453	21 794 490	6 130 963	28,1
Īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā	FB.2.7	2 156 839	24 325 724	-22 168 885	-91,1
t.sk.pamatsummas		21 585 344	54 207 742	-32 622 398	-60,2
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		0	21 013	-21 013	-100,0
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-19 428 505	-29 903 031	10 474 526	-35,0
Īstermiņa aizdevumi kapitālsabiedrībām un privātpersonām nacionālajā valūtā	FB.2.8	21 509 595	4 352 381	17 157 214	394,2
t.sk.pamatsummas		27 393 669	9 294 502	18 099 167	194,7
prasības par procentu, saistību, komisijas u.c.maksājumiem		852 646	535 871	316 775	59,1
uzkrājumi nedrošiem parādiem		-6 736 720	-5 477 992	-1 258 728	23,0
Īstermiņa aizdevumi valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā	FB.2.9	9 899 487	12 559 505	-2 660 018	-21,2
t.sk.pamatsummas		9 899 487	12 559 505	-2 660 018	-21,2

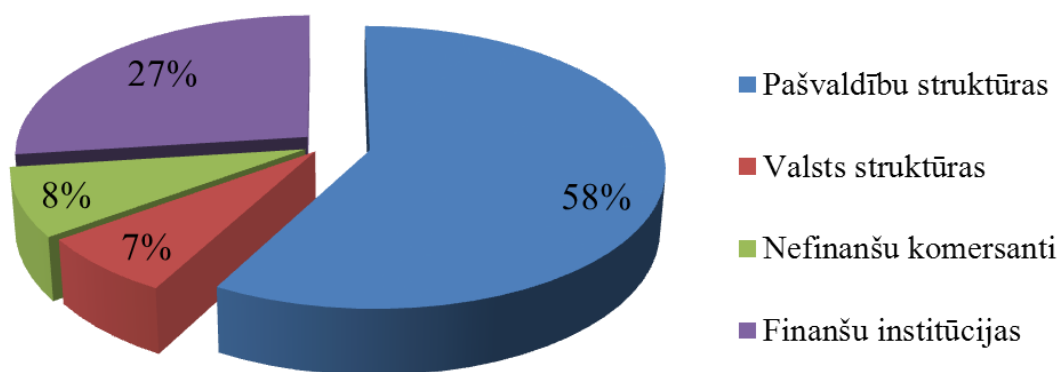
FB.2.3 prasības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem Ls 39 267 940 vērtībā. Šo summu veido prasības par ES fondu līdzekļiem, kur Valsts kase pilda maksājumu iestādes funkcijas, kas ir saņemti mazāk nekā izmaksāts par 2004.-2006.gada programmēšanas periodu pret Eiropas reģionālas attīstības fondu Ls 18 250 414 vērtībā un par 2007.-2013.gada programmēšanas periodu pret Eiropas reģionālas attīstības fondu Ls 21 017 526 vērtībā.

FB.2.4 pārējie debitori Ls 1 418 283 vērtībā, kuru sastāvā uzrādītas prasības pret Rīgas, Ventspils pašvaldībām par valsts budžetam paredzēto iedzīvotāju ienākuma nodokļa daļu Ls 582 800 vērtībā un prasības pret Rīgas un Ventspils pašvaldībām par iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā Ls 663 482 vērtībā (par 2011.gada beigās pašvaldību iekasētā iedzīvotāju ienākuma nodokļa daļu, kas uz Valsts kasi pārskaitīta tikai 2012.gada sākumā, kā arī prasības par pamatbudžeta ieņēmumiem Ls 172 001 vērtībā, t.sk., prasības par nodokļu ieņēmumiem atzītas Ls 30 576 apmērā un par nodevu ieņēmumiem Ls 141 425 apmērā, kas nodokļu un nodevu administrējošajās iestādēs iekasēti 2011.gada beigās, bet kontā Valsts kasē ieskaitīti 2012.gada sākumā).

Pārskata gada beigās salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri īstermiņa debitoru summa palielinājusies par Ls 8 333 395. Izmaiņas veido prasību par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem palielinājums Ls 8 590 247 vērtībā un pārējo debitoru prasību samazinājums Ls (256 852) vērtībā.

Aizdevumi

Kopējais valsts aizdevumu atlikums 2011.gada 31.decembrī ir Ls 743 428 792. Visus izsniegtos aizdevumus valsts aizdevumu portfeļa ietvaros var strukturēt grupās pēc to saņēmējiem (skatīt 1. attēlu).



1.attēls.Valsts aizdevumu portfeļa struktūra pēc aizdevumu saņēmējiem 2011.gadā, %

2011.gadā vislielākais valsts aizdevumu apjoms Ls 196 488 484 vērtībā jeb 53% no kopējā valsts izsniegto aizdevumu Ls 370 620 156 vērtības izsniegts finanšu iestādēm (VAS „Latvijas Hipotēku un zemes bankai” un Finanšu un kapitāla tirgus komisijai). Finanšu un kapitāla tirgus komisijai valsts aizdevums Ls 185 580 000 vērtībā izsniegts saskaņā ar Likuma par budžetu un finanšu vadību normām likumā noteiktās garantētās atlīdzības izmaksas nodrošināšanai no Noguldījumu garantiju fonda sakarā ar AS „Latvijas Krājbanka” maksātnespēju.

Valsts aizdevumu atmaksas pārskata gadā ir Ls 411 691 046, kuras galvenokārt veido aizdevumu atmaksas no kapitālsabiedrībām un finanšu iestādēm Ls 333 503 250 latu vērtībā jeb 81% no kopējā valstij atmaksāto aizdevumu apjoma.

Izvērtējot aizdevumu atmaksas iespējamību, Valsts kase 2011.gada 31.decembrī ir izveidojusi uzkrājumus Ls 48 586 277 vērtībā, t.sk. pamatsummas maksājumiem Ls 47 733 631 vērtībā un procentu maksājumiem Ls 852 646 vērtībā.

Ilgtermiņa aizdevumi (skat. FB.1. pielikumu)

FB.1.2 2011.gada 31.decembrī valsts ilgtermiņa aizdevumi uzrādīti Ls 633 748 873 vērtībā. Pārskata gadā ilgtermiņa aizdevumu apjoms palielinājies par Ls 114 153 823 salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri. Izmaiņas veido:

FB.1.3 ilgtermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā apjoma palielinājums Ls 54 587 009 vērtībā. Šīs izmaiņas galvenokārt veido aizdevumu darījumu pārfinansēšanas no eiro uz latiem rezultātā radies palielinājums Ls 27 700 391 vērtībā, izsniegtie aizdevumi Ls 86 068 290 vērtībā, saņemtās aizdevumu atmaksas Ls 49 360 018 vērtībā, aizdevumiem izveidoto uzkrājumu palielinājums Ls 4 851 847 vērtībā un par veiktajām reinvestīcijām norakstītie aizdevumi Ls 3 873 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas palielinājums Ls 4 965 934 vērtībā;

FB.1.4 ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā apjoma samazinājums Ls (83 113 670) vērtībā. Šīs izmaiņas galvenokārt veido aizdevumu atmaksas Ls 264 643 962 vērtībā, uzkrājumu samazinājums Ls (159 081 774) vērtībā (samazinājumu galvenokārt veido uzkrājumu samazinājums aizdevumiem Privatizācijas aģentūrai Ls (156 868 176) vērtībā), izsniegtie aizdevumi Ls 257 599 vērtībā un saskaņā ar finanšu ministra rīkojumu norakstītie aizdevumi Ls 1 126 125 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas samazinājums Ls(22 997 928) vērtībā un iegrāmatotās valūtas kursu svārstības;

FB.1.5 ilgtermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām un privātpersonām nacionālajā valūtā apjoma palielinājums Ls 174 310 988 vērtībā. Šīs izmaiņas galvenokārt veido izsniegtie aizdevumi Ls 207 118 561 vērtībā, aizdevumu atmaksas Ls 17 445 010 vērtībā, aizdevumiem izveidoto uzkrājumu palielinājums Ls 8 160 056 vērtībā un saskaņā ar sanācības plānu norakstītie aizdevumi Ls 11 824 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas palielinājums Ls 7 190 683 vērtībā;

FB.1.6 ilgtermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā apjoma samazinājums Ls (31 630 504) vērtībā. Šīs izmaiņas galvenokārt veido aizdevumu darījumu pārfinansēšanas no eiro uz latiem rezultātā radies samazinājums Ls (27 709 073) vērtībā, izsniegtie aizdevumi Ls 22 515 977 vērtībā, saņemtās aizdevumu atmaksas Ls 27 705 431 vērtībā, izveidoto uzkrājumu palielinājums Ls 1 348 153 vērtībā un par veiktajām reinvestīcijām norakstītie aizdevumi Ls 55 152 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas samazinājums Ls (2 660 018) vērtībā un iegrāmatotās valūtas kursu svārstības.

Īstermiņa aizdevumi (skat.FB.2. pielikumu)

FB.2.5 2011.gada 31.decembrī valsts īstermiņa aizdevumi uzrādīti Ls 61 491 374 vērtībā. Pārskata gadā īstermiņa aizdevumu summa samazinājusies par Ls (1 540 726) salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri. Izmaiņas veido:

FB.2.6 īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem nacionālajā valūtā apjoma palielinājums Ls 6 130 963 vērtībā. Šīs izmaiņas veido ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas palielinājums Ls 4 965 934 vērtībā, saņemtās aizdevumu atmaksas Ls 1 007 345 vērtībā un izsniegtie aizdevumi Ls 2 163 692 vērtībā, kā arī aizdevumu darījumu pārfinansēšanas no eiro uz latiem rezultātā radies palielinājums Ls 8 682 vērtībā.

FB.2.7 īstermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām ārvalstu valūtā apjoma samazinājums Ls (22 168 885) vērtībā. Šīs izmaiņas galvenokārt veido ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas samazinājums saņemto atmaksu un aizdevumu norakstīšanas rezultātā Ls (22 997 928) vērtībā, izsniegtie aizdevumi Ls 202 275 vērtībā, saņemtās aizdevumu atmaksas Ls 9 827 199 vērtībā, izveidoto uzkrājumu samazinājums Ls (10 474 526) vērtībā (samazinājumu galvenokārt veido uzkrājumu samazinājums aizdevumam Privatizācijas aģentūrai Ls (9 700 000) vērtībā) un iegrāmatotās valūtas kursu svārstības;

FB.2.8 īstermiņa aizdevumu kapitālsabiedrībām un privātpersonām nacionālajā valūtā apjoma palielinājums Ls 17 157 214 vērtībā. Šīs izmaiņas veido izsniegtie aizdevumi Ls 52 508 484 vērtībā, saņemtās aizdevumu atmaksas Ls 41 600 000 vērtībā, izveidoto uzkrājumu palielinājums Ls 1 258 728 vērtībā, prasību par iegrāmatotajiem procentu maksājumiem palielinājums Ls 316 775 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas palielinājums Ls 7 190 683 vērtībā.

FB.2.9 īstermiņa aizdevumu valsts un pašvaldību budžetiem ārvalstu valūtā apjoma samazinājums Ls (2 660 018) vērtībā. Šīs izmaiņas veido ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļas samazinājums Ls (2 660 018) vērtībā.

Ilgtermiņa noguldījumi un pārējie ilgtermiņa ieguldījumi (skat. FB.3. pielikumu):

FB.3.1 2011.gada 31.decembrī iekšzemes finanšu institūcijās nav izvietoti ilgtermiņa noguldījumi. Salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri ilgtermiņa noguldījumi ir samazinājušies par Ls (317 153 506). Šīs izmaiņas veido ilgtermiņa noguldījumu reklasifikācija uz noguldījumiem valsts atbalsta ietvaros Ls 63 832 121 vērtībā (t.sk. ilgtermiņa- Ls 31 084 120 vērtībā, īstermiņa – Ls 32 748 001 vērtībā) un ilgtermiņa noguldījumu AS „Parex banka” darījumu veida maiņa no noguldījumiem uz ieguldījumiem vērtspapīros Ls 419 321 385 vērtībā (t.sk. ilgtermiņa – Ls 349 320 701 vērtībā, īstermiņa – Ls 70 000 684 vērtībā), kā arī samazinoties uzkrājumiem aktīvu vērtības samazinājumam Ls 166 000 000 vērtībā.

2010.gada 31.decembrī iekšzemes finanšu institūcijās esošie ilgtermiņa noguldījumi bija Ls 317 153 506 vērtībā, t.sk.:

- AS „Parex banka” ilgtermiņa noguldījumi EUR – Ls 253 321 385 vērtībā (pamatsumma Ls 419 321 385 un izveidots uzkrājums Ls 166 000 000 vērtībā);
- AS „Citadele banka” ilgtermiņa noguldījumi EUR – Ls 32 748 001 vērtībā;
- VAS “Latvijas Hipotēku un zemes banka” ilgtermiņa noguldījumi EUR – Ls 21 084 120 vērtībā;

- VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka" ilgtermiņa noguldījumi latos – Ls 10 000 000 vērtībā.

FB.3.2 2011.gada 31.decembrī ilgtermiņa noguldījumi valsts atbalsta ietvaros, t.sk. subordinētājā kapitālā Ls 21 758 884 vērtībā, reklasificējot ilgtermiņa noguldījumus Ls 31 084 120 vērtībā:

- VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka" ilgtermiņa noguldījumi EUR – Ls 21 084 120 vērtībā;
- VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka" ilgtermiņa noguldījumi latos – Ls 10 000 000 vērtībā,

kam kopumā izveidoti uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumam Ls 9 325 236 vērtībā.

FB.3.3 2011.gada 31.decembrī uzskaitīti ilgtermiņa finanšu ieguldījumi vērtspapīros Ls 223 906 301 vērtībā, kuru veido ilgtermiņa noguldījumu AS „Parex banka” darījumu veida maiņa no noguldījumiem uz ieguldījumiem vērtspapīros Ls 349 320 701 vērtībā, kam izveidoti uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumam Ls 125 414 400 vērtībā.

Noguldījumi un ieguldījumi vērtspapīros

FB.3.pielikums

Ilgtermiņa noguldījumi un pārējie ilgtermiņa ieguldījumi

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Ilgtermiņa noguldījumi	FB.3.1	0	317 153 506	-317 153 506	-100,0
Iekšzemes finanšu institūcijās		0	317 153 506	-317 153 506	-100,0
t.sk. pamatsumma		0	483 153 506	-483 153 506	-100,0
uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumam		0	-166 000 000	166 000 000	-100,0
Ilgtermiņa noguldījumi valsts atbalsta ietvaros, t.sk. subordinētājā kapitālā	FB.3.2	21 758 884	0	21 758 884	100,0
t.sk. pamatsumma		31 084 120	0	31 084 120	100,0
uzkrājumi noguldījumu vērtības samazinājumam		-9 325 236	0	-9 325 236	100,0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi vērtspapīros	FB.3.3	223 906 301	0	223 906 301	100,0
Iekšzemes finanšu institūcijās		223 906 301	0	223 906 301	100,0
t.sk. pamatsumma		349 320 701	0	349 320 701	100,0
uzkrājumi vērtspapīru vērtības samazinājumam		-125 414 400	0	-125 414 400	100,0

Īstermiņa noguldījumi pārējie īstermiņa ieguldījumi (skat. FB.4.pielikumu)

FB.4.1 2011.gada 31.decembrī iekšzemes finanšu institūcijās esošie īstermiņa noguldījumi Ls 259 123 835 vērtībā, kuru veido:

- Latvijas Bankā noguldītie īstermiņa depozīti EUR – Ls 259 123 835 vērtībā.

Salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri īstermiņa noguldījumu apjoms pārskata gada beigās ir samazinājies par Ls (655 937 428). Samazinājumu veido saņemtās noguldījumu atmaksas no AS „Citadele banka” Ls 98 251 999 vērtībā, saņemtās noguldījumu atmaksas no AS „Parex banka” Ls 18 500 324 vērtībā, īstermiņa noguldījumu samazinājums Latvijas Bankā Ls (530 685 105) vērtībā, kā arī īstermiņa noguldījumu AS „Parex banka” darījumu veida maiņa no noguldījumiem uz ieguldījumiem vērtspapīros Ls 8 500 000 vērtībā.

2010.gada 31.decembrī īstermiņa noguldījumi bija Ls 915 061 263 vērtībā, t.sk: iekšzemes finanšu institūcijās esošie īstermiņa noguldījumi Ls 915 061 263 vērtībā:

- Latvijas Bankā īstermiņa depozītā USD – Ls 126 260 000 vērtībā;
- Latvijas Bankā īstermiņa depozītā EUR – Ls 657 121 740 vērtībā;
- Latvijas Bankā īstermiņa depozītā GBP – Ls 6 427 200 vērtībā;
- AS "Citadele banka" īstermiņa depozītā EUR – Ls 32 750 666 vērtībā;
- AS "Citadele banka" ilgtermiņa noguldījuma īstermiņa daļa EUR – Ls 65 501 333 vērtībā
- AS "Parex banka" īstermiņa depozītā EUR – Ls 27 000 324 vērtībā.

FB.4.2 2011.gada 31.decembrī īstermiņa noguldījumi valsts atbalsta ietvaros, t.sk. subordinētajā kapitālā, Ls 40 448 001 vērtībā, reklasificējot ilgtermiņa noguldījumu īstermiņa daļu AS „Citadele banka” EUR – Ls 32 748 001 vērtībā un izvietojot īstermiņa noguldījumu VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka" Ls 50 000 000 vērtībā, kam izveidots uzkrājums aktīvu vērtības samazinājumam Ls 42 300 000 vērtībā.

FB.4.3 2011.gada 31.decembrī uzskaitīti īstermiņa finanšu ieguldījumi vērtspapīros Ls 50 315 084 vērtībā, kuru veido ilgtermiņa noguldījumu īstermiņa daļas un īstermiņa noguldījumu AS „Parex banka” darījumu veida maiņa no noguldījumiem uz ieguldījumiem vērtspapīros Ls 78 500 684 vērtībā, kam izveidoti uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumam Ls 28 185 600 vērtībā.

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.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Īstermiņa noguldījumi	FB.4.1	259 123 835	915 061 263	-655 937 428	-71,7
Iekšzemes finanšu institūcijās		259 123 835	915 061 263	-655 937 428	-71,7
Īstermiņa noguldījumi valsts atbalsta ietvaros, t.sk.subordinētajā kapitālā	FB.4.2	40 448 001	0	40 448 001	100,0
t.sk. pamatsumma		82 748 001	0	82 748 001	100,0
uzkrājumi noguldījumu vērtības samazināšanai		-42 300 000	0	-42 300 000	100,0
Īstermiņa finanšu ieguldījumi vērtspapīros	FB.4.3	50 315 084	0	50 315 084	100,0
Iekšzemes finanšu institūcijās		50 315 084	0	50 315 084	100,0
t.sk. pamatsumma		78 500 684	0	78 500 684	100,0
uzkrājumi vērtspapīru vērtības samazināšanai		-28 185 600	0	-28 185 600	100,0
Naudas līdzekļi	FB.4.4	478 988 171	292 186 190	186 801 981	63,9
Iekšzemes finanšu institūcijās		478 918 822	292 150 591	186 768 231	63,9
Ārvalstu finanšu institūcijās		69 349	35 599	33 750	94,8

Naudas līdzekļi (skat. FB.4. pielikumu)

FB.4.4 Naudas līdzekļu sastāvā ietverti Valsts kases kontu atlikumi Latvijas Bankā un kredītiestādēs 2011.gada 31.decembrī ir Ls 478 988 171 vērtībā, kas ir par Ls 186 801 981 vairāk salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri.

Naudas līdzekļu atlikumos kredītiestādēs 2011.gada 31.decembrī Ls 1 216 126 vērtībā ietverti naudas līdzekļi iekšzemē Ls 1 146 777 vērtībā, kas ir par Ls 139 450 vairāk nekā

2010.gada 31.decembrī, kad naudas līdzekļi iekšzemē bija Ls 1 007 327 vērtībā, un naudas līdzekļi ārvalstīs Ls 69 349 vērtībā, kas ir par Ls 33 750 vairāk salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri, kad naudas līdzekļi ārvalstīs bija Ls 35 599 vērtībā.

Naudas līdzekļu atlikumi Latvijas Bankā 2011.gada 31.decembrī ir Ls 477 772 045 vērtībā, kas ir par Ls 186 628 781 vairāk salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri, kad naudas līdzekļu atlikumi Latvijas Bankā bija Ls 291 143 264 vērtībā.

FB.5.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.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Nākamo periodu izdevumi un avansa maksājumi		0	0	0	0
Uzkrātie ieņēmumi	FB.5.1	7 098 119	10 891 836	-3 793 717	-34,8
Pārējie īstermiņa aktīvi	FB.5.2	0	2 637	-2 637	-100,0

Pārējie īstermiņa aktīvi (skat. FB.5. pielikumu)

FB.5.1 2011.gada 31.decembrī uzkrātie ieņēmumi ir Ls 7 098 119 vērtībā, tajā ietverti:

- uzkrātie ieņēmumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 10 704 vērtībā;
- uzkrātie procentu ieņēmumi par aizdevumiem Ls 6 118 672 vērtībā;
- uzkrātie procenti par depozītu noguldījumiem Ls 24 991 vērtībā;
- uzkrātie procenti par ieguldījumiem vērtspapīros Ls 207 095 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no aizdevumu un galvojumu saistību (apkalpošanas) maksājumiem Ls 542 599 vērtībā;
- uzkrātie procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem Ls 147 322 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi par soda naudām Ls 46 736 vērtībā.

Pārskata gadā uzkrātie ieņēmumi samazinājušies par Ls (3 793 717) salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri, kad uzkrātie ieņēmumi bija Ls 10 891 836 vērtībā, tajos ietverti:

- uzkrātie ieņēmumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 544 676 vērtībā;
- uzkrātie procentu ieņēmumi par aizdevumiem Ls 5 675 109 vērtībā;
- uzkrātie procenti par depozītu noguldījumiem Ls 4 200 947 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi no aizdevumu un galvojumu saistību (apkalpošanas) maksājumiem Ls 386 216 vērtībā;
- uzkrātie procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem Ls 84 304 vērtībā;
- uzkrātie ieņēmumi par soda naudām Ls 584 vērtībā.

FB.5.2 2011.gada 31.decembrī pārējo īstermiņa aktīvu nav, jo 2011.gadā saņemtas prasības par galvojumu apkalpošanas maksām Ls 2 637 vērtībā.

PASĪVS

Pašu kapitāls un budžeta gada izpildes rezultāts (skat.FB.6. pielikumu)

Pašu kapitāls finanšu bilancē 2011.gada 31.decembrī uzrādīts vērtībā Ls (4 660 293 641) t.sk.:

- "Iepriekšējo budžeta gadu izpildes rezultāts" Ls (4 093 760 987) vērtībā;
- "Budžeta gada izpildes rezultāts" Ls (566 532 654) vērtībā.

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

Pašu kapitāls

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Pašu kapitāls		-4 660 293 641	-4 093 760 987	-566 532 654	13,8
Budžeta izpildes rezultāts		-4 660 293 641	-4 093 760 987	-566 532 654	13,8
Iepriekšējo gadu budžeta izpildes rezultāts		-4 093 760 987	-3 038 876 072	-1 054 884 915	34,7
Budžeta gada izpildes rezultāts		-566 532 654	-1 054 884 915	488 352 261	-46,3

Ilgtermiņa saistības (skat. FB.7. pielikumu)

2011.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas ilgtermiņa saistības Ls 4 703 226 813 vērtībā. Pārskata gadā ilgtermiņa saistības palielinājušās par Ls 171 149 833 salīdzinājumā ar ilgtermiņa saistībām 2010.gada 31.decembrī Ls 4 532 076 980 vērtībā. Izmaiņas galvenokārt veido emitētās ilgtermiņa obligācijas ASV dolāros Ls 244 500 000 vērtībā, saņemtie ilgtermiņa noguldījumi Ls 80 000 000 vērtībā, saņemtais aizņēmums no Pasaules bankas Ls 70 280 400 vērtībā, emitēto ilgtermiņa valsts vērtspapīru latos palielinājums Ls 30 971 753 vērtībā, kā arī ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļas palielinājums Ls 255 727 923 vērtībā.

FB.7.pielikums

Ilgtermiņa aizņēmumi un emitēto obligāciju ilgtermiņa daļa

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Ilgtermiņa aizņēmumi	FB.7.1	3 316 321 394	3 549 702 403	-233 381 009	-6,6
No ārvalstu finanšu institūcijām	FB.7.2	3 400 030 751	3 562 228 914	-162 198 163	-4,6
Parāda portfeļa atvasināto finanšu instrumentu valūtas pārvērtēšana	FB.7.3	-83 709 357	-12 526 511	-71 182 846	568,3
Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru ilgtermiņa daļa	FB.7.4	1 280 773 256	982 374 577	298 398 679	30,4
Emitētie iekšējā parāda valsts vērtspapīri		451 836 908	420 865 155	30 971 753	7,4
Emitētie ilgtermiņa ārējā parāda valsts vērtspapīri		828 936 348	561 509 422	267 426 926	47,6

Ilgtermiņa aizņēmumi (skat. FB.7. pielikumu)

FB.7.1 2011.gada 31.decembrī ilgtermiņa aizņēmumi uzrādīti Ls 3 316 321 394 vērtībā t.sk.:

FB.7.2 Ilgtermiņa aizņēmumu no ārvalstu finanšu institūcijām ilgtermiņa daļa Ls 3 400 030 751 vērtībā (USD 25 104 693; EUR 3 847 051 818; CHF 819 570; XDR 813 084 030). Ilgtermiņa aizņēmumu summas no ārvalstu finanšu institūcijām veido:

- Eiropas Komisijas aizdevums Ls 2 029 794 888 (EUR 2 888 137 927) vērtībā (ņemot vērā ilgtermiņa aizņēmumu uzkrātās saistības (diskontu) Ls 8 336 712 (EUR 11 862 073) vērtībā);
- Starptautiskā Valūtas fonda aizdevums Ls 925 469 043 (XDR 1 103 062 030) vērtībā. Šo summu veido Starptautiskā valūtas fonda aizdevums Ls 824 099 360 (XDR 982 240 000) vērtībā saskaņā ar Latvijas Bankas noteikto valūtas kursu (aizdevumam izrakstītās parādzīmes vērtība Ls 753 095 601 (XDR 982 240 000) saskaņā ar Starptautiskā Valūtas

- fonda noteikto valūtas kursu) un Starptautiskā valūtas fonda piešķirtā kredītlīnija Ls 101 369 683 (XDR 120 822 030) vērtībā;
- Pasaules Bankas aizdevumi Ls 287 231 888 (USD 5 176 500 un EUR 404 687 327) vērtībā;
 - Ziemeļu Investīciju bankas aizdevumi Ls 110 583 477 (USD 14 564 755 un EUR 146 072 377) vērtībā;
 - Eiropas Investīciju bankas aizdevumi Ls 272 951 447 (EUR 387 622 894 un CHF 915 990) vērtībā;
 - Eiropas Padomes attīstības bankas aizdevums Ls 24 579 964 (USD 6 214 127 un EUR 30 164 142) vērtībā;
 - DEXIA bankas aizdevums Ls 2 824 460 (EUR 4 018 845) vērtībā;
 - Commodity Credit Corporation aizdevums Ls 2 323 507 (USD 4 271 152) vērtībā;
 - ilgtermiņa aizņēmumu ilgtermiņa daļas pārgrāmatošana uz īstermiņa daļu Ls 255 727 923 (CHF 96 420, USD 5 121 841, EUR 13 651 694, XDR 289 978 000) vērtībā.

Informācija par ilgtermiņa aizņēmumiem sadalījumā- no iekšzemes vai no ārvalstu institucionālajiem sektoriem uzrādīta saimnieciskā gada pārskata 9.pielikumā.

FB.7.3 Parāda portfeļa atvasināto finanšu instrumentu valūtas pārvērtēšana Ls (83 709 357) vērtībā. Salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri parāda portfeļa atvasināto finanšu instrumentu valūtas darījumu vērtība palielinājusies par Ls 71 182 846. Saņemto aizņēmumu parāda valūtu atklātās pozīcijas samazināšanai Valsts kase izmanto valūtu nākotnes pirkšanas darījumus (*fx forward*) un valūtu un procentu likmju mijmaiņas darījumus (CCIRS). Šie darījumi ir piesaistīti valūtu tīrajam parādam un valūtu kursu svārstību rezultātā, mainoties procentu likmju un valūtu mijmaiņas darījumu patiesai vērtībai, mainās valsts tīrais parāds pretējā virzienā. 2011.gadā salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu šo darījumu vērtība palielinājās, jo pieauga ASV dolāra, Lielbritānijas mārciņas un Japānas jenas vērtība pret eiro Eirozonas valstu parāda problēmu dēļ.

Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru ilgtermiņa daļa (skat. FB.7. pielikumu)

FB.7.4 2011.gada 31.decembrī emitēto obligāciju un citu vērtspapīru ilgtermiņa daļa ir Ls 1 280 773 256 vērtībā, t.sk. emitētie iekšējā parāda ilgtermiņa valsts vērtspapīri Ls 451 836 908 vērtībā un emitētie ārējā parāda ilgtermiņa vērtspapīri Ls 828 936 348 vērtībā.

Ilgtermiņa noguldījumi (skat.FB.8. pielikumu):

FB.8.1 2011.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādīti saņemtie ilgtermiņa noguldījumi Ls 80 000 000 vērtībā, kurus veido 2011.gadā Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras (turpmāk – VSAA) veiktais ilgtermiņa noguldījums Ls 80 000 000 vērtībā.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi (skat.FB.8. pielikumu):

FB.8.2 2011.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādīti ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi Ls 26 132 163 vērtībā, kurus veido 2011.gadā atzītie ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi par Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta ietvaros saņemtajiem un projektu realizācijai neizmantotajiem Klimata pārmaiņu finanšu instrumentu līdzekļiem Ls 26 132 163 vērtībā.

Saņemtie ilgtermiņa noguldījumi un pārējās ilgtermiņa saistības

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Saņemtie ilgtermiņa noguldījumi	FB.8.1	80 000 000	0	80 000 000	100,0
Ilgtermiņa saistības par speciālā budžeta iestāžu noguldījumiem		80 000 000	0	80 000 000	100,0
Pārējās ilgtermiņa saistības		0	0	0	0
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	FB.8.2	26 132 163	0	26 132 163	100,0

Īstermiņa saistības (skat.FB.9. pielikumu un FB.10. pielikumu)

2011.gada 31.decembrī finanšu bilancē īstermiņa saistības uzrādītas Ls 1 769 634 279 vērtībā. Pārskata gada beigās salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri īstermiņa saistības palielinājušās par Ls 56 304 510.

FB.9.pielikums

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

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Īstermiņa aizņēmumi	FB.9.1	255 727 923	11 693 485	244 034 438	2 086,9
Īstermiņa aizņēmumi no iekšzemes finanšu institūcijām		0	45	-45	-100,0
t.sk.īstermiņa aizņēmumi		0	45	-45	-100,0
Īstermiņa aizņēmumi no ārvalstu finanšu institūcijām		255 727 923	11 693 440	244 034 483	2 086,9
ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	FB.9.2	255 727 923	11 693 440	244 034 483	2 086,9
Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa	FB.9.3	262 443 546	374 651 678	-112 208 132	-29,9
Emitētie iekšējā parāda valsts vērtspapīri		262 443 546	374 651 678	-112 208 132	-29,9
t.sk. emitētie īstermiņa valsts vērtspapīri		212 391 245	299 235 594	-86 844 349	-29,0
emitēto ilgtermiņa valsts vērtspapīru īstermiņa daļa		50 052 301	75 416 084	-25 363 783	-33,6

Īstermiņa aizņēmumi (skat. FB.9. pielikumu)

FB.9.1 2011.gada 31.decembrī īstermiņa aizņēmumi uzrādīti Ls 255 727 923 vērtībā.

Informācija par īstermiņa aizņēmumiem sadalījumā- no iekšzemes vai no ārvalstu institucionālajiem sektoriem uzrādīta saimnieciskā gada pārskata 9.pielikumā.

FB.9.2 Ilgtermiņa aizņēmumu no ārvalstu finanšu institūcijām īstermiņa daļa Ls 255 727 923 vērtībā.

Emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa (skat. FB.9. pielikumu)

FB.9.3 2011.gada 31.decembrī emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru īstermiņa daļa uzrādīta Ls 262 443 546 vērtībā. 2011.gadā emitēto obligāciju un citu parāda vērtspapīru

īstermiņa daļa samazinājusies par Ls (112 208 132) salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri. Izmaiņas galvenokārt veido emitēto īstermiņa valsts vērtspapīru samazinājums par Ls (86 844 349).

Saņemtie īstermiņa noguldījumi (skat. FB.10. pielikumu)

FB.10.1 2011.gada 31.decembrī saņemtie īstermiņa noguldījumi uzrādīti Ls 71 820 591 vērtībā, to sastāvā uzrādītas saistības:

- par VSAA noguldījumiem Ls 20 444 610 vērtībā;
- par Eiropas investīciju fonda noguldījumiem Ls 51 059 719 vērtībā;
- par Liepājas pilsētas domes noguldījumiem Ls 316 262 vērtībā.

Salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri saņemtie īstermiņa noguldījumi samazinājušies par Ls (200 005 371). 2010.gada 31.decembrī saņemtie īstermiņa noguldījumi bija Ls 271 825 962 vērtībā, to sastāvā uzrādītas saistības par:

- VSAA noguldījumiem Ls 211 000 000 vērtībā;
- Eiropas investīciju fonda noguldījumiem Ls 60 239 331 vērtībā;
- Valsts izglītības attīstības aģentūras noguldījumiem Ls 235 229 vērtībā;
- Jaunatnes starptautisko programmu aģentūras noguldījumu Ls 351 402 vērtībā.

Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem (skat. FB.10. pielikumu)

FB.10.2 2011.gada 31.decembrī saistību par ārvalstu finanšu palīdzības un Eiropas Savienības politiku instrumentu līdzekļu Ls 203 000 997 vērtībā ietvertas saistības par:

- Kohēzijas fonda līdzekļiem Ls 8 020 239 vērtībā;
- Solidaritātes un migrācijas plūsmu pārvaldība programmas līdzekļiem Ls 5 161 661 vērtībā;
- PHARE un Pārejas programmu līdzekļiem Ls 220 572 vērtībā;
- pārējiem fondiem (t.sk. ES struktūrfondiem, Eiropas ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu) Ls 189 598 525 vērtībā.

2010.gada 31.decembrī bija uzrādītas saistības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem Ls 285 319 199 vērtībā, 2011.gadā saistības par ārvalstu finanšu palīdzības un ES politiku instrumentu līdzekļiem samazinājušās par Ls (82 318 202).

Saistības par fondu sadali (skat. FB.10. pielikumu)

FB.10.3 2011.gada 31.decembrī saistības par fondu sadali Ls 7 057 078 vērtībā ietver saistības pret pašvaldībām par iedzīvotāju ienākuma nodokļa sadali Ls 4 922 985 vērtībā un saistības par pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda līdzekļiem Ls 2 134 093 vērtībā.

2011.gadā saistības par fondu sadali palielinājušās par Ls 478 964 salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri.

Nākamo periodu ieņēmumi (skat. FB.10. pielikumu)

FB.10.4 2011.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādīti nākamo periodu ieņēmumi Ls 59 736 421 vērtībā, kurus veido 2011.gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi par Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta ietvaros saņemtajiem un projektu realizācijai neizmantotajiem Klimata pārmaiņu finanšu instrumentu līdzekļiem Ls 59 736 421 vērtībā.

Uzkrātie izdevumi (skat. FB.10. pielikumu)

FB.10.5 2011.gada 31.decembrī uzkrāto izdevumu kopējā vērtība ir Ls 156 400 412 un tajā ietverti uzkrātie procentu izdevumi par:

- klientu depozītu noguldījumiem (galvenokārt VSAA) Ls 1 070 171 vērtībā;
- ārvalstu valūtās emitētiem vērtspapīriem Ls 22 280 568 vērtībā;
- atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 56 783 612 vērtībā;

- valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīriem Ls 16 333 356 vērtībā;
- ārvalstu aizņēmumiem Ls 59 379 707 vērtībā;
- Valsts kases aizdevumu un galvojumu apkalpošanas maksām Ls 542 599 vērtībā;
- Biržas NASDAQ OMX Riga, Latvijas Centrālā depozitārija un AS „Citadele banka” vērtspapīru apkalpošanas maksājumiem Ls 10 399 vērtībā.

Pārskata gada beigās salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri uzkrātie izdevumi palielinājušies par Ls 48 857 233. 2010.gada 31.decembrī uzkrāto izdevumu kopējā vērtība bija Ls 107 543 179 un tajā ietverti uzkrātie procentu izdevumi par:

- klientu depozītu noguldījumiem (galvenokārt VSAA) Ls 3 401 237 vērtībā;
- emitētajām eiroobligācijām Ls 21 761 893 vērtībā;
- atvasinātajiem finanšu instrumentiem Ls 9 182 656 vērtībā;
- valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīriem Ls 13 344 874 vērtībā;
- ārvalstu aizņēmumiem Ls 59 449 258 vērtībā;
- Valsts kases aizdevumu un galvojumu apkalpošanas maksām Ls 386 216 vērtībā;
- Biržas NASDAQ OMX Riga, Latvijas Centrālā depozitārija un AS „Citadele banka” vērtspapīru apkalpošanas maksājumiem Ls 17 045 vērtībā.

FB.10.pielikums

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

Rādītāji	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+;-)	Procentuālās izmaiņas (3/2*100)
A	B	1	2	3	4
Saņemtie īstermiņa noguldījumi		71 820 591	271 825 962	-200 005 371	-73,6
Īstermiņa saistības par budžeta iestāžu noguldījumiem	FB.10.1	71 820 591	271 825 962	-200 005 371	-73,6
Saistības par saņemto ārvalstu finanšu palīdzību un Eiropas Savienības politiku instrumentu līdzekļiem	FB.10.2	203 000 997	285 319 199	-82 318 202	-28,9
Saistības par fondu sadali	FB.10.3	7 057 078	6 578 114	478 964	7,3
Saistības par ienākuma nodokļa sadali		4 922 985	4 398 928	524 057	11,9
Saistības par pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda līdzekļiem		2 134 093	2 179 186	-45 093	-2,1
Nākamo periodu ieņēmumi	FB.10.4	59 736 421	0	59 736 421	0
Uzkrātie izdevumi	FB.10.5	156 400 412	107 543 179	48 857 233	45,4
Pārējās īstermiņa saistības	FB.10.6	759 700 078	655 718 152	103 981 926	15,9
Īstermiņa saistības par Valsts kases klientu kontu atlikumiem	FB.10.7	751 607 849	652 323 524	99 284 325	15,2
Saistības par Valsts kases ārējā kliringa maksājumiem	FB.10.8	4 254 647	2 636 961	1 617 686	61,3
Citas īstermiņa saistības	FB.10.9	3 837 582	757 667	3 079 915	406,5

Pārējās īstermiņa saistības (skat. FB.10. pielikumu)

FB.10.6 2011.gada 31.decembrī finanšu bilancē uzrādītas pārējās īstermiņa saistības Ls 759 700 078 vērtībā, t.sk.:

FB.10.7 Valsts kases saistības par klientu kontu atlikumiem Valsts kasē Ls 751 607 849 vērtībā t.sk. saistības par:

- pamatbudžeta iestāžu kontu atlikumiem - Ls 35 098 871 vērtībā;
- citu valsts iestāžu un uzņēmumu kontu atlikumiem - Ls 284 438 427 vērtībā;
- VSAA kontu atlikumiem - Ls 176 762 035 vērtībā;
- pašvaldību un pašvaldību uzņēmumu kontu atlikumiem - Ls 194 982 281 vērtībā;

- deponēto līdzekļu konta atlikumiem - Ls 58 034 044 vērtībā;
- ziedojumu un dāvinājumu kontu atlikumiem - Ls 2 287 334 vērtībā;
- Valsts kases valūtas ģenerālkontos ienākušajām summām, kuras klientiem pārskaitītas 2012.gadā - Ls 282 vērtībā;
- klientu kredītkaršu uzskaites kontu atlikumiem - Ls 4 575 vērtībā.

Pārskata gada beigās salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri saistības par klientu kontu atlikumiem Valsts kasē palielinājušās par Ls 99 284 325. Salīdzinoši 2010.gada 31.decembrī Valsts kases saistības par klientu kontu atlikumiem Valsts kasē bija Ls 652 323 524 vērtībā t.sk. saistības par:

- pamatbudžeta iestāžu kontu atlikumiem - Ls 37 660 582 vērtībā;
- citu valsts iestāžu un uzņēmumu kontu atlikumiem - Ls 188 593 744 vērtībā;
- VSAA kontu atlikumiem - Ls 190 957 334 vērtībā;
- pašvaldību un pašvaldību uzņēmumu kontu atlikumiem - Ls 212 354 895 vērtībā;
- deponēto līdzekļu konta atlikumiem - Ls 19 784 115 vērtībā;
- ziedojumu un dāvinājumu kontu atlikumiem - Ls 1 916 634 vērtībā;
- Valsts kases valūtas ģenerālkontos ienākušajām summām, kas klientiem pārskaitītas 2011.gadā - Ls 1 050 501 vērtībā;
- klientu kredītkaršu uzskaites kontu atlikumiem - Ls 5 719 vērtībā, šo summu veido saistības par Ārlietu ministrijas kredītkaršu kontu atlikumiem Ls 4 594 vērtībā un saistības par kredītkaršu rezervētajām summām Ls 1 125 vērtībā.

FB.10.8 saistības pret Valsts kases klientiem par 2011.gada decembra beigās iesniegtajiem klientu maksājumiem, par kuriem norēķini ar saņēmējiem veikti 2012.gada janvāra sākumā uzrādītas Ls 4 254 647 vērtībā;

FB.10.9 citas īstermiņa saistības Ls 3 837 582 vērtībā, t.sk.:

- saistības par uzkrāto procentu maksājumiem speciālajam budžetam (VSAA) par kontu atlikumiem Ls 565 584 vērtībā;
- īstermiņa saistības par valsts vērtspapīriem, atpērkot valsts iekšējā aizņēmuma īstermiņa parādzīmes, kas sākotnēji emitētas ar diskontu Ls 2 951 795 vērtībā;
- saistības par uzkrāto procentu maksājumiem citiem Valsts kases klientiem par kontu atlikumiem Ls 82 483 vērtībā;
- saistības par saņemtajām apkalpošanas maksām, kas pārskaitītas Valsts kases pašu ieņēmumos 2012.gada janvārī Ls 2 649 vērtībā;
- saistības par saņemto aizdevumu atmaksu pārmaksātajām summām Ls 6 vērtībā; pārējās īstermiņa saistībās Ls 235 065 vērtībā ietvertas saistības par ES fondu finansējuma saņēmēju veiktajām atmaksām, kas valsts budžeta ieņēmumos ieskaitītas 2012.gadā, Ls 184 166 vērtībā, saistības par saņemto dāvinājumu neizmaksātajiem līdzekļiem Ls 48 497 vērtībā un saistības par nepamaksātiem skaidras naudas izmaksu pieprasījumiem Ls 2 402 vērtībā.

Zemibilance

Prasības

Zemibilances prasības 2011.gada 31.decembrī uzrādītas Ls 17 781 243 vērtībā, t.sk.:

- nākotnes finanšu darījumi Ls 8 362 058 vērtībā, t.sk. prasības par *Forward* darījumu pozīciju Ls 8 136 944 vērtībā (salīdzinot ar 2010.gada 31.decembri *Forward* darījumu pozīcija palielinājusies par Ls 9 759 388, galvenokārt par 2011.gada martā noslēgtajiem *Forward* līgumiem), un prasības par ieguldījumiem AS "Air Baltic Corporation" akcijās Ls 224 453 vērtībā un AS "Latvijas Gāze" akcijās Ls 661 vērtībā;

- prasības par soda naudām Ls 4 587 816 vērtībā, kuras veido prasības par soda naudām pret SIA „Latagra” Ls 4 586 802 vērtībā un pret Rojas ostas pārvaldi Ls 1 014 vērtībā;
- bezcerīgi (zaudēti) kredīti Ls 4 451 443 vērtībā, kurus veido debitoru parādi, kas novērtēti kā bezcerīgi vai zaudēti un kuriem nav iestājies noteiktais noilguma termiņš;
- pārējās zembilances prasības Ls 379 926 vērtībā, t.sk.:
 - prasības par galvojumu pamatsummu, procentu un apkalpošanas maksām Ls 28 215 vērtībā;
 - prasības pret valsts pamatbudžeta iestādēm par aizdevumu pamatsummām Ls 351 711. Salīdzinot ar 2010.gada 31.decembri prasības pret valsts pamatbudžeta iestādēm par aizdevumu pamatsummām samazinājušās par Ls (14 017 242), jo 2011.gadā tika iegrāmatots prasību samazinājums pret pamatbudžeta iestādēm par attiecīgo aizdevumu projektu realizācijai saņemto aizņēmumu veiktajām atmaksām aizdevējiem.

Saistības

Zembilances saistības 2011.gada 31.decembrī uzrādītas Ls Ls 305 833 054 vērtībā, t.sk.:

- nākotnes finanšu darījumi Ls 1 062 094 vērtībā, t.sk. saistības par *Swap* darījumu pozīciju Ls 836 980 un par ieguldījumiem AS ”Air Baltic Corporation” akcijās Ls 224 453 vērtībā un AS “Latvijas Gāze” akcijās Ls 661 vērtībā;
- piešķirtie, bet vēl neizmaksātie aizdevumi Ls 151 726 821 vērtībā, kuros ietverti pašvaldībām un kapitālsabiedrībām piešķirtie aizdevumi no līguma noslēgšanas dienas līdzdienai, kad naudu pārskaita no Valsts kases konta uz saņēmēja kontu;
- saistības par izsniegtajiem galvojumiem Ls 153 044 139 vērtībā, t.i., finanšu bilancē galvojumu summa uzrādīta, izvērtējot riska faktoru par iespējamo izmaksājamo naudas līdzekļu plūsmu. Pārskata gada beigās salīdzinājumā ar 2010.gada 31.decembri iespējamo saistību apjoms ir palielinājies par Ls 68 243 552. Šīs izmaiņas galvenokārt veido uzkrājumu palielinājums 2011.gadā par sniegto galvojumu ERAB par Privatizācijas aģentūras saistībām Ls 80 100 000 vērtībā par veiktajiem AS „Parex banka” restrukturizācijas pasākumiem un novērtēšanas metodoloģijas pārskatīšanu un uzkrājumu samazinājums saistībā ar galvotā aizdevuma AS „Parex banka” atmaksu Ls 49 020 579 vērtībā, kā arī citi izveidotie uzkrājumi galvojumu pamatsummām.

Valsts galvoto aizdevumu parāda atlikums 2011.gada 31.decembrī ir Ls 503 208 569 vērtībā; valsts galvoto aizdevumu neizmaksātā daļa – Ls 191 334 524 vērtībā .

2011.gadā izsniegti galvojumi:

- valsts galvojumi studentu un studējošo kreditēšanai Ls 12 007 133 apmērā;
- valsts galvojums AS „Citadele banka” saskaņā ar AS “Parex banka” Valsts atbalsta restrukturizācijas plānu Ls 70 280 400 apmērā;
- valsts galvojumi VAS „Valsts nekustamie īpašumi” Rīgas pils restaurācijai un rekonstrukcijai, kā arī Daugavpils pilsētas un rajona policijas pārvaldes un Valsts policijas koledžas Latgales reģiona filiāles ēku (būvju) būvniecībai un rekonstrukcijai Daugavpils cietokšņa ēku kompleksā Ls 23 833 000 apmērā;
- valsts galvojums SIA „Latvijas piens” projekta „Uz eksportu orientēta piena pārstrādes produktu ražošanas izveide” īstenošanai LVL 5 000 000 apmērā;
- galvojums biedrībai „Latvijas Olimpiskā komiteja” Olimpiskā centra „Ventspils” infrastruktūras attīstībai periodā no 2011.gada līdz 2013.gadam LVL 3 200 000 apmērā.

Valsts galvoto aizdevumu portfeļa turpmākās sagaidāmās saistības trijiem gadiem, kuras varētu būt nepieciešams segt no valsts budžeta, var prognozēt, vidēji droši un kritiski (ar 50%, 25% un 0% atmaksas iespējamību) vērtēto valsts galvoto aizdevumu maksājumus attiecinot uz sagaidāmajām valsts budžeta tiešajām saistībām - 2012.gadā 12 008 tūkst. latu vērtībā; 2013.gadā 100 119 tūkst. latu vērtībā; 2014.gadā 12 954 tūkst. latu vērtībā.

Izvērtējot valsts galvoto aizdevumu iespējamās valsts budžeta saistības pēc finanšu situāciju 2011.gada 31.decembrī, aktuālais valsts budžeta saistību apjoms nepārsniedz likumā „Par budžetu 2012.gadam” 10.pantā iekļauto iespējamo valsts budžeta saistību apjomu.

21.08.2012.

8113

Irēna Šuksta

67094210, irena.suksta@kase.gov.lv