2021. gada Instrukcija Nr.

Rīgā (prot. Nr.            . §)

**Grozījumi Ministru kabineta 2018. gada 10. aprīļa instrukcijā Nr. 2 "Instrukcija par valsts budžeta izpildes analīzi"**

*Izdota saskaņā ar*

[*Likuma par budžetu un finanšu vadību*](https://likumi.lv/ta/id/58057-likums-par-budzetu-un-finansu-vadibu)

[*2. panta*](https://likumi.lv/ta/id/58057-likums-par-budzetu-un-finansu-vadibu#p2) *trešo daļu*

Izdarīt Ministru kabineta 2018. gada 10. aprīļa instrukcijā Nr. 2 "Instrukcija par valsts budžeta izpildes analīzi" (Latvijas Vēstnesis, 2018, 73. nr., 2019, 131.nr.) šādus grozījumus:

1. Izteikt 7. punktu šādā redakcijā:

"7. Ministrijas iesniedz Finanšu ministrijā informāciju par valsts budžeta izpildes analīzi, aizpildot šādas veidlapas (turpmāk – izpildes veidlapas):

7.1. par sešiem un deviņiem mēnešiem - "Paskaidrojums par valsts budžeta izpildi 20\_\_. gada \_\_ mēnešos" (1. pielikums);

7.2. par 12 mēnešiem:

7.2.1. "Mērķfinansējuma izpildes analīze 20\_\_. gadā" (3.1 pielikums);

7.2.2. "Rezultātu un to rezultatīvo rādītāju izpildes analīze 20\_\_. gadā" (4. pielikums);

7.2.3. "Paskaidrojums par valsts budžeta izpildi 20\_\_. gada 12 mēnešos" (1.1 pielikums);

7.2.4. "Prioritāro pasākumu izpildes analīze 20\_\_. gadā" (5. pielikums);

7.3. par sešiem, deviņiem un 12 mēnešiem - "Valsts sociālo pabalstu, izdienas pensiju, valsts atbalsta sociālajai apdrošināšanai, valsts speciālā budžeta sociālo pabalstu un iemaksu valsts pensiju, invaliditātes apdrošināšanai un apdrošināšanai bezdarba gadījumā izpilde 20\_\_. gada \_\_ mēnešos" (3. pielikums).".

2. Izteikt 15. punkta ievaddaļu šādā redakcijā:

"15. Veidlapā "Paskaidrojums par valsts budžeta izpildi 20\_\_. gada \_\_ mēnešos" (1. pielikums) un veidlapā "Paskaidrojums par valsts budžeta izpildi 20\_\_. gada 12. mēnešos" (1.1 pielikums) ministrijas analizē un sniedz skaidrojumus par budžeta izpildi:".

3. Papildināt 15.2.2.1. apakšpunktu ar trešo teikumu šādā redakcijā:

"Skaidrojumu sniedz, aizpildot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem;".

4. Svītrot 15.2.2.2. apakšpunktu.

5. Izteikt 15.2.3.1. apakšpunkta pirmo teikumu šādā redakcijā:

"norāda pasākumus un (vai) aktivitātes, kas ir radījuši ietekmi uz neizpildi, un skaidro būtiskākos neizpildes iemeslus.".

6. Svītrot 15.2.4. apakšpunktu.

7. Papildināt 15.3.1. apakšpunktu ar otro teikumu šādā redakcijā:

"Skaidrojumu sniedz, aizpildot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem;".

8. Izteikt 15.3.2.1. apakšpunktu šādā redakcijā:

"15.3.2.1. norāda specifiskā atbalsta mērķus un (vai) pasākumus, un (vai) projektus, kas ir radījuši ietekmi uz neizpildi, un skaidro būtiskākos neizpildes iemeslus;".

9. Svītrot 15.3.3. apakšpunktu.

10. Svītrot 15.4.1. un 15.4.2. apakšpunktu.

11. Izteikt 18.10. apakšpunkta ceturto teikumu šādā redakcijā:

"Ja politikas rezultatīvajiem rādītājiem nav iespējams sniegt rādītāja izpildes novērtējumu pārskata periodam, sniedz informāciju par virzību uz atbilstoši šīs instrukcijas 18.9. apakšpunktam norādīto plānoto vērtību (ja ir pieejama šāda informācija), kā arī norāda pēdējo pieejamo izpildes informāciju un aiz tās iekavās norāda gadu, par kuru pieejama izpilde, ja norādītās plānotās vērtības gads nesakrīt ar sniegtās informācijas atskaites gadu;".

12. Papildināt instrukciju ar 20.1 punktu šādā redakcijā:

"20.1 Veidlapā "Prioritāro pasākumu izpildes analīze 20\_\_. gadā" ministrijas analizē un sniedz skaidrojumu par terminēto prioritāro pasākumu izpildi trīs gadus vai vairāk (līdz prioritārais pasākums ir beidzies) un neterminēto prioritāro pasākumu izpildi par pirmo gadu. Norāda informāciju:

20.11. prioritārā pasākuma nosaukums (no prioritārā pasākuma pieteikuma vidējam termiņam);

20.12. prioritārā pasākuma mērķis (no prioritārā pasākuma pieteikuma vidējam termiņam);

20.13. prioritārā pasākuma mērķa sasniegšana vai virzība uz mērķi;

20.14. prioritārā pasākuma īstenošanas periods (darbības periods vai beztermiņa);

20.15. gads, kura budžeta paskaidrojumos attiecīgais prioritārais pasākums ir norādīts prioritāro pasākumu tabulā;

20.16. programmas (apakšprogrammas) kods un nosaukums.".

13. Izteikt instrukcijas 4. pielikuma tabulas "Rezultātu un to rezultatīvo rādītāju izpildes analīze 20\_\_. gadā" 10. ailes nosaukumu šādā redakcijā:

"Izpilde/novērtējums \*\*".

14. Papildināt instrukcijas 4. pielikuma tabulu "Rezultātu un to rezultatīvo rādītāju izpildes analīze 20\_\_. gadā" ar piezīmi šādā redakcijā:

"\*\* Politikas rezultatīvajam rādītājam, ja norādītās plānotās vērtības gads nesakrīt ar sniegtās izpildes informācijas atskaites gadu, tad aiz sniegtās izpildes informācijas iekavās norāda gadu, par kuru norādīta izpilde".

15. Izteikt 1. pielikumu šādā redakcijā:

"1. pielikums

Ministru kabineta

2018. gada 10. aprīļa instrukcijai Nr. 2

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (ministrijas, citas centrālās valsts iestādes nosaukums)

**Paskaidrojums par valsts budžeta izpildi 20\_\_\_.gada \_\_\_ mēnešos**

**Galvenie pārskata perioda pasākumi, kuros ir novirzīti ministrijas izdevumi:**

1. …
2. …
3. …

**Galvenie pārskata perioda pasākumi, kas ir ietekmējuši ministrijas izdevumu plāna neizpildi:**

1. …
2. …
3. …

 **I. Valsts pamatfunkciju īstenošana**

|  |  |
| --- | --- |
| **Programmas/apakšprogrammas kods \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Programmas**/**apakšprogrammas nosaukums \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
| **Paveiktais** |  |
| 1. Pārskata periodā paveiktais – pasākumi/aktivitātes (ieteicams līdz piecām vienībām), kas ir bijušas būtiskas ministrijas mērķu sasniegšanai un aptver būtisku daļu no kopējā pārskata periodā izlietotā finansējuma, uzsverot lietderību un ieguldījumu sabiedrības un nozares interesēs.
 | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.1.1. apakšpunktam* |
| 1. Kā minētie pasākumi/aktivitātes ietekmē gadskārtējā valsts budžeta paskaidrojumos plānoto darbības rezultatīvo rādītāju vērtību sasniegšanu?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi, par 6 un 9 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.1.2. apakšpunktam* |
| **Neizpilde**  |  |
| 1. Kādi pasākumi/aktivitātes ir radījuši ietekmi uz neizpildi un kādi ir būtiskākie neizpildes iemesli.

Ja neizpildes iemesli ir saistīti ar apropriāciju izmaiņām, norāda attiecīgos Finanšu ministrijas rīkojumu numurus. | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.1. apakšpunktam* |
| 1. Kādas ir plānotās darbības neapgūto asignējumu finansējuma izlietojumam?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 6 un 9 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.2. apakšpunktam* |
| 1. Kāds ir vērtējums par potenciāli slēdzamajiem asignējumiem gada beigās sadalījumā pa izdevumu ekonomiskās klasifikācijas kodiem atbilstoši gadskārtējā valsts budžeta likuma struktūrai?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 6 un 9 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.3. apakšpunktam* |
| 1. Kā potenciāli slēdzamie asignējumi ietekmē gadskārtējā valsts budžeta paskaidrojumos plānoto darbības rezultatīvo rādītāju vērtību sasniegšanu?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 6 un 9 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.4. apakšpunktam* |
| 1. Ja nākamajā gadā potenciāli ir plānots pieprasīt finansējumu no 74. resora 01.00.00 “Apropriācijas rezerve”, kādi ir finansējuma pieprasīšanas iemesli un apjoms?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 6 un 9 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.6. apakšpunktam* |

 **III. Citi jautājumi**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Vai plānots pieprasīt papildu finansējumu no budžeta resora 74.  programmas 80.00.00  “Nesadalītais finansējums Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansēto projektu un pasākumu īstenošanai"? Ja jā, tad norādīt finansējuma apmēru un skaidrojumu.

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 6 un 9 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.4.3. apakšpunktam* |
| 1. Citi analītiskie skaidrojumi, tai skaitā atbildes uz Finanšu ministrijas papildu jautājumiem.
 | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.4.4. apakšpunktam"* |

16. Izteikt 1.1 pielikumu šādā redakcijā:

"1.1pielikums

Ministru kabineta

2018. gada 10. aprīļa instrukcijai Nr. 2

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (ministrijas, citas centrālās valsts iestādes nosaukums)

**Paskaidrojums par valsts budžeta izpildi 20\_\_\_.gada 12 mēnešos**

**Galvenie pārskata perioda pasākumi, kuros ir novirzīti ministrijas izdevumi:**

1. …
2. …
3. …

**Galvenie pārskata perioda pasākumi, kas ir ietekmējuši ministrijas izdevumu plāna neizpildi:**

1. …
2. …
3. …

 **I. Valsts pamatfunkciju īstenošana**

|  |  |
| --- | --- |
| **Programmas/apakšprogrammas kods \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Programmas**/**apakšprogrammas nosaukums \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
| **Paveiktais** |  |
| 1. Pārskata periodā paveiktais – pasākumi/aktivitātes (ieteicams līdz piecām vienībām), kas ir bijušas būtiskas ministrijas mērķu sasniegšanai un aptver būtisku daļu no kopējā pārskata periodā izlietotā finansējuma, uzsverot lietderību un ieguldījumu sabiedrības un nozares interesēs.
 | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.1.1. apakšpunktam* |
| **Izmaiņas** |  |
| * 1. Pārskata perioda izpildes izmaiņas pret iepriekšējā gada atbilstošo pārskata perioda izpildi. Norāda pasākumus/aktivitātes (ieteicams līdz 5 vienībām) un iemeslus, kas veicinājuši šīs izmaiņas.

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.2.1. apakšpunktam* |
| **Neizpilde**  |  |
| 1. Kādi pasākumi/aktivitātes ir radījuši ietekmi uz neizpildi un kādi ir būtiskākie neizpildes iemesli.

Ja neizpildes iemesli ir saistīti ar apropriāciju izmaiņām, norāda attiecīgos Finanšu ministrijas rīkojumu numurus. | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.1. apakšpunktam* |
| 1. Kādi ir iemesli, kāpēc slēgtie asignējumi budžeta izpildes laikā netika pārvirzīti citiem mērķiem, kur finansējums ir bijis nepietiekams?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.2.3.5. apakšpunktam* |

 **II. Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansēto un finansēto projektu un pasākumu īstenošana**

|  |  |
| --- | --- |
| **Programmas/apakšprogrammas kods \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Programmas**/a**pakšprogrammas nosaukums \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
| **Paveiktais** |  |
| 1. Pārskata periodā paveiktais – specifiskā atbalsta mērķi/pasākumi/projekti (izvēlas apakšprogrammai atbilstošāko) (ieteicams līdz piecām vienībām), kas visuzskatāmāk sniedz informāciju par finansējuma izlietojumu, un apraksts par pārskata periodā tajos paveiktām darbībām/sasniegumiem (ieteicams līdz piecām vienībām katrā), aptverot būtisku daļu no kopējā pārskata periodā izlietotā finansējuma un uzsverot lietderību un ieguldījumu sabiedrības un nozares interesēs.

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.3.1. apakšpunktam* |
| **Neizpilde** |  |
| 1. Kādi specifiskā atbalsta mērķi/pasākumi/projekti ir radījuši ietekmi uz neizpildi un kādi ir būtiskākie neizpildes iemesli.

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.3.2.1. apakšpunktam* |
| 1. Kādi ir iemesli, kāpēc slēgtie asignējumi budžeta izpildes laikā netika pārvirzīti citiem mērķiem, kur finansējums ir bijis nepietiekams?

(*Aizpilda, sniedzot budžeta izpildes analīzi par 12 mēnešiem)* | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.3.2.4. apakšpunktam* |

 **III. Citi jautājumi**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Citi analītiskie skaidrojumi, tai skaitā atbildes uz Finanšu ministrijas papildu jautājumiem.
 | *Iekļauj informāciju atbilstoši instrukcijas 15.4.4. apakšpunktam"* |

17. Papildināt instrukciju ar 5. pielikumu šādā redakcijā:

"5. pielikums

 Ministru kabineta

 2018. gada 10. aprīļa instrukcijai Nr. 2

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ministrijas, citas centrālās valsts iestādes nosaukums)

**Prioritāro pasākumu izpildes analīze 20\_\_. gadā**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nosaukums | Mērķis | Mērķa sasniegšana vai virzība uz mērķi | Īstenošanas periods | BP gads | Programma (apakšprogramma) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | " |

Ministru prezidents A. K. Kariņš

Finanšu ministrs J. Reirs