



31.00.00 Budžeta izpilde un valsts parāda vadība

Publicēts: 11.11.2020.

Finansiālie rādītāji no 2017. līdz 2021. gadam					
	2017. gads (izpilde)	2018. gada plāns	2019. gada plāns	2020. gada prognoze	2021. gada prognoze
Kopējie izdevumi, <i>euro</i>	265 057 786	245 179 477	235 480 861	266 188 497	286 188 497
Kopējo izdevumu izmaiņas, <i>euro</i> (+/-) pret iepriekšējo gadu	x	-19 878 309	-9 698 616	30 707 636	20 000 000
Kopējie izdevumi, % (+/-) pret iepriekšējo gadu	x	-7,5	-4,0	13,0	7,5
Atlīdzība, <i>euro</i>	4 825 940	4 981 804	5 435 825	5 434 656	5 434 656
Vidējais amata vietu skaits gadā	184	185	186	186	186
Vidējā atlīdzība amata vietai (mēnesī), <i>euro</i>	2 186	2 244	2 435	2 435	2 435

31.01.00 Budžeta izpilde

Apakšprogrammas mērķis:

Istenot valsts kopbudžeta izpildi un uzraudzību, nodrošinot efektīvu un saimniecisku budžeta izpildi un Valsts kases sniegto pakalpojumu atbilstību labākajai finanšu vadības praksei, kā arī maksājumu iestādes un sertifikācijas iestādes funkciju realizāciju.

Galvenās aktivitātes:

nodrošināt vienotas starptautisko finanšu institūciju prasībām atbilstošas klasifikācijas piemērošanu kopbudžeta plānošanā un izpildē un organizēt operatīvu, efektīvu valsts budžeta izpildes procesu;

nodrošināt finanšu pārskatu atbilstību starptautisko un starptautisko publiskā sektora grāmatvedības standartu pamatnostādņiem un kvalitatīvi izpildīt valsts statistiskās informācijas programmu;

samazināt administratīvo slogu pakalpojumu saņemšanai un ar pakalpojumu administrēšanu saistītās izmaksas, nodrošinot kvalitatīvu Valsts kases pakalpojumu pieejamību neklātienē;

organizēt un nodrošināt izdevumu pārskatu pārbaudi atbilstoši piešķirējinstiūciju noteiktajām prasībām un Latvijas Republikas tiesību aktiem;

attīstīt grāmatvedības uzskaites centralizācijas pakalpojumu un personālvadības tehnisko risinājumu atbilstoši vienotiem uzskaites pamatprincipiem, optimizējot finanšu informācijas tehnoloģiju un cilvēkresursu izmantošanu.

Apakšprogrammas izpildītājs: Valsts kase.

Darbības rezultāti un to rezultatīvie rādītāji no 2017. līdz 2021. gadam					
	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
	g	g	g	g	g
	a	a	a	a	a
	d	d	d	d	d
	s	s	s	s	s
	(i	a	a	a	a
	z	p	p	p	p
	p	l	l	l	l
	il	ā	ā	ā	ā
	d	n	n	n	n
	e	s	s	s	s
)			e	e
Izstrādāti un apstiprināti vienoti budžeta izpildes, budžeta naudas plūsmas uzskaites un izpildes principi un saņemts ārējo auditoru un sadarbības partneru pozitīvs vērtējums par budžeta izpildes procesa kvalitāti, operatīvu uzskaiti, savlaicīgu un pietiekamu kontroli					
Finanšu pārskatu atbilstība starptautisko un starptautisko publiskā sektora grāmatvedības standartu pamatnostādņem (%)	63	63	85	85	88
Valsts statistikas programmā ietverto finanšu datu laicrindņu atbilstība Eiropas Statistikas prakses kodeksa prasībām (% no uz Valsts kasi attiecināmiem Eiropas Statistikas prakses kodeksa prasību rādītājiem) ⁴	-	-	100	100	100
Apzinātas Valsts kases klientu vēlmes un atbilstoši tām pilnveidoti sniegtie pakalpojumi					
Apmierinātība ar saņemto pakalpojumu kvalitāti valsts budžeta izpildes jomā nav zemāka par 85% (% no aptaujāto klientu skaita) ⁵	87,5	85	85	85	85
Apmierinātība ar saņemto grāmatvedības uzskaites pakalpojuma kvalitāti (% no aptaujāto klientu skaita) ⁶	-7	85	60	65	70
Efektīvi un operatīvi nodrošināts valsts budžeta izpildes process					

	2 0 1 7 . g a d s (i z p il d e)	2 0 1 8 . g a d s	2 0 1 9 . g a d s	2 0 2 0 . g a d p o g n o z e	2 0 2 1 . g a d p o g n o z e
Visu nacionālajā valūtā (<i>euro</i>) iesniegto maksājumu rīkojumu izpilde e-vidē nodrošināta vienas darba dienas laikā neatkarīgi no maksājumu rīkojumu skaita un summas (gada vidējais rādītājs (%), kuru nosaka, attiecinot darba dienā no klientiem saņemtos maksājumus <i>euro</i> valūtā pret darba dienā izpildītajiem maksājumu rīkojumiem)	-	1 0 0	1 0 0	1 0 0	1 0 0
Ārējo auditoru pozitīvs novērtējums par sertifikācijas iestādes vadības un kontroles sistēmu					
Ārējo auditoru novērtējums ⁸ par sertifikācijas iestādes vadības un kontroles sistēmu ne zemāks par "2"	2	2	2	2	2
Sniegts grāmatvedības uzskaites pakalpojums valsts budžeta iestādēm					
Valsts budžeta iestādes, kurām Valsts kase sniedz grāmatvedības uzskaites pakalpojumu (skaits)	4	8	9	1 1	1 1

4 Noteikts jauns rezultatīvais rādītājs: atbilstoši Centrālās statistikas pārvaldes (CSP) pieprasījumam un norādījumiem Valsts kase 15.06.2018. iesniedza CSP aktualizēto pašnovērtējuma anketu, kurā visiem Eiropas Statistikas prakses kodeksa prasību rādītājiem atbilstība ir norādīta kā ieviesta (t.i., atbilstība 100% gan 2017., gan 2018.gadā). Sākot ar 2019.gadu, atbilstoši jaunajai "Oficiālās statistikas programmai 2019.-2021.gadam" Valsts kases finanšu pārskati par valsts un pašvaldību budžetu izpildi un valsts parādu aizstāti ar datu laikrindām par Centrālās valdības darījumiem, Centrālās valdības parādu un Vispārējās valdības darījumiem.

5 Saskaņā ar Valsts kases kvalitātes vadības sistēmu reglamentējošajos dokumentos noteikto klientu apmierinātības pētījumu veic ne retāk kā reizi trijos gados. Pēc nepieciešamības veic gan visaptverošas klientu aptaujas, gan aptaujas konkrēta pakalpojuma un klientu segmenta apmierinātības un vajadzību apzināšanai.

6 Precizēts rezultatīvā rādītāja nosaukums un tā skaitliskās vērtības: ņemot vērā, ka jaunā pakalpojuma sākotnēji noteiktais rādītājs bija balstīts uz Finanšu ministrijas resora klientu apkalpošanas apmierinātības pētījuma pamata, tomēr pakalpojuma ieviešanas un pielāgošanas procesā konstatēts, ka pilotprojekta ieviešanas sākumposmā nav iespējams sasniegt pirms pakalpojuma uzsākšanas izvirzītos klientu apkalpošanas apmierinātības rādītājs.

7 2017.gadā aptaujas veikšanas nepieciešamība nav identificēta, jo 2016.gadā Valsts kases organizētās klientu aptaujas par sniegtā grāmatvedības uzskaites pakalpojuma kvalitāti rezultatīvais rādītājs sasniedza 100%.

8 Novērtējuma kategorijas atbilstoši Eiropas Savienības fondu vadību reglamentējošiem normatīvajiem aktiem ("1" – darbojas labi, trūkumi nav konstatēti vai ir konstatēti maznozīmīgi trūkumi; "2" – darbojas, bet ir nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi; "3" – darbojas daļēji, ir nepieciešami būtiski pilnveidojumi; "4" – nedarbojas, konstatēti būtiski trūkumi).

Finansiālie rādītāji no 2017. līdz 2021. gadam					
	2017. gads (izpilde)	2018. gada plāns	2019. gada plāns	2020. gada prognoze	2021. gada prognoze
Kopējie izdevumi, <i>euro</i>	7 157 040	7 699 201	7 840 577	7 694 166	7 694 166
Kopējo izdevumu izmaiņas, <i>euro</i> (+/-) pret iepriekšējo gadu	x	542 161	141 376	-146 411	-
Kopējie izdevumi, % (+/-) pret iepriekšējo gadu	x	7,6	1,8	-1,9	-
Atlīdzība, <i>euro</i>	4 825 940	4 981 804	5 435 825	5 434 656	5 434 656
Vidējais amata vietu skaits gadā	184	185	186 ⁹	186	186
Vidējā atlīdzība amata vietai (mēnesī), <i>euro</i>	2 186	2 244	2 435	2 435	2 435

9 Vienas amata vieta pārcelta no programmas 97.00.00 Nozaru vadība un politikas plānošana.

Izmaiņas izdevumos, salīdzinot 2019. gada plānu ar 2018. gada plānu			
Pasākums	Sa m az in āj u m s	P ali eli n āj u m s	Iz m ai ņ a s

Pasākums	Sa m az in āj u m s	P ali eli n āj u m s	Iz m ai ņ a s
Izdevumi - kopā	34 6 34 9	4 8 7 7 2 5	1 4 1 3 7 6
<i>t. sk.:</i>			
<u>Citas izmaiņas</u>	34 6 34 9	4 8 7 7 2 5	1 4 1 3 7 6
<i>Palielināti izdevumi atbildībai augsti kvalificētu ekspertu piesaistei atbilstoši ieņēmumu no maksas pakalpojumiem pieaugumam</i>	-	3 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
<i>Palielināti izdevumi grāmatvedības uzskaites pakalpojuma nodrošināšanai</i>	-	1 8 7 1 0 4	1 8 7 1 0 4
<i>Palielināti izdevumi, ievērojot paredzēto finansējuma apmēru 2019.gadam darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu izmaiņām obligātās veselības apdrošināšanas ieviešanai.</i>	-	6 2 1	6 2 1
<i>Samazināti izdevumi, 2018.gadā pabeidzot JPI "Finanšu uzskaites procesu standartizācijas valsts un pašvaldību iestādēs nodrošināšana" īstenošanu</i>	34 4 33 6	-	- 3 4 4 3 3 6

Pasākums	Sa m az in āj u m s	P ali eli n āj u m s	Iz m ai ņ a s
<i>Finansējuma pārdale uz Iekšlietu ministriju, lai veiktu samaksu valsts akciju sabiedrībai "Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs" par sertifikācijas pakalpojumiem (Ministru kabineta 2018.gada 28.augusta sēdes protokola Nr.40 21.§ 3.1.apakšpunkts)</i>	2 01 3	-	- 2 0 1 3

31.02.00 Valsts parāda vadība

Apakšprogrammas mērķis:

savlaicīgi nodrošināt finanšu resursu pieejamību finansēšanas nepieciešamības segšanai ar zemām valsts parāda apkalpošanas izmaksām ilgtermiņā, ierobežojot finanšu riskus un vienlaikus sekmējot iekšējā finanšu tirgus attīstību.

Galvenās aktivitātes:

investoru attiecību jomā turpināt diversificēt investoru bāzi finanšu resursu pieejamības un aizņemšanās iespēju nodrošināšanai, uzturot regulāru dialogu ar esošo investoru sabiedrību (Eiropā, ASV, Āzijā), kā arī veicot pasākumus investoru bāzes paplašināšanai;

- valsts vērtspapīru tirgus attīstības jomā aizņemšanās iespēju un iespējami izdevīgu nosacījumu nodrošināšanai;
 - veikt pasākumus, kas vērsti uz valsts vērtspapīru likviditātes uzlabošanu, vienlaikus uzturot primāro dīleru sistēmu Latvijā;
 - sniegt ieguldījumu iespējas privātpersonām/ iedzīvotājiem, uzturot regulāru krājobligāciju piedāvājumu;
- atbilstoši labākajai finanšu tirgus praksei pilnveidot valsts parāda un naudas līdzekļu vadības procesu:
- paplašināt izmantojamo finanšu instrumentu klāstu, kā arī nodrošināt nepieciešamo informācijas sistēmu atbalstu attiecīgu darījumu veikšanai;
 - uzturēt un attīstīt ilgtermiņa sadarbību ar esošajiem un jauniem sadarbības partneriem.

Apakšprogrammas izpildītājs: Valsts kase.

Darbības rezultāti un to rezultatīvie rādītāji no 2017. līdz 2021. gadam					
	2017. gads (izpilde)	2018. gada plāns	2019. gada plāns	2020. gada prognoze	2021. gada prognoze

	2017. gads (izpilde)	2018. gada plāns	2019. gada plāns	2020. gada prognoze	2021. gada prognoze
Nodrošināta finanšu resursu pieejamība finansēšanas nepieciešamības segšanai ar zemām parāda apkalpošanas izmaksām ilgtermiņā, ierobežojot finanšu riskus					
Latvijas vispārējās valdības parāda netiešā procentu likme ¹⁰ nepārsniedz līdzīga un vienu pakāpi augstāka kredītreitinga eirozonas valstu vidējo rādītāju attiecīgajā gadā (Latvijas rādītāja minimālā pozitīvā novirze no eirozonas vidējā rādītāja, bāzes punktos)	-	0	0	0	0
Kārtējā gadā veikto procentu izdevumu attiecība pret iepriekšējā gada valsts parāda apjomu ¹¹ nepārsniedz iepriekšējā gada attiecīgo rādītāju vairāk par 30 bāzes punktiem (novirze no iepriekšējā gada rādītāja bāzes punktos) ¹²	-44	30	30	30	30
Likviditātes finansējums ¹³ nav zemāks par likviditātes rezervi (gada vidējais rādītājs (%), kuru nosaka, attiecinot katra mēneša likviditātes finansējuma apjomu pret attiecīgā mēneša likviditātes rezervi ¹⁴)	180	100	100	100	100
Uzturēts valsts vērtspapīru piedāvājums iekšējā finanšu tirgus dalībniekiem					
Iekšējā aizņēmuma vērtspapīru apjoms ¹⁵ apgrozībā attiecīgā gada beigās nav mazāks par apjomu gada sākumā (minimālā starpība starp vērtspapīru apgrozībā esošo apjomu gada beigās un gada sākumā, milj. euro)	107,31	0	0	0	0

¹⁰ Saskaņā ar Stabilitātes programmas metodoloģiju rādītāju nosaka, dalot kārtējā gada attiecīgās valsts vispārējās valdības parāda procentu izdevumus ar iepriekšējā gada vispārējās valdības parāda apjomu (izmantojot EUROSTAT datus pēc EKS 2010 metodoloģijas).

¹¹ Attiecības vērtību nosaka procentos, dalot *n* gadā no valsts budžeta apakšprogrammas 31.02.00 "Valsts parāda vadība" veikto procentu izdevumu summu (kas samazināta par valsts pamatbudžeta ieņēmumiem no atvasināto finanšu instrumentu rezultāta, vērtspapīru emisijas brīdī fiksēto prēmiju un ieņēmumiem no aizņēmumiem, kuriem ir noteikta negatīva procentu likme) ar valsts konsolidētā parāda apjomu uz *n-1* gada beigām (tam pieskaitot Valsts kases administrētajiem ārējiem aizņēmumiem un parāda vērtspapīriem piesaistīto atvasināto finanšu instrumentu valūtas rezultātu).

¹² Rezultatīvā rādītāja vērtību iegūst kā bāzes punktos izteiktu starpību starp kārtējā gada un iepriekšējā gada attiecības vērtību, kuras ir noteiktas saskaņā ar 2.atsaucē minēto aprēķina metodiku. Rezultatīvā rādītāja pārsniegšana attiecīgajā gadā ir pieļaujama tikai gadījumā, ja attiecīgajā gadā valsts parāda vadības ietvaros tiek veikti darījumi, kuru rezultātā samazinās procentu izdevumi vidējā termiņā un ilgtermiņā.

¹³ Attiecīgā mēneša likviditātes rezerves izpildei nepieciešamais finansējums, kuru atbilstoši spēkā esošajai Naudas līdzekļu vadības

stratēģijai veido likvidie naudas līdzekļi un likviditātes nodrošināšanas darījumi (piem., 21 dienas parādzīmju emisija, attiecīgā mēneša ietvaros veicamie īstermiņa aizņemšanās darījumi).

¹⁴ Finansējuma apjoms, kas nepieciešams valsts budžeta un saistību izpildes nodrošināšanai viena kalendārā mēneša ietvaros.

¹⁵ Valsts vērtspapīri, kas izplatīti sākotnējā izvietošanā iekšējā finanšu tirgus investoriem.

Finansiālie rādītāji no 2017. līdz 2021. gadam					
	2017. gads (izpilde)	2018. gada plāns	2019. gada plāns	2020. gada prognoze	2021. gada prognoze
Kopējie izdevumi, <i>euro</i>	257 900 746	237 480 276	227 640 284	258 494 331	278 494 331
Kopējo izdevumu izmaiņas, <i>euro</i> (+/-) pret iepriekšējo gadu	x	-20 420 470	-9 839 992	30 854 047	20 000 000
Kopējie izdevumi, % (+/-) pret iepriekšējo gadu	x	-7,9	-4,1	13,6	7,7

Izmaiņas izdevumos, salīdzinot 2019. gada plānu ar 2018. gada plānu			
Pasākums	Samazinājums	Palielinājums	Izmaiņas
Izdevumi - kopā	237 433 476	227 593 484	-9 839 992
<i>t. sk.:</i>			
<u>Ilgtermiņa saistības</u>	237 433 476	227 593 484	-9 839 992
<i>Procentu izdevumi</i>	234 144 882	223 876 684	-10 268 198
<i>Valsts parāda un aktīvu vadības kārtējie izdevumi</i>	3 288 594	3 716 800	428 206

<https://www.fm.gov.lv/lv/310000-budzeta-izpilde-un-valsts-parada-vadiba-0>