



Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
lēmums Nr. 231
(prot. Nr. 50 20. p.)

Rīgā 2015. gada 16. decembrī

**PAR "FINANŠU UN KAPITĀLA TIRGUS KOMISIJAS 2016. GADA BUDŽETA"
APSTIPRINĀŠANU**

Pamatojoties uz Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likuma 17. panta 9. punktu,

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padome **n o l e m j**:

1. Apstiprināt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (tālāk tekstā – Komisija) 2016. gada budžetu ar resursiem izdevumu segšanai 9 135 255 *euro* apmērā, kas ietver ieņēmumus 8 219 100 *euro* apmērā, un 2016. gada budžetu ar izdevumiem 9 061 565 *euro* apmērā saskaņā ar pielikumu "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2016. gada budžets".

2. Noteikt, ka Komisijas 2016. gada budžeta izdevumu posteņu neizpildes gadījumā ietaupījuma daļu drīkst izmantot citu izdevumu posteņu finansēšanai, nepārsniedzot kopējo budžetā paredzēto izdevumu apmēru. Noteikt, ka Komisijas priekšsēdētājs apstiprina izdevumu posteņu pārdali.

3. Noteikt, ka, ja finanšu un kapitāla tirgus sektoru maksājumi par 2016. gadu Komisijas ieņēmumos, salīdzinot ar Komisijas 2016. gada budžetā plānotajiem ar finanšu un kapitāla tirgus uzraudzību saistītajiem ieņēmumiem, veido pārpalikumu, Komisija aprēķina katra finanšu un kapitāla tirgus dalībnieka maksājuma īpatsvaru 2016. gadā Komisijas ieņēmumos no konkrētā tirgus dalībnieka sektora un par to informē attiecīgā sektora tirgus dalībniekus un atbilstoši šā tirgus dalībnieku sektora ieņēmumiem proporcionāli uzskaita šo pārpalikumu katra tirgus dalībnieka avansa maksājumos Komisijas darbības finansēšanai 2016. gadā, ja tas pārsniedz 100 (viens simts) *euro*. Katra tirgus dalībnieka 2016. gada pārpalikumu Komisijas darbības finansēšanai nosaka veselos *euro*. Tirgus sektora pārpalikuma proporcionālā sadalījuma aprēķinā neiekļauj tirgus dalībnieku gada minimālo apmēru Komisijas darbības finansēšanai, kas noteikts Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumā vai finanšu un kapitāla tirgus dalībnieka speciālajā likumā.

4. Apstiprināt Komisijas 2016. gada budžeta izdevumiem rezervi ne vairāk kā 1.2 procentu apmērā no šā lēmuma 1. punktā noteiktā 2016. gada budžeta izdevumu apmēra. Izdevumu sadalījumu apstiprina ar Komisijas padomes lēmumu.

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
priekšsēdētājs

K. Zakulis

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

FINANŠU UN KAPITĀLA TIRGUS KOMISIJAS
2016. GADA BUDŽETS

Ievads	4
1. Resursi Komisijas darbības finansēšanai	5
1.1. Ar monetāro finanšu iestāžu uzraudzību un finanšu instrumentu tirgus un privāto pensiju fondu uzraudzību saistītie ieņēmumi	6
1.1.1. Monetāro finanšu iestāžu maksājumi Komisijas finansēšanai	6
1.1.2. Finanšu instrumentu tirgus dalībnieku (izņemot kredītiestādes) un privāto pensiju fondu maksājumi Komisijas finansēšanai	7
1.2. Ar apdrošināšanas uzraudzību saistītie ieņēmumi	8
1.3. Citi ieņēmumi	9
2. Izdevumi	9
2.1. Darba samaksa un pārējie maksājumi darbiniekiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10
2.2. Darbinieku apdrošināšana	11
2.3. Personāla profesionālā pilnveide	11
2.4. Telekomunikācijas, sakari un informācija	11
2.5. Sabiedrības informēšanas un ārējās un iekšējās komunikācijas izdevumi	11
2.6. Uzturēšanas un saimnieciskie izdevumi	12
2.7. Pakalpojumi uzraudzības procesa nodrošināšanai	12
2.8. Starptautiskā sadarbība	13
2.9. Kapitālie ieguldījumi	13
3. Komisijas darbības nepārtrauktības rezerve	14
4. Rezerve ārkārtas gadījumiem	14
5. Tiesvedības rezerve	15
6. Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2016. gada budžeta tāme	16

Ievads

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (tālāk tekstā – Komisija) budžets sagatavots tā, lai Komisija 2016. gadā varētu turpināt sekmīgi pildīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumā, finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku darbību regulējošajos likumos un citos saistošajos likumos un normatīvajos aktos, kas regulē Komisijas darbību, tai noteiktās funkcijas, īstenot Komisijas padomes izvirzītās stratēģiskās prioritātes 2015.–2017. gadam un ievērot starptautisko institūciju rekomendācijas, kā arī veikt uzdevumus vienotā uzraudzības mehānisma (tālāk tekstā – VUM) darbības ietvaros.

Veidojot budžetu, ir ņemtas vērā šādas Komisijas stratēģiskās prioritātes 2015.–2017. gadam:

- Eiropas Savienības (tālāk tekstā – ES) sistēmā integrēta un Latvijas finanšu sektoram atbilstoša, efektīvi funkcionējoša noregulējuma mehānisma ieviešana;
- ES vienotā tirgus kontekstā pilnveidota Latvijas finanšu sektora regulatīvā vide;
- VUM ietvaros vienotā un efektīvā veidā atbilstoši Latvijas finanšu sektora specifikai īstenota ES banku uzraudzības politika.

Minēto prioritāšu īstenošanai Komisija kā nacionālā noregulējuma iestāde plāno aktīvu dalību Eiropas Noregulējuma valdē un tās darbā pie vienotā noregulējuma mehānisma iedzīvināšanas praksē. Savukārt VUM ietvaros Komisijas mērķis ir īstenot aktīvu un abpusēji produktīvu sadarbību ar Eiropas Centrālo banku (tālāk tekstā – ECB), lai ECB, pieņemot lēmumus, ievēro Latvijas finanšu sektora īpatnības. Komisijai ir svarīgi sagatavot Latvijas finanšu sektora specifikai atbilstošas pozīcijas un paust viedokli ECB organizētajās komitejās un darba grupās, kā arī dalīties ar ECB savā uzraudzības pieredzē. Lai to nodrošinātu un panāktu, Komisija iesaistīsies darba grupu darbā, kā arī kopējās uzraudzības komandās, kur Komisijai būs iespēja iegūt informāciju par uzraudzības labo praksi citās ES dalībvalstīs, lai tā varētu sekmīgi integrēties VUM, nodrošinot saskaņotu un konsekventu uzraudzības pieeju, kā arī varētu uzlabot izmantotās uzraudzības metodes, ņemot vērā citu VUM dalībnieku uzraudzības augstākos standartus. Labā prakse ietvers arī sadarbības partneru uzņemšanu Latvijā, un 2016. gadā Komisija plāno atsevišķas šo darba grupu un kopējo uzraudzības komandu sēdes organizēt arī Rīgā. Tāpat kā iepriekšējos gadus turpināsies sadarbība ar Baltijas valstu un Ziemeļvalstu, kā arī Amerikas Savienoto Valstu (tālāk tekstā – ASV) finanšu uzraugiem, tai skaitā pastāvīgs darbs uzraugu kolēģijās. Tāpat ir būtiski piedalīties ES institūciju normatīvo aktu vai Eiropas finanšu un kapitāla tirgus uzraudzības iestāžu standartu un pamatnostādņu izstrādes procesā, kā arī piedalīties projektu analīzē un apspriešanās. Komisijas eksperti piedalīsies gan Eiropas Komisijas ekspertu grupās un ES Padomes Finanšu pakalpojumu darba grupā, gan Eiropas uzraudzības iestāžu (Eiropas Banku iestādes, Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādes, Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestādes, Eiropas Sistēmisko risku kolēģijas) komitejās un darba grupās, kā arī Komisijas pārstāvji piedalīsies lēmumpieņemšanā Eiropas Banku iestādē, Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādē un Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestādē.

Turklāt Latvijas iestāšanās procesā Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijā tiek sagaidīts, ka Latvijas, tai skaitā Komisijas, eksperti piedalīsies arī šīs organizācijas pastāvīgo komiteju darbā.

Līdz ar to Komisija paredz tās 2016. gada budžeta ietvaros stiprināt Komisijas kapacitāti un paaugstināt tās darbinieku profesionalitāti, kam tiek paredzēti attiecīgi finanšu līdzekļi.

Komisijas 2016. gada budžets sagatavots saskaņā ar naudas plūsmas principu un uzkrāšanas principu. Budžeta izpilde tiks kontrolēta, salīdzinot budžeta izpildi ar budžetu, kas sagatavots saskaņā ar uzkrāšanas principu. Ilgtermiņa ieguldījumu (kapitālie ieguldījumi) budžeta izpilde tiks kontrolēta ar budžetu, kas sagatavots 2016. gada naudas plūsmai.

Komisijas budžets saskaņā ar uzkrāšanas principu atspoguļo izdevumus, kas tiek atzīti tad, kad tie radušies, neņemot vērā ar tiem saistīto naudas plūsmu, un ieņēmumus, kas tiek atzīti saskaņā ar Komisijai iesniegtajiem pārskatiem par veicamajiem maksājumiem Komisijas darbības finansēšanai, un tie tiek attiecināti uz periodu, kad tie radušies, neatkarīgi no šo maksājumu naudas plūsmas.

1. Resursi Komisijas darbības finansēšanai

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likums nosaka, ka finanšu un kapitāla tirgus dalībnieki sedz visas izmaksas, kas saistītas ar valstisko uzraudzību pār finanšu un kapitāla tirgu un pārējām Komisijas funkcijām saskaņā ar šā likuma VII nodaļas noteikumiem. Komisija finanšu tirgus darbības rādītājus, saskaņā ar kuriem Komisija tiek finansēta, saskaņo ar finanšu un kapitāla tirgus dalībniekus pārstāvošajām asociācijām.

Ņemot vērā ārējos faktorus, kā arī par Latvijas tautsaimniecības attīstību nākamajā gadā izteiktās prognozes, Komisija ir izvērtējusi 2016. gada finanšu un kapitāla tirgus attīstības iespējamo tempu Latvijā un ir piesardzīgi plānojusi finanšu tirgus darbības rādītāju izmaiņas, īpaši to rādītāju, kuri tiek izmantoti kā maksājumu bāze Komisijas darbības finansēšanai.

Lai arī Latvijai tiek prognozēta mērena izaugsme un aizņēmēju maksāspējas turpmāka pakāpeniska uzlabošanās, ģeopolitiskais saspīlējums Krievijā un Ukrainā tomēr palielina ārējos riskus un nenoteiktību. Tādējādi Komisija ir piesardzīgi plānojusi 2016. gada ieņēmumus no tirgus dalībniekiem.

Komisija, plānojot resursus tās darbības finansēšanai, piemēroja šādus principus:

1. Finansēt Komisijas darbību:

- 90% apmērā – ar tirgus dalībnieku maksājumiem;
- 10% apmērā – ar resursiem no Komisijas darbības rezultāta iepriekšējos gados.

2. Nodrošināt ieņēmumu īpatsvaru no tirgus sektoriem, nenosakot katra tirgus indivīda uzraudzības izmaksas, atbilstoši to faktiskajām uzraudzības izmaksām:

2.1. monetāro finanšu iestāžu, finanšu instrumentu tirgus dalībnieku un privāto pensiju fondu uzraudzības izmaksu īpatsvaru – 84% apmērā:

- 75% – monetāro finanšu iestāžu, emitentu un valsts fondēto pensiju shēmas dalībnieku uzraudzībai;
- 9% – finanšu instrumentu tirgus dalībnieku un privāto pensiju fondu uzraudzībai;

2.2. apdrošinātāju uzraudzības izmaksu īpatsvaru – 16% apmērā.

3. Ievērot piesardzības principu ieņēmumu plānošanā.

Nosakot ieņēmumu iespējamo apmēru 2016. gadā, ņemtas vērā tirgus rādītāju, kuri tiek izmantoti maksājumu bāzes noteikšanai, tendences iepriekšējos periodos un tirgus apmērs 2014. gadā un 2015. gada pirmajā pusgadā un tā dinamika, kurā bija vērojams lielākoties kāpums, bet sevišķi svārstīgi bija nebanku monetāro finanšu iestāžu rādītāji. Plānojot 2015. gada budžeta ieņēmumus, Komisija piesardzīgi novērtēja tirgus dalībnieku maksājumu bāzes apmēru 2016. gadā, salīdzinot ar prognozēto maksājumu bāzes apmēru 2015. gada beigās, un prognozēja šādas izmaiņas:

1. monetāro finanšu iestāžu sektorā:

- banku aktīviem – 4.3%;
- krājaizdevu sabiedrību aktīviem – 4.9%;
- maksājumu iestāžu maksājumu pakalpojumiem – (57%);
- elektroniskās naudas iestāžu maksājumu pakalpojumiem – 30%;
- elektroniskās naudas iestāžu atpirktajai elektroniskajai naudai – 3%;

2. finanšu instrumentu tirgū:

- ieguldījumu pārvaldes sabiedrību bruto ieņēmumiem – 4%;

- ieguldījumu pārvaldes sabiedrību pārvaldījumā esošajiem aktīviem un alternatīvo ieguldījumu fondu aktīviem – 8%;
- ieguldījumu brokeru sabiedrību darījumu bruto ieņēmumiem – 16%;
- regulētā tirgus organizētāja un Latvijas Centrālā depozitārija darījumu bruto ieņēmumiem – 0%;

3. privātajiem pensiju fondiem:

- iemaksām to licencētajos pensiju plānos – 12%;

4. apdrošināšanas sektorā:

- apdrošinātāju obligātās sauszemes transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšanas (tālāk tekstā – OCTAA) operācijām – 3.4%;
- dzīvības apdrošināšanas ar uzkrājuma veidošanu, t.sk. no tirgum piesaistītajiem līgumiem, veidos – 5.5%;
- pārējām apdrošināšanas operācijām – 6.9%.

Ievērojot minētos principus ieņēmumu plānošanā, Komisija pārskatīja tirgus dalībnieku maksājumu likmes, ņemot vērā Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumā un tirgus dalībnieku darbību regulējošajos likumos noteiktos ierobežojumus.

Komisijas izdevumu segšanai 2016. gadā plānoti resursi 9 135.3 tūkst. *euro* apmērā, no kuriem ieņēmumi no tirgus dalībniekiem ir plānoti 8 219.1 tūkst. *euro* apmērā.

1.1. Ar monetāro finanšu iestāžu uzraudzību un finanšu instrumentu tirgus un privāto pensiju fondu uzraudzību saistītie ieņēmumi

Kredītiestāžu un krājaizdevu sabiedrību, finanšu instrumentu tirgus dalībnieku un privāto pensiju fondu maksājumi plānoti, ņemot vērā Komisijas prognozēto šo tirgus sektoru finanšu rādītāju apmēru 2016. gadā un izdevumu apmēru, kas nepieciešams šo tirgus dalībnieku uzraudzības īstenošanai.

1.1.1. Monetāro finanšu iestāžu maksājumi Komisijas finansēšanai

Kredītiestādes Komisijas darbību finansē no Kredītiestāžu likuma 100.¹ pantā noteiktās maksājuma bāzes un krājaizdevu sabiedrības no Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likuma 23. pantā noteiktās maksājuma bāzes – vidējā aktīvu apmēra ceturksnī –, piemērojot Komisijas padomes noteikto maksājuma likmi. Maksājumu iestādes un elektroniskās naudas iestādes Komisijas darbību finansē no Maksājumu pakalpojumu un elektroniskās naudas likuma 40.¹ pantā noteiktās gada maksas līdz brīdim, kad šīm iestādēm jāsaņem licence. Saņemot licenci (2015. gada beigās ir trīs licencētas maksājumu iestādes un trīs licencētas elektroniskās naudas iestādes), maksājumu iestādes un elektroniskās naudas iestādes Komisijas darbību finansē no Maksājumu pakalpojumu un elektroniskās naudas likuma 40. pantā noteiktās maksājuma bāzes, piemērojot Komisijas padomes noteikto maksājuma likmi, bet ne mazāk kā 3 557 *euro* apmērā gadā katra. Komisija 2016. gadam ir noteikusi šādas maksājumu likmes:

- 0.00455% no kredītiestāžu vidējā aktīvu apmēra ceturksnī;
- 0.033% no krājaizdevu sabiedrību vidējā aktīvu apmēra ceturksnī;
- 0.05% no maksājumu iestāžu maksājumu pakalpojumu kopsummas apmēra ceturksnī;
- 0.05% no elektroniskās naudas iestādes kā emitenta atpirktās elektroniskās naudas kopsummas ceturksnī;
- 0.05% no elektroniskās naudas iestādes veikto maksājumu kopsummas ceturksnī.

Maksājuma likme kredītiestādēm tiek noteikta, ņemot vērā Komisijas izmaksas, uzraugot kredītiestādes arī finanšu instrumentu tirgus jomā.

Pamatojoties uz Komisijas prognozēm, monetāro finanšu iestāžu maksājumi Komisijas finansēšanai ir šādi:

	2015. gads, <i>euro</i>	2016. gads, <i>euro</i>	Izmaiņas 2016/2015	Īpatsvars ieņēmumu no tirgus dalībnieku maksājumiem kopsummā
Ar monetāro finanšu iestāžu uzraudzību saistītie ieņēmumi	5 540 950	6 140 140	10.8%	75%
Kredītiestāžu maksājumi	5 481 620	5 962 155	8.8%	73%
Krājaizdevu sabiedrību maksājumi	31 830	33 810	6.2%	0.4%
Maksājumu iestāžu maksājumi	15 335	41 240	168.9%	0.5%
Elektroniskās naudas iestāžu maksājumi	12 165	102 935	746.2%	1.3%

1.1.2. Finanšu instrumentu tirgus dalībnieku (izņemot kredītiestādes) un privāto pensiju fondu maksājumi Komisijas finansēšanai

Kā finanšu instrumentu tirgus dalībnieki maksājumus Komisijas finansēšanai veic ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, ieguldījumu brokeru sabiedrības, AS "Nasdaq Riga" un Latvijas Centrālais depozitārijs. Finanšu instrumentu tirgus dalībnieki ir arī bankas un banku filiāles, taču tās neveic maksājumus Komisijas finansēšanai kā finanšu instrumentu tirgus dalībnieki. Saskaņā ar Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likumā, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā, likumā "Par privātajiem pensiju fondiem" un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumā noteikto Komisija 2016. gadam ir noteikusi finanšu instrumentu tirgus dalībniekiem šādas maksājumu likmes:

1. Latvijā licencētām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām:
 - 0.0201% no to pārvaldē esošo ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu, ja to pārvaldē ir arī alternatīvie ieguldījumu fondi, vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 3 557 *euro* gadā katrai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai;
 - 1% no to sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 711 *euro* gadā katrai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai;
2. dalībvalstīs licencētām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām, kuras Latvijā reģistrējušas ieguldījumu fondus:
 - 0.013% no to Latvijā reģistrēto ieguldījumu fondu vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 1 423 *euro* gadā katrai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai;
3. dalībvalstīs reģistrētu ieguldījumu pārvaldes sabiedrību filiālēm:
 - 1% no to Latvijā sniegto ieguldījumu fondu pārvaldes pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 2 134 *euro* gadā katrai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai;
 - 1% no to Latvijā sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 711 *euro* gadā katrai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai;
4. alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem:
 - 0.0201% no to pārvaldē esošo alternatīvo ieguldījumu fondu vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 3 557 *euro* gadā katram alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekam, ja tas ir licencēts pārvaldnieks;
 - 0.0201% no to pārvaldē esošo alternatīvo ieguldījumu fondu vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 2 845 *euro* gadā katram alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekam, ja tas ir reģistrēts pārvaldnieks;
 - 1 209 *euro* gadā par katra to pārvaldē esošā dalībvalsts fonda vai ārvalsts fonda ieguldījumu daļu izplatīšanu;
5. dalībvalstīs licencētu alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku filiālēm:
 - 1% no to Latvijā sniegto fondu pārvaldes pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 2 134 *euro* gadā katrai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieka filiālei;

6. ieguldījumu brokeru sabiedrībām:

- 1% no to darījumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 2 845 *euro* gadā katrai ieguldījumu brokeru sabiedrībai;

7. regulētā tirgus organizētājiem un Latvijas Centrālajam depozitārijam:

- 1.84% no to darījumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 7 114 *euro* gadā katram;

8. privātajiem pensiju fondiem:

- 0.36% no iemaksām to licencētajos pensiju plānos.

Pamatojoties uz Komisijas prognozēm, finanšu instrumentu tirgus dalībnieku (izņemot kredītiestādes) un privāto pensiju fondu maksājumi Komisijas finansēšanai ir šādi:

	2015. gads, <i>euro</i>	2016. gads, <i>euro</i>	Izmaiņas 2016/2015	Īpatsvars ieņēmumu no tirgus dalībnieku maksājumiem kopsummā
Ar finanšu instrumentu tirgus un pensiju fondu uzraudzību saistītie ieņēmumi	586 340	773 270	31.9%	9%
Finanšu instrumentu tirgus dalībnieku maksājumi	401 685	539 955	34.4%	7%
Ieguldījumu brokeru sabiedrību maksājumi	97 973	174 860	78.5%	2%
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku maksājumi	252 991	309 160	22.2%	4%
Latvijas Centrālā depozitārija un AS "Nasdaq Riga" maksājumi	50 721	55 935	10.3%	1%
Privāto pensiju fondu maksājumi	184 655	233 315	26.4%	3%

Ar monetāro finanšu iestāžu uzraudzību un finanšu instrumentu tirgus un privāto pensiju fondu uzraudzību saistītie ieņēmumi Komisijas 2016. gada budžetā kopsummā plānoti 6 913.4 tūkst. *euro* apmērā, kas veido 84% no Komisijas kopējiem ieņēmumiem no tirgus dalībniekiem.

1.2. Ar apdrošināšanas uzraudzību saistītie ieņēmumi

Apdrošinātāju maksājumu apmērs Komisijas darbības finansēšanai noteikts, ņemot vērā izmaksas, kas saistītas ar apdrošināšanas uzraudzību. Saskaņā ar Apdrošināšanas sabiedrību un to uzraudzības likuma 8.⁷ pantu un Apdrošināšanas un pārāpdrošināšanas starpnieku darbības likuma 37. panta ceturto daļu Komisija 2016. gadam apdrošināšanas sektora dalībniekiem ir noteikusi šādas maksājumu likmes:

1. apdrošinātājiem:

- no OCTAA operācijām – 0.18%;
- no dzīvības apdrošināšanas ar uzkrājuma veidošanu operācijām, t.sk. no tirgum piesaistītajiem dzīvības apdrošināšanas līgumiem, – 0.184%;
- no pārējām apdrošināšanas operācijām – 0.236%;

2. pārāpdrošinātājiem:

- no pārāpdrošināšanas operācijām – 0.236%;

3. apdrošināšanas brokeriem:

- no saņemtajām komisijas maksām – 0.7%, bet ne mazāk par 150 *euro* un ne vairāk par 1 000 *euro* gadā.

Pamatojoties uz Komisijas prognozēm, apdrošināšanas sabiedrību maksājumi Komisijas finansēšanai ir šādi:

	2015. gads, <i>euro</i>	2016. gads, <i>euro</i>	Izmaiņas 2016/2015	Īpatsvars ieņēmumu no tirgus dalībnieku maksājumiem kopsummā
Ar apdrošināšanas uzraudzību saistītie ieņēmumi	1 252 805	1 305 690	4.2%	16%
Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību maksājumi	229 789	226 300	-1.5%	2.8%
Maksājumi no dzīvības apdrošināšanas ar uzkrājuma veidošanu operācijām	169 559	160 805	-5.2%	2.0%
Maksājumi no pārējām apdrošināšanas operācijām	60 230	65 495	8.7%	0.8%
Pārējo apdrošināšanas sabiedrību maksājumi	1 023 016	1 022 415	-0.1%	12.4%
Maksājumi no OCTAA operācijām	318 740	268 360	-15.8%	3.3%
Maksājumi no pārējām apdrošināšanas operācijām	704 276	754 055	7.1%	9.2%
Apdrošināšanas brokeru maksājumi		56 975		0.7%

Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību un pārējo apdrošināšanas sabiedrību maksājumu proporcija Komisijas budžetā tuvināta šo sabiedrību apdrošināšanas prēmiju proporcijām apdrošināšanas tirgū, t.i., dzīvības apdrošināšanas sabiedrību prēmiju apmērs ir 15%, pārējo apdrošināšanas sabiedrību – 85%.

Ir plānots, ka kopsummā apdrošinātāju maksājumi Komisijas finansēšanai 2016. gadā mainīsies, salīdzinot ar Komisijas 2015. gada apstiprināto budžetu, ņemot vērā apdrošināšanas segmenta uzraudzības izmaksu izmaiņas. Plānoto apdrošinātāju maksājumu īpatsvars Komisijas ieņēmumu no tirgus dalībniekiem kopsummā ir 16%.

1.3. Citi ieņēmumi

Komisija papildus ir plānojusi ieņēmumus no ieguldījumu fondu un to grozījumu reģistrācijas 10 tūkst. *euro* apmērā, kas kopā veido 0.1% no kopējiem resursiem Komisijas izdevumu segšanai.

2. Izdevumi

Komisija, veidojot līdzsvarotu budžetu, izvērtēja tās izdevumu prioritātes, izdevumu pietiekamo un nepieciešamo apmēru, t.sk. saistībā ar 2015. gadā atvērtajām amata vietām un 2016. gadā plānoto amata vietu atvēršanu VUM darbības nodrošināšanai. Komisija 2016. gadā plāno vairākas aktivitātes sabiedrību informējošu un izglītojošu kampaņu veidā. Starptautiskajai sadarbībai plānots pieaugums 269 tūkst. *euro* apmērā, kas ietver gan dalības maksu palielinājumus, gan līdzfinansējumu ES projektos. Papildus plānoti līdzekļi dienesta komandējumiem 169.7 tūkst. *euro* apmērā saistībā ar dalību ES institūciju darba grupās un sanāsmēs un citu organizāciju darba grupās un projektos, kā arī braucieniem saistībā ar piedalīšanos VUM darbības projektos. Saistībā ar Komisijas nozares padomnieka atrašanos ASV ir plānoti papildu līdzekļi dienesta komandējumiem un biroja telpu un attiecīgās infrastruktūras nodrošinājums nozares padomniekam Latvijas Republikas vēstniecībā ASV.

Saistībā ar darbinieku skaita palielinājumu Komisija ir paplašinājusi biroja telpas, kam paredzēti papildu līdzekļi to nomai, komunālajiem maksājumiem un apsaimniekošanas izmaksām, darba vietu aprīkošanai un darba materiālu nodrošināšanai u.tml., kā arī saistībā ar nolīgto cenu izmaiņām esošajos līgumos. Komisija ir izvērtējusi nepieciešamos pasākumus un vajadzības Komisijas darbības nodrošināšanai 2016. gadā, tomēr tās kopējie izdevumi 2016. gadā palielināsies par 11%. Komisijas izdevumu budžets plānots 9 061.6 tūkst. *euro* apmērā.

2.1. Darba samaksa un pārējie maksājumi darbiniekiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Komisijas budžetā plānots, ka 2016. gada beigās Komisijā strādās 153 darbinieki. 2015. gada beigās amata vietu skaits bija plānots 143 (2014. gada budžetā bija plānotas 134 amata vietas), bet faktiskais amata vietu skaits ir 148.

Starptautiskajā līmenī sāktā finanšu sektora uzraudzības reforma un līdztekus Eiropā veiktā finanšu institūciju uzraudzības reforma, kuras ietvaros ir izveidotas jaunas Eiropas uzraudzības iestādes, piešķirot tām būtiskas pilnvaras un pienākumus, ir stiprinājusi arī finanšu institūciju uzraudzību dalībvalstu nacionālajā līmenī, nodrošinot nepieciešamo kapacitāti. Komisija stiprinās pamatdarbības funkcijas, atverot astoņas amata vietas, un atbalsta funkcijas, atverot divas amata vietas. Tādējādi jauno amata vietu darba samaksa 2016. gadā veidos mēneša izmaksu pieaugumu darba samaksas nodrošināšanai darbiniekiem 7.8% apmērā.

Pamatdarbības funkciju nodrošināšanai nepieciešamo astoņu amata vietu atvēršana paredzēta pakāpeniski 2016. gada laikā, un to nepieciešamība saistīta ar:

1. pasākumu plānu banku noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas atbilstības līmeņa paaugstināšanai un uzraudzības efektivitātes celšanai un minētās uzraudzības efektivitātes palielināšanu (trīs amata vietas),
2. alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku regulējumu un to uzraudzības stiprināšanu (viena amata vieta),
3. sekmīgu Eiropas Komisijas Centrālo vērtspapīru depozitāriju regulas ieviešanu un tās izpildes nodrošināšanu, kā arī šo prasību uzraudzību (viena amata vieta),
4. VUM darbības principu īstenošanu, kā arī dalību VUM dokumentu izskatīšanā, izstrādē un apkopošanā (trīs amata vietas).

Atbalsta funkciju nodrošināšanai nepieciešamo divu amata vietu atvēršana paredzēta, lai nodrošinātu ES centralizēto informācijas sistēmu darbināšanu un uzturēšanu un VUM funkciju darba resursu uzskaites vadlīniju un atbilstoša finansēšanas mehānisma ieviešanu.

Šo amatu atalgojuma nodrošinājumam ir plānots darba algu fonda pieaugums par 3.7%, kas veido 53% no plānotā darba samaksas un sociālā nodrošinājuma izdevumu kopējā palielinājuma (t.i., no 7%).

Komisija 2016. gada sākumā plāno darbinieku darba novērtēšanu par 2015. gadu. Ņemot vērā 2015. gada finanšu sektora atalgojuma pētījuma datus un darbinieka darba izpildes novērtējumu, kā arī Komisijas "Amatu vērtēšanas kārtībā" un "Amata algas noteikšanas kārtībā" noteikto, atsevišķām amatu grupām/amatiem 2016. gadā varētu tikt pārskatīta amata alga Komisijas noteiktajās amatu grupu robežās, kas kopā nepārsniegs mēneša darba samaksas pieaugumu 4% apmērā.

Salīdzinot ar 2015. gadam apstiprināto budžetu, darba samaksas un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu posteņa kopsumma palielināta par 7%.

Darba samaksa un pārējie maksājumi darbiniekiem plānoti 5 080.4 tūkst. *euro* apmērā. Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu maksājumi plānoti 1 185.8 tūkst. *euro* apmērā.

atbilstoši atalgojuma izmaiņām. Ir plānots, ka no darba samaksas izdevumiem 1% tiks atvēlēts materiālās palīdzības izmaksām.

Posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 69.2%.

2.2. Darbinieku apdrošināšana

Darbinieku apdrošināšanas izmaksās 2016. gadā tiek plānota darbinieku veselības apdrošināšana. Saskaņā ar Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likuma ierobežojumiem Komisija darbinieka veselības apdrošināšanas polisi finansēs līdz 213.43 *euro*, izņemot nozares padomniekam nodrošināmo veselības apdrošināšanas polisi, un, ja polises vērtība būs lielāka, darbinieki līdzfinansēs polises vērtību.

Veselības apdrošināšanas izdevumiem plānots būtisks pieaugums 59% apmērā, salīdzinot ar 2015. gada budžetu, saistībā ar nepieciešamību nodrošināt nozares padomnieku un viņa dzīvesbiedri ar veselības apdrošināšanas polisi ASV.

Darbinieku veselības apdrošināšanas izdevumi plānoti 51.8 tūkst. *euro* apmērā, kas Komisijas izdevumu kopsummā veido 0.6% īpatsvaru.

2.3. Personāla profesionālā pilnveide

Šajā postenī tiek iekļauti izdevumi, kas saistīti ar darbinieku apmācību, viņu profesionālo pilnveidi un kvalifikācijas paaugstināšanu gan Latvijā, gan ārvalstīs. Darbinieku apmācībām izdevumi ir palielināti par 8%, salīdzinot ar 2015. gada budžetā apmācībām paredzētajiem izdevumiem.

Šā posteņa kopējie izdevumi 147.9 tūkst. *euro* apmērā ietver:

1. apmācību izdevumus Latvijā – 52.6 tūkst. *euro*;
2. apmācību izdevumus ārvalstīs – 95.3 tūkst. *euro*.

Posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 1.6%.

2.4. Telekomunikācijas, sakari un informācija

Šis budžeta postenis ietver visus Komisijas izdevumus, kas ir saistīti ar telekomunikāciju, interneta, pasta pakalpojumu izmantošanu, informācijas iegūšanu no dažādām datu bāzēm un ziņu aģentūrām, periodikas abonēšanu un profesionālās literatūras iegādi. Posteņa izdevumu kopsumma ir samazināta par 7%, salīdzinot ar 2015. gada budžetu.

Posteņa kopējie izdevumi 166.7 tūkst. *euro* apmērā ietver:

1. sakaru pakalpojumu izdevumus – 24.4 tūkst. *euro*;
2. informācijas iegūšanas pakalpojumu izdevumus – 138.8 tūkst. *euro*, no kuriem uzraudzībai nepieciešamo datu bāzu pieslēgumu izmaksas 2016. gadā ir šādā apmērā:
 - 2.1. informācijas uzziņas datu bāzes – 116.8 tūkst. *euro* apmērā;
 - 2.2. publisko reģistru datu bāzes – 2.4 tūkst. *euro* apmērā;
 - 2.3. starptautisko regulējošo prasību datu bāzes – 2.1 tūkst. *euro* apmērā;
3. periodikas abonēšanas un profesionālās literatūras iegādes izdevumus – 3.5 tūkst. *euro*.

Posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 1.8%.

2.5. Sabiedrības informēšanas un ārējās un iekšējās komunikācijas izdevumi

Šajā budžeta postenī iekļauti sabiedrības informēšanas izdevumi par Komisijas darbību, finanšu un kapitāla tirgu un tā dalībniekiem, t.sk. publikāciju un aktivitāšu izdevumi informatīvām un izglītojošām kampaņām saistībā ar sabiedrības finanšu pratības veicināšanu. Šajā postenī ir iekļauti arī Komisijas pārstāvības un reprezentācijas izdevumi un izdevumi,

kas ir saistīti ar Komisijas darbinieku saliedētības un iekšējās komunikācijas īstenošanu. Posteņa izdevumu kopsumma palielināta par 28%, salīdzinot ar 2015. gadu.

Posteņa kopējie izdevumi 109.2 tūkst. *euro* apmērā ietver:

1. sabiedrības informēšanas un ārējās komunikācijas izdevumus 100.9 tūkst. *euro* apmērā, no kuriem:

1.1. sabiedrības informēšanas izdevumi, t.sk. publikāciju tulkošana, – 68.9 tūkst. *euro*;

1.2. ārējās komunikācijas izdevumi – 16 tūkst. *euro*;

1.3. socioloģisko un statistisko pētījumu izdevumi – 16 tūkst. *euro*;

2. iekšējās komunikācijas izdevumi – 8.2 tūkst. *euro*.

2016. gadā tiek plānotas gan sabiedrības informēšanas kampaņas, gan jaunas e-izglītības aktivitātes. Sekojot aktuālajām finanšu sektora attīstības tendencēm, ir plānoti video un citi informatīvi materiāli, kā arī semināru organizēšana vispārizglītojošo skolu skolotājiem saistībā ar "Latvijas Finanšu pratības stratēģijas 2014–2020" ieviešanas procesu.

Posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 1.2%.

2.6. Uzturēšanas un saimnieciskie izdevumi

Posteņa kopējie izdevumi 2016. gadam ir palielināti par 13%, un tie ir plānoti 737 tūkst. *euro* apmērā:

1. telpu nomas, komunālo pakalpojumu un telpu uzturēšanas izdevumi – 561.8 tūkst. *euro*. Telpu (Kungu ielā 1 un Kungu ielā 3, Rīgā) nomas maksas, komunālo maksājumu un ēkas apsaimniekošanas izmaksas 2016. gadā ir palielinātas par 5%, kas veidojas no apsaimniekošanas maksas pieauguma un nomājamās platības palielinājuma. Izdevumu apmērā iekļautas arī nozares padomnieka telpu nodrošināšanas izmaksas un arhīva plauktu noma lietām, kas nododamas glabāšanā;

2. materiālu, saimniecības un kancelejas preču iegādes izdevumi – 40 tūkst. *euro*;

3. informācijas tehnoloģiju pakalpojumu apmaksas – 88.3 tūkst. *euro*, kas ietver informācijas sistēmu uzturēšanu uzraudzības un administratīvajām vajadzībām un informācijas sistēmu uzturēšanas konsultāciju pakalpojumus;

4. inventāra uzturēšanas, apdrošināšanas un citi darbības nodrošināšanas izdevumi – 46.8 tūkst. *euro*.

Posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 8.1%.

2.7. Pakalpojumi uzraudzības procesa nodrošināšanai

Postenī paredzēti ārpalpojumi uzraudzības funkciju un procesa nodrošināšanai. Šajā postenī ietilpst atlīdzība par audita pakalpojumiem, profesionālu vērtētāju pakalpojumiem, ekspertu un juridiskās palīdzības pakalpojumiem, kā arī līdzekļi valsts nodevu samaksai par prasības pieteikumu iesniegšanu tiesā un atlīdzība par citiem profesionālajiem pakalpojumiem, t.sk. pārbaužu pakalpojumiem, izmantojot noslēpumainā klienta (*Mystery Shopping*) metodi. No 2015. gada šajā postenī tiek plānoti komandējumu izdevumi pārbaudes procesa nodrošināšanai, kuri ietver pārbaudes Latvijā, ārvalstīs un darba braucienus. Posteņa izdevumi ir plānoti 56.4 tūkst. *euro* apmērā, ņemot vērā Komisijas 2016. gada vajadzības šo pakalpojumu jomā.

Posteņa kopējie izdevumi 56.4 tūkst. *euro* apmērā ietver:

1. audita pakalpojumu apmaksu – 16.7 tūkst. *euro*. Komisijas finanšu pārskata pārbaudei izmaksas 2016. gadā ir ieplānotas 5.9 tūkst. *euro* apmērā un funkciju auditiem – 10.8 tūkst. *euro* apmērā;

2. uzraudzības procesa nodrošināšanas izdevumus – 39.7 tūkst. *euro*, no kuriem 93% plānoti Komisijas dienesta komandējumiem.

Posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 0.6%.

2.8. Starptautiskā sadarbība

Šis postenis ietver Komisijas dalības maksājumus ES pārstāvētajās institūcijās un pasaules organizācijās, dienesta komandējumus uz šīm un citām sadarbības institūcijām un organizācijām, kā arī starptautiskās sadarbības izdevumus Latvijā. Šā posteņa izdevumi 2016. gadā palielināti par 26%, ņemot vērā Komisijai kā Latvijas Republikas pārstāvei noteikto obligāto dalības maksājumu pārstāvētajās ES institūcijās un dienesta komandējumu, kuri iekļauti šajā postenī no 2015. gada, nepieciešamo apmēru uz ES un citām sadarbības institūcijām un organizācijām. Komisija kā ES dalībvalsts uzraudzības iestāde piedalās ES iestāžu darbībā saskaņā ar regulām par to izveidošanu. Šo iestāžu mērķis ir nodrošināt finanšu sektora regulējuma un uzraudzības konvergenci ES dalībvalstīs, izstrādājot tehnisko standartu projektus, kurus Eiropas Komisija apstiprinās tirgum tieši piemērojamo regulu vai lēmumu formā, izdodot pamatnostādnes un ieteikumus par tirgus dalībnieku uzraudzību.

Līdzīgi uz vienotu uzraudzības standartu izstrādi un informācijas apmaiņas nodrošināšanu jau plašākā dalībvalstu lokā ir vērsta dalība Starptautiskajā Apdrošinātāju uzraudzības asociācijā un Starptautiskajā Vērtspapīru komisiju organizācijā. Informācijas apmaiņas līgumi, kam dalībnieks pievienojas, iestājoties šajās organizācijās, ir nozīmīgs juridisks pamats savstarpējai palīdzībai un informācijas apmaiņai uzraudzības jautājumos starp Komisiju un citām šo organizāciju dalībvalstīm. Tiek sagaidīts, ka šajās organizācijās piedalīsies visas ES dalībvalstu uzraudzības iestādes, jo tas atvieglo informācijas apmaiņas standartu noteikšanu ES līmenī ar tām valstīm, kas arī ir šo organizāciju dalībnieces.

Dalība Centrālās un Austrumeiropas valstu banku uzraugu grupā un Eiropas Depozītu apdrošināšanas forumā ir nepieciešama pieredzes apmaiņai par uzraudzības un depozītu garantiju fondu darbības principiem attiecīgajā reģionā.

Posteņa kopējie izdevumi 1 306.5 tūkst. *euro* apmērā ietver:

1. dalības maksas starptautiskajās organizācijās, kas noteiktas visām dalībvalstīm vienlīdzīgi vai atbilstoši valsts ekonomiskās attīstības līmenim, kopā 47.1 tūkst. *euro* apmērā (Starptautiskajā Apdrošinātāju uzraudzības asociācijā, Centrālās un Austrumeiropas valstu banku uzraugu grupā, Starptautiskajā Vērtspapīru komisiju organizācijā, Eiropas Depozītu apdrošināšanas forumā, Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas Starptautiskajā Finanšu izglītības ekspertu tīklā);
2. dalības maksas ES organizācijās, kas noteiktas proporcionāli dalībvalstu balsu svērumam ES Padomē saskaņā ar Lisabonas līgumu, kopā 563.4 tūkst. *euro* apmērā, kas iever dalības maksu:
 - 2.1. Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādē – 190.8 tūkst. *euro*;
 - 2.2. Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestādē – 160.3 tūkst. *euro*;
 - 2.3. Eiropas Banku iestādē – 212.3 tūkst. *euro*;
3. dalību ES institūciju darba grupās un citos projektos (dienesta komandējumi) – 635.2 tūkst. *euro*, no kuriem 86% ir dalība ES institūciju darba grupās un sanāksmēs;
4. līdzfinansējumu Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādes informācijas sistēmas projektā – 54.4 tūkst. *euro*;
5. dalību Latvijas Republikas asociācijās – 0.7 tūkst. *euro*;
6. starptautiskās sadarbības izdevumus Latvijā – 5.7 tūkst. *euro*.

2016. gadā plānots organizēt *Authorisation Network* sanāksmi Rīgā. Ar pārstāvniecību ES institūciju darba grupās un citos projektos saistītās komandējumu izmaksas izriet no plānoto sanāksmju skaita (580) 2016. gadā un braucienu faktiskajām izmaksām. Posteņa izdevumos ņemts vērā ES kompensējama ceļa izdevumu apmērs (21 tūkst. *euro*).

Šā posteņa izdevumu īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 14.4%.

2.9. Kapitālie ieguldījumi

2016. gadā šajā postenī tiek iekļauti šādi ilgtermiņa ieguldījumi (iegādes) 355.7 tūkst. *euro* apmērā:

1. informācijas sistēmu izstrādei un programnodrošinājuma iegādei – 215.6 tūkst. *euro*;
2. datortehnikas iegādei – 64.7 tūkst. *euro*;
3. mēbeļu iegādei un telpu iekārtošanai – 28.5 tūkst. *euro*;
4. pārējo pamatlīdzekļu iegādei – 11.6 tūkst. *euro*;
5. kapitālieguldījumiem telpu apdarē – 35.3 tūkst. *euro*.

Ilgtermiņa ieguldījumu iegādes izdevumi palielināti par 17%, salīdzinot ar 2015. gada budžetu.

2016. gadā Komisija Eiropas iestāžu vajadzībām plāno turpināt XBRL (*eXtensible Business Reporting Language*) attīstīšanu, kas 2016. gadā varētu izmaksāt līdz 40 tūkst. *euro*.

Licenču iegādei un atjaunošanai plānoti 53.5 tūkst. *euro*, pārējie līdzekļi paredzēti esošo informācijas sistēmu uzlabošanai un mājas lapas izmaiņu izstrādei. Tiek plānots sākt jaunu izstrādes projektu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas jomā.

2016. gadā datortehnikas iegādes ietvaros paredzēta 20 portatīvo datoru, 10 monitoru un 30 darba staciju, viena printera un citas aparatūras iegāde Komisijas informācijas tīkla darbībai. Datortehnikas iegāde ir saistīta gan ar jauno darba vietu aprīkošanu, gan ar nolietotās tehnikas, kas 25% gadījumu jau sasniegusi vairāk nekā septiņus gadus ekspluatācijā, nomaiņu.

2016. gadā mēbeļu iegādes un telpu iekārtošanas ietvaros paredzēta gan jaunu darba vietu aprīkošana, gan nolietoto darba vietu nomaiņa vai rekonstrukcija un krēslu iegāde un maiņa.

2016. gadā pārējo pamatlīdzekļu iegādes ietvaros paredzēta stacionāro tālrunu iegāde jauno darba vietu aprīkošanai, mobilo tālrunu, kopētāja un citu biroja iekārtu, kā arī sadzīves tehnikas iegāde.

Kapitālieguldījumu telpu apdarē ietvaros Komisija plāno telpu rekonstrukciju 120 m² platībā un kosmētisko remontu dažās telpās.

Komisijas 2016. gada budžetā pēc uzkrāšanas principa kapitālo ieguldījumu postenī ir atspoguļots ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums/amortizācija.

Ilgtermiņa ieguldījumu (kapitālo ieguldījumu) nolietojuma īpatsvars Komisijas izdevumu kopsummā ir 2.4%.

3. Komisijas darbības nepārtrauktības rezerve

Lai nodrošinātu Komisijas darbības nepārtrauktību un tās savlaicīgu saistību izpildi, budžetā tiek paredzēts, ka Komisijas naudas līdzekļiem kontā Latvijas Bankā katra ceturkšņa sākumā jābūt vismaz ceturtdaļai budžeta summas, t.i., 2016. gadā – 2.2 milj. *euro*, jo Komisijas finansēšanas modelis ir finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumu veikšana Komisijas darbības nodrošināšanai reizi ceturksnī līdz pārskata ceturksnim sekojošā mēneša beigām. Komisija plāno, ka tās darbības rezultāts 2015. gada beigās varētu veidoties 4 500 tūkst. *euro* apmērā, kas saistībā ar plānoto izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem 2016. gadā varētu sasniegt 3 667 tūkst. *euro*. Savukārt naudas līdzekļu atlikums 2016. gada sākumā Komisijai varētu veidoties 2 504 tūkst. *euro* apmērā, kas līdz gada beigām varētu sarukt līdz 1 313 tūkst. *euro* saistībā ar plānotās ienākošās naudas plūsmas un izejošās naudas plūsmas starpību.

4. Rezerve ārkārtas gadījumiem

Saskaņā ar Komisijas "Personāla vadības politikas īstenošanas kārtību" Komisija sniedz materiālo palīdzību darbinieka ģimenes loceklim darbinieka nāves gadījumā, kas iestājusies, pildot amata pienākumus, līdz 50 tūkst. *euro* apmēram pirms normatīvajos aktos noteikto

nodokļu atskaitīšanas. Šādā gadījumā Komisija plāno izmantot rezerves līdzekļus, kas noteikti lēmumā par Komisijas budžeta apstiprināšanu.

5. Tiesvedības rezerve

Komisija 2016. gadā neplāno izdevumus, kuri būtu nepieciešami zaudējumu atlīdzībai saskaņā ar Administratīvā procesa likuma prasībām, kas paredz, ka valstij jākompensē zaudējumi gadījumos, ja valsts amatpersonu pieņemtie lēmumi atzīstami par prettiesiskiem. Ja Komisijai radīsies šādi izdevumi, Komisija prasību izskatīs un izpildīs mēneša laikā, taču atbilstoši Valsts pārvaldes iestāžu nodarīto zaudējumu atlīdzināšanas likumā noteiktajai kārtībai ar motivētu lēmumu Komisija zaudējuma atlīdzinājumu var izmaksāt arī pa daļām, taču ne ilgāk kā gada laikā. Ja atlīdzinājuma apmērs pārsniegs līdzekļus, kas veidojušies no iepriekšējo pārskata gadu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem, Komisija ierosinās veikt izmaiņas Komisijas budžetā. Komisija vērtē šādu zaudējumu atlīdzības varbūtību kā mazu.

6. Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2016. gada budžeta tāme

Posteņa nosaukums	2015. gada budžets, euro		2016. gada budžets, euro		2016. gada salīdzinājums ar 2015. gadu E/C, pieaugums (+) /samazinājums (-), %	Īpatsvars resursu izdevumu segšanai/ izdevumu kopsummā, %
	Saskaņā ar naudas plūsmas principu	Saskaņā ar uzkrāšanas principu	Saskaņā ar naudas plūsmas principu	Saskaņā ar uzkrāšanas principu		
A	B	C	D	E	F	G
I. RESURSI IZDEVUMU SEGŠANAI	8 116 310	8 216 285	9 210 480	9 135 255	11	100
I.1. IEŅĒMUMI NO TIRGUS DALĪBNIKU MAKSĀJUMIEM	7 137 710	7 380 095	8 009 350	8 219 100	11	90
I.1.1. AR MONETĀRO FINANŠU IESTĀŽU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI	5 340 825	5 540 950	5 990 340	6 140 140	11	67
Kredītiestāžu maksājumi	5 287 110	5 481 620	5 842 020	5 962 155	9	65
Krājaizdevu sabiedrību maksājumi	31 340	31 830	33 315	33 810	6	0
Maksājumu iestāžu maksājumi	12 750	15 335	34 765	41 240	169	0
Elektroniskās naudas iestāžu maksājumi	9 625	12 165	80 240	102 935	746	1
I.1.2. AR FINANŠU INSTRUMENTU TIRGUS UN PENSIJU FONDU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI	566 425	586 340	726 540	773 270	32	8
Finanšu instrumentu tirgus dalībnieku maksājumi	392 360	8 216 285	505 390	539 955	34	6
Privāto pensiju fondu maksājumi	174 065	184 655	221 150	233 315	26	3
I.1.3. AR APDROŠINĀŠANAS UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI	1 230 460	1 252 805	1 292 470	1 305 690	4	14
Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību maksājumi	224 630	229 789	227 175	226 300	-2	2
Pārējo apdrošināšanas sabiedrību maksājumi	1 005 830	1 023 016	1 022 565	1 022 415	0	11
Apdrošināšanas brokeru maksājumi			42 730	56 975		1
I.2. CITI IEŅĒMUMI	17 905	17 905	10 000	10 000	-44	0
I.3. KOMISIJAS RESURSI*	960 695	818 285	1 191 130	906 155	11	10
2. IZDEVUMI	8 325 275	8 182 865	9 200 480	9 061 565	11	100.0
2.1. DARBA SAMAKSA UN PĀRĒJIE MAKSĀJUMI DARBINIEKIEM, T.SK. NODOKĻI	5 859 500	5 859 500	6 266 255	6 266 255	6.9	69.2
Darba samaksa un pārējie maksājumi darbiniekiem	4 780 140	4 780 140	5 080 425	5 080 425	6.3	56.1
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 079 360	1 079 360	1 185 830	1 185 830	9.9	13.1
2.2. DARBINIEKU APDROŠINĀŠANA	32 645	32 645	51 790	51 790	59	0.6
2.3. PERSONĀLA PROFESIONĀLĀ PILNVEIDE	136 980	136 980	147 935	147 935	8	1.6
2.4. TELEKOMUNIKĀCIJAS, SAKARI UN INFORMĀCIJA	177 955	177 955	166 675	166 675	-6	1.8
2.5. SABIEDRĪBAS INFORMĒŠANAS, ĀRĒJĀS UN IEKŠĒJĀS KOMUNIKĀCIJAS IZDEVUMI	86 025	86 025	109 220	109 220	28	1.2
2.6. UZTURĒŠANAS UN SAIMNIECISKIE IZDEVUMI	653 485	653 485	737 030	737 030	13	8.1
2.7. PAKALPOJUMI UZRAUDZĪBAS PROCESA NODROŠINĀŠANAI	34 575	34 575	56 360	56 360	63	0.6
2.8. STARPTAUTISKĀ SADARBĪBA	1 038 800	1 036 800	1 309 485	1 306 485	26	14.4
2.9. KAPITĀLIE IEGULDĪJUMI	305 310	164 900	355 730	219 815	33	2.4

* Resursi no Komisijas iepriekšējo pārskata periodu izpildes rezultāta.