**Ministru kabineta noteikumu projekta „** **Noteikumi par valsts fondētās pensijas kapitāla izmantošanu” sākotnējās ietekmes novērtējuma ziņojums (anotācija)**

|  |
| --- |
| **Tiesību akta projekta anotācijas kopsavilkums** |
| Mērķis, risinājums un projekta spēkā stāšanās laiks  | Nav attiecināms. |

|  |
| --- |
| **I. Tiesību akta projekta izstrādes nepieciešamība** |
| 1. | Pamatojums | Ministru kabineta noteikumu projekts “Noteikumi par valsts fondētās pensijas kapitāla izmantošanu (turpmāk – noteikumu projekts) izstrādāts, pamatojoties uz 2018. gada 11. oktobra likuma „Grozījumi Valsts fondēto pensiju likumā” 3. un 6. pantu, kas paredz no 2020. gada 1. janvāra:1. papildināt Valsts fondēto pensiju likumu ar 3.¹ pantu, kura ceturtā daļa nosaka, ka Ministru kabinets nosaka kārtību, kādā fondēto pensiju shēmas dalībnieks izdara izvēli attiecībā uz fondētās pensijas kapitāla izmantošanu un norāda personu, kuras fondētās pensijas kapitālam pievienojams dalībnieka pensijas kapitāls viņa nāves gadījumā pirms vecuma pensijas pieprasīšanas;
2. Atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma 8. pantam Ministru kabinets nosaka kārtību, kādā Aģentūra apmainās ar zvērinātu notāru ar ziņām mantojuma lietā par to mirušo fondēto pensiju shēmas dalībnieku, kurš izdarījis izvēli par fondētās pensijas kapitāla mantošanu saskaņā ar Civillikumu, kārtību, kādā zvērināts notārs nosūta Aģentūrai attiecīgo mantojuma apliecību un mantinieka iesniegumu, kā arī kārtību, kādā Aģentūra administrē mirušā fondēto pensiju shēmas dalībnieka fondētās pensijas kapitāla pievienošanu viņa norādītās personas fondētās pensijas kapitālam un izmaksu mantiniekiem
 |
| 2. | Pašreizējā situācija un problēmas, kuru risināšanai tiesību akta projekts izstrādāts, tiesiskā regulējuma mērķis un būtība | No 2020. gada 1. janvāra valsts fondēto pensiju shēmas (turpmāk – fondēto pensiju shēma) dalībniekam būs tiesības izvēlēties, kam novirzīt fondētās pensijas kapitālu, ja viņš nomirs līdz vecuma pensijas piešķiršanai, t.i.:1) ieskaitīt valsts pensiju speciālajā budžetā (solidaritātei);2) pievienot citas personas fondētās pensijas kapitālam;3) atstāt mantošanai Civillikumā noteiktajā kārtībā.Ja fondēto pensiju shēmas dalībnieks nebūs izdarījis izvēli, fondētās pensijas kapitālu ieskaitīs valsts pensiju speciālajā budžetā. Mantošana attieksies uz tām personām, kuras mirušas pēc 2020. gada 1. janvāra un kurām nav piešķirta vecuma pensija.Mantot varēs arī 80 % no fondētās pensijas kapitāla, kas uzkrāts līdz 2019. gada 31. decembrim, ja fondētās pensiju shēmas dalībnieks mirs pēc 2020. gada 1. janvāra. 20 % fondētās pensijas kapitāla tiks ieskaitīts valsts pensiju speciālajā budžetā. Mantot nevarēs fondētās pensijas kapitālu, kas ir mazāks par 35 % no valsts sociālā nodrošinājuma pabalsta.Pirms mantošanas no fondētās pensijas kapitāla tiks segtas mirušās personas un mantinieku saistības pret sociālās apdrošināšanas speciālo budžetu un pamatbudžetu, t.i., Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras (turpmāk – VSAA) administrēto pakalpojumu pārmaksas.Tādējādi no 2020. gada 1. janvāra katrs fondēto pensiju shēmas dalībnieks varēs izvēlēties, ko darīt ar viņa fondētās pensijas kapitālu gadījumā, ja viņš nomirst līdz vecuma pensijas piešķiršanai. Līdz 2019. gada 31. decembrim atbilstoši likumā noteiktajam viss fondētās pensijas shēmas dalībnieka uzkrātais fondētās pensijas kapitāls viņa nāves gadījumā tiek ieskaitīts valsts pensiju speciālajā budžetā. No 2020. gada 1. janvāra būs divas papildus iespējas: fondētās pensijas kapitālu pievienot norādītās personas fondētās pensijas kapitālam vai mantot Civillikumā noteiktajā kārtībā.Lai regulētu iepriekš minētos jautājumus, nepieciešami Ministru kabineta noteikumi, kas nosaka kārtību:1. kādā fondēto pensiju shēmas dalībnieks izdara izvēli par viņa fondētās pensijas kapitāla izmantošanu un norāda personu, kuras fondētās pensijas kapitālam šo kapitālu pievieno;
2. kādā VSAA un zvērināti notāri apmainās ar ziņām mantojuma lietā par to mirušo fondēto pensiju shēmas dalībnieku, kurš izdarījis izvēli par fondētās pensijas kapitāla mantošanu saskaņā ar Civillikumu;
3. kādā zvērināti notāri nosūta VSAA mantojuma apliecības informāciju un mantinieka iesniegumu;
4. kādā VSAA administrē mirušā fondēto pensiju shēmas dalībnieka fondētās pensijas kapitāla pievienošanu viņa norādītās personas fondētās pensijas kapitālam un izmaksu mantiniekiem.

Atbilstoši noteikumu projektam:1. fondēto pensiju shēmas dalībnieks iesniegumu par fondētās pensijas kapitāla izmantošanu viņa nāves gadījumā var iesniegt VSAA personīgi, nosūtīt VSAA elektroniski (elektronisku dokumentu parakstītu ar drošu elektronisko parakstu) vai iesniegt, izmantojot elektronisko pakalpojumu valsts pārvaldes pakalpojumu portālā [www.latvija.lv](http://www.latvija.lv);
2. VSAA reģistrē fondēto pensiju shēmas dalībnieka izvēli un nodrošina, ka fondēto pensiju shēmas dalībniekam ir pieejama informācija par VSAA reģistrēto savu izdarīto izvēli vai pēdējo izdarīto izvēli, ja fondēto pensiju shēmas dalībnieks izvēli maina;
3. VSAA pēc mirušā fondēto pensiju shēmas dalībnieka konta slēgšanas dienas 10 darba dienu laikā pievieno mirušā fondēto pensiju shēmas dalībnieka fondētās pensijas kapitālu norādītās personas fondētās pensijas kapitālam;
4. informāciju, ko zvērināts notārs sniedz pieprasījumā VSAA;
5. VSAA izskata zvērināta notāra pieprasījumu un mēneša laikā sniedz atbildi, kurā norāda informāciju vai informē par to, ka nav mantojamā fondētās pensijas kapitāla;
6. piecu darba dienu laikā pēc mantojuma apliecības izsniegšanas zvērināts notārs nosūta VSAA mantinieka mantojuma apliecībā norādīto informāciju un VSAA adresēta mantinieka iesnieguma informāciju;
7. informācijas apmaiņa starp zvērinātu notāru un VSAA notiek elektroniski;
8. VSAA informē norādīto personu par mirušā fondētās pensiju shēmas dalībnieka kapitāla pievienošanu;
9. VSAA pēc mantojuma apliecības informācijas un mantinieka (pirmā mantinieka, ja manto vairākas personas) iesnieguma saņemšanas slēdz mirušā dalībnieka fondētās pensijas kontu, un ne vēlāk kā mēneša laikā pārskaita mantojuma atstājēja (mirušā fondēto pensiju shēmas dalībnieka) fondētās pensijas kapitālu (vai kapitāla daļu) uz mantinieka iesniegumā norādīto kredītiestādes kontu vai pievieno mantinieka fondētās pensijas kapitālam;
10. ja fondētās pensijas kapitālu manto vairāki mantinieki, noapaļošanas starpība gulstas uz mantinieku, kuram pēdējam tiek pārskaitīta mantotā fondētās pensijas kapitāla daļa;
11. ja mantojuma lieta tiek risināta tiesā vai mantinieki slēdz mantojuma sadales līgumu, aģentūra pārskaita mantiniekam pienākošos fondētās pensijas kapitālu (vai kapitāla daļu) mēneša laikā no dienas, kad spēkā stājies tiesas sprieduma iesniegts VSAA, vai dienas, kad aģentūrā saņemts notāra apstiprināts mantojuma sadales līgums.
12. noteikumu spēkā stāšanās laiks ir 2020. gada 1. janvāris.
 |
| 3. | Projekta izstrādē iesaistītās institūcijas un publiskas personas kapitālsabiedrības | Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra, Latvijas Zvērinātu notāru padome. |
| 4. | Cita informācija | Nav. |

|  |
| --- |
| **II. Tiesību akta projekta ietekme uz sabiedrību, tautsaimniecības attīstību un administratīvo slogu** |
| 1. | Sabiedrības mērķgrupas, kuras tiesiskais regulējums ietekmē vai varētu ietekmēt | Fondēto pensiju shēmas dalībnieki kopā – 1 289 tūkst. (uz 31.12.2018.). Pēc VSAA datiem mirušo valsts fondētās pensiju shēmas dalībnieku skaits 2018. gadā – 5470 personas.Noteikumu projekts attieksies uz līdz vecuma pensijas piešķiršanai mirušo fondēto pensijas shēmas dalībnieku norādītajām personām un mantiniekiem, kuru skaitu nav iespējams noteikt.Zvērinātu notāru darbību noteikumu projekts ietekmēs tiktāl, ciktāl mantojuma lietās būs nepieciešams kārtot ar fondētā pensijas kapitāla mantošanu saistītus jautājumus. Šo ietekmi nav iespējams aprēķināt, jo nav zināms, cik fondēto pensijas shēmas dalībnieku izvēlēsies savu pensijas kapitālu atstāt mantojumā.  |
| 2. | Tiesiskā regulējuma ietekme uz tautsaimniecību un administratīvo slogu | Noteikumu projekts neparedz noteikt jaunus pienākumus, bet paredz tiesības fondētās pensijas shēmas dalībniekiem izdarīt izvēli par fondētās pensijas kapitāla izmantošanu.Zvērinātiem notāriem būs papildus pienākums noskaidrot mantojuma atstājēja izdarīto izvēli par fondētās pensijas kapitāla izmantošanu un sniegt nepieciešamo informāciju VSAA.VSAA būs papildus pienākums sniegt atbildes uz zvērinātu notāru pieprasījumiem. |
| 3. | Administratīvo izmaksu monetārs novērtējums | Noteikumu projekts šo jomu neskar. |
| 4. | Atbilstības izmaksu monetārs novērtējums | Noteikumu projekts šo jomu neskar. |
| 5. | Cita informācija | Nav. |

|  |
| --- |
| **III. Tiesību akta projekta ietekme uz valsts budžetu un pašvaldību budžetiem** |
| Rādītāji | 2019 | Turpmākie trīs gadi (euro) |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| saskaņā ar valsts budžetu kārtējam gadam | izmaiņas kārtējā gadā, salīdzinot ar valsts budžetu kārtējam gadam | saskaņā ar vidēja termiņa budžeta ietvaru\* | izmaiņas, salīdzinot ar vidēja termiņa budžeta ietvaru 2020. gadam | saskaņā ar vidēja termiņa budžeta ietvaru\* | izmaiņas, salīdzinot ar vidēja termiņa budžeta ietvaru 2021. gadam | izmaiņas, salīdzinot ar vidēja termiņa budžeta ietvaru 2021. gadam |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Budžeta ieņēmumi | 18 840 724 |  0 | 18 729 124 |  0 | 18 662 924 | 0  |  0 |
| 1.1. valsts pamatbudžets, tai skaitā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. valsts speciālais budžets, *tai skaitā:* | 18 840 724 | 0 | 18 729 124 | 0 | 18 662 924 | 0 | 0 |
| *04.05.00 “Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras speciālais budžets”*  | *18 840 724* | *0* | *18 729 124* | *0* | *18 662 924* | *0* | *0* |
| 1.3. pašvaldību budžets | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Budžeta izdevumi | 18 871 278 | 20 000  | 18 759 678 | 0 | 18 693 478 |   |   |
| 2.1. valsts pamatbudžets | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. valsts speciālais budžets, tai skaitā: | 18 871 278 | 20 000 | 18 759 678 | 0 | 18 693 478 | 0 | 0 |
| *04.05.00 “Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras speciālais budžets”* | *18 871 278* | *20 000* | *18 759 678* | *0* | *18 693 478* | 0 | 0 |
| 2.3. pašvaldību budžets | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Finansiālā ietekme | -30 554 | -20 000 | -30 554 | 0 | -30 554 | *0* | *0* |
| 3.1. valsts pamatbudžets | 0 | 0 |  0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. speciālais budžets | -30 554 | -20 000 | -30 554 | 0 | -30 554 | 0 | 0 |
| 3.3. pašvaldību budžets | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Finanšu līdzekļi papildu izdevumu finansēšanai (kompensējošu izdevumu samazinājumu norāda ar "+" zīmi) | X | 0 | X | 0 | X | 0 | 0 |
| 5. Precizēta finansiālā ietekme | X | 0 | X | 0 | X | 0 | 0 |
| 5.1. valsts pamatbudžets | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. speciālais budžets | 20 000\*\* | 0 | 0 | 0 |
| 5.3. pašvaldību budžets | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Detalizēts ieņēmumu un izdevumu aprēķins (ja nepieciešams, detalizētu ieņēmumu un izdevumu aprēķinu var pievienot anotācijas pielikumā) | \* Atbilstoši Labklājības ministrijas (turpmāk – LM) apstiprinātajam maksimāli pieļaujamam valsts sociālās apdrošināšanas speciālā budžeta izdevumu apjomam. |
|
| 6.1. detalizēts ieņēmumu aprēķins |  |
| 6.2. detalizēts izdevumu aprēķins |  |
| 7. Amata vietu skaita izmaiņas |  |
| 8. Cita informācija | Papildus nepieciešami 20 000 euro (ieskaitot PVN) IT sistēmu pielāgošanai, lai nodrošinātu ar mantojuma lietām saistīto informācijas apriti starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un Latvijas Zvērinātiem notāriem par fondētā pensijas kapitāla mantošanu, kas tiks segti no ieņēmumiem valsts fondētās pensiju shēmas administrēšanai. \*\* LM normatīvajos aktos paredzētajā kārtībā saskaņā ar Budžeta un finanšu vadības likuma 13.1 panta 5.punktu (VSAA ieņēmumu par valsts fondēto pensiju shēmas administrēšanu atlikumu saimnieciskā gada sākumā izmantošanai) sagatavos un iesniegs priekšlikumus apropriācijas palielināšanai 2019.gadā, lai nodrošinātu IT sistēmu pielāgošanu. |

|  |
| --- |
| **IV. Tiesību akta projekta ietekme uz spēkā esošo tiesību normu sistēmu** |
| 1. | Saistītie tiesību aktu projekti | Noteikumu projekts izskatāms vienlaikus ar Ministru kabineta noteikumu projektu „Grozījumi Ministru kabineta 2003. gada 27. maija noteikumos Nr.272 „Noteikumi par valsts fondēto pensiju shēmas darbību””. |
| 2. | Atbildīgā institūcija | Labklājības ministrija. |
| 3. | Cita informācija | Nav. |

|  |
| --- |
| **V. Tiesību akta projekta atbilstība Latvijas Republikas starptautiskajām saistībām** |
| Noteikumu projekts šo jomu neskar. |

|  |
| --- |
| **VI. Sabiedrības līdzdalība un komunikācijas aktivitātes** |
| 1. | Plānotās sabiedrības līdzdalības un komunikācijas aktivitātes saistībā ar projektu | Sabiedrības līdzdalība ir nodrošināta, publicējot uzziņu par noteikumu projektu Labklājības ministrijas mājas lapā internetā un lūdzot sniegt priekšlikumus līdz 2019.gada 2.maijam. |
| 2. | Sabiedrības līdzdalība projekta izstrādē | Līdz 2019.gada 2.maijam priekšlikumi nav saņemti. |
| 3. | Sabiedrības līdzdalības rezultāti | Noteikumu projekta saskaņošanas gaitā pēc tā izsludināšanas Valsts sekretāru sanāksmē tiks izvērtēti saņemtie iebildumi un priekšlikumi. |
| 4. | Cita informācija | Nav. |

|  |
| --- |
| **VII. Tiesību akta projekta izpildes nodrošināšana un tās ietekme uz institūcijām** |
| 1. | Projekta izpildē iesaistītās institūcijas | Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra, Latvijas Zvērinātu notāru padome |
| 2. | Projekta izpildes ietekme uz pārvaldes funkcijām un institucionālo struktūru.Jaunu institūciju izveide, esošu institūciju likvidācija vai reorganizācija, to ietekme uz institūcijas cilvēkresursiem | Nav plānota esošu institūciju likvidācija vai reorganizācija. Pēc noteikumu projekta spēkā stāšanās tā īstenošana notiks, izmantojot esošos cilvēkresursus. |
| 3. | Cita informācija | Nav. |

Labklājības ministre R.Petraviča

Rucka 67021607

Sandra.Rucka@lm.gov.lv