

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2024 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Rezervinis (stabilizavimo) fondas (toliau – Fondas) yra valstybės pinigų fondas, kurio tikslas – kaupti valstybės piniginius išteklius, reikalingus valstybės biudžeto išlaidoms finansuoti Lietuvos Respublikos Fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nustatyta tvarka nustačius išskirtines aplinkybes ir jas paskelbus įstatymų nustatyta tvarka, radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti, radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti ir valstybės turtiniams išsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai).

Fondą valdo Finansų ministerija (įstaigos kodas 288601650, Lukiškių g. 2, 01512 Vilnius). Fondo apskaitą tvarkyti ir ataskaitų rinkinius rengti finansų ministro įsakymu pavesta Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentui (toliau – Valstybės išdo departamentas), o koordinuoti Fondo lėšų skyrimą ir padėti organizuoti Fondo valdybos darbą – Biudžeto departamento Valstybės valdymo ir apsaugos sektorių skyriui.

Fondas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu (viešojo sektoriaus subjekto menamas kodas MVAL5). Fondo apskaitoje registruojamas tik Fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Vadovaujantis Fondo nuostatais, patvirtintais Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. IX-912 (naujausia redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos Seimo 2020 m. lapkričio 10 d. nutarimu Nr. XIII-3435), Fondo lėšas sudaro:

- 1) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus;
- 2) 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 3) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 4) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės sklypus;
- 5) Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą perteklinio valstybės biudžeto asignavimai;
- 6) kiti Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą valstybės biudžeto asignavimai;
- 7) lėšos, gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą;
- 8) pajamos, gautos investavus Fondo lėšas;
- 9) pajamos, gautos už Fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- 10) kitos teisėtai gautos lėšos.

Fondo lėšos gali būti naudojamos:

- 1) valstybės biudžeto išlaidoms finansuoti Lietuvos Respublikos Fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nustatyta tvarka nustačius išskirtines aplinkybes;
- 2) valstybės turtiniams išsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai);
- 3) valstybės turtiniams išsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai);
- 4) radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti;
- 5) Fondo valdymo išlaidoms.

2024 metų Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2023 m. gruodžio 5 d. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIV-2297 (16 straipsnis, 7 priedas), kuriame numatyta, kad 500 000 000 Eur gali būti naudojami valstybės turtiniams

įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2026 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

II. PASTABOS

1. Per vienerius metus gautinos sumos

Atsižvelgiant į tai, kad praėjusių 2023 metų faktinis valdžios sektoriaus skolos lygis, Valstybės išdo departamento turimais duomenimis, neviršijo 45 procentų bendrojo vidaus produkto (įvertinus Finansų ministerijos sudarytus išvestinių finansinių priemonių sandorius) ir paskutinių praėjusių metų Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolinimosi valstybės vardu vidutinė svertinė palūkanų norma (skaičiuojama pagal nominaliąją visų ilgesnės negu vienu metų trukmės skolinimosi priemonių trukmę) neviršijo nominalaus 6 procentų lygio, Fondo nuostatų 5.1–5.6 papunkčiuose nurodytos lėšos 2024 metų III ketvirtį buvo kaupiamos Fonde.

2024 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 4 516 443 Eur, iš jų:

- 2 865 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus;
- 686 404 Eur – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 629 581 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 3 197 593 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės sklypus.

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1 793 966 Eur – tai iš Lietuvos Banko gautina palūkanų už Fondo sąskaitų likučius suma už 2024 metų rugsėjo mėnesį, iš jų 1 604 253 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 189 713 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2024 metų rugsėjo 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 641 938 638 Eur, iš jų 574 053 102 Eur Rezervinio (stabilizavimo) fondo banko sąskaitoje ir 67 885 536 Eur Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti banko sąskaitoje.

3. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama I priede.

2024 metų rugsėjo 30 d. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 539 137 849 Eur, iš jų 4 516 443 Eur gautinos finansavimo sumos (pastaba Nr. 1) ir 534 621 406 Eur gautos finansavimo sumos, iš kurių: 6 236 069 Eur už privatizuotus akcijų paketus, 361 367 299 Eur už gautus dividendus, 34 829 289 Eur už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus, 85 793 247 Eur už parduotus valstybinės žemės sklypus bei 46 693 079 Eur sudaro gautos finansavimo sumos skirtos radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (Privatizavimo fondo) sudarė 13 744 212 Eur.

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 11 450 490 Eur – tai pagal Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos pažymą dėl finansavimo sumų užregistruota ilgalaikė mokėtina suma, kuri numatoma radioaktyviųjų atliekų giluminio atliekyno įrengimo ir radioaktyviųjų atliekų tvarkymo finansavimui iš Rezervinio (stabilizavimo) fondo.

5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2024 metų rugsėjo 30 d. pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 922 025 Eur – tai lėšos, gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą. Vadovaujantis Fondo nuostatais, šios lėšos kaupiamos Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti banko sąskaitoje.

6. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2024 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro 16 269 583 Eur palūkanų pajamų – tai iš Lietuvos Banko gautos palūkanos už Fondo sąskaitų likučius, iš kurių 14 445 826 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 1 823 757 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

Finansų viceministras

Darius Sadeckas

Valstybės išdo departamento direktorė

Rasa Kavolytė