

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2025 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 įsipareigojimams, 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, 01108 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 įsipareigojimai, 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 įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai);
- 3) valstybės turtiniams įsipareigojimams, 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.

2025 metų Fondo lėšų sąmata patvirtinta 2024 m. gruodžio 19 d. Lietuvos Respublikos 2025-2027 metų biudžeto patvirtinimo įstatymu Nr. XV-89 (15 straipsnis, 8 priedas), kuriame numatyta, kad

570 000 000 Eur gali būti naudojami valstybės turiniams išsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai) iki 2027 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

II. PASTABOS

1. Per vienerius metus gautinos sumos

Atsižvelgiant į tai, kad praėjusių 2024 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 2025 metų III ketvirtį buvo kaupiamos Fonde.

2025 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 5 169 511 Eur, iš jų:

- 5 463 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus;
- 572 769 Eur – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 990 260 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 3 601 019 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės sklypus.

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1 092 654 Eur – tai iš Lietuvos banko gautina palūkanų už Fondo sąskaitų likučius suma už 2025 metų rugsėjo mėnesį, iš jų 991 409 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 101 245 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2025 metų rugsėjo 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 760 399 953 Eur, iš jų 689 937 540 Eur Rezervinio (stabilizavimo) fondo banko sąskaitoje ir 70 462 413 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 1 priede.

2025 metų rugsėjo 30 d. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 645 451 476 Eur, iš jų 5 169 511 Eur gautinos finansavimo sumos (pastaba Nr. 1) ir 640 281 965 Eur gautos finansavimo sumos, iš kurių sukauptos Rezervinio (stabilizavimo fondo) banko sąskaitoje už akcijų paketus – 6 243 638 Eur, už gautus dividendus – 441 897 954 Eur, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 38 767 367 Eur, už parduotus valstybinės žemės sklypus – 102 245 657 Eur bei Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti banko sąskaitoje už gautus dividendus ir kitas sumas radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti – 51 316 594 Eur.

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 6 718 644 Eur – tai pagal Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos pažymą dėl finansavimo sumų užregistruota ilgalaikė mokėtina suma iš Rezervinio (stabilizavimo) fondo dėl giluminio atliekyno įrengimo atidėjinio sumos, numatomos finansuoti iš Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti lėšų sąskaitos.

5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2025 metų rugsėjo 30 d. pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 816 144 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

2025 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro 10 951 642 Eur palūkanų pajamų – tai Lietuvos banko priskaitytos palūkanos už Fondo sąskaitų likučius, iš kurių 9 863 908 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitą ir 1 087 734 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitą.

Finansų viceministras

Darius Sadeckas

Valstybės išdo departamento direktorė

Rasa Kavolytė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|--|----------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas * | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 568 264 620 | 76 689 162 | 0 | 0 | - 189 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 686 940 | 645 451 476 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 568 264 620 | 76 689 162 | | | - 189 246 | | | | | 686 940 | 645 451 476 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 13 744 212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 744 212 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 13 744 212 | | | | | | | | | 0 | 13 744 212 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 582 008 832 | 76 689 162 | 0 | 0 | - 189 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 686 940 | 659 195 688 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.