

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2018 M. BIRŽELIO 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 ir valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai).

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 Ūkio 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 2015 m. lapkričio 17 d. nutarimu Nr. XII-2020), Fondo lėšas sudaro:

- 1) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybės 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 ūkio paskirties žemės sklypus;
- 5) Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą perteklinio valstybės biudžeto ir kiti biudžeto asignavimai;
- 6) kiti Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą perteklinio valstybės biudžeto ir kiti biudžeto asignavimai;
- 7) pajamos, gautos investavus Fondo lėšas;
- 8) pajamos, gautos už Fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- 9) 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 ir jas paskelbus įstatymų nustatyta tvarka;
- 2) valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai);
- 3) valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai);
- 4) Fondo valdymo išlaidoms.

2018 metų Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2017 m. gruodžio 12 d. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIII-868 (18 straipsnis, 9 priedas), kuriame numatyta, kad 280 000 000 eurų gali būti naudojami valstybės

turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2020 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

II. PASTABOS

1. Gautinos finansavimo sumos

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2017 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 2018 metų I pusmetį buvo kaupiamos Fonde.

2018 metų birželio 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 48 829 951 eurą, iš jų:

- 48 475 208 eurai – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 354 734 eurai – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 9 eurai – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 metų birželio 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 164 369 761 eurą.

3. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius 2018 metų birželio 30 d. pateikiama 1 priede.

2018 metų birželio 30 d. gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 100 879 437 eurus, iš jų už akcijų paketus – 763 076 eurai, už gautus dividendus – 94 984 495 eurai, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 2 176 806 eurai ir už parduotus žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 2 955 060 eurų.

2018 metų birželio 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 48 829 951 eurą, iš jų už dividendus – 48 475 208 eurai, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 354 734 eurai ir už parduotus žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 9 eurai.

Gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (Privatizavimo fondo) – 13 744 212 eurų.

4. Sukaupta mokėtina suma – 55 753 eurai Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitos likutį suma už 2018 metų birželio mėnesį.

5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2018 metų birželio 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 323 051 eurą sąnaudų – Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį.

Finansų viceministras



Darius Sadeckas

Valstybės išdo departamento direktoriaus pavaduotoja



Rasa Kavolytė

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|---|---|--|------------------------------------|---|--|---|---|-------------------------------------|--|---|---|
| | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginama i gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavima s | Neatlyginama i gautas turtas | Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams | Finansavim o sumų sumažėjima s 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 | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
| 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): | 99 704 748 | 1 459 073 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 545 567 | 149 709 388 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 99 704 748 | 1 459 073 | | | | | | | | 48 545 567 | 149 709 388 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 13 744 212 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 13 744 212 | | | | | | | | | | 13 744 212 |
| | Iš viso finansavimo sumų: | 113 448 960 | 1 459 073 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 545 567 | 163 453 600 |