

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2020 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 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, 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 2018 m. gruodžio 11 d. nutarimu Nr. XIII-1716), 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 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 (grąžintinai);
- 3) valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai);
- 4) Fondo valdymo išlaidoms.

2020 metų Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2019 m. gruodžio 17 d. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIII-2695 (16 straipsnis, 9 priedas), kuriame numatyta, kad 300 000 000 Eur gali būti naudojami valstybės turtiniams

įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2022 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

II. PASTABOS

1. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudaro tik gautinos finansavimo sumos. Trumpalaikių gautinų sumų nėra, nes 2020 m. liepos 28 d. 289 000 000 Eur suma, kuri 2020 m. kovo 23 d. vadovaujantis Valstybės išdo įstatymo 10¹ ir 11 straipsniais, Rezervinio (stabilizavimo) fondo nuostatų (Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. gegužės 30 d. nutarimas Nr. IX-912) III dalies 9.2 punktu, buvo pervesta į pagrindinę valstybės išdo sąskaitą ir skirta turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai), grąžinta į Fondo sąskaitą.

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2019 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 2020 metų III ketvirtį buvo kaupiamos Fonde.

2020 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 28 929 283 Eur, iš jų:

- 18 275 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus;
- 26 256 118 Eur – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 379 473 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 2 275 417 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės sklypus.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2020 metų rugsėjo 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 320 445 792 Eur.

3. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius 2020 metų rugsėjo 30 d. pateikiama 1 priede.

2020 metų rugsėjo 30 d. 287 948 962 Eur finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudarė gautinos finansavimo sumos – 28 929 283 Eur (pastaba Nr. 2) ir gautos finansavimo sumos – 259 019 679 Eur, iš kurių už akcijų paketus – 4 294 550 Eur, už gautus dividendus – 216 752 339 Eur, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 12 535 205 Eur, už parduotus valstybinės žemės sklypus – 25 437 585 Eur.

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

4. Sukauptos mokėtinios sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 133 173 Eur sukaupią mokėtiną sumą sudaro Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo banko sąskaitos likutį suma už 2020 metų rugsėjo mėnesį.

5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2020 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 625 135 Eur sąnaudų – Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį.

Finansų viceministras

Darius Sadeckas

Valstybės izdo departamento direktorius

Audrius Želionis

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 neatlygintinai 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):	227 951 029	34 650 791	0		0	0	0	0	0	25 347 142	287 948 962
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	227 951 029	34 650 791								25 347 142	287 948 962
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	0	13 744 212
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13 744 212									0	13 744 212
	Iš viso finansavimo sumų:	241 695 241	34 650 791	0		0	0	0	0	0	25 347 142	301 693 174

* 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.