

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2021 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.

2021 metų Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2020 m. gruodžio 22 d. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIV-102 (17

straipsnis, 8 priedas) (aktuali redakcija nuo 2021 m. liepos 1 d.), kuriame numatyta, kad 400 000 000 Eur gali būti naudojami valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2023 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

II. PASTABOS

1. Gautinos finansavimo sumos

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2020 metų faktinis valdžios sektoriaus skolos lygis, Valstybės išdo departamento turimais duomenimis, viršijo 45 procentus bendrojo vidaus produkto (įvertinus Finansų ministerijos sudarytus išvestinių finansinių priemonių sandorius) 2021 m. gegužės 3 d. patvirtintas Finansų ministrės įsakymas Nr. 1K-155 nuo 2021 m. gegužės 1 d. nebekaupti lėšų Fonde, išskyrus lėšas, kaupiamas radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti. Vadovaujantis tuo, Fondo nuostatų 5.1–5.6 papunkčiuose nurodytos lėšos buvo kaupiamos Fonde iki 2021 m. balandžio 30 d.

2021 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 256 985 Eur – tai 25 procentai gautų į valstybės biudžetą dividendų, kaupiamų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2021 metų rugsėjo 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 403 680 504 Eur, iš jų 370 295 509 Eur Rezervinio (stabilizavimo) fondo banko sąskaitoje ir 33 384 995 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 2021 metų rugsėjo 30 d. pateikiama 1 priede.

2021 metų rugsėjo 30 d. 342 693 387 Eur finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudarė gautinos finansavimo sumos – 256 985 Eur (pastaba Nr. 1) ir gautos finansavimo sumos – 342 436 402 Eur, iš kurių už akcijų paketus – 4 995 325 Eur, už gautus dividendus – 282 291 842 Eur (iš jų 31 823 885 Eur už gautus dividendus radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti), už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 17 641 223 Eur (iš jų 292 016 Eur grąžintos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto), už parduotus valstybinės žemės sklypus – 37 508 012 Eur.

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

4. Sukauptos mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 168 013 Eur sukaupią mokėtiną sumą sudaro Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo banko sąskaitų likučius suma už 2021 metų rugsėjo mėnesį, iš jų 154 118 Eur mokėtina neigiamų palūkanų suma už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 13 895 Eur – už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2021 metų rugsėjo 30 d. pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1 653 347 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

2021 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro 1 432 064 Eur sąnaudų, kurios yra Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitų likučius – 1 327 351 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 104 713 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

Finansų viceministras

Gediminas Norkūnas

Valstybės izdo departamento vyresnioji patarėja

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 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):	308 642 917	46 800 162	0		0	0	0	0	- 292 016	-12 457 676	342 693 387
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	308 642 917	46 800 162							- 292 016	-12 457 676	342 693 387
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:	322 387 129	46 800 162	0		0	0	0	0	- 292 016	-12 457 676	356 437 599

* 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.