

## LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

### REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2022 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.

2022 metų Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2021 m. gruodžio 14 d. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIV-745 (17

straipsnis, 7 priedas) (aktuali redakcija nuo 2022 m. gegužės 24 d.), kuriame numatyta, kad 400 000 000 Eur gali būti naudojami valstybės turtiniams išsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2024 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

## II. PASTABOS

### 1. Gautinos finansavimo sumos

Atsižvelgiant į tai, kad praėjusių 2021 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 svartinė 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 už 2022 metų 9 mėnesius buvo kaupiamos Fonde.

2022 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 11 656 326 Eur, iš jų:

- 5 326 840 Eur – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 1 551 288 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 4 778 198 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės sklypus.

### 2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2022 metų rugsėjo 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 448 467 626 Eur, iš jų 405 413 931 Eur Rezervinio (stabilizavimo) fondo banko sąskaitoje ir 43 053 695 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 2022 metų rugsėjo 30 d. pateikiama I priede.

2022 metų rugsėjo 30 d. 361 413 985 Eur finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudarė gautinos finansavimo sumos – 11 656 326 Eur (pastaba Nr. 1) ir gautos finansavimo sumos – 349 757 659 Eur, iš kurių už akcijų paketus – 5 020 672 Eur, už gautus dividendus – 273 391 892 Eur (iš jų 2 181 699 Eur už gautus dividendus radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti), už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 20 831 539 Eur ir už parduotus valstybinės žemės sklypus – 50 570 423 Eur.

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

### 4. Ilgalaikiai išsipareigojimai

Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 37 949 319 Eur – tai pagal Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos pateiktą pažymą dėl finansavimo sumų užregistruota kita ilgalaikė gautina 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. Sukauptos mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 7 356 Eur sukaupą mokėtiną sumą sudaro Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo banko sąskaitų likučius suma už 2022 metų rugsėjo mėnesį, iš jų 6 650 Eur mokėtina neigiamų palūkanų suma už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 706 Eur – už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

### **6. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

2022 metų rugsėjo 30 d. pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 665 348 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.

### **7. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

2022 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudaro 1 428 551 Eur sąnaudų, kurios yra Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitų likučius – 1 282 036 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 146 515 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

Finansų viceministras

Gediminas Norkūnas

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 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
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>312 794 216</b>	<b>37 020 310</b>	<b>0</b>		<b>- 56 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 656 326</b>	<b>361 413 985</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	312 794 216	37 020 310			- 56 867					11 656 326	361 413 985
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>13 744 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 744 212</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13 744 212									0	13 744 212
	<b>Iš viso finansavimo sumų:</b>	<b>326 538 428</b>	<b>37 020 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 56 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 656 326</b>	<b>375 158 197</b>

\* 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.