

## LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

### REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2017 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 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:

- valstybės biudžeto išlaidoms finansuoti Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nustatyta tvarka nustačius išskirtines aplinkybes ir jas paskelbus įstatymų nustatyta tvarka:
  - valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai);
  - valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai);
  - Fondo valdymo išlaidoms.

Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2016 m. gruodžio 22 d. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIII-177 (17 straipsnis, 10

priedas), kuriame numatyta, kad 183 808 000 eurų gali būti naudojami valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2018 metų gruodžio 31 dienos.

Fondo 2017 metų rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Fondo apskaitos politikos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. 1K-319 ir kitais teisės aktais. Išsamus Fondo apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2016 metų Fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Fondas neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

## II. PASTABOS

### 1. Gautinos finansavimo sumos

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2016 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 2017 metų 9 mėnesius buvo kaupiamos Fonde.

2017 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 283 580 eurų, iš jų:

- 123 094 eurai – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 158 465 eurai – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 2 021 euras – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus.

### 2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2017 metų rugsėjo 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 162 785 932 eurus.

### 3. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius 2017 metų rugsėjo 30 d. pateikiama 1 priede.

2017 metų rugsėjo 30 d. gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 98 807 897 eurų, iš jų už akcijų paketus – 763 076 eurai, už gautus dividendus – 94 861 867 eurai, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 1 430 340 eurų ir už parduotus žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 1 752 614 eurai.

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

2017 metų rugsėjo 30 d. gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 283 580 eurų, iš jų už dividendus – 123 094 eurai, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 158 465 eurai ir už parduotus žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 2 021 euras.

**4. Sukaupta mokėtina suma** – 53 763 eurai Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitos likutį suma už 2017 metų rugsėjo mėnesį.

**5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

2017 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 395 235 eurus sąnaudų – Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį.

Finansų viceministras



Darius Sadeckas

Valstybės išdo departamento direktorius



Audrius Želionis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimai	Neatlygintina 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 (gražintos)	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):	61 558 305	37 263 839	0	0	0	0	0	0	0	269 333	99 091 477	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61 558 305	37 263 839	0	0	0	0	0	0	0	269 333	99 091 477	
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										13 744 212	
	Iš viso finansavimo sumų:	75 302 517	37 263 839	0	0	0	0	0	0	0	269 333	112 835 689	

(eurais)