

## LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

### REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2016 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Rezervinis (stabilizavimo) fondas (toliau – Fondas) yra išteklių fondas, kuris yra laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu (viešojo sektoriaus subjekto menamas kodas MVAL5). Fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – Finansų ministerija) apskaitos, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų rinkiniai. Fondo apskaitoje registruojamas tik Fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

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, o koordinuoti Fondo lėšų skyrimą ir padėti organizuoti Fondo valdybos darbą – Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyriui.

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) pajamos, gautos investavus Fondo lėšas;
- 7) pajamos, gautos už Fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- 8) kitos teisėtai gautos lėšos.

Fondo lėšų sąmatos rengimo, lėšų pervedimo į Fondą ir Fondo lėšų naudojimo tvarka nustatyta Fondo lėšų valdymo tvarkos apraše, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. 1K-273.

Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2016 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu.

2016 metų 9 mėnesių Fondo 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.

Fondas neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

## II. PASTABOS

### 1. Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 25 d. nutarimu Nr. 209 „Dėl 2015 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų skyrimo valstybės turciniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“, 2016 m. vasario 1 d. į pagrindinę valstybės išdo sąskaitą pervesta 57 924 004 eurai valstybiniams turciniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti gražintinai iki 2016 m. gruodžio 31 d.

### 2. Gautinos finansavimo sumos

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2015 metų faktinis valdžios sektoriaus skolos lygis, Finansų ministerijos 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 pradėtos kaupti Fonde. Per 2016 metų 9 mėnesius gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 1 924 646 eurų, iš jų:

- 600 388 eurų – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus;
- 709 927 eurų – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 614 111 eurų – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 220 eurų – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus.

### 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2016 metų 9 mėnesių pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 44 127 618 eurų, iš jų pervestas Privatizavimo fondo likutis 1 515 464 eurai.

### 4. Finansavimo sumos

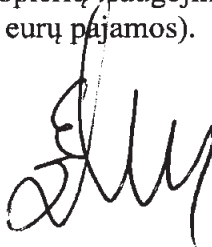
Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 priede.

5. **Sukauptos mokėtinos sumos** – 14 335 eurai, iš jų: 14 289 euras Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų (už Fondo sąskaitos likutį) suma už 2016 metų rugsėjo mėnesį ir 46 eurai DNB bankui mokėtina vertybinių popierių saugojimo mokesčio suma už 2016 metų III ketvirtį.

## 6. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2016 metų 9 mėnesių finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 58 509 eurai sąnaudų (58 855 eurai Lietuvos banko atskaitytos neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitos likutį sąnaudos, 186 eurų vertybinių popierių saugojimo mokesčio sąnaudos ir už vertybinių popierių investavimą uždirbtos 532 eurų pajamos).

Finansų viceministras



Edmundas Žilevičius

Valstybės išdo departamento direktorius



Audrius Želionis