

2015 METŲ PRIVATIZAVIMO FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 metų Privatizavimo fondo (toliau – Fondas) lėšų šamatos vykdymo ataskaita parengta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Valstybės išdo departamento pateiktus duomenis apie Fondo lėšų judėjimą banko sąskaitose, VĮ Turto banko pateiktas metines išlaidų šamatos įvykdymo 2015 m. gruodžio 31 d. ataskaitas ir atsižvelgiant į 2015 metų Fondo lėšų šamatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2015 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu (9 priedas).

Fondo lėšų šamatos vykdymo ataskaitos pagal 2015 m. gruodžio 31 d. duomenis forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-022 „Dėl vykdymo ataskaitų“.

2015 m. sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 1 365 733 eurai (Fondo pinigų likutis Fondo banko sąskaitoje).

2015 metais Fondo įplaukas sudarė 939 306 eurai, iš šios sumos:

- 747 716 eurų – įplaukos, gautos iš privatizavimo sandorių;
- 12 375 eurai – palūkanos už atidėtas įmokas (3 298 eurai) ir netesybos (9 077 eurai – baudos, delspinigiai už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą, žalos, padarytos privatizavimo objektui, atlyginimas, Lietuvos banko neigiamų palūkanų permoka);

- 179 215 eurų – įplaukos už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą, kurios į Fondą nebuvo pervestos, nes šią sumą centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojas (toliau – CTV) atsiskaitė kaip atlygį už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą vadovaudamasis Atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. kovo 13 d. nutarimu Nr. 252, 19 punktu.

Šioje ataskaitoje į Fondo įplaukas neįtraukta 6 016 eurų klaidingai įplaukusių lėšų suma, kuri pinigų srautų ataskaitoje nurodyta prie gautų palūkanų (97 eurai) ir kitų įplaukų (5 919 eurų).

2015 metais Fondo išlaidas sudarė 789 215 eurų, iš šios sumos:

- 534 258 eurai – Rezerviniam (stabilizavimo) fondui sudaryti;
- 30 eurų – išlaidos CTV už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti;

- 252 599 eurai – išlaidos CTV atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą mokėti (iš jų 73 384 eurų – pervesta suma pagal VĮ Turto banko pateiktas paraiškas ir 179 215 eurų – CTV atsiskaityta atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą suma);

- 2 328 eurai – Lietuvos banko atsiskaityta neigiamų Fondo sąskaitų likučių palūkanų suma. Neigiamos palūkanos buvo skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustačius neigiamą indėlių galimybės palūkanų normą ir vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis.

Šioje ataskaitoje į Fondo išlaidas neįtraukta 6 016 eurų gražinta klaidingai į Fondą pervesta suma, kuri pinigų srautų ataskaitoje nurodyta prie kitiems subjektams pervestų lėšų.

2015 m. gruodžio 31 d. Fondo likutį sudarė 1 515 824 eurai – Fondo pinigų likutis Fondo banko sąskaitoje.

Pagal Išteklių fondų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. 1K-461, 6 punktą išteklių fondų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenys turi būti palyginami su finansinių ataskaitų duomenimis – lėšų likutis išteklių fondų lėšų šamatos vykdymo ataskaitoje turi būti lygus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ir finansinio turto, išskyrus gautinas sumas, sumai finansinės būklės ataskaitoje, o išteklių fondo įplaukos ir išlaidos lėšų šamatos vykdymo ataskaitoje turi sietis su pinigų srautų ataskaitoje pateiktais duomenimis.

2015 m. gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutis (1 515 824 eurai), nurodytas Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje už 2015 metus, nėra lygus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ir finansinio turto (ilgalaikio finansinio turto) sumai Fondo finansinės būklės ataskaitoje (29 879 987 eurai). 28 364 163 eurų skirtumą sudaro finansinės būklės ataskaitoje nurodytas ilgalaikis finansinis turtas – ilgalaikės iš CTV gautinos sumos už CTV perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus.

Fondo įplaukos ir išlaidos lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje nesutampa su pinigų srautų ataskaitoje pateiktais duomenimis dėl Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje:

- nerodomas klaidingai į Fondą pervestos ir grąžintos pinigų sumos (6 016 eurų);
- rodomų 179 215 eurų įplaukų ir išlaidų už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą, kurios į Fondą ir iš Fondo pervestos nebuvo.

Nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojo teisės aktai, kuriais panaikintas Fondas.

2016 m. sausio 4 d. Lietuvos bankas atsiskaitė neįgiamas Fondo sąskaitų likučių palūkanas už 2015 metų gruodžio mėnesį (360 eurų) ir Fondo pinigų likutis (1 515 464 eurai) buvo pervestas į Rezervinį (stabilizavimo) fondą.