

## **2015 METŲ REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO PER 2015 METUS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Rezervinio (stabilizavimo) fondo (toliau – Fondas) lėšų šamatos vykdymo 2015 metų ataskaitą parengė Lietuvos Respublikos finansų ministerija (toliau – Finansų ministerija) pagal Finansų ministerijos Valstybės išdo departamento pateiktus duomenis apie Fondo lėšų judėjimą banko sąskaitose ir atsižvelgdama į 2015 metų Fondo lėšų šamatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2015 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 17 straipsniu (10 priedas).

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

2015 metais Fondo 4 833 359 eurai buvo investuoti:

- už 3 833 415 eurų įsigyti 3 696 000 eurų nominaliosios vertės Vyriausybės vertybiniai popieriai (toliau – obligacijos) ir šios obligacijos numatytos išpirkti 2016 m. vasario 10 d. už 3 834 600 eurus;

- už 999 944 eurus įsigytos 913 000 eurų nominaliosios vertės obligacijos ir šios obligacijos numatytos išpirkti 2016 m. spalio 20 d. už 1 000 648 eurus.

2015 metų Fondo lėšas sudaro pinigai Fondo banko sąskaitose ir lėšos investuotos į obligacijas. 2015 metais į fondo sąskaitą gauti 43 824 eurai – obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo nominaliosios vertės, suma (iš jų 194 eurai – obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo įsigijimo savikainos suma).

Fondo lėšų formos pasikeitimas šioje ataskaitoje nerodomas, todėl įplaukose iš lėšų investavimo parodyta tik 194 eurų – obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo įsigijimo savikainos, suma.

### **2015 m. sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 62 412 935 eurai.**

Pagal Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintą 2015 metų Fondo lėšų šamatą numatytas lėšų likutis – 62 478 967 eurai, pagal 2015 m. sausio 1 d. būklę Fondo lėšų likutis buvo 62 412 935 eurai, iš jų lėšų, naudojamų grąžintinai valstybės turtingiems išipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti, nebuvo.

### **Per 2015 metus Fondo įplaukas sudarė 534 645 eurai.**

Per 2015 metų į Fondo sąskaitą gauta:

- 534 258 eurai – iš Privatizavimo fondo;
- 194 eurai – palūkanos už obligacijas (skaičiuojamos nuo įsigijimo savikainos);
- 193 eurai – iš Lietuvos banko neigiamų palūkanų koregavimo suma.

### **Per 2015 metus Fondo išlaidas sudarė 27 420 eurų.**

27 420 eurų – 27 165 eurai Lietuvos banko atsiskaityta Fondo sąskaitų likučių neigiamų palūkanų suma (neigiamos palūkanos skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustačius neigiamą indėlių galimybės palūkanų normą ir vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis) ir 255 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokestis ir lėšų pervedimo mokestis.

### **2015 m. gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutį sudarė 62 920 160 eurų:**

- 58 130 431 eurai – Fondo pinigų likutis Fondo banko sąskaitoje;
- 4 789 729 eurai – į obligacijas investuota suma.

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 sumai finansinės būklės ataskaitoje išskyrus gautinas sumas, 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 (62 920 160 eurų), nurodytas Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje, nėra lygus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ir finansinio turto (trumpalaikės investicijos) sumai Fondo finansinės būklės ataskaitoje (62 921 298 eurai). 1 138 eurų skirtumas susidaro dėl sukauptų gautinų obligacijų palūkanų likučio, kuris finansinės būklės ataskaitoje parodytas prie trumpalaikių investicijų.

Fondo įplaukos ir išlaidos, nurodytos Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje, su Fondo pinigų srautų ataskaitoje pateiktais duomenimis siejasi.

Taip pat 2015 m. gegužės 5 d. iš Fondo buvo pervesti grąžintinai valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 25 d. nutarimu Nr. 209 „Dėl 2015 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų skyrimo valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“) 57 924 004 eurai, kurie grąžinti į Fondą 2015 m. gruodžio 31 d. (Fondo pinigų srautų ataskaitoje rodomi prie kitų finansinės veiklos pinigų srautų).