

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS”**

Reģ.Nr.40003331306, Skolas ielā 9, Aknīstē, Jēkabpils nov., LV-5208, tālr.65237790,
e-pasts vsac@aknistesvsac.lv

AS SEB kods UNLAL2X, konts LV06UNLA0009003467753

**ĀRKĀRTAS DALĪBNIEKU SAPULCES
PROTOKOLS**

Jēkabpils novadā

2024.gada 9.janvārī

Nr.01/2024

Dalībnieku sapulce sasaukta saskaņā ar Publiskās personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma (turpmāk – Kapitālsabiedrību pārvaldības likums) 70.pantu. Sapulci sasauca SIA “Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk – SIA “Aknīstes VSAC”) valdes locekle Lāsma Prande ar 2023.gada 22.decembra paziņojumu par dalībnieku sapulces sasaukšanu Nr.76.

Sapulce atklāta: 2024.gada 9.janvārī plkst. 16:00

Sapulces norises vieta: Jaunā iela 31C, Jēkabpils.

Sabiedrības pamatkapitāls:

Parakstītais pamatkapitāla lielums– EUR 363 942 (trīs simti sešdesmit trīs tūkstoši deviņi simti četrdesmit divi euro 00 centi);

Apmaksātais pamatkapitāla lielums – EUR 363 942 (trīs simti sešdesmit trīs tūkstoši deviņi simti četrdesmit divi euro 00 centi);

Balsttiesīgā pamatkapitāla lielums – EUR 363 942 (trīs simti sešdesmit trīs tūkstoši deviņi simti četrdesmit divi euro 00 centi);

Vienas kapitāla daļas nominālvērtība – 1 (viens) euro, visu (100%) kapitāla daļu turētājs ir Jēkabpils novada pašvaldība.

Dalībnieku sapulcē piedalās:

1. **Uldis Skreivers** SIA “Aknīstes veselības un sociālā aprūpes centrs” kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors (pārstāvēts – 100% balsttiesīgā pamatkapitāla).
2. **Lāsma Prande** - SIA “Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs” valdes locekle, bez balss tiesībām.
3. **Solvita Strika** - SIA “Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs” lietvede, bez balss tiesībām.
4. **Ingrīda Vendele** - SIA “Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs” galvenā grāmatvede, bez balss tiesībām.
5. **Inga Pazuha** – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperts, bez balss tiesībām.
6. **Aiga Mikušāne** Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperts, bez balss tiesībām.

Dalībnieku sapulci atklāj un vada kapitāla daļu turētāja pārstāvis, Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors Uldis Skreivers (turpmāk – kapitāla daļu turētāja pārstāvis).

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) par dalībnieku sapulces protokolētāju ieceļ Solvitu Striku.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) apstiprina sapulces darba kārtību. Sapulces darba kārtība:

1. Par SIA "Aknīstes VSAC" budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu.
2. Par SIA "Aknīstes VSAC" VTDS grozījumiem.
3. Par SIA "Aknīstes VSAC" sniegto pakalpojumu pašizmaksu.
4. Citi jautājumi.

1.

Par SIA "Aknīstes VSAC" budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu

U.Skreivers, L.Prande, A.Mikušāne

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu Kapitāl-sabiedrību pārvaldības nodaļas ekspertam Aigai Mikušānei.

A.Mikušāne – izskatot SIA "Aknīstes VSAC" 08.12.2023. iesniegto budžeta plānu 2024.gadam (DVS Nr. 2.5-3/23/5512) secināms, ka salīdzinājumā ar 2023.gada plānu šogad plānots:

- Neto apgrozījums palielināts par 8%.
- Izmaksu pieaugums par 8%.
- Darbības rezultāts - peļņa 1 415 *euro* apmērā (pret 2023.gada plānu samazināta par 39%).
- Administrācijas izmaksu palielinājums plānots par 15%.
- Administrācijas izmaksu īpatsvars kopējos izdevumos veido 5% (izmaksās nav iekļauta grāmatveža un lietveža atlīdzība), izmaksās plānots pieaugums valdes atalgojumam par 0,9% ar 01.2024.
- Naudas plūsma plānota negatīva.
- Likviditātes koeficients ir 1,2 un norāda uz SIA spēju segt īstermiņa saistības.
- Pašu kapitāla īpatsvars Pamatkapitālā ir 44% ar tendenci palielināties pēdējo gadu laikā (SIA uzskatāma par grūtībās nonākušu uzņēmumu).
- PZA kopsumma sakrīt ar pakalpojumu kopsummu.
- Administrācijas izmaksu kopsumma sakrīt ar administrācijas izdevumu sadalījumu pa pakalpojumiem.
- Investīcijas 2024.gadā plānotas 91 570 *euro* apmērā un ir atspoguļotas naudas plūsmā.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" valdes loceklei Lāsmāi Prandei.

L.Prande paskaidro, ka 2024.gadā plānoti ieņēmumi : pansionātā 29.80 *euro* diena/persona, (6.4% pieaugums), īslaicīgā sociālā aprūpe 23.50 *euro* /diena/persona (6.8% pieaugums).

- 2023.iestādē vietu piepildījums bija lielāks nekā plānots, un gada beigās tika izveidotas vēl 2 vietas, tāpēc 2024.gadā plānots, ka pansionātā mēnesī vidēji būs 32 personas, īslaicīgās sociālās aprūpes gultās- 12.5 personas (vairāk kā plānots 2023. gadā).
- Telpu nomas ieņēmumi tiek plānoti iepriekšējā gada apmērā.
- Tiek samazināti ambulatorie pakalpojumi. Atsakāmies no rentgena pakalpojuma, jo mazs pieprasījums, nevaram nodrošināt regularitāti, kā arī maksa par iekārtu uzturēšanu un pārbaudi ir liela, kas nesedza ieņēmumus. Līdz ar to šis pakalpojums bija ar zaudējumiem. Kā arī rentgena pakalpojuma sniegšana nav pašvaldības funkcija. Pārējo

pakalpojuma finansējuma apjomu nosaka NVD, plānots iepriekšējā gada apjomā, bet šobrīd līguma slēgšana ir procesā.

- Turpinām sniegt transporta pakalpojumus. Šim pakalpojumam ir pieprasījums.
- Kā citi ieņēmumi plānoti darbinieku samaksa par pusdienām, apbedīšanas pabalsti no VSAA vientuļu pansionāta klientu nāves gadījumā.
- Izdevumu lielāko daļu (vairāk kā 60%) veido darbaspēka izmaksas, sakarā ar valstī noteikto minimālās algas celšanu, kopējais algu fonds tiek palielināts par 9,39%. Zem 700.00 *euro* darba alga bija 14 darbiniekiem. 2024.gadā algas tika palielinātas visiem darbiniekiem. 2024.gadā tika pārveidota darba organizācija.
- Visu pakalpojumu izmaksas 2023.gadā ir palielinājušās, un esam informēti, ka arī 2024.gadā tās tiks palielinātas. Piemēram, 2023.gadā ievērojami pieauga veļas mazgāšanas pakalpojuma cena, ārdurvju paklāju nomas pakalpojuma cena, ūdens un ūdens iekārtu nomas cena, kā arī bīstamo atkritumu savākšanas maksa. 2023.gada prognozētā izpilde ievērojami pārsniedz plānoto, 2024.gadā plānots pakalpojumu pirkšanas izdevumu pieaugums par 18%.
- 2024.gadā produktu iegādei paredzētie līdzekļi tiek plānoti vairāk par 12% ņemot vērā gan plānoto lielāku klientu skaitu, gan pārtikas preču cenu pieaugumu, it sevišķi gaļas produktiem, maizei, dārzeņiem un augļiem (PVN likmes pieaugums).
- Higiēnas preču un medikamentu, saimniecības preču un biroja preču iegādei paredzētie līdzekļi plānoti iepriekšējā gada līmenī.
- Maksājumi par komunālajiem pakalpojumiem un elektrību ir paredzēti par 4.8% lielāki nekā plānots 2023.gadā, ņemot vērā 2023.gada prognozējamo izpildi.
- Administrācijas izmaksas plānotas par 14.9% lielākas, galvenokārt paredzot valdes locekļa atalgojumu pilnā apmērā visos mēnešos.
- 2024.gadā plānots iegādāties pamatlīdzekļus – gultas, skapi, skapīšus pansionāta klientu istabiņām (nomaiņa vai jaunu vietu izveidošanai).
- 2024.gada 1.cet.plānots pabeigt līguma “Būvprojekta izstrāde un autoruzraudzība Aknīstes VSAC energoefektivitātes paaugstināšanai un pārbūvei Skolas ielā 9, Aknīstē, Jēkabpils novadā” izpildi. Šī projekta apmaksa ir līdzekļi no 2023.gadā pašvaldības piešķirtā pamatkapitāla palielināšanas, kā arī paša uzņēmuma finanšu līdzekļi.

2023.gada oktobrī Jēkabpils novada pašvaldībā tika iesniegts iesniegums ar lūgumu par pamatkapitāla palielināšanu:

- Izmaksas EUR 15 000 SIA “Aknīstes veselības un aprūpes centrs” būvniecības ekspertīzes veikšanai būvprojektam Aknīstes VSAC energoefektivitātes paaugstināšanai un pārbūvei Skolas ielā 9, Aknīstē, Jēkabpils novadā (Iepirkuma Identifikācijas Nr. AVSAC 2023/1),
- Izmaksas EUR 45000 (veikta cenu aptauja) SIA “Aknīstes veselības un aprūpes centrs” telpu remontam.

Cerot uz pozitīvu atbildi 2024.gada budžetā plānots pamatkapitāla palielinājums.

- Iespējamie riski:
 - Mazāks piepildījums – ja tas būs ievērojams, var atsaukties uz rezultātu (zaudējumi).
 - Kādu no izmaksu pozīcijām neparedzēts pieaugums, piemēram, elektrības cenas pieaugums.

- Tā kā ēkas infrastruktūra ir stipri nolietota, pastāv iespēja rasties kādām avārijas situācijām, kas prasītu ievērojamu finanšu līdzekļu ieguldījumu.

Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 66.panta trešā daļa noteic, ka dalībnieku sapulce pilda padomes uzdevumus, ja sabiedrībā nav izveidota padome, savukārt, likuma 78.panta pirmā daļa noteic, ka attiecībā uz padomes darbību un kompetenci piemērojami šā likuma 107.panta noteikumi - tajā skaitā, apstiprināt ikgadējo budžetu un uzraudzīt tā izpildi (likuma 107.panta otrās daļas 10.punkts). Pārvaldības likuma 65.panta otrā daļā nosaka, dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis.

Uzklausot Sabiedrības valdes locekles ziņojumu, saņemot atbildes uz precizējošiem jautājumiem un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta trešo daļu, 107.panta otrās daļas 10.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

- 1.1. Apstiprināt SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" budžeta un investīciju plānu 2024.gadam (pielikumā).

2.

Par SIA "Aknīstes VSAC" VTDS grozījumiem

U.Skreivers, L.Prande

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA "Aknīstes Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" valdes loceklei Lāsmāi Prandeī.

L.Prande – kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija par 2023.-2025.gadu aktualizēta, pamatojoties uz iepriekšējā punktā apstiprinātā kapitālsabiedrības 2024.gada budžeta un investīciju plāna. Stratēģijā nav citu būtisku izmaiņu, kā tikai aktualizēti finanšu dati un sasniedzamie finanšu mērķi.

Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 65.panta otrā daļā nosaka, dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis, savukārt, 66.panta pirmās daļas 12.punktā noteikts, ka tikai dalībnieku sapulcei ir tiesības pieņemt lēmumus par vidēja termiņa darbības stratēģiju.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 12.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

- 2.1. Apstiprināt SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" vidējā termiņa darbības stratēģijas par 2023.-2025.gadu aktualizāciju par 2024.gada finanšu rādītāju plānu un sasniedzamajiem finanšu mērķiem (pielikumā).

3.

Par SIA "Aknīstes VSAC" sniegto pakalpojumu pašizmaksu

U.Skreivers, I.Pazuha

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas ekspertei Ingai Pazuhai.

Inga Pazuha aktualizē jautājumu par kapitālsabiedrību sniegto pakalpojumu (kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums) cenām. Pastāvot dažādiem ekonomikas likumiem un normatīvā regulējuma ierobežojumiem (piem. konkurences likums), pakalpojumu cenas aprēķināšanas pamatā jābūt nosacījumam: pašizmaksa + saprātīga peļņa, tai pat laikā ie-

vērojot veselīgas konkurences nosacījumus. Pakalpojumu cena nosakāma tādā apmērā, lai ieņēmumi no tiem segtu ekonomiski pamatotas izmaksas un nodrošinātu pakalpojumu rentabilitāti.

Pašizmaksa ir izmaksu kopums, kas uzņēmumam ir nepieciešams viena preču veida vienības saražošanai vai pakalpojuma veikšanai. Lai aprēķinātie pašizmaksas rādītāji būtu ticami un pierādāmi, viens no būtiskākajiem priekšnosacījumiem ir atbilstoša uzskaitē. Tai jābūt saskaņā ar pakalpojuma sniegšanas procesu un pašizmaksas aprēķina mērķi.

Dotajā situācijā Pašizmaksas aprēķina mērķis - sniegto pakalpojumu cenas pamatojums. Lai novērstu:

- nepamatotu pakalpojumu cenu noteikšanu, kad izmaksās tiek iekļauti izdevumi, kuru iekļaušanai nav pamata un kas palielina cenu;
- ka sabiedrība, izmaksās neiekļaujot visas izmaksas, piedāvā tirgus situācijai neatbilstošas un neadekvāti zemas cenas precēm vai pakalpojumiem, tādējādi deformējot konkurenci;

atbilstoši konkurences neitralitātes principiem, pašvaldības kapitālsabiedrībām, veicot komercdarbību, cenu noteikšana ir jāveic pēc līdzīgiem principiem kā privāto uzņēmumu precēm (pakalpojumiem). Tas ir veicams, tajā skaitā, nodalot komercdarbības izmaksas no to pakalpojumu izmaksām, kas tiek pildīti valsts pārvaldes uzdevumu ietvaros, novēršot iespējamu šķērssubsidēšanu, kā arī sabiedrības kontroles interesēs nodrošinot izmaksu caurspīdību un izsekojamību. Valdei jānodrošina, ka pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo pakalpojumu/preču iegādi uzņēmums veic par konkurētspējīgām cenām.

Tāpat jāņem vērā Valsts kontroles 18.05.2023. atbilstības revīzijas “Vai jaunizveidotās pašvaldības ir izvērtējušas līdzdalību kapitālsabiedrībās normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā un atbilstoši labai praksei?” ziņojumā minētais viedoklis attiecībā uz kapitālsabiedrību darbības (sniegto pakalpojumu) atbilstības Valsts pārvaldes iekārtas likuma prasībām novērtējumu konkrētai sabiedrībai.

Korektas pakalpojumu cenas noteikšanai svarīgi ir kopējās izmaksas precīzi attiecināt uz katru no veidiem, izmantojot loģiskus un pamatotus izmaksu attiecināšanas kritērijus. Uzņēmumā ar valdes lēmumu (kā grāmatvedības politikas sadaļai) jābūt noteiktiem netiešo ražošanas izmaksu, kā arī pārdošanas un administrācijas izmaksu attiecināšanas noteikumiem.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, Komerclikuma 169.panta pirmo daļu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

3.1. Uzdot SIA “Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs” valdei attiecībā uz sabiedrības sniegto pakalpojumu, kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums,

3.1.1. apstiprināt metodiku SIA sniegto pakalpojumu pašizmaksas noteikšanai, kurā ciktastarpā noteiktas pamatotas metodes, kas nodrošina, ka tiešās un netiešās izmaksas precīzi tiek attiecinātas uz konkrēto pakalpojumu,

3.1.2. organizēt tādu kapitālsabiedrību grāmatvedības uzskaiti par minētiem pakalpojumiem, kura nodrošinātu, ka uz konkrētu pakalpojuma veidu precīzi tiek uzskaitīti ieņēmumi, kā arī uzskaitīti un attiecināti izdevumi,

3.1.3. regulāri ik gadu aktualizēt kapitālsabiedrības sniegto minēto pakalpojumu pašizmaksu aprēķinus, apstiprinot tos ar valdes lēmumu ne vēlāk kā 1 mēnesi pēc budžeta apstiprināšanas, kā arī atbilstoši pašizmaksā iekļauto būtiskāko izmaksu kategoriju cenu un tarifu izmaiņām.

3.2. Jaunu pakalpojuma veidu (kuru sniegšanu neierobežo konkurences neitralitātes principi) cenu noteikšanai izmanto kalkulācijas principu, piemērojot uz tirgus principiem balstītus nosacījumus.

4.

Citi jautājumi

Citu jautājumu, kurus nepieciešams izskatīt nav.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) slēdz dalībnieku sapulci.

Sapulce slēgta: 2024.gada 9.janvārī, plkst. 16:23.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis,
sapulces vadītājs, protokola pareizības apliecinātājs
U.Skreivers

(paraksts*)

Sapulces protokolētājs
S.Strika

(paraksts*)

* DOKUMENTS PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU