

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Pils rajona Namu pārvalde”
ĀRKĀRTAS DALĪBNIKU SAPULCES PROTOKOLS
Jēkabpilī

2024.gada 15.janvārī

Nr.1

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 57.pantu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 10., 12. un 13.punktu, 68.pantu, 70.panta pirmo daļu, 78.panta pirmo daļu, 107.panta otrās daļas 10.punktu, Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Pils rajona Namu pārvalde” prokūrists Klāvs Jirgens, kurš darbojas saskaņā ar 2023.gada 16.augusta prokūru, sasauc ārkārtas dalībnieku sapulci 2024.gada 15. janvārī ar 2023.gada 29. decembra paziņojumu Nr.1-3/314.

Sapulces norises vieta: Jaunā iela 31C, Jēkabpils, Jēkabpils novads, plkst.16:00

Sapulcē piedalās:

1. Uldis Skreivers – Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors, kapitāla daļu turētāja pārstāvis (pārstāvēts 100% balsstiesīgā pamatkapitāla).
2. Klāvs Jirgens – Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Pils rajona Namu pārvalde” prokūrists, bez balsstiesībām.
3. Iveta Silicka – Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Pils rajona Namu pārvalde” juriste, bez balsstiesībām.
4. Natālija Dardete – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas vadītāja, bez balsstiesībām.
5. Inga Pazuha – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperte, bez balsstiesībām.
6. Aiga Mikušāne – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperte, bez balsstiesībām.

Sapulci vada: Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Pils rajona Namu pārvalde” kapitāla daļu turētāja pārstāvis, Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors Uldis Skreivers (turpmāk – kapitāla daļu turētāja pārstāvis).

Sapulci protokolē: Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) par dalībnieku sapulces protokolētāju ieceļ SIA “Pils rajona Namu pārvalde” juristi Ivetu Silicku.

Sabiedrības pamatkapitāls: Uz sapulces sasaukšanas dienu parakstītais, apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāla lielums ir EUR 330 584 (trīs simti trīsdesmit tūkstoši pieci simti astoņdesmit četri eiro). Vienas kapitāla daļas nominālvērtība – 1 (viens) *euro*, visu (100%) kapitāla daļu turētājs ir Jēkabpils novada pašvaldība.

Sapulces darba kārtība:

1. Par budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu.
2. Par SIA “Pils rajona Namu pārvalde” VTDS grozījumiem.
3. Par SIA “Pils rajona Namu pārvalde” sniegto pakalpojumu pašizmaksu.
4. Citi jautājumi.

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

1.

Par budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu.

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

I.Pazuha - izskatot SIA "Pils rajona Namu pārvalde" iesniegto budžeta plānu 2024.gadam secināms, ka salīdzinājumā ar 2023.gada plānu 2024.gadā plānots:

- Neto apgrozījuma palielinājums par 22 %;
- Ražošanas izmaksu pieaugums par 21 % (proporcionāli neto apgrozījuma pieaugumam);
- Peļņa 3424 *euro*, (lielāka par 2905 *euro* salīdzinājumā ar 2023. gadu);
- Administrācijas izmaksu kopsumma sakrīt ar administrācijas izdevumu sadalījumu pa pakalpojumiem. Administrācijas izmaksu pieaugums salīdzinot ar 2023. gadu par 28% lielāks (pieaugušas administrācijas darba algas, jauna amata vieta Ekonomists, un pieaugums piemaksu sadaļā, salīdzinot ar 2023.gadu). Administrācijas izmaksu īpatsvars kopējos izdevumos 17%, pieaugums par 1% salīdzinot ar 2023. gadu. DAF pieaugums plānots par 48% vairāk salīdzinot ar 2023. gadu, pieaugums plānots minimālās algas celšanā sētniekiem, apkopējiem (5 amata vietas).

Naudas plūsma –plānota pozitīva naudas plūsma, pieaugums 223 562 *euro*,

- Neto rentabilitāte 2024.gadā 0,43%, ar tendenci uzlaboties, salīdzinot ar 2023. gadā plānoto 0,08 %. Kopējās likviditātes rādītājs 2024.gadā plānots 2,79, kas liecina, ka uzņēmums ir maksātspējīgs īstermiņā.
- Pakalpojumi – neto peļņa ir plānota no visiem pakalpojumu sniegšanas veidiem. "Dzīvojamo māju pārvaldīšanas un apsaimniekošanas pakalpojums" plānotā peļņa - 1641 *euro*, "Pārējie pakalpojumi" - 158 *euro* un "Siltumapgādes pakalpojums" - 1626 *euro*.
- Plānotais budžets nodrošinās SIA VTDS finanšu mērķu sasniegšanu 2024.gadā, bet ir jāveic grozījumi finanšu pārskatu posteņos VTDS, kuros plānotas būtiskas izmaiņas - neto apgrozījums, ražošanas izmaksas, bilances aktīvs, pasīvs u.c. SIA "Pils rajona Namu pārvalde", ņemot vērā sniegto finanšu informāciju, nav pazīmes par atbilstību GNU (grūtībās nonācis uzņēmums), rādītājs 0,68. Saistību īpatsvara rādītājs bilancē 2024.gadam 0,23 ir labs, SIA nav atkarīgs no ārējiem finansēšanas avotiem (kredītiem). Rādītāju pieauguma tendenci ietekmē veiktā reorganizācija, pievienojot SIA "Pils rajona Namu pārvalde" SIA "Spungēni-Daugavieši".

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA "Pils rajona namu pārvalde" prokūristam Klāvam Jirgenam.

K. Jirgens - papildus paskaidro par izmaiņām personāla sastāvā, kur SIA "Pils rajona Namu pārvalde" reorganizācijas procesā tika turpinātas darba tiesiskās attiecības ar SIA "Spungēni – Daugavieši" darbiniekiem, t.sk., četrām kasierēm, ar kurām 2023.gada 31.decembrī tika izbeigtas darba tiesiskās attiecības, savukārt pieņemta darbā ekonomiste, kura pēc noteikta grafika nodrošina pakalpojumu novada iedzīvotājiem. Tiek norādīts arī par 2014.gada 2.oktobrī noslēgtā Līguma par siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu termiņa beigām plānošanas periodā, ko Sabiedrība ar pašvaldību slēdz uz 10 (desmit) gadiem, un norāda, ka plānošanas perioda finanšu rādītāji ietver prognozi par līguma turpināšanu.

Uzklausot Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas ekspertes Ingas Pazuhas un Sabiedrības prokūrista 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 pirmās daļas 13.punktu, 68.pantu, 70.panta pirmo daļu, 78.panta pirmo daļu, 107.panta otrās daļas 10.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis NOLEMJ:**

1.1. Apstiprināt SIA “Pils rajona Namu pārvalde” 2024.gada budžeta un investīciju plānu (Pielikums Nr.1).

2.

Par SIA “Pils rajona Namu pārvalde” VTDS grozījumiem

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA “Pils rajona namu pārvalde” prokūristam Klāvam Jirgenam.

K.Jirgens - ir nepieciešamība izdarīt grozījumus SIA “Pils rajona Namu pārvalde” izstrādātās 2023.-2026.gada vidēja termiņa darbības stratēģijas pielikumos Nr. 1., 2., 3., 4. un apstiprināt tos jaunā redakcijā.

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 grozījumus SIA “Pils rajona Namu pārvalde” vidēja termiņa darbības stratēģijā 2023.-2026. gadam (Pielikums Nr.2).

3.

Par SIA “Pils rajona Namu pārvalde” sniegto pakalpojumu pašizmaksu

Izpilddirektors 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, ievērojot 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.

Šajā 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 principam, pašvaldības kapitālsabiedrībām, veicot komercdarbību, cenu noteikšana ir jāveic pēc līdzīgiem principiem kā privāto uzņēmumu precēm (pakalpojumiem).

Tas 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 konkurentspējīgām cenām.

Tāpat jāņem vērā Valsts kontroles 2023.gada 18.maija 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 “Pils rajona Namu pārvalde” attiecībā uz sabiedrības sniegto pakalpojumu, kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums:

3.1.1. apstiprināt metodiku SIA “Pils rajona Namu pārvalde” sniegto pakalpojumu pašizmaksas noteikšanai, kurā cita starpā noteiktas pamatotas metodes, kas nodrošina, ka tiešās un netiešās izmaksas precīzi tiek attiecinātas uz konkrēto pakalpojumu;

3.1.2. organizēt tādu kapitālsabiedrības grāmatvedības uzskaiti par minētajiem 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 būtu nepieciešams izskatīt nav.

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

Sapulce slēgta: 2024.gada 15.janvārī pulksten 16:40.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis,
sapulces vadītājs,
protokola pareizības apliecinātājs

(paraksts*)

U.Skreivers

Sapulces protokolētāja

(paraksts*)

I.Silicka

*Dokuments ir parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.