

LATVIJAS REPUBLIKA  
**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**  
**VIESĪTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS**

Reģistrācijas Nr. 40003325367

Juridiskā adrese: Kārļa iela 5/7, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237; Faktiskā adrese: Smilšu iela 39, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237  
Norēķinu konts LV72 UNLA 0009 0006 0962 4 SEB banka SWIFT UNLALV2X; m.t. 22334744, 28805260; e-pasts: viesitesvsac@inbox.lv

**ĀRKĀRTAS DALĪBNIKU SAPULCES  
PROTOKOLS**

Jēkabpils novadā

2024.gada 10.janvārī

Nr.1/2024

Dalībnieku sapulce sasaukta saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma (turpmāk – Pārvaldības likums) 14. panta pirmo daļu, 65. panta otro daļu, 66. panta pirmās daļas 12. un 13. punktu, 66. panta trešo daļu, 68. panta otro daļu, 70. panta pirmo daļu, 107. panta otrās daļas 10. punktu. Dalībnieku sapulci sasauca Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk – Sabiedrība, SIA “Viesītes VSAC”) valde ar 2023.gada 27.decembra Paziņojumu Nr.1-4/2023/93.

**Dalībnieku sapulces norises vieta un laiks:**

Jaunā iela 31C, Jēkabpils, Jēkabpils novads 2024.gada 10.janvārī pulksten 16:00

**Sabiedrības pamatkapitāls:**

parakstītais pamatkapitāls – EUR 83 569,00;

apmaksātais pamatkapitāls - EUR 83 569,00;

balsstiesīgais pamatkapitāls - EUR 83 569,00;

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

**Dalībnieku sapulcē piedalās:**

1. Uldis Skreivers – Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors, kapitāla daļu turētāja pārstāvis (pārstāvēts 100% balsstiesīgā pamatkapitāla).
2. Ilga Laizāne – Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” valdes locekle, bez balsstiesībām.
3. Inga Pazuha – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperts, bez balsstiesībām.
4. Aiga Mikušāne – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperts, bez balsstiesībām.
5. Laila Grinciuna - Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” grāmatvede, bez balsstiesībām.

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 Lailu Grinciunu.

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

**Dalībnieku sapulces darba kārtība:**

1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšana.
2. Par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” Vidēja termiņa darbības stratēģijas grozījumiem.
3. Par Sabiedrības sniegto pakalpojumu pašizmaksu.
4. Citi jautājumi.

## 1.

### Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšana

---

U. Skreivers, A. Mikušāne, I. Laizāne

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

A.Mikušāne – izskatot SIA “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” 12.12.2023. iesniegto un 22.12.2023. precizēto budžeta plānu 2024. gadam (DVS Nr. 2.5-3/23/5578) secināms, ka salīdzinājumā ar iepriekšējā gada plānu 2024. gadā plānots:

- Neto apgrozījuma pieaugums par 19%
- Pakalpojumu izmaksu pieaugums par 16%
- Pārējo izmaksu pieaugums par 233% (+7000 euro)
- 2.ceturksnis plānots ar zaudējumiem (799 euro), bet kopumā 2024. gadu plānots noslēgt ar pozitīvu rezultātu – peļņa 17'215 euro (+36% salīdzinājumā ar 2023. gada plānu).
- Administrācijas izmaksas plānots palielināt par 15%, paredzētas prēmijas administrācijas darbiniekiem 6558 euro apmērā, administrācijas izmaksu īpatsvars kopējos izdevumos plānots 9%
- Naudas plūsma plānota pozitīva (salīdzinājumā ar 2023.gadu plānots 30% naudas un tās ekvivalentu palielinājums).
- 2024. gadā plānotas investīcijas 31 500 euro apmērā
- Likviditātes koeficients ir 2,6 un liecina, ka SIA īstermiņā ir maksātspējīga. Nav pazīmju, kas norādītu par grūtībās nonākušu uzņēmumu.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu Sabiedrības valdes locekļiem Ilgai Laizānei.

I.Laizāne – sastādot 2024.gada budžeta prognozi, veikts aprēķins par plānotajiem ieņēmumiem 2024. gadā. Pamatdarbības izdevumus veido atalgojums, elektroenerģijas, apkures, preču, produktu, materiālu, medikamentu un degvielas iegādes izdevumi, pārējo izmaksu daļu veido uzņēmuma ienākuma nodoklis u.c. pozīcijas. Izdevumu lielāko daļu veido darbinieku atalgojums, kurš ar 2024.gada 1.janvāri paaugstināts. Tieši šis izdevumu postenis ietekmēja darbības stratēģijas 2024.gadā plānoto finanšu stratēģisko mērķu rādītāju izmaiņas. Izdevumu daļā, papildus regulāriem maksājumiem, arī turpmāk plānoti izdevumi teritorijas labiekārtošanai. Kopumā Sabiedrība plāno budžetu ar pozitīviem rādītājiem.

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, ka 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 “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” budžeta un investīciju plānu 2024. gadam (pielikumā).

## 2.

### Par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” Vidēja termiņa darbības stratēģijas grozījumiem

---

U.Skreivers, I. Laizāne

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” valdes loceklei Ilgai Laizānei.

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

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.

Uzklausot klātesošos un 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 “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” vidēja termiņa darbības stratēģijas 2023.-2025. gadam aktualizāciju par 2024.gada sasniedzamajiem finanšu mērķiem un finanšu rādītāju plānu (pielikumā).

### 3.

#### Par sabiedrības sniegto pakalpojumu pašizmaksu

---

U. Skreivers, I. Pazuha

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) 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.

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

I. Pazuha skaidro - 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 konkurentspējīgām 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 “Viesītes 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 citastarpā noteiktas pamatotas metodes, kas nodrošina, ka tiešās un netiešās izmaksas precīzi tiek attiecinātas uz konkrēto pakalpojumu un iesaka metodiku iestrādāt grāmatvedības organizācijas nolikumā,

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

U.Skreivers, I. Laizāne

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) vaicā SIA “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” valdes locekli Ilgai Laizānei vai ir kādi aktuāli jautājumi, kurus vēlētos izskatīt.

I. Laizāne - sakarā ar Sabiedrības sniegto pakalpojumu izmaksu pieaugumu ar 2024.gada 1.janvāri paaugstinātas sniegto pakalpojumu cenas (aprēķins, cenrādis ar 01.01.2024. paziņojums par pakalpojuma cenu maiņu - nosūtīts Jēkabpils novada pašvaldībai un Sociālajam dienestam 30.11.2023. pielikumā). Aprēķinam par pamatu ņemts 2023. gada preču, produktu, materiālu, medikamentu, elektroenerģijas, siltumapgādes, degvielas izmaksu palielinājums un 2024.gada darbinieku atalgojuma paaugstinājums.

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 pirmās daļas 13. punktu **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

4.1. Pieņemt zināšanai SIA “Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs” pakalpojumu cenas.

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

**Dalībnieku sapulce slēgta:** 2024.gada 10.janvārī, pulksten 16.40.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis,  
sapulces vadītājs

(paraksts\*)

U. Skreivers

sapulces protokolētājs

(paraksts\*)

L. Grinciuna

\*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKU PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU