



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģ.nr.90000284085

**Operatīvie finanšu rādītāji
par 2023.gadu**

Vadības ziņojums

Darbības veids

Ventspils brīvostas pārvalde ir institūcija, kas saskaņā ar Ostu likumu un Ventspils brīvostas likumu nodarbojas ar ostas pārvaldīšanu, nodrošina kuģošanas drošību, ostas infrastruktūras uzturēšanu, uzlabošanu un attīstību ilgtermiņā. Šim nolūkam nepieciešamais finansējums tiek iegūts, iekasējot ostas maksas, iznomājot nekustamo īpašumu (zeme, piestātnes, ēkas), sniedzot maksas pakalpojumus, piesaistot kredītus un ES fondu līdzekļus.

Pārvaldes darbība pārskata periodā

Ventspils brīvostas pārvalde 2023. gadā strādāja saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2023. gadā sasniedza 15.09 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 10.4 milj. tonnas. Investīciju programma tika finansēta 7.8 milj. EUR apjomā.

2023.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinās ES līdzfinansējuma programmu projektu realizācija:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievedceļu attīstība Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana".
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" ietvaros līdzfinansēts rūpniecisko ēku būvniecības projekts Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6.

Projektu realizācijai tiek izmantots piešķirtais ES Kohēzijas fonda un Eiropas Reģionālā attīstības fonda līdzfinansējums, un Valsts kases kredītlīdzekļi.

2021.gada sākumā Ventspils brīvostas pārvalde ieguva tiesības īstenot Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021. gada perioda programmas "Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide" atklātā konkursa "Ar vēsturiski piesārņotajām teritorijām saistīto risku samazināšana" Nr. NFI/AK/04 "Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI "ŪDEKA" (Kad. Nr. 27000290133) teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase (Kad. Nr. 27000290007) - sanācija" jeb Ventspils brīvostas pārvaldes vēsturiski piesārņoto vietu sanācijas projekts. Atbalsta programmu administrē Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Projekta kopējā summa ~5,1 milj. EUR, atbalsta likme 85 %. Īstenošanas termiņš līdz 30.04.2024. Projekts paredz vēsturiski ar naftas produktiem piesārņotas teritorijas sanāciju.

Turpinājās ostas teritorijas sakārtošanas un uzturēšanas darbi, kā arī neatliekami hidrotehnisko būvju remontu.

2023.gadā Ventspils ostā tika apkalpoti 1148 kuģi, kas ir par 236 kuģiem mazāk nekā 2022.gadā. Kravu apgrozījums 2023.gadā bija 10.4 milj.t., kas ir par 29.3% mazāk salīdzinājumā ar 2022.gadu.

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2023.gada pārskata rezultātus.

Nākotnes perspektīva

Ostu likums paredz mainīt Ventspils ostas pārvaldības modeli no atvasinātas publisko tiesību juridiskas personas uz kapitālsabiedrību. Ostu likuma Pārejas noteikumi paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā, kāds tām bija līdz 2024. gada 14. februārim.

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir saistīti ar Krievijas 24.02.2022. uzsāktu karadarbību Ukrainā, kas joprojām turpinās, kā arī ar noteiktajām starptautiskajām sankcijām uz fiziskām un juridiskām personām, kā arī enerģētisko kravu veidiem.

Lai arī 2022.gada rezultāti uzrādīja kravu plūsmas pieaugumu, kas galvenokārt bija pateicoties Kazahstānas ogļu tranzīta atjaunošanai 2021.gada nogalē, patreizējās ģeopolitiskās situācijas ietekme uz ostu saimniecību ir neskaidra. 2023.gada februārī stājās spēkā sankcijas attiecībā uz naftas produktiem un to transportu caur ostu, kā rezultātā Krievijas naftas produktu tranzīts ir apstājies un attiecīgi ir būtiski samazinājies kopējais naftas produktu apjoms un līdz ar to kopējais kravu apjoms ostā. Nav izslēdzama pilnīga Krievijas un Baltkrievijas kravu, kā arī šo valstu šķērsojošo tranzīta kravu apstāšanās, kas būtiski ietekmētu ostas darbību un finanšu rezultātus.

Finanšu risku vadība

Nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no Valsts kases, kredītiestādēm un naudas līdzekļi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Pārvaldes saimnieciskās darbības finansējumu. Pārvalde saskaras arī ar citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, pārējie kreditori, kas tieši saistīti ar tās saimniecisko darbību. Investīciju programma (izņemot Kohēzijas fonda līdzfinansētie un ar valsts aizdevumu finansējumu nodrošinātie projekti) tiek realizēta atbilstoši ieņēmumu un izdevumu struktūrai.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Pārvaldes finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Pārvalde ir pakļauta procentu likmju riskam saistībā ar tās aizņēmumiem. Komerčbanku aizdevumiem ir saliktā procentu likme ar mainīgo 3 mēnešu euribor.

Pārvalde ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Pārvalde kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Nepārtraukti tiek uzraudzīts debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Nomas maksu parāda samazinājums ir viens no Ventspils brīvostas pārvaldes nefinanšu mērķiem, kur noteikts, ka gadā jānodrošina vismaz 20 % parādu summas samazinājums, salīdzinot ar gada sākumu.

Pārvalde kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtos aizdevumus.

Pārvaldē izveidotais Finanšu uzraudzības un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamās finanšu riskus, veic sadarbības partneru izvērtēšanu, tai skaitā vērtējot dažādu sankciju riskus

**Pārvaldnieka vietnicks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs**

I.Udodovs

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Ventspils brīvostas pārvalde
Jāņa iela 19, Ventspils
Nodokļu maksātāja reģ.nr.90000284085

OPERATĪVĀ BILANCE

uz 2023.gada 31.decembri

AKTĪVS	31.12.2023.	31.12.2022.
I. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
1. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	686 302	497 712
2. Avansa maksājumi par krājumiem	13 500	13 500
3. Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi	53 704	49 261
4. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi		
4.1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	142 122 600	140 575 842
4.2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	141 067	143 885
4.3. Ilgtermiņa ieguldījumi valdījuma pamatlīdzekļos	6 727 602	8 251 390
4.4 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 060 166	964 249
4.5. Pārējie pamatlīdzekļi	913 796	875 571
4.6. Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	9 136 582	8 845 321
4.7. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	174 062	998 916
1. KOPĀ	161 029 381	161 215 647
2. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	2 530 873	2 575 164
2. Citi debitori	129 802	125 983
3. Nākamo periodu izmaksas	83 098	85 623
4. Uzkrātie ieņēmumi	0	11 123
2. KOPĀ	2 743 773	2 797 893
3. Naudas līdzekļi	7 773 068	10 619 661
3. KOPĀ	7 773 068	10 619 661
BILANCE	171 546 222	174 633 201

PASĪVS	31.12.2023.	31.12.2022.
I. PAŠU KAPITĀLS		
1. Pārējās rezerves	1 262 627	1 266 242
2. Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	60 795 284	53 234 578
3. Pārskata perioda izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem	1 031 310	7 560 706
1. KOPĀ	63 089 221	62 061 526
2. UZKRĀJUMI		
1. Uzkrātās saistības	376 118	369 756
2. KOPĀ	376 118	369 756
3. KREDITORI		
Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	24 096 521	26 587 418
2. No pircējiem saņemtie avansi	210 697	215 770
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 380 253	1 682 513
4. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	140	180
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	322 390	411 579
6. Pārējie kreditori	433 619	395 951
7. Nākamo periodu ieņēmumi	81 251 509	82 725 727
8. Uzkrātās saistības	385 754	182 781
3. KOPĀ	108 080 883	112 201 919
BILANCE	171 546 222	174 633 201

Pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

I.Udodovs

Galvenā grāmatvede

I.Suhaņenkova

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Ventspils brīvostas pārvalde
Jāņa iela 19, Ventspils
Nodokļu maksātāja reģ.nr.90000284085

OPERATĪVAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots pēc netiešās metodes)
uz 2023.gada 31.decembri

	2023	2022
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	1 031 310	7 560 706
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	8 142 388	7 874 086
Ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	-5 449 967	-4 632 556
Procentu ieņēmumi	-	-65 152
Procentu izmaksas	874 781	729 222
Uzkrāto saistību palielinājums	209 335	118 569
Nākamo periodu izmaksu samazinājums/(palielinājums)	2 525	-8 478
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas	1 697 788	2 653
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	6 508 160	11 579 050
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	-188 590	45 572
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)	51 595	-1 111 717
Kreditoru parādu (samazinājums)/ pieaugums	-358 894	780 083
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 012 271	11 292 988
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	-9 468 935	-3 927 398
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-9 468 935	-3 927 398
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai	-4 262 794	-4 491 695
Saņemtie aizdevumi	1 771 897	2 122 032
Samaksātie procenti	-874 781	-729 222
Saņemtais līdzfinansējums	3 975 749	747 629
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	610 071	-2 351 256
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā	-2 846 593	5 014 334
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	10 619 661	5 605 327
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	7 773 068	10 619 661

Pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

I.Udodovs

Galvenā grāmatvede

I.Suhaņenkova

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

OPERATĪVAIS IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS

(pēc izdevumu funkcijas)

par 2023.gadu

Nr.	Rādītāja nosaukums	2023.gads	2022.gads
1.	Neto apgrozījums	15 094 907	19 754 888
2.	Sniegto pakalpojumu izmaksas	-17 489 813	-16 352 459
3.	Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-2 394 906	3 402 429
4.	Administrācijas izmaksas	-3 517 128	-3 103 164
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9 435 370	8 037 559
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-1 617 245	-111 538
7.	Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	65 152
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-874 781	-729 732
9.	Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	1 031 310	7 560 706

Pārvaldnieka vietnieks,

Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs _____ I.Udodovs

Galvenā grāmatvede _____

I.Suhaņenkova

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

**PIELIKUMS OPERATĪVAM IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU
PĀRSKATA APRĒĶINAM**

1. Neto apgrozījums	2023	2022
Ostu maksas	6 645 756	11 366 053
Zemes noma	2 656 472	2 545 226
Piestātņu noma	2 340 545	2 189 155
Telpu noma	1 828 053	1 831 297
Citi ieņēmumi	1 133 687	1 031 557
Pārējie pakalpojumi	490 394	791 600
KOPĀ	15 094 907	19 754 888

2. Sniegto pakalpojumu izmaksas	2023	2022
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 012 424	7 753 565
Ražošanas objektu uzturēšana	5 396 608	4 317 156
Personāla izmaksas	3 036 033	2 857 680
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	445 549	819 910
Nekustamā īpašuma nodoklis	275 193	289 156
Apdrošināšanas izmaksas	128 714	114 040
Transporta uzturēšana izmaksas	119 735	144 331
Pārējās izmaksas	75 557	56 621
KOPĀ	17 489 813	16 352 459

3. Administrācijas izmaksas	2023	2022
Personāla izmaksas	2 214 558	2 116 028
Pārējās administrācijas izmaksas	352 518	327 500
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	325 109	161 209
Pārējās izmaksas	185 076	109 035
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	148 819	120 382
Pamatlīdzekļu nolietojums	129 968	120 487
Reklāmas pakalpojumi	73 488	67 466
Transporta uzturēšana izmaksas	42 313	39 428
Apdrošināšanas izmaksas	45 279	41 629
KOPĀ	3 517 128	3 103 164

4. Pārējie ieņēmumi	2023	2022
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	5 429 981	4 632 556
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 816 944	3 282 421
Ieņēmumi no uzņēmumiem	586 951	64 672
Soda naudas no maksājumu kavējumiem	509 591	54 709
Atgūti šaubīgie parādi	77 269	1 320
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	13 610	-
Pārējie ieņēmumi	1 024	1 881
KOPĀ	9 435 370	8 037 559

5. Pārējie izdevumi	2023	2022
Zaudējumi no PL izslēgšanas	1 203 047	-
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	391 817	86 859
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22 381	24 679
KOPĀ	1 617 245	111 538

6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas ieņēmumi	2023	2022
Procentu ieņēmumi	-	65 152
KOPĀ	-	65 152

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2023	2022
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	874 715	729 222
Izmaksas no valūtas kursa konvertācijas	66	510
KOPĀ	874 781	729 732