

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2013

K bodu programu

SYSTEM
ODMEŇOVANIA ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTÍ POD
MAJETKOVOU A MANAŽÉRSKOU KONTROLOU
MESTA ŽILINA

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Materiál prerokovaný:

Finančná komisia MZ

Predkladá:

Mgr. Anton Trnovec
prednosta mestského úradu

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Karol Krutek
vedúci odboru Ekonomiky

Žilina, apríl 2013

NÁVRH NA UZNESENIE

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Schvaľuje:

1. Systém odmeňovania členov štatutárnych orgánov spoločností pod majetkovou a manažérskou kontrolou Mesta Žilina tak, ako je uvedené v materiály.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Z dôvodu zjednotenia a nastavenia pravidiel odmeňovania členov štatutárnych orgánov spoločností pod majetkovou a manažérskou kontrolou Mesta Žilina, bola vypracovaná jednotná metodika popisujúca spôsob výpočtu a priznania odmeny členom štatutárnych orgánov takýchto spoločností. Princíp priznania odmeny je konzekventne spojený s dodržaním ekonomických parametrov, ktorých hlavným cieľom je dosahovanie síce mierneho, ale stáleho rastu spoločnosti, čím sa má byť zabezpečený rast hodnoty spoločnosti a prirodzene i primeraný podiel Mesta Žilina na následne dosahovaných výsledkoch spoločností.

Priamy dopad na výdavky mesta nie je, kvantifikovať dopad na príjmy mesta nie je možné.

MATERIÁL

System odmeňovania členov štatutárnych orgánov spoločností pod majetkovou a manažérskou kontrolou Mesta Žilina

1. Všeobecný popis

Z dôvodu zabezpečenia jednotného postupu pri odmeňovaní zástupcov Mesta v spoločnostiach pod majetkovou a manažérskou kontrolou Mesta Žilina a v dcérskych spoločnostiach Mesta Žilina (so 100%-tnou účasťou Mesta Žilina na majetku spoločností), bude použitý model pre výpočet odmien tak, ako je uvedené v bode 2., a to za nasledujúcich podmienok:

- 1) odmena je priznaná ako variabilná, jej vyplatenie/nevyplatenie je závislé na splnení ukazovateľov uvedených v bode 2.
- 2) spôsob vyhodnocovania a priznávania/nepriznávania, resp. vyplatenia/nevyplatenia odmeny bude na kvartálnej báze prostredníctvom exaktných ukazovateľov rastu,
- 3) v prípade, že výsledná hodnota ukazovateľa je vyššia ako 100%, potom je ukazovateľ plnený na 100%,
- 4) v prípade, že výsledná hodnota ukazovateľa je nižšia ako 0%, resp. je to záporná hodnota, potom je ukazovateľ plnený na 0%,
- 5) vyplatenie odmeny bude vždy v mesiaci nasledujúcom po kvartály, za ktorý bolo vykonané hodnotenie ukazovateľov,
- 6) odmena nie je nárokovateľná, t.j. v prípade nesplnenia ukazovateľov trvalo zaniká nárok na výplatu tejto odmeny (za príslušný kvartál),
- 7) raz ročne môže byť vyplatená podielová zložka na čistom zisku formou tantiém, avšak len v prípade, ak došlo k výplate dividend pre Mesto a to minimálne v sume 90% z vypočítanej pomernej hodnoty podľa podielu na základnom imaní danej spoločnosti. Výšku tantiém určí Valná hromada, pričom minimálna hodnota je určená ako hodnota rovnajúca sa minimálnej základnej, resp. tarifnej mzde bez akýchkoľvek príplatkov a odmien, za danú spoločnosť a príslušný rok,
- 8) v prípade, že tu uvedenú odmenu nie je, resp. nebude možné vyplatiť, resp. priznať podľa zákona¹, nárok na odmenu v plnej výške zaniká.

2. Návrh merateľných ukazovateľov

Z dôvodu jednoduchého kontrolovania a z dôvodu možnosti porovnania vývoja ukazovateľov dotknutých spoločností a zainteresovanosti zástupcov Mesta v štatutárnych orgánoch, resp. dozorných orgánoch, budú vyhodnocované nasledujúce ukazovatele:

- **rast EBITDA minimálne o 1% medzi kvartálne** – jedná sa o výsledok hospodárenia pred zdanením, pred výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti a bez odpisov a amortizácie. Rastom tohto ukazovateľa spoločnosť ukazuje na schopnosť generovať tvorbu pridanej hodnoty z prevádzkovej

¹ napr. zákon č. 369/1990 Z.z., zákon č. 552/2003 Z.z. a pod.

činnosti, t.j. z činností spojených s tzv. Core business-om. Očakávaný nárast je 4% medziročne, z tohto vyplýva hodnota 1% kvartálne.

- **rast čistého zisku pred zdanením minimálne o 1% kvartálne** – jedná sa o výsledok hospodárenia pred zdanením. Predstavuje základ pre výpočet daňovej povinnosti a teda možného disponibilného výsledku hospodárenia.
- **nárast tržieb a výnosov minimálne o 1% v porovnaní s predchádzajúcim rokom za rovnaký kvartál za súčasného poklesu nákladov minimálne o 0,1% za rovnaké obdobie, maximálne však za nárastu nákladov o 0,1% za rovnaké obdobie** – jedná sa o sumár výnosov účtovnej skupiny 60X – 68X a sumár nákladov účtovnej skupiny 50X – 58X.

Nárok na výplatu vzniká, ak za hodnotený kvartál došlo k plneniu každého z uvedených ukazovateľov minimálne v hodnote 60%.

Hodnota odmeny je vypočítaná ako priemer základných, tarifných miezd (bez príplatkov, odmien a iných pravidelných a nepravidelných náhrad) za obdobie predchádzajúceho roku v danej spoločnosti.