

Pojasnila Sklepa Vlade Republike Slovenije o stališčih glede nagrajevanja članov nadzornih svetov in upravnih odborov v javnih podjetjih in drugih gospodarskih družbah, ki so v lasti Republike Slovenije, ter o nezdržljivosti opravljanja javnih funkcij funkcionarjev z nadzorno funkcijo v nadzornih svetih in upravnih odborih gospodarskih družb št. 00712-35/2005/24 z dne 15. 2. 2007 (v nadaljevanju: sklep vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24).

UPORABA SKLEPA VLADE

1. Vprašanje gospodarske družbe:

Ali sklepa Vlade RS, ki ju je Vlada RS sprejela na svoji 109. seji dne 15. 2. 2007, veljata tudi za delniško družbo, ki je le v manjšinski lasti Republike Slovenije?

Odgovor:

Da, saj sklep vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24, ki določa stališča Vlade RS glede nagrajevanja v gospodarskih družbah, v svoji I. točki določa, da se nanaša na gospodarske družbe, ki so v delni ali celotni, neposredni ali posredni lasti Republike Slovenije.

Ker je vaša delniška družba, v manjšinski lasti Republike Slovenije – torej v delni neposredni lasti Republike Slovenije, se navedeni sklep vlade nanaša tudi nanjo.

2. Vprašanje gospodarske družbe:

»Ali je treba pripraviti nasprotno predloge samo v primeru, ko je točka na dnevnem redu skupščine, ali pa je treba, če tovrstnih sklepov ni na dnevnem redu, zahtevati širitev dnevnega reda skupščine?«

Odgovor:

Po vsebini je treba gledati na sprejeta stališča Vlade RS bolj široko, kar pomeni, da je treba tudi v primerih, ko dnevni red ne vsebuje ustreznega predloga sklepa skupščine, zahtevati širitev dnevnega reda skupščine.

3. Vprašanje gospodarske družbe:

»Ali mora delniška družba, katere ustanovitelj in edini delničar je Republika Slovenija, pripraviti in oblikovati ustrezen nasprotni predlog skupščine gospodarske družbe, če gradivo za skupščino vsebuje predloge sklepov uprave in nadzornega sveta oziroma upravnega odbora, ki niso v skladu s stališči Vlade RS, tudi v primerih, ko delež v osnovnem kapitalu gospodarske družbe ne presega 50 %?«

»Ali je pri ugotavljanju deleža delniške družbe, katere ustanovitelj in edini delničar je Republika Slovenija, v posameznih družbah potrebno upoštevati tudi deleže skladov, ki jih delniška družba upravlja, če so lastniško udeleženi v posamezni družbi oziroma delež, ki ga ima le kateri od skladov?«

Odgovor:

Stališča Vlade RS v I. točki sklepa vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 določajo, da se nanašajo na gospodarske družbe, ki so v delni ali celotni neposredni ali posredni lasti Republike Slovenije. S tem so zajete tudi družbe, ki so v vaši manjšinski lasti. To pomeni, da je treba pripraviti in oblikovati ustrezen nasprotni predlog sklepa skupščine v vseh primerih, kjer predlog skupščine ni usklajen s stališči Vlade RS o nagrajevanju, ne glede na to ali gre za vaš (neposredni ali posredni) delež v družbi, ki je

manjši od 50 %, ali za delež, ki je večji od 50 %. Če dnevni red ne vsebuje ustreznega predloga sklepa, je treba zahtevati širitev dnevnega reda skupščine.

Ta obveznost priprave nasprotnega predloga sklepa skupščine oziroma širitve dnevnega reda ne velja le za družbe, ki so v celotni lasti Republike Slovenije, temveč tudi za vse družbe, na katere ima Republika Slovenija prevladujoč vpliv.

V skladu s 4. točko sklepa, ki ureja priporočila Vlade RS št. 00712-35/2005/23 z dne 15. 2. 2007, se pričakuje, da boste tako uprave družb, ki so v vaši večinski lasti preko sklepa skupščine zavezali, da uveljavijo stališča Vlade RS glede nagrajevanja v gospodarskih družbah, kjer imajo večinske ali manjšinske naložbe.

SEJNINE

4. Vprašanje gospodarske družbe:

»Zanima nas, ali predlagane višine sejin predstavljajo zgornjo mejo primerne višine sejin, kar pomeni, da v primeru, da so sejnine članov in predsednika nadzornega sveta v posamezni družbi nižje od višine sejin določenih s tem sklepom, spremembe višine sejin ni potrebno zahtevati?«

Odgovor:

Sklep vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 določa zgornjo mejo primerne višine sejin. Če so obstoječe sejnine nižje, jih lastnik lahko po svoji presoji zviša, vendar ne nad limitirano (glede na zahtevnost dela, odgovornost, ipd.), če je to glede na gospodarski položaj družbe smiselno in smotno.

NAGRAJEVANJE IZ DOBIČKA

5. Vprašanje gospodarske družbe:

Prosim za pojasnilo, če se v zvezi s točko V. sklepa vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24, morebitne sejnine, ki se izplačujejo članom nadzornih svetov za delo v komisijah nadzornega sveta (279. člen ZGD), prištejejo k znesku, za katerega se zmanjša udeležba pri dobičku. Z drugimi besedami: ali v zvezi z udeležbo članov nadzornega sveta pri dobičku šteje plačilo za delo v komisiji nadzornega sveta enako kot plačilo za delo v nadzornem svetu (se seštevajo)?

Odgovor:

Sklep vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 v svoji V. točki določa, da se od 3 % dividend, ki gredo delničarjem, odštejejo samo skupni znesek letnih sejin v preteklem letu, in ne vsi stroški nadzornega sveta.

Poleg sejin ima nadzorni svet seveda tudi druge stroške, kot so dnevnic, kilometrina in podobno, kot tudi stroške komisij nadzornega sveta. Vendar se določba sklepa vlade nanaša samo na sejnine za delo v nadzornem svetu, tako da se ostali stroški nadzornega sveta ne odštevajo od 3 % dividend.

6. Vprašanje gospodarske družbe:

»Ali je mogoče pavšalno mesečno ali letno fiksno nadomestilo, kot oblike nagrajevanja članov nadzornega sveta šteti kot enakovredno udeležbi na dobičku ali tako nadomestilo ni več možno? Ali je potrebno ob izračunu višine nagrade članov nadzornih svetov upoštevati tudi mesečna nadomestila?«

Odgovor:

Pavšalno mesečno ali letno fiksno nadomestilo ni mogoče šteti enakovredno udeležbi na dobičku, temveč sejinam. Sejnine po sklepu vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 so zato občutno bolj visoke (glede na prejšnji Sklep Vlade RS 113.05/2001-7 z dne 11. 10. 2001 in 16. 5. 2002), ker nadomeščajo pavšalno nadomestilo in običajne sejnine (to dvoje je v sejnini po sedanjem sklepu vlade združeno). Tako je treba ob izračunu višine nagrade članov nadzornih svetov upoštevati tudi mesečna nadomestila in v njihovi višini znižati nagrado.

V obdobju od 22. 1. 2009 do 31. 12. 2010 je potrebno upoštevati Sklep Vlade RS o stališčih do izplačevanja sejin in nagrad v zvezi z omejevanjem učinkov finančne krize, št. 10007-1/2009/3, in sicer da se članom nadzornih svetov ne omogoči udeležba na dobičku gospodarske družbe.

7. Vprašanje gospodarske družbe:

»Ker se v nekaterih primerih nagrade članov nadzornih svetov ne izplačujejo kot udeležba na dobičku družbe, temveč v breme stroškov poslovanja preteklega leta, nas zanima, ali nagrajevanje v breme stroškov poslovanja ni več možno?«

Odgovor:

Sejnine bremenijo stroške poslovanja tekočega leta, medtem ko se v skladu s sklepom vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 nagrada iz dobička največ v višini 3% dobička izplačanega družbenikom v maksimalni višini 15.000,00 EUR zmanjšana za skupni znesek letnih sejin v preteklem letu seveda izplača iz uporabljenega dobička.

V obdobju od 22. 1. 2009 do 31. 12. 2010 je potrebno upoštevati Sklep Vlade RS o stališčih do izplačevanja sejin in nagrad v zvezi z omejevanjem učinkov finančne krize, št. 10007-1/2009/3, in sicer da se članom nadzornih svetov ne omogoči udeležba na dobičku gospodarske družbe.

8. Vprašanje gospodarske družbe:

»Zanima nas, ali se določbe točke V. sklepa vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 upoštevajo tudi v primeru, če je na skupščino družbe v letu 2007 uvrščen sklep o delitvi bilančnega dobička za leto 2006, ki je v enem delu poleg dividend namenjen tudi izplačilu udeležbe članov nadzornega sveta; gre za to, ali se višina udeležbe na dobičku leta 2006, ki bo izplačana v letu 2007, mora poračunati s sejinami in/ali fiksnimi mesečnimi nadomestili, ki so bili izplačani v letu 2006, ali pa se takšen poračun uporablja šele v letu 2008, ko se bo sklepalo o delitvi dobička za leto 2007?«

Odgovor:

Določbe V. točke sklepa vlade, ki govorijo o nagrajevanju iz dobička, se upoštevajo že pri delitvi bilančnega dobička za leto 2006, pri čemer se seveda od predvidene nagrade, ki ne sme presegati 3% dobička izplačanega družbenikom odšteje znesek letnih sejin preteklega leta. Če se je poleg sejin izplačevalo še mesečno pavšalno nadomestilo, se le-to prišteje znesku sejin preteklega leta in tako zniža nagrado iz dobička še za ta izplačana mesečna pavšalna nadomestila.

V obdobju od 22. 1. 2009 do 31. 12. 2010 je potrebno upoštevati Sklep Vlade RS o stališčih do izplačevanja sejin in nagrad v zvezi z omejevanjem učinkov finančne krize,

št. 10007-1/2009/3, in sicer da se članom nadzornih svetov ne omogoči udeležba na dobičku gospodarske družbe.

KOMISIJE NADZORNEGA SVETA

9. Vprašanje gospodarske družbe:

Zanima nas stališče Vlade RS glede nagrajevanja članov nadzornih svetov in upravnih odborov, imenovanih v komisije teh organov v skladu z 279. členom ZGD. Ali je glede na namen sklepa možno tolmačiti, da so tovrstni prejemki dopustni, če skupaj z ostalimi prejemki ne presegajo zneska, določenega v V. točki sklepa vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 (15.000 €)?

Odgovor:

Določanje sejin članom komisij nadzornega sveta ni zajeto v sklepa vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24, ker je določanje le-teh v pristojnosti samih nadzornih svetov.

Sklep vlade v V. točki določa nagrado članom nadzornega sveta iz dobička. Za člane komisij v praksi ni običajno, da bi prejeli nagrade iz dobička.

Smiselno je, da nadzorni svet pri določanju sejin članom komisij nadzornega sveta izhaja iz sejin kot so določene za nadzorni svet, pri čemer naj sejnine članom komisij ne bi presegale sejin članov nadzornega sveta, saj gre za različno odgovornost. Glede na razlike v odgovornosti bi bilo primerno tudi, če bi bile sejnine članov komisij na primer za tretjino nižje od sejin članov nadzornega sveta.

10. Vprašanje državnega organa:

»Kdo določa višino nadomestil članom komisij, ki jih imenuje nadzorni svet (revizijske komisije in druge komisije nadzornih svetov)?«

Odgovor:

Sklep vlade o stališčih glede nagrajevanja, št. 00712-35/2005/24 res ne določa izplačevanja sejin članom komisij. Določanje le-teh je v pristojnosti samih nadzornih svetov oziroma skupščine. Pri tem menimo, da je smiselno, da nadzorni svet oziroma skupščina pri določanju sejin članom komisij nadzornih svetov in upravnih odborov izhaja iz sejin kot so določene za nadzorni svet, pri čemer naj sejnine članom komisij ne bi presegale sejin članov nadzornega sveta zaradi različne odgovornosti. Primerno je, da so sejnine članov komisij na primer za tretjino nižje od sejin članov nadzornega sveta, in da člani komisij niso udeleženi pri nagradah iz dobička.