

Zasady kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

Dz.U.2016.1202 z dnia 2016.08.09

Status: Akt obowiązujący

Wersja od: 1 stycznia 2017 r.

USTAWA

Z dnia 9 czerwca 2016 r.

O zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami

(Dz. U. z 2016 r. poz. 1202; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 2260.)

Art. 1. [Zakres przedmiotowy i podmiotowy ustawy; definicje]

1. *Ustawa* reguluje sposób wykonywania uprawnień z akcji przysługujących:

- 1) Skarbowi Państwa,
- 2) jednostkom samorządu terytorialnego lub ich związkom,
- 3) państwowym *osobom* prawnym,
- 4) komunalnym *osobom* prawnym

- w zakresie *kształtowania wynagrodzeń* członków organów zarządzających i organów nadzorczych, a także wybranych postanowień umów zawieranych z członkami organów zarządzających.

2. *Ustawa* ma zastosowanie do podmiotów reprezentujących:

- 1) Skarb Państwa,
- 2) jednostki samorządu terytorialnego lub ich związki,
- 3) państwowe *osoby* prawne,
- 4) komunalne *osoby* prawne

- w zakresie wykonywania praw z akcji przysługujących tym podmiotom, zwanych dalej "podmiotami uprawnionymi do wykonywania praw udziałowych".

3. Ilekroć w *ustawie* jest mowa o:

- 1) członku organu nadzorczego - należy przez to rozumieć członka rady nadzorczej, członka komisji rewizyjnej, członka rady administrującej nieuprawnionego do prowadzenia spraw *spółki* europejskiej, a także pełnomocnika wspólnika w *spółce* z ograniczoną odpowiedzialnością, o którym mowa w art. 11 ust. 2 *ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji* (Dz. U. z 2016 r. poz. 981 i 1174);
- 2) członku organu zarządzającego - należy przez to rozumieć członka zarządu *spółki* kapitałowej, członka rady administrującej uprawnionego do prowadzenia spraw *spółki* europejskiej, a także likwidatora;
- 3) członku organu nadzorczego wskazanym przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych - należy przez to rozumieć członka organu nadzorczego:
 - a) powołanego do organu nadzorczego oświadczeniem woli podmiotu uprawnionego

do wykonywania praw udziałowych,

b) którego powołanie do organu nadzorczego *spółki* zostało poprzedzone wskazaniem przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych na podstawie *ustawy* lub statutu,

c) którego powołanie do organu nadzorczego *spółki* zostało poprzedzone zgłoszeniem przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych do właściwego organu *spółki* powołującego członków organu nadzorczego

- po przednim złożeniu oświadczenia, o którym mowa w art. 3 ust. 1;

4) akcjach - należy przez to rozumieć akcje lub udziały;

5) statucie - należy przez to rozumieć statut, umowę *spółki* lub akt założycielski;

6) walnym zgromadzeniu - należy przez to rozumieć walne zgromadzenie lub zgromadzenie wspólników;

7) *spółce* - należy przez to rozumieć *spółkę*, z której akcji wykonują uprawnienia podmioty uprawnione do wykonywania praw udziałowych;

8) *spółce* publicznej - należy przez to rozumieć *spółkę*, w której co najmniej jedna akcja jest zdematerializowana w rozumieniu przepisów *ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi* (Dz. U. z 2014 r. poz. 94, z późn. zm.), z wyjątkiem *spółki*, której akcje zostały zarejestrowane na podstawie art. 5a ust. 2 *ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi*;

9) ¹ *spółce* realizującej misję publiczną - należy przez to rozumieć: [spółkę, o której mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym \(Dz. U. poz. 2259\);](#)

~~a) spółkę, której przedmiot działalności albo cel działania został określony ustawą, w szczególności:~~

~~= jednostkę publicznej radiofonii i telewizji;~~

~~= spółkę zarządzającą lotniskiem użytku publicznego w rozumieniu art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 3 lipca 2002 r. - Prawo lotnicze (Dz. U. z 2016 r. poz. 605 i 904);~~

~~= operatora systemu przesyłowego, operatora systemu dystrybucyjnego, operatora systemu magazynowania, operatora systemu skraplania gazu ziemnego, operatora systemu połączonego oraz operatora sieci transportowej dwutlenku węgla w rozumieniu odpowiednio art. 3 pkt 24-28a ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. - Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.);~~

~~= spółkę, o której mowa w art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 471);~~

~~= spółkę zarządzającą specjalną strefą ekonomiczną w rozumieniu ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 282 oraz z 2016 r. poz. 1020);~~

~~= zarządcę infrastruktury w rozumieniu art. 4 pkt 7 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1297, 1741, 1753, 1777 i 1893 oraz z 2016 r. poz. 542);~~

~~= Zarządcę Rozliczeń Spółka Akcyjna, o której mowa w ustawie z dnia 29 czerwca 2007 r. o zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem umów długoterminowych sprzedaży mocy i energii~~

elektrycznej (Dz. U. poz. 905, z późn. zm.);

~~=Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna, o której mowa w ustawie z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 714 i 888);~~

~~=podmiot zarządzający portem morskim w rozumieniu ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o portach i przystaniach morskich (Dz. U. z 2010 r. poz. 179 oraz z 2015 r. poz. 1569 i 1642);~~

~~b) Polski Fundusz Rozwoju Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie;~~

~~c) Agencję Rozwoju Przemysłu Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie;~~

~~d) Polską Agencję Informacji i Inwestycji Zagranicznych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie;~~

10) *spółce* realizującej zadania publiczne - należy przez to rozumieć *spółkę*, na którą *ustawa* albo statut nakłada dodatkowe obowiązki w zakresie realizacji celów publicznych, o których mowa w art. 6 *ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami* (Dz. U. z 2015 r. poz. 1774 i 1777 oraz z 2016 r. poz. 65);

11) podstawie wymiaru - należy przez to rozumieć wysokość przeciętnego miesięcznego *wynagrodzenia* w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Art. 2. [Obowiązki podmiotu uprawnionego do wykonywania praw udziałowych]

1. Podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych jest obowiązany podejmować działania mające na celu ukształtowanie i stosowanie w *spółce zasad* wynagradzania członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego określonych *ustawą*.

2. Wykonanie obowiązku, o którym mowa w ust. 1, polega w szczególności na:

- 1) doprowadzeniu do głosowania przez walne zgromadzenie *spółki* projektów uchwał w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego *spółki* zgodnie z *ustawą* oraz oddaniu głosów za ich uchwaleniem;
- 2) odebraniu od kandydata na członka organu nadzorczego wskazanego przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych oświadczenia, o którym mowa w art. 3 ust. 1.

3. W przypadku niepodjęcia przez walne zgromadzenie uchwały w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego, pomimo podjęcia działań, o których mowa w ust. 2 pkt 1, podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych przekazuje członkom organu nadzorczego wskazanym przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych informację o konieczności wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 3 ust. 2.

Art. 3. [Oświadczenie kandydata na członka organu nadzorczego; obowiązek członka organu nadzorczego]

1. Kandydat na członka organu nadzorczego wskazany przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych składa podmiotowi uprawnionemu do wykonywania praw udziałowych oświadczenie o przyjęciu obowiązku *kształtowania w spółce wynagrodzeń* członków organu zarządzającego zgodnie z *ustawą*.

2. Obowiązek *kształtowania w spółce wynagrodzeń* członków organu zarządzającego zgodnie z *ustawą* członek organu nadzorczego wskazany przez podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych realizuje poprzez wykonywanie uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz postanowień statutu dotyczących organu nadzorczego, w szczególności przy podejmowaniu uchwał.

3. ² ~~Minister właściwy do spraw~~ Prezes Skarbu Rady Państwa Ministrów określa, w drodze rozporządzenia, wzór oświadczenia, o którym mowa w ust. 1, uwzględniając potrzebę skutecznej realizacji obowiązku kształtowania w spółce wynagrodzeń członków organu zarządzającego zgodnie z ustawą.

Art. 4. [Ustalanie wysokości wynagrodzeń członków organu zarządzającego]

1. Projekt uchwały w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego oraz projekt uchwały w sprawie *kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego, zwane dalej "uchwałami w sprawie *wynagrodzeń*", przewidują, że *wynagrodzenie* całkowite członka organu zarządzającego składa się z części stałej, stanowiącej *wynagrodzenie* miesięczne podstawowe, określonej kwotowo, oraz części zmiennej, stanowiącej *wynagrodzenie* uzupełniające za rok obrotowy *spółki*.

2. Część stałą *wynagrodzenia* członka organu zarządzającego ustala się z uwzględnieniem skali działalności *spółki*, w szczególności wartości jej aktywów, osiągniętych przychodów i wielkości zatrudnienia, w wysokości:

1) od jednokrotności do trzykrotności podstawy wymiaru - dla *spółki*, która w co najmniej jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych spełniła przynajmniej dwie poniższe przesłanki:

- a) zatrudniała średniorocznie do 10 pracowników,
- b) osiągnęła roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych niższy niż równowartość w złotych 2 milionów euro,
- c) sumy aktywów jej bilansu sporządzonego na koniec jednego z tych lat były niższe niż równowartość w złotych 2 milionów euro;

2) od dwukrotności do czterokrotności podstawy wymiaru - dla *spółki*, która w co najmniej jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych spełniła przynajmniej dwie poniższe przesłanki:

- a) zatrudniała średniorocznie co najmniej 11 pracowników,
- b) osiągnęła roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych stanowiący co najmniej równowartość w złotych 2 milionów euro,
- c) sumy aktywów jej bilansu sporządzonego na koniec jednego z tych lat stanowiły co najmniej równowartość w złotych 2 milionów euro;

3) od trzykrotności do pięciokrotności podstawy wymiaru - dla *spółki*, która w co najmniej jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych spełniła przynajmniej dwie poniższe przesłanki:

- a) zatrudniała średniorocznie co najmniej 51 pracowników,
- b) osiągnęła roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych wyższy niż równowartość w złotych 10 milionów euro,
- c) sumy aktywów jej bilansu sporządzonego na koniec jednego z tych lat były wyższe niż równowartość w złotych 10 milionów euro;

4) od czterokrotności do ośmiokrotności podstawy wymiaru - dla *spółki*, która w co najmniej jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych spełniła przynajmniej dwie poniższe przesłanki:

- a) zatrudniała średniorocznie co najmniej 251 pracowników,
- b) osiągnęła roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych wyższy niż równowartość w złotych 50 milionów euro,
- c) sumy aktywów jej bilansu sporządzonego na koniec jednego z tych lat były wyższe niż równowartość w złotych 43 milionów euro;

5) od siedmiokrotności do piętnastokrotności podstawy wymiaru - dla *spółki*, która w co najmniej jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych spełniła przynajmniej dwie poniższe przesłanki:

- a) zatrudniała średniorocznie co najmniej 1251 pracowników,
- b) osiągnęła roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych wyższy niż równowartość w złotych 250 milionów euro,
- c) sumy aktywów jej bilansu sporządzonego na koniec jednego z tych lat były wyższe niż równowartość w złotych 215 milionów euro

- przy czym wyrażone w euro wielkości, o których mowa w pkt 1-5, przelicza się na złote według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim *dniu* danego roku obrotowego.

3. Projekt uchwały w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego, o którym mowa w art. 2 ust. 2 pkt 1, może przewidywać inną wysokość części stałej *wynagrodzenia* członka organu zarządzającego niż określona zgodnie z ust. 2, jeżeli przemawiają za tym wyjątkowe okoliczności dotyczące *spółki* albo rynku, na którym ona działa, w szczególności jeżeli *spółka*:

- 1) realizuje program konsolidacji *spółek* należących do jej grupy kapitałowej, prowadzący do znaczącej zmiany struktury jej aktywów lub przychodów,
- 2) realizuje program inwestycyjny znacząco przekraczający wartość jej aktywów trwałych,
- 3) realizuje program restrukturyzacji, o co najmniej 3-letnim horyzoncie czasowym, prowadzącym do znaczącej zmiany struktury aktywów lub przychodów *spółki*,
- 4) ma siedzibę za granicą Rzeczypospolitej Polskiej lub *zasady* jej działalności określa wiążąca Rzeczpospolitą Polską umowa międzynarodowa,
- 5) funkcjonuje krócej niż rok,
- 6) została utworzona w celu realizacji projektu, w szczególności z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) lub środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi

- przy czym w przypadku oddania głosów za uchwałą ustalającą wysokość części stałej *wynagrodzenia* członka organu zarządzającego w wyższej wysokości niż określona zgodnie z ust. 2 podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych sporządza pisemne uzasadnienie i publikuje je na swojej stronie podmiotowej w Biuletynie Informacji Publicznej.

4. Przy ustalaniu części stałej *wynagrodzenia* członka organu zarządzającego:

- 1) *spółek* będących *spółkami* publicznymi - przepis ust. 3 stosuje się, z tym że ustalenie części stałej *wynagrodzenia* członka organu zarządzającego w innej wysokości niż określona zgodnie z ust. 2 wymaga uprzedniego przeprowadzenia porównania tak ustalonego *wynagrodzenia* z wysokością *wynagrodzeń* członków organów zarządzających *spółek* publicznych o podobnej skali lub przedmiocie działalności, a wyniki porównania przedstawia się w pisemnym uzasadnieniu uchwały, o której mowa w ust. 3;
- 2) podmiotów, których przeważający przedmiot działalności gospodarczej polega na zarządzaniu aktywami podmiotów trzecich - uwzględnia się wyłącznie przesłankę sumy aktywów bilansu, przy czym przez aktywa rozumie się również aktywa powierzone w zarządzanie.

5. Część zmienna *wynagrodzenia* członka organu zarządzającego, stanowiąca *wynagrodzenie* uzupełniające za rok obrotowy *spółki*, uzależniona jest od poziomu realizacji celów zarządczych. Wagi celów zarządczych, a także obiektywne i mierzalne kryteria ich realizacji i rozliczania są ustalane dla poszczególnych lub wszystkich członków organu zarządzającego. W przypadku *spółek* realizujących misję publiczną albo *spółek* realizujących zadania publiczne przy określeniu celów zarządczych, ich wagi oraz kryteriów ich realizacji i rozliczania uwzględnia się także stopień realizacji misji publicznej albo stopień realizacji zadań publicznych, w okresie stanowiącym podstawę ustalenia *wynagrodzenia* uzupełniającego. Część zmienna *wynagrodzenia* w *spółce* nie może przekroczyć 50%, a w *spółkach* publicznych oraz innych, o których mowa w ust. 2 pkt 5, 100% *wynagrodzenia* podstawowego członka organu zarządzającego w poprzednim roku obrotowym.

6. Cele zarządcze, o których mowa w ust. 5, mogą stanowić w szczególności:

- 1) wzrost zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatnia zmiana tempa wzrostu jednego z tych wyników;
- 2) osiągnięcie albo zmiana wielkości produkcji albo sprzedaży;
- 3) wartość przychodów, w szczególności ze sprzedaży, z działalności operacyjnej, z pozostałej działalności operacyjnej lub finansowej;
- 4) zmniejszenie strat, obniżenie kosztów zarządu lub kosztów prowadzonej działalności;
- 5) realizacja strategii lub planu restrukturyzacji;
- 6) osiągnięcie albo zmiana określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności;
- 7) realizacja inwestycji, z uwzględnieniem w szczególności skali, stopy zwrotu, innowacyjności, terminowości realizacji;
- 8) zmiana pozycji rynkowej *spółki*, liczonej jako udział w rynku lub według innych kryteriów lub relacji z kontrahentami oznaczonymi jako kluczowi według określonych kryteriów;
- 9) realizacja prowadzonej polityki kadrowej i wzrost zaangażowania pracowników.

7. ³ Dla *spółek* będących przedsiębiorcami dominującymi, w rozumieniu art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2015 r. poz. 184, 1618 i 1634 [oraz z 2016 r. poz. 1823](#)), sporządzających skonsolidowane sprawozdania finansowe na podstawie przepisów o rachunkowości, uwzględnienie skali działalności *spółki*,

o której mowa w ust. 2, oraz cele, o których mowa w ust. 6, przyjmuje się dla spółki dominującej i podmiotów od niej zależnych wszystkich szczebli w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jeden podmiot. W każdym przypadku jako odrębny cel, warunkujący możliwość otrzymania części zmiennej wynagrodzenia, stanowiącej wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy spółki, określa się ~~ukształtowanie i stosowanie zasad wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych podmiotów zależnych odpowiadających zasadom określonym w ustawie~~:

1) ukształtowanie i stosowanie *zasad* wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych podmiotów zależnych odpowiadających *zasadom* określonym w *ustawie*;

2) realizację obowiązków, o których mowa w art. 17-20, art. 22 i art. 23 *ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym*.

8. Projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* wyznaczają cele zarządcze, wagi tych celów, a także obiektywne i mierzalne kryteria ich realizacji i rozliczania. Projekt uchwały w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego może ponadto przewidywać, że uszczegółowienia celów, wag i kryteriów, o których mowa w zdaniu pierwszym, dokona organ lub podmiot określający *wynagrodzenie* członka organu zarządzającego i zawierający z tym członkiem umowę o świadczenie usług zarządzania.

9. Projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* zawierają postanowienia przewidujące, że *wynagrodzenie* uzupełniające członka organu zarządzającego, o którym mowa w ust. 5, przysługuje po zatwierdzeniu sprawozdania zarządu z działalności *spółki* oraz sprawozdania finansowego *spółki* za ubiegły rok obrotowy oraz udzieleniu temu członkowi organu zarządzającego absolutorium z wykonania przez niego obowiązków przez walne zgromadzenie.

Art. 5. [Dodatkowe postanowienia projektów uchwał w sprawie *wynagrodzeń*]

1. Projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* przewidują, że:

- 1) z członkiem organu zarządzającego *spółka* zawiera umowę o świadczenie usług zarządzania na czas pełnienia funkcji, z obowiązkiem świadczenia osobistego takiego członka, bez względu na to, czy działa on w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej;
- 2) istnieje możliwość wypowiedzenia przez *spółkę* umowy, o której mowa w pkt 1, przy czym umowa ta może określać różne terminy wypowiedzenia, zależne od okresu jej wykonywania, jednak nie dłuższe niż 3 miesiące, jak też może przewidywać, że termin wypowiedzenia upływa z końcem miesiąca kalendarzowego;
- 3) członek organu zarządzającego nie będzie pobierał *wynagrodzenia* z tytułu pełnienia funkcji członka organu w podmiotach zależnych od *spółki* w ramach grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 *ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów*;
- 4) umowa, o której mowa w pkt 1, zawiera obowiązek informowania przez członka organu zarządzającego o zamiarze pełnienia funkcji w organach innej *spółki* handlowej, nabyciu w niej akcji oraz może przewidywać zakaz pełnienia funkcji w organach jakiegokolwiek innej *spółki* handlowej lub wprowadzać inne ograniczenia dotyczące działalności członka organu zarządzającego.

2. Projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* mogą także określać w szczególności:

- 1) uprawnienia członków organu zarządzającego do korzystania z określonych urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie *spółki*;
- 2) wysokość odprawy dla członków organu zarządzającego, o której mowa w art. 7;
- 3) wysokość i warunki przyznania członkom organu zarządzającego odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji, o którym mowa w art. 8;
- 4) w jakiej części wypłata *wynagrodzenia* uzupełniającego jest uzależniona od terminu, nie dłuższego niż 36 miesięcy, i warunków, w szczególności powodujących utratę prawa do otrzymania *wynagrodzenia* uzupełniającego w całości albo w części, jeżeli w oznaczonym w umowie terminie zajdą okoliczności mające wpływ na realizację określonych w umowie celów zarządczych.

Art. 6. [Zasady przyznawania członkom organu zarządzającego urządzeń technicznych i zasobów spółki]

W przypadku, o którym mowa w art. 5 ust. 2 pkt 1, projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* określają *zasady* przyznawania zapewnianych przez *spółkę* urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie *spółki* do wykorzystania przez członków organu zarządzającego, niezbędnych do wykonywania ich funkcji, w szczególności mogą przewidywać limity dotyczące kosztów albo sposób określania tych limitów, jakie *spółka* ponosi w związku z dostępem i wykorzystywaniem tych urządzeń i zasobów.

Art. 7. [Odprawa]

W przypadku, o którym mowa w art. 5 ust. 2 pkt 2, projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* określają, że w razie rozwiązania albo wypowiedzenia umowy o świadczenie usług zarządzania członka organu zarządzającego przez *spółkę*, z innych przyczyn niż naruszenie podstawowych obowiązków wynikających z tej umowy, członkowi organu zarządzającego może być przyznana odprawa, w wysokości nie wyższej niż trzykrotność części stałej *wynagrodzenia*, pod warunkiem pełnienia przez niego funkcji przez okres co najmniej dwunastu miesięcy przed rozwiązaniem tej umowy.

Art. 8. [Umowa o zakazie konkurencji]

1. W przypadku, o którym mowa w art. 5 ust. 2 pkt 3, projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* określają, że:

- 1) zakaz konkurencji po ustaniu stosunku będącego podstawą pełnienia funkcji może być ustanowiony jedynie w przypadku pełnienia funkcji przez członka organu zarządzającego przez okres co najmniej trzech miesięcy;
- 2) umowa o zakazie konkurencji z członkiem organu zarządzającego *spółki* może przewidywać okres zakazu konkurencji nieprzekraczający sześciu miesięcy po ustaniu pełnienia funkcji;
- 3) nie jest dopuszczalne zawarcie umowy o zakazie konkurencji po rozwiązaniu lub wypowiedzeniu umowy, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1;
- 4) w razie niewykonania lub nienależytego wykonania przez członka organu zarządzającego *spółką* umowy o zakazie konkurencji będzie on zobowiązany do zapłaty kary umownej na rzecz *spółki*, nie niższej niż wysokość odszkodowania przysługującego za cały okres zakazu konkurencji;

5) zakaz konkurencji przestaje obowiązywać przed upływem terminu, na jaki została zawarta umowa o zakazie konkurencji, w razie podjęcia się pełnienia przez członka organu zarządzającego funkcji w innej *spółce*.

2. W sprawach określonych w ust. 1, przepisy art. 101¹ § 1 oraz art. 101²-101⁴ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy (Dz. U. z 2014 r. poz. 1502, z późn. zm.) stosuje się odpowiednio, przy czym odszkodowanie za każdy miesiąc, o którym mowa w tych przepisach, nie może być wyższe niż 100% *wynagrodzenia* miesięcznego podstawowego otrzymanego przez członka organu zarządzającego przed ustaniem pełnienia funkcji.

Art. 9. [Wynagrodzenie likwidatora]

1. W przypadku gdy projekty uchwał w sprawie *wynagrodzeń* odnoszą się do *spółki* w likwidacji, projekty takich uchwał określają, że *wynagrodzenie* likwidatora składa się z części stałej oraz premii likwidacyjnej.

2. Premia likwidacyjna przysługuje likwidatorowi, w przypadku zakończenia likwidacji w terminie przewidzianym w harmonogramie likwidacji, przyjętym lub zatwierdzonym przez właściwy organ *spółki*, albo w przypadku braku podstawy do podejmowania uchwały w sprawie zatwierdzenia harmonogramu likwidacji, w umowie, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1, i stanowi iloczyn wysokości części stałej *wynagrodzenia* członka zarządu, określonej na podstawie art. 4, oraz liczby pełnych miesięcy liczonych od otwarcia do przewidzianego w harmonogramie likwidacji zakończenia likwidacji *spółki*.

3. Część stała *wynagrodzenia* członka zarządu *spółki* postawionej w stan likwidacji stanowi 50% wysokości części stałej *wynagrodzenia*, określonej zgodnie z art. 4 ust. 2.

4. Właściwy organ *spółki* może określić inne proporcje części stałej i premii likwidacyjnej niż określone w ust. 2 i 3. Przepis art. 4 ust. 3 stosuje się odpowiednio.

Art. 10. [Ustalanie wysokości wynagrodzeń członków organu nadzorczego]

1. Projekt uchwały w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu nadzorczego, o którym mowa w art. 2 ust. 2 pkt 1, określa wysokość *wynagrodzenia* miesięcznego członków organu nadzorczego w wysokości nieprzekraczającej iloczynu podstawy wymiaru oraz mnożnika:

- 1) 0,5 - dla *spółki*, o której mowa w art. 4 ust. 2 pkt 1;
- 2) 0,75 - dla *spółki*, o której mowa w art. 4 ust. 2 pkt 2;
- 3) 1 - dla *spółki*, o której mowa w art. 4 ust. 2 pkt 3;
- 4) 1,5 - dla *spółki*, o której mowa w art. 4 ust. 2 pkt 4;
- 5) 2,75 - dla *spółki*, o której mowa w art. 4 ust. 2 pkt 5.

2. Projekt uchwały w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu nadzorczego, o którym mowa w art. 2 ust. 2 pkt 1, może przewidywać podwyższenie *wynagrodzenia* członków organu nadzorczego do 10% w stosunku do wysokości określonej w ust. 1, ze względu na funkcję pełnioną w organie nadzorczym *spółki* lub uczestnictwo w funkcjonującym w jego ramach Komitecie.

Art. 11. [Jawność informacji w przypadku spółek działających jak przedsiębiorca dominujący]

1. W *spółce*, w stosunku do której podmiot określony w art. 1 ust. 1 posiada uprawnienia takie jak przedsiębiorca dominujący w rozumieniu art. 4 pkt 3 *ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów*:

- 1) uchwała w sprawie *zasad kształtowania wynagrodzeń* członków organu zarządzającego,
- 2) uchwała, o której mowa w art. 10,
- 3) uzasadnienie, o którym mowa w art. 4 ust. 3,
- 4) uzasadnienie, o którym mowa w art. 9 ust. 4

- z wyłączeniem informacji dotyczących celów zarządczych, wagi tych celów, a także kryteriów ich realizacji i rozliczania, są jawne, nie podlegają ochronie danych osobowych ani tajemnicy przedsiębiorstwa i są publikowane w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej podmiotu uprawnionego do wykonywania praw udziałowych.

2. Podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych w *spółce*, o której mowa w ust. 1, inny niż minister właściwy do spraw Skarbu Państwa, przekazuje niezwłocznie ministrowi właściwemu do spraw Skarbu Państwa informację o sporządzeniu uzasadnienia, o którym mowa w art. 4 ust. 3, wraz z adresem jego publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej. Minister właściwy do spraw Skarbu Państwa publikuje przekazaną informację na swojej stronie podmiotowej w Biuletynie Informacji Publicznej.

Art. 12. [Stosowanie *zasad* dotyczących *wynagrodzeń* do innych podmiotów określonych w rozporządzeniu]

1. *Zasady* dotyczące *wynagrodzeń* wynikające z art. 4, art. 5 ust. 1 pkt 3, art. 10 i art. 11 stosuje się odpowiednio do podmiotów, o których mowa w art. 1 *ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi* (Dz. U. z 2015 r. poz. 2099 oraz z 2016 r. poz. 1202), ujętych w wykazie, o którym mowa w ust. 2.

2. Prezes Rady Ministrów może określić, w drodze rozporządzenia, wykaz podmiotów posiadających istotne znaczenie dla:

- 1) realizowanej przez państwo polityki zdrowotnej, naukowej, kulturalnej, transportowej, energetycznej, obronnej, rolnej, regionalnej lub zagranicznej lub
- 2) sektora gospodarki, w ramach którego prowadzą działalność, ze względu na przedmiot prowadzonej działalności, liczbę zatrudnionych pracowników, osiągnięty roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych lub sumy aktywów ich bilansu

- mając na względzie konieczność racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

Art. 12a. ⁴

1. Kto upoczywie uchyla się od wykonania ciążącego na nim z mocy niniejszej ustawy obowiązku podejmowania działań mających na celu ukształtowanie i stosowanie w *spółce* *zasad* wynagradzania członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego, o którym mowa w art. 2 ust. 1, podlega grzywnie.

2. Postępowanie w sprawach, o których mowa w ust. 1, toczy się na podstawie przepisów *ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks postępowania karnego* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1749,

1948 i 2138).

Art. 13.

W *ustawie z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne* (Dz. U. z 2006 r. poz. 1584, z 2008 r. poz. 1458, z 2009 r. poz. 1375, z 2010 r. poz. 1228 oraz z 2015 r. poz. 1635) w art. 2 pkt 9 otrzymuje brzmienie:

"9) *osoby pełniące w jednoosobowych spółkach Skarbu Państwa oraz spółkach, w których udział Skarbu Państwa przekracza 50% kapitału zakładowego lub 50% liczby akcji, funkcje: prezesa, wiceprezesa i członka zarządu;*".

Art. 14.

W *ustawie z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi* (Dz. U. z 2015 r. poz. 2099) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 1 uchyla się pkt 4-7;

2) w art. 2:

a) pkt 1-4 otrzymują brzmienie:

"1) kierowników jednostek organizacyjnych wymienionych w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12, a w szczególności dyrektorów, prezesów, tymczasowych kierowników, zarządców komisarycznych i *osób zarządzających na podstawie umów cywilnoprawnych;*

2) zastępców kierowników jednostek organizacyjnych wymienionych w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12, a w szczególności zastępców dyrektorów i wiceprezesów;

3) członków organów zarządzających jednostek organizacyjnych, o których mowa w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12, a w szczególności członków zarządów;

4) głównych księgowych jednostek organizacyjnych wymienionych w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12;"

b) pkt 7 otrzymuje brzmienie:

"7) członków organów nadzorczych jednostek organizacyjnych wymienionych w art. 1 pkt 2, 3 i 8;"

3) uchyla się art. 3;

4) art. 4 otrzymuje brzmienie:

"Art. 4. Z uwzględnieniem przepisów *ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne* (Dz. U. z 2006 r. poz. 1584, z 2008 r. poz. 1458, z 2009 r. poz. 1375, z 2010 r. poz. 1228, z 2015 r. poz. 1635 oraz z 2016 r. poz. 1202) jedna *osoba* może być członkiem rady nadzorczej tylko w jednej spośród *spółek*, w których:

1) udział Skarbu Państwa przekracza 50% kapitału zakładowego lub 50% liczby udziałów albo akcji;

2) udział jednostek samorządu terytorialnego przekracza 50% kapitału zakładowego lub 50% liczby udziałów albo akcji;

3) udział *spółek*, o których mowa w pkt 1 i 2, przekracza 50% kapitału zakładowego lub 50% liczby udziałów albo akcji.";

5) w art. 5 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

"2. *Osobom*, o których mowa w art. 2 pkt 1-4 i 10, mogą być przyznane świadczenia dodatkowe.";

6) w art. 6:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

"1. Organem właściwym do ustalania *wynagrodzenia* miesięcznego *osób*, o których mowa w art. 2 pkt 1, 5 i 7, w podmiotach wymienionych w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12, oraz *osób*, o których mowa w art. 2 pkt 10, jest organ założycielski lub organ właściwy do reprezentowania Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w podmiocie albo organ, który utworzył lub nadzoruje dany podmiot albo któremu podlega podmiot wymieniony w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12, lub *osoba*, o której mowa w art. 2 pkt 10."

b) uchyla się ust. 2;

7) w art. 8:

a) pkt 2 otrzymuje brzmienie:

"2) dla *osób* zatrudnionych w podmiotach, o których mowa w art. 1 pkt 3 - sześciokrotności,"

b) uchyla się pkt 3 i 4,

c) pkt 10 otrzymuje brzmienie:

"10) dla *osób*, o których mowa w art. 2 pkt 10 - sześciokrotności";

8) w art. 10:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

"2. Nagrodę roczną *osobom* wymienionym w art. 2 pkt 1, zatrudnionym w podmiotach, o których mowa w art. 1 pkt 1-3, przyznaje właściwy organ na umotywowany wniosek rady nadzorczej lub innego statutowego organu nadzorczego."

b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

"3. Nagrodę roczną *osobom* wymienionym w art. 2 pkt 2-4, zatrudnionym w podmiotach, o których mowa w art. 1 pkt 1-3, 8-10 i 12, przyznaje organ lub *osoba* właściwe dla tych *osób* w sprawach czynności z zakresu prawa pracy.";

9) w art. 14 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

"1. Za nieprzestrzeganie przepisów *ustawy* organy nadzorcze jednostek organizacyjnych wymienionych w art. 1 pkt 2 i 3 ulegają rozwiązaniu z mocy prawa.";

10) po art. 15a dodaje się art. 15b w brzmieniu:

"Art. 15b. Przepisów art. 5 ust. 1, 3 i 4, art. 8, art. 10 i art. 12 nie stosuje się do podmiotów ujętych w wykazie, o którym mowa w art. 12 ust. 2 *ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami* (Dz. U. poz. 1202)."

Art. 15.

W *ustawie z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych* (Dz. U. z 2013 r. poz. 1030, z późn. zm.) wprowadza się następujące zmiany:

1) po art. 203 dodaje się art. 203¹ w brzmieniu:

"Art. 203¹. Uchwała wspólników może ustalać *zasady* wynagradzania członków zarządu,

w szczególności maksymalną wysokość *wynagrodzenia*, przyznawania członkom zarządu prawa do świadczeń dodatkowych lub maksymalną wartość takich świadczeń. *Wynagrodzenie* członków zarządu zatrudnionych na podstawie umowy o pracę lub innej umowy określa organ albo *osoba* powołana uchwałą zgromadzenia wspólników do zawarcia umowy z członkiem zarządu.";

2) po art. 222 dodaje się art. 222¹ w brzmieniu:

"Art. 222¹. § 1. Członkom rady nadzorczej może zostać przyznane *wynagrodzenie*. *Wynagrodzenie* określa umowa *spółki* lub uchwała wspólników.

§ 2. Członkom rady nadzorczej przysługuje zwrot kosztów związanych z udziałem w pracach rady.";

3) w art. 378 § 2 otrzymuje brzmienie:

"§ 2. Walne zgromadzenie może ustalać *zasady* wynagradzania członków zarządu, w szczególności maksymalną wysokość *wynagrodzenia*, przyznawania członkom zarządu prawa do świadczeń dodatkowych lub maksymalną wartość takich świadczeń, a także może upoważnić radę nadzorczą do ustalenia, że *wynagrodzenie* członków zarządu obejmuje również prawo do określonego udziału w zysku rocznym *spółki*, który jest przeznaczony do podziału między akcjonariuszy zgodnie z art. 347 § 1."

Art. 16.

W ustawie z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. z 2014 r. poz. 510 i 1146, z 2015 r. poz. 1513 oraz z 2016 r. poz. 266, 615 i 888) po art. 11 dodaje się art. 11a w brzmieniu:

"Art. 11a. Do wynagradzania członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej stosuje się *zasady* wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o *zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami* (Dz. U. poz. 1202), przy czym zadania podmiotu uprawnionego do wykonywania praw udziałowych oraz walnego zgromadzenia wykonuje minister właściwy do spraw gospodarki. Minister właściwy do spraw gospodarki określa *zasady* wynagradzania członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej w formie oświadczeń."

Art. 17.

W ustawie z dnia 7 września 2007 r. o przygotowaniu finałowego turnieju Mistrzostw Europy w Piłce Nożnej UEFA EURO 2012 (Dz. U. z 2010 r. poz. 133 i 857 oraz z 2012 r. poz. 441 i 951) uchyla się art. 14.

Art. 18.

W ustawie z dnia 15 stycznia 2015 r. o przekształcaniu jednoosobowych *spółek* Skarbu Państwa prowadzących działalność z wykorzystaniem dóbr kultury w państwowe instytucje kultury (Dz. U. poz. 337) w art. 11 ust. 5 otrzymuje brzmienie:

"5. Członkom zarządu, o których mowa w ust. 4, przysługuje odprawa w wysokości określonej w umowie o pracę albo umowie cywilnoprawnej będącej podstawą zatrudnienia przez przekształcaną *spółkę*. Odprawa ta nie przysługuje w przypadku zatrudnienia członka zarządu w utworzonej instytucji kultury."

Art. 19.

W ustawie z dnia 10 lipca 2015 r. o Agencji Mienia Wojskowego (Dz. U. z 2016 r. poz. 614)

w art. 63 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

"3. Do wynagrodzenia i innych należności prezesów, członków zarządów i rad nadzorczych podmiotów określonych w ust. 2 stosuje się przepisy ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. poz. 1202)."

Art. 20. [Przepis przejściowy]

Do umów o:

- 1) świadczenie usług w zakresie zarządzania, o których mowa w art. 3 ustawy zmienianej w art. 14, w brzmieniu dotychczasowym,
- 2) zakazie konkurencji po ustaniu stosunku będącego podstawą pełnienia funkcji w organie zarządzającym spółki

- zawartych przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy stosuje się przepisy dotychczasowe.

Art. 21. [Termin podjęcia działań w celu ustalenia zasad wynagradzania zgodnie z przepisami ustawy]

1. Podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych jest obowiązany podjąć działania mające na celu ukształtowanie i stosowanie w spółce zasad wynagradzania członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego, określonych niniejszą ustawą, najpóźniej do dnia zwyczajnego walnego zgromadzenia, którego przedmiotem będzie rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy rozpoczynający się w 2016 r.

2. Podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych w spółce, o której mowa w art. 11 ust. 1, inny niż minister właściwy do spraw Skarbu Państwa, przekazuje ministrowi właściwemu do spraw Skarbu Państwa, w terminie 3 miesięcy od dnia odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia, o którym mowa w ust. 1, informację w sprawie realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 2.

Art. 22. [Wejście w życie ustawy]

Ustawa wchodzi w życie po upływie 30 dni od dnia ogłoszenia.

¹ Art. 1 ust. 3 pkt 9 zmieniony przez art. 94 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz.U.2016.2260) zmieniającej nin. ustawę z dniem 1 stycznia 2017 r.

² Art. 3 ust. 3 zmieniony przez art. 94 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz.U.2016.2260) zmieniającej nin. ustawę z dniem 1 stycznia 2017 r.

³ Art. 4 ust. 7 zmieniony przez art. 94 pkt 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz.U.2016.2260) zmieniającej nin. ustawę z dniem 1 stycznia 2017 r.

⁴ Art. 12a dodany przez art. 94 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz.U.2016.2260) zmieniającej nin. ustawę z dniem 1 stycznia 2017 r.