



TUKUMA NOVADA DOME

Reģistrācijas Nr.90000050975

Talsu iela 4, Tukums, Tukuma novads, LV-3101

Tālrunis 63122707, mobilais tālrunis 26603299, 29288876

www.tukums.lv e-pasts: pasts@tukums.lv

APSTIPRINĀTI
ar Tukuma novada domes 30.11.2022.
lēmumu (prot. Nr. 20, 5.§)

NOTEIKUMI

Tukumā

2022. gada 30. novembrī

Nr. 79

(prot. Nr. 20, 5. §)

Kārtība, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē kapitālsabiedrības darbības rezultātus

Izdoti saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 72. panta pirmās daļas 1. punktu, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 79. panta ceturto daļu un septīto daļu, Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa noteikumu Nr. 19 “Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” 100.2. apakšpunktu

I. VISPĀRĪGIE NOTEIKUMI

1. Iekšējie noteikumi (turpmāk – noteikumi) nosaka kārtību, kādā Tukuma novada pašvaldības (turpmāk – Pašvaldība) kapitāla daļu turētāja pārstāvis kapitālsabiedrībās, kurās Pašvaldībai pieder kapitāla daļas (turpmāk – Kapitālsabiedrība), izvērtē Kapitālsabiedrības darbības rezultātus, pēc kuriem kapitāla daļu turētāja pārstāvis noteic Kapitālsabiedrību valdes locekļiem atlīdzību un prēmiju.

2. Attiecībā uz SIA “Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “PIEJŪRA”” un SIA “SKY PORT”, kas nav Pašvaldības izšķirošajā ietekmē esoša Kapitālsabiedrība, šiem noteikumiem ir ieteikuma raksturs.

3. Noteikumi izdoti un piemērojami, ievērojot Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa noteikumu Nr. 19 “Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” (turpmāk – Noteikumi Nr. 19) XV. nodaļā noteikto.

4. Kapitālsabiedrības valde pēc Pašvaldības Audita un kontroles nodaļas pieprasījuma iesniedz pārskatu par Kapitālsabiedrības darbības rezultātiem iepriekšējā pārskata gadā (turpmāk – Pārskats), kurā ietverta šāda informācija:

4.1. Kapitālsabiedrības darbības rezultātu vērtējums salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu (1. pielikums);

4.2. informācija par Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā (turpmāk – Stratēģija) noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu un uzdevumu izpildi (2. pielikums);

4.3. valdes locekļa darbības pašvērtējums.

5. Kapitālsabiedrības valde Pārskatā ietver skaidrojumu par katru būtisku novirzi ¹ no Stratēģijā plānotajiem finanšu mērķiem, darbības efektivitātes rādītājiem un nefinanšu mērķiem. Skaidrojumā raksturo noviržu iemeslus, ja iespējams, arī nefinanšu mērķu izpildes ietekmi uz finanšu mērķu (rādītāju) izpildi.

6. Saņemot Kapitālsabiedrības sagatavoto Pārskatu, Pašvaldības Audita un kontroles nodaļa:

6.1. izvērtē Kapitālsabiedrības finanšu darbības efektivitāti un Stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi, valdes locekļa darbību;

6.2. papildus izvērtē Kapitālsabiedrības:

6.2.1. attiecīgā pārskata perioda revīzijā/auditos konstatēto un ieteikumu (rekomendāciju) ieviešanas plāna izpildi;

6.2.2. dalībnieku sapulces lēmumu (uzdevumu) izpildi;

6.2.3. Kapitālsabiedrības tīmekļvietnē publiskotās informācijas atbilstību tiesību aktos noteiktajām prasībām;

6.2.4. citus būtiskus aspektus;

6.2.5. Kapitālsabiedrības valdes iesniegtos ceturkšņa pārskatus par ikgadējo mērķu un uzdevumu sasniegšanu un budžeta izpildi.

II. ATLĪDZĪBA

7. Kapitālsabiedrības valdes locekļa atlīdzību veido mēneša atlīdzība jeb atlīdzības fiksētā daļa un ikgadējā prēmija jeb atlīdzības mainīgā daļa.

8. Mēneša atlīdzības apmēru var pārskatīt vienu reizi gadā pēc Kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanas un Pārskata izvērtēšanas.

9. Kapitālsabiedrības valdes loceklim maksā atlīdzību, kuras apmēru nosaka ar dalībnieku sapulces lēmumu, ievērojot Ministru kabineta 2020. gada 4. februāra noteikumus Nr. 63 “Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru” paredzēto tās maksimālo apmēru.

10. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis noteic Kapitālsabiedrības valdes locekļa mēneša atlīdzību, ievērojot šādus kritērijus:

10.1. atlīdzības fiksētās daļas apmēru, kas sastāv no bāzes mēnešalgas attiecīgajā gadā un koeficienta (Tabula Nr. 1, 1. punkts);

10.2. Kapitālsabiedrības plānošanas dokumentos (t.sk. Stratēģijā) izvirzītos mērķus (Tabula Nr. 1, 2. punkts);

10.3. pienākumu apjomu, sarežģītību, pārvaldāmos riskus ar būtisku ietekmi uz Kapitālsabiedrības darbību un atbildību (Tabula Nr. 1, 3. punkts);

10.4. Kapitālsabiedrības pašu ieņēmumu īpatsvaru un publisko finanšu resursu īpatsvaru Kapitālsabiedrības kopējos ieņēmumos (Tabula Nr. 1, 4. punkts);

10.5. Kapitālsabiedrības pieejamie finanšu līdzekļi noteiktās atlīdzības izmaksai.

Tabula Nr. 1

Nr.p.k.	Kritērijs	Procentuālā ietekme	Procenti	Bāzes mēnešalga, EUR	Atlīdzības daļa, EUR
1.	Atlīdzības fiksētās daļas apmērs	Koeficients ²			

¹ Būtiskumu nosaka kapitāla daļu turētāja pārstāvis vai valde ar savu lēmumu. Par būtisku ietekmi uzskatāma situācija, kad plānoto finanšu vai specifisko Pašvaldības noteikto nefinanšu mērķu īstenošana atšķiras vismaz par 15 %.

² 2.5 – Kapitālsabiedrības pakalpojumi tiek sniegti ārpus Tukuma novada robežām

2.25 – Kapitālsabiedrības pakalpojumi tiek sniegti visā Tukuma novada teritorijā

2.0 – Kapitālsabiedrības pakalpojumi tiek sniegti kādā no Tukuma novada teritorijām plašam iedzīvotāju lokam

1.75 – Kapitālsabiedrības pakalpojumi tiek sniegti kādā no Tukuma novada teritorijām šauram iedzīvotāju lokam

2.	Kapitālsabiedrības plānošanas dokumentos izvirzīti ambiciozi, grūti sasniedzami mērķi	Līdz 10 %			
3.	Pienākumu apjoms, sarežģītība, pārvaldāmie riski ar būtisku ietekmi uz Kapitālsabiedrības darbību un atbildību	Līdz 10 %			
4.	Kapitālsabiedrības pašu ieņēmumu īpatsvars un publisko finanšu resursu īpatsvars Kapitālsabiedrības kopējos ieņēmumos	Līdz 20 %			
Valdes locekļa atlīdzība kopā, EUR³					

11. Pārskatot Kapitālsabiedrības valdes locekļa mēneša atlīdzību, tā nedrīkst pārsniegt 25 % salīdzinājumā ar iepriekšējā pārskata gadā noteikto mēneša atlīdzības apmēru.

III. PRĒMIJA

12. Valdes loceklim var izmaksāt prēmiju vienu reizi gadā pēc Kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanas. Prēmija nedrīkst pārsniegt Kapitālsabiedrības valdes locekļa divu mēnešu atlīdzības apmēru. Prēmiju noteic pēc šādiem kritērijiem:

12.1. Kapitālsabiedrības darbības rezultāti iepriekšējā pārskata gadā un budžeta izpilde (Tabula Nr. 2, 1. punkts);

12.2. vidēja termiņa darbības stratēģijas izpilde un Kapitālsabiedrības darbības rezultāti saskaņā ar definētajiem finanšu un nefinanšu mērķiem (Tabula Nr. 2, 2. punkts);

12.3. valdes locekļa darbības rezultāti iepriekšējā pārskata gadā (Tabula Nr. 2, 3. punkts).

Tabula Nr. 2

Nr.p.k.	Kritērijs	Kritērija īpatsvars (līdz 100%)	Kritērija novērtējums
1.	Kapitālsabiedrību darbības rezultāti iepriekšējā pārskata gadā (1. pielikums)	Līdz 30 %	Vērtē Kapitālsabiedrības darbības rezultātus salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu (neto apgrozījums, peļņa/zaudējumi, aktīvi, rentabilitāte, likviditāte, saistību īpatsvars bilancē u.c.) un Kapitālsabiedrības budžeta izpildi salīdzinājumā ar plānoto budžetu (nosakot novērtējuma diapazonu)
2.	Vidēja termiņa darbības stratēģijas izpilde un Kapitālsabiedrības darbības rezultāti saskaņā ar definētajiem finanšu un nefinanšu mērķiem (2. pielikums)	Līdz 30 %	Vērtē vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto Kapitālsabiedrības finanšu un nefinanšu mērķu izpildi. Finanšu mērķu izpildē vērtē neto apgrozījumu, peļņu/zaudējumus, aktīvus, rentabilitāti, likviditāti u.c. rādītājus pret plānoto. Nefinanšu mērķu izpildē vērtē rezultatīvo rādītāju izpildi pret plānoto
3.	Valdes locekļa darbības rezultāti iepriekšējā pārskata gadā	Līdz 40 %	Vērtē Kapitālsabiedrības valdes locekļa darbību iepriekšējā pārskata gadā, piemēram, informācijas publicēšana Kapitālsabiedrības mājaslapā, līdzdalības izvērtējuma rekomendāciju ieviešana, atskaišu iesniegšana, termiņu ievērošana, komunikācija, domes lēmumu un dalībnieku lēmumu izpilde u. tml.

13. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis noteic Kapitālsabiedrības valdes loceklim prēmiju, ievērojot Kapitālsabiedrības pieejamos finanšu līdzekļus noteiktās prēmijas izmaksai.

IV. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMS

14. Ja Kapitālsabiedrības darbības pārskata gadā konstatē apstākļus, kas rada aizdomas par pārkāpumiem vai neefektīvu vai nelietderīgu Kapitālsabiedrības saimniecisko darbību, kas izriet no Tukuma novada domes lēmumiem, normatīvajiem aktiem vai ārkārtējiem, iepriekš neparedzamiem, tai skaitā *force majeure* apstākļiem, kapitāla daļu turētāja pārstāvis pēc

³ Atlīdzībai jābūt noapaļotai līdz veseliem EUR

Kapitālsabiedrības papildus sniegto paskaidrojumu izskatīšanas lemj par ārkārtas revīzijas vai tematiskās pārbaudes veikšanu Kapitālsabiedrībā.

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa

Kapitālsabiedrības darbības rezultāti 20__ . gadā

Nr. p. k.	Rādītāji ⁴	20_ . gads (iepriekšējais)	20_ . gads (pārskata)	Komentāri/paskaidrojumi
1.	Neto apgrozījums, EUR			
2.	Peļņa vai zaudējumi, EUR			
3.	Aktīvi, EUR			
4.	Likviditātes novērtējums, t. sk.:			
4.1.	kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa kreditori), koeficients			
4.2.	absolūtā likviditāte ((apgrozāmie līdzekļi-krājumi)/īstermiņa kreditori), koeficients			
4.3.	brīvie apgrozāmie līdzekļi (apgrozāmie līdzekļi-īstermiņa kreditori), EUR			
5.	Rentabilitātes novērtējums, t. sk.:			
5.1.	aktīvu atdeve jeb rentabilitāte (ROA) (peļņa vai zaudējumi/aktīvi), %			
5.2.	pašu kapitāla atdeve jeb rentabilitāte (ROE) (peļņa vai zaudējumi/pašu kapitāls), %			
5.3.	neto peļņas rentabilitāte (peļņa vai zaudējumi/neto apgrozījums), %			
6.	Maksātspējas un kapitāla struktūras novērtējums, t. sk.:			
6.1.	saistību īpatsvars bilancē (kreditori/aktīvi), %			
6.2.	parāds pret pašu kapitālu (kreditori/pašu kapitāls), koeficients			
6.3.	ilgtermiņa aktīvi pret pašu kapitālu (ilgtermiņa ieguldījumi/pašu kapitāls), koeficients			
6.4.	pašu kapitāla īpatsvars bilancē (pašu kapitāls/aktīvi), %			
7.	Šaubīgo debitoru parādi, EUR			
8.	Nodokļu parāds, EUR			
9.	Citi valdes ieskatā būtiski Kapitālsabiedrības finanšu darbības efektivitāti raksturojoši rādītāji			

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa

⁴ Finanšu rādītāju aprēķinos neiekļauj daudzdzīvokļu dzīvojamu māju uzkrājumu summas.

Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšana 20__ . gadā

Mērķis	Rezultatīvais rādītājs		Komentāri, paskaidrojumi
	20_ . gadā sasniedzamais rezultāts	20_ . gada faktiskā izpilde	
FINANŠU MĒRĶI			
<i>Mērķis Nr. 1</i>	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 1</i>		<i>Informācija par vērtības/rādītāja sasniegšanu vai par iemesliem to pārsniegšanai vai nenasniegšanai</i>
	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 2</i>		
<i>Mērķis Nr. 2</i>	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 3</i>		
	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 4</i>		
<i>Mērķis Nr. 3</i>	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 5</i>		
NEFINANŠU MĒRĶI			
<i>Mērķis Nr. 1</i>	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 1</i>		
<i>Mērķis Nr. 2</i>	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 2</i>		
<i>Mērķis Nr. 3</i>	<i>Rezultatīvais rādītājs Nr. 3</i>		

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa