

Uzasadnienie głosowania za podjęciem uchwały w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Zarządu Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „Invest-Park” sp. z o.o. w wysokości wyższej niż określona zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami

Ustawa z dnia 9 czerwca 2016 roku o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1202) /dalej: UoKW/, wprowadziła nowe zasady wynagradzania członków organów zarządzających (zarządów) i członków organów nadzorczych (rad nadzorczych), które dotyczą spółek z udziałem Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz państwowych i komunalnych osób prawnych. Wobec tych osób nie będą już stosowane dotychczasowe przepisy ustawy o zasadach wynagradzania osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi z dnia 3 marca 2000 r. (Dz.U. Nr 26, poz. 306 z późn. zm.) tzw. ustawa kominowa. Zgodnie z ustawą o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, wynagrodzenie całkowite członka zarządu składa się z określonej kwotowo części stałej, stanowiącej wynagrodzenie miesięczne podstawowe, oraz części zmiennej, stanowiącej wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy spółki.

W art. 4 ust. 2 UoKW wprowadza mechanizm uzależniający wysokość części stałej wynagrodzenia kadry zarządzającej według następujących wskaźników: liczba zatrudnionych pracowników; wysokość rocznego obrotu netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych; suma aktywów bilansu Spółki w jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych Spółki. Część zmienna wynagrodzenia członka zarządu będzie zależeć od poziomu realizacji celów zarządczych.

W przypadku zarządu Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST - PARK” sp. z o.o. w Wałbrzychu część stała wynagrodzenia – obliczana według kryteriów określonych w art. 4 ust. 2 UoKW – zawiera się w pkt 3 to jest od trzykrotności do pięciokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. W myśl art. 4 ust. 7 UoKW dla spółek będących przedsiębiorcami dominującymi, w rozumieniu art. 4 pkt 3 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów z dnia 16 lutego 2007 roku (Dz.U. Nr 50, poz. 331 z późn. zm.), sporządzających skonsolidowane sprawozdania finansowe na podstawie odrębnych przepisów, uwzględnienie skali działalności spółki oraz cele zarządcze przyjmuje się dla spółki dominującej i podmiotów od niej zależnych wszystkich szczebli w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jeden podmiot.

Wyniki WSSE z uwzględnieniem spółki zależnej INVEST - PARK DEVELOPMENT sp. z o.o. prezentuje poniższa tabela:

**dane WSSE skonsolidowane**

	31.12.2014			31.12.2015		
	przeciętne w osobach	zł	€	przeciętne w osobach	zł	€
<b>zatrudnienie</b>	50			58		
obrót przych. finansowe		148 856 51,60	34 923 926,42		38 610 385,51	9 060 280,54
		3 638 349,55	853 611,79		4 186 769,27	982 463,75
	<b>razem</b>	152 494 601,15	<b>35 777 538,22</b>		42 797 154,78	<b>10 042 744,29</b>
<b>suma bilansowa</b>		460 420 202,61	<b>108 021 538,28</b>		466 406 575,84	<b>109 446 574,17</b>

*Kurs euro:*

4,2623

4,2615

252/A/NBP/2014

254/A/NBP/2015

Ustawodawca przewidział jednak w art. 4 ust. 3 UoKW możliwość zastosowania innej wysokości części stałej wynagrodzenia członka organu zarządzającego niż określona w ust. 2, jeżeli przemawiają za tym wyjątkowe okoliczności dotyczące spółki albo rynku na którym działa. W przepisie tym wymieniono przykładowo sytuacje, w których dopuszcza się możliwość odmiennego uregulowania wysokości wynagrodzenia, przy czym wskazane tam okoliczności stanowią katalog otwarty, a zatem dopuszczalne jest zastosowanie tego przepisu w innych szczególnie uzasadnionych okolicznościach.

W ocenie Ministerstwa Rozwoju w niniejszej sprawie zachodzą przesłanki uzasadniające wprowadzenie odmiennych od przewidzianych w art. 4 ust. 2 UoKW stawek wynagrodzenia, ze względu na wyjątkowe okoliczności dotyczące WSSE jako spółki zarządzającej specjalną strefą ekonomiczną, która zgodnie z powierzoną jej misją realizuje zadania zmierzające do rozwoju działalności gospodarczej prowadzonej na terenie strefy. W działaniach tych współdziała z organami administracji rządowej, władzami samorządowymi, przedsiębiorcami oraz innymi podmiotami kształtującymi ład gospodarczy w regionach jej działalności.

W 2016 roku na terenach położonych w granicach WSSE obejmujących wg stanu na dzień 24 lutego 2017 roku 3554,9560 ha, zainwestowało 201 Inwestorów, których łączne nakłady wyniosły 24.599.771.565,50 zł a zrealizowany poziom zatrudnienia wynosi 49119 pracowników.

Szczególną uwagę w kontekście kształtowania poziomu wynagrodzenia należy skupić na ostatnim okresie działalności spółki. W 2016 roku WSSE wydała 36 zezwoleń przy deklarowanych nakładach inwestycyjnych w kwocie 2.622.331.000,00 zł, uzyskując tym samym najlepszy wynik ze wszystkich specjalnych stref ekonomicznych w Polsce. W tym czasie realizowała rozpoczęty w 2014 projekt inwestycyjny pod nazwą Wrzesińska Strefa Aktywności Gospodarczej we Wrześni bezpośrednio związany budową fabryki Volkswagena, który zakończony został w roku 2016. Dla celów realizacji tej inwestycji zawarte zostało porozumienie pomiędzy WSSE, Gminą Września, Powiatem Wrzesińskim, Województwem Wielkopolskim, Ministrem Gospodarki i Polską Agencją Informacji i Inwestycji Zagranicznych S.A. Poza wymienionymi instytucjami w projekcie uczestniczyły również inne podmioty w szczególności dostawcy mediów (energii elektrycznej, gazu).

Zestawienie wydatków inwestycyjnych związanych z realizacją wskazanego wyżej projektu ilustruje poniższa tabela:

#### Realizacja inwestycji - Wrzesińskiej Strefy Aktywności Gospodarczej

<b>Wartość projektu inwestycyjnego WSAG ogółem</b>	<b>3 556 957 542,39 zł</b>
<b>Nakłady założone w Projekcie Inwestycyjnym WSAG realizowane przez WSSE</b>	<b>138 318 850,00 zł</b>
<b>Invest - Park</b>	
- w tym suma dotychczas zrealizowanych nakładów (na 31.12.2016r.)	109 337 352,58 zł
- pozostałe do wydatkowania środki	28 981 497,42 zł
<b>Nakłady zadeklarowane przez Inwestora, które zostaną poniesione na podstawie uzyskanego od WSSE INVEST-PARK Sp. z o.o. zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej</b>	<b>3 343 060 000,00 zł</b>
<b>Szacowane nakłady inwestycyjne w projekt WSAG realizowane w zakresie ENEA S.A.</b>	<b>7 000 000,00 zł</b>
<b>Przebudowa sieci dystrybucji gazu i zasilanie terenu WSAG w zakresie Polskiej Spółki Gazownictwa Sp. z o.o.</b>	<b>37 000 000,00 zł</b>
<b>W zakresie dostosowania infrastruktury teleinformatycznej terenu WSAG - szacowane nakłady inwestycyjne w projekt WSAG po stronie Orange</b>	<b>677 002,50 zł</b>
<b>Przebudowa układu komunikacyjnego i kanalizacyjnego w zakresie Gminy Września</b>	<b>30 901 689,89 zł</b>

W 2016 roku WSSE przystąpiła do realizacji inwestycji - Dolnośląskiej Strefy Aktywności Gospodarczej w Jaworze. Nastąpiło to na skutek dokonanej w 2016 roku zmiany granic stref i przejęcia przez WSSE wiodącej roli w negocjacjach w ramach projektu NEMO. Oczekiwania inwestora w zakresie pozyskania w pełni przygotowanego terenu pod inwestycje, skutkowały wdrożeniem procesu inwestycyjnego obejmującego całość terenów objętych DSAG. Obecnie trwają prace związane z przedmiotową inwestycją a poniesione i przewidywane do poniesienia w przyszłości nakłady wynoszą:

**Wartość projektu inwestycyjnego DSAG ogółem** **1 468 185 000,00 zł**

<b>Nakłady założone w Projekcie Inwestycyjnym DSAG realizowane przez WSSE Invest - Park</b>	<b>112 165 000,00 zł</b>
- w tym suma dotychczas zrealizowanych nakładów (na 31.12.2016r.)	58 403 677,09 zł
- pozostałe do wydatkowania przez WSSE środki	53 761 322,91 zł
<b>Nakłady zadeklarowane przez Inwestora, które zostaną poniesione na podstawie uzyskanego od WSSE Invest-Park Sp. z o.o. zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej</b>	<b>1 294 890 000,00 zł</b>
Szacowane nakłady inwestycyjne w projekt DSAG realizowane w zakresie Tauron Dystrybucja Sp. z o.o.	40 830 000,00 zł
Przebudowa sieci dystrybucji gazu i zasilanie terenu DSAG w zakresie Polskiej Spółki Gazownictwa Sp. z o.o.	8 000 000,00 zł
W zakresie dostosowania infrastruktury teleinformatycznej terenu DSAG - szacowane nakłady inwestycyjne w projekt DSAG po stronie WSSE INVEST PARK	300 000,00 zł
Przebudowa układu komunikacyjnego i kanalizacyjnego w zakresie Gminy Jawor	12 000 000,00 zł

Wskazać należy, że na dzień 31 stycznia 2017 roku wartość aktywów trwałych WSSE „INVEST-PARK” sp. z o.o. wynosi 200.407.965,71 zł netto. Przy łącznych nakładach inwestycyjnych realizowanych w ramach WSAG i DSAG w wysokości odpowiednio 3.556.957.542,39 zł i 1.468.185.000,00 zł uznać należy, że spełniona jest przesłanka określona w art. 4 ust. 3 pkt 2 UoKW to jest realizowanie programów inwestycyjnych znacznie przekraczających wartość aktywów trwałych spółki.

Już spełnienie powyższego kryterium pozwala uznać szczególne określenie wynagrodzenia zarządu. Dodatkowym aspektem pozostaje wypełnianie misji, które powierzona została spółkom zarządzającym strefami ekonomicznymi. Misja ta polega na podejmowaniu inicjatyw mających na celu wzrost innowacyjności gospodarki województw na obszarach objętych strefą. Celem nadrzędnym jest tworzenie jak najlepszych warunków do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych oraz zwiększanie efektywności wykorzystywania potencjału gospodarczego regionów, w tym zasobów ludzkich poprzez tworzenie atrakcyjnych miejsc pracy.

Powyższe działania mają zmierzać do rozwoju działalności gospodarczej prowadzonej na terenie strefy, w szczególności:

- 1) umożliwiania, na podstawie umowy, przedsiębiorcom prowadzącym działalność na terenie strefy używania i korzystania ze składników mienia położonych na obszarze strefy, których zarządzający jest właścicielem lub posiadaczem zależnym;
- 2) gospodarowania w sposób ułatwiający prowadzenie działalności gospodarczej na terenie strefy urządzeniami infrastruktury gospodarczej i technicznej oraz innymi składnikami mienia, których zarządzający jest właścicielem lub posiadaczem zależnym;
- 3) świadczenia, na podstawie umowy, przedsiębiorcom prowadzącym działalność na obszarze strefy usług oraz tworzenia warunków do świadczenia usług przez osoby trzecie;
- 4) prowadzenia działań promujących podejmowanie działalności gospodarczej w strefie;
- 5) podejmowania działań zmierzających do powstawania klastrów;
- 6) współpracy w zakresie uwzględniania w procesie kształcenia potrzeb rynku pracy w strefie:
  - a. ze szkołami ponadgimnazjalnymi, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zm.),
  - b. z uczelniami, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz.U. z 2012 r. poz. 572, z późn. zm.).

Zaangażowanie WSSE w realizację tych zadań, które nie mieszczą się w podstawowym zakresie funkcjonowania spółek kapitałowych wymagało również uwzględnienia. W szczególności uwzględniono:

#### **Klaster edukacyjny „INVEST in EDU”**

Podejmowanie działań zmierzających do powstawania klastrów jest jednym z zadań zarządzającego specjalną strefą ekonomiczną określonych w art. 8 ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych z dnia 20 października 1994 r. (Dz.U. Nr 123, poz. 600 z późn. zm.). Klaster edukacyjny „INVEST in EDU” Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej został powołany w celu łączenia potencjału gospodarczego, edukacyjnego i naukowego na rzecz kształcenia zawodowego i dostosowania go do potrzeb gospodarki i lokalnych rynków pracy. Klaster ułatwić ma również prognozowanie zapotrzebowania na konkretne umiejętności oraz zwiększyć dostępność praktyk i staży. Celem nadrzędnym jest stworzenie systemu dualnego, w którym zajęcia teoretyczne odbywają się w szkołach, natomiast praktyka, w konkretnych zakładach pracy.

### **Budowa hal pod wynajem**

WSSE realizuje program budowy hal przemysłowych pod wynajem, który ma skutkować poszerzeniem oferty inwestycyjnej oraz zwiększeniem elastyczności w proponowaniu lokalizacji dla potencjalnych Inwestorów. Ponadto ma przyczyniać się do przyspieszenia procesu rozpoczynania inwestycji przez podmioty zainteresowane działalnością w specjalnej strefie ekonomicznej na podstawie umowy najmu/dzierżawy w ramach uzyskanych zezwoleń.

W 2016 roku Spółka zakończyła budowę hal przeznaczonych do wynajmu lub leasingu w Dzierżoniowie (wartość inwestycji 8.100.000 zł) i Twardogórze (wartość inwestycji 11.800.000 zł).

<b>Budowa hal pod wynajem</b>			
<b>Rodzaj wydatków związanych z przedsięwzięciem:</b>	<b>PLAN 2016</b>	<b>WYKONANIE NARASTAJĄCO</b>	<b>WYKONANIE %</b>
Hala nr 1 - Dzierżoniów - kontynuacja budowy	2 500 000	6 480 000	259%
Hala nr 2 - Twardogóra - kontynuacja budowy	8 000 000	9 148 000	114%
Hala nr 3 (10 tys. m <sup>2</sup> )	18 000 000	0	0%
Hala nr 4 (10 tys m <sup>2</sup> ) lub hala nr 4 i 5 (2 x 5 tys m <sup>2</sup> )	20 000 000	0	0%
<b>SUMA:</b>	<b>48 500 000</b>	<b>15 628 000</b>	<b>32%</b>

### **Nagrody i wyróżnienia**

WSSE zajmuje 4 miejsce w Europie i 22 na świecie w prestiżowym rankingu „fDi Magazine” z grupy The Financial Times, w którym przeanalizowano 600 Specjalnych Stref Ekonomicznych. W 2016 roku

w rankingu “fDi Magazine – Global Free Zones of The Year” WSSE zdobyła wyróżnienia w dwóch kategoriach:

- wsparcie edukacji i szkolnictwa (Supporting education and training): za utworzenie klas patronackich w ramach Klastra Edukacyjnego “INVEST in EDU”, który ma na celu dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb lokalnego rynku pracy
- udogodnienia dla przedsiębiorców (Facilities upgrades): za działania na rzecz MŚP, poprzez budowę hal przemysłowych w Nowej Rudzie, Kłodzku, Bolesławcu oraz Wałbrzychu

Opisane powyżej okoliczności uzasadniają szczególne uregulowanie wynagrodzenia zarządu WSSE zgodnie z art. 4 ust. 3 UoKW, przy czym wprowadzone stawki od czterokrotności do ośmiokrotności podstawy wymiaru odpowiadają kolejnej grupie zaszeregowania i nie odbiegają w sposób znaczący od określonych stawek według zasad ogólnych. Podkreślenia wymaga, że ze względu na szczególne okoliczności zwłaszcza w kontekście realizowanych nakładów inwestycyjnych, to do organu nadzoru należy określić konkretne stawki wynagrodzenia, które mogą mieścić się w granicach przewidzianych dla podstawowych wskaźników.