

Nadzornemu svetu družbe

Datum 10. 1. 2025

Merila uspešnosti za določanje spremenljivega prejemka upravi družbe HIT d.d. Nova Gorica za poslovno leto 2025

NS je na 100. seji, dne 14.11.2024 sprejel novo metodologijo in merila uspešnosti:

(14.11.24) Člani nadzornega sveta so soglasno sprejeli sklep št. 919/24:

V skladu z določili 4. člena Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZPPOGD), v povezavi z 90. členom Zakona o slovenskem državnem holdingu (ZSDH-1) ter Priporočili in pričakovanji Slovenskega državnega holdinga nadzorni svet družbe sprejme za člane uprave družbe HIT d.d. Nova Gorica opisano metodologijo in merila uspešnosti za določanje spremenljivega prejemka upravi za poslovno leto 2025 s podanimi predlogi. S sprejetjem tega sklepa prenehajo veljati Merila uspešnosti za določanje spremenljivega prejemka upravi, sprejeta na 76. seji nadzornega sveta družbe po sklepu NS št. 703/23 z dne 20.4.2023, ki se uporabljajo do vključno s poslovnim letom 2024.

Na podlagi sprejetega sklepa je v nadaljevanju prikazan čistopis metodologije in meril uspešnosti ter kriterijev za določanje spremenljivega prejemka oz. variabilnega dela plače članom uprave za poslovno leto 2025.

METODOLOGIJA in MERILA USPEŠNOSTI

Spremenljivi del prejemkov članov organov vodenja družbe znaša v poslovnem letu največ 30% glede na v preteklem poslovnem letu izplačanega osnovnega dela prejemkov člana organa vodenja in je odvisen od izpolnjevanja meril uspešnosti poslovanja. Od tega je največ 50% spremenljivega dela prejemkov možno dodeliti zaradi doseganja kratkoročne uspešnosti poslovanja (za obdobje poslovnega leta) ter najmanj 50 % za doseganje dolgoročne uspešnosti poslovanja (za obdobje vsaj 3 poslovnih let).

Upravičenost do spremenljivega dela prejemka se bo ocenjevala na podlagi meril uspešnosti poslovanja, ki se delijo na **finančna merila** in **nefinančna merila**. Nadalje se merila delijo na tista, ki so namenjena merjenju kratkoročne uspešnosti (kratkoročna merila), in tista, ki so namenjena merjenju oziroma prispevku k doseganju strateških oziroma dolgoročnih ciljev (dolgoročna merila).

Postavljeni cilji pri posameznih merilih temeljijo na sprejetem letnem poslovnem načrtu, sprejeti strategiji poslovanja ter ciljem in pričakovanjem, kot so določeni v vsakokratnem letnem načrtu upravljanja (LNU), ki ga pripravi SDH, d. d.

Tabela 1: **Finančna merila**

Št.	Kriterij	Merilo	Kazalnik merila	D / K	NIVO	Prispevek k skupni oceni na podlagi finančnih meril
1	Zagotavljanje primerne obsega poslovanja	Merila, vezana na obseg poslovanja	Poslovni prihodki	K	Skupina HIT	10%
2	Zagotavljanje primerne obsega denarnega toka	Merila, vezana na sposobnost ustvarjanja denarnih tokov	EBITDA	K	Skupina HIT	40%
3	Zagotavljanje ustrezne finančne trdnosti	Merila finančne trdnosti	Neto finančni dolg / EBITDA	D	Skupina HIT	15%
4	Zagotavljanje primerne donosa	Merila vezana na sposobnost ustvarjanja donosa za delničarje	ROE	D	Skupina HIT	20%
5	Zagotavljanje produktivnosti	Merila sposobnosti ustvarjanja dodane vrednosti	Dodana vrednost na zaposlenega	D	Skupina HIT	15%

*D / K = merila namenjena kratkoročnim ali dolgoročnim ciljem oz. merjenju kratkoročne ali dolgoročne uspešnosti poslovanja

S finančnimi merili se zasleduje finančne cilje, ki uravnoteženo spodbujajo rast obsega poslovanja, sposobnost ustvarjanja denarnih tokov, finančno trdnost in primeren donos za delničarje ter ustvarjanje dodane vrednosti. Finančna merila skupaj prispevajo 50 % celotnega spremenljivega dela prejemkov. Merila, ki merijo dolgoročne oziroma strateške cilje oziroma prispevajo k njihovem uresničevanju prispevajo najmanj 50 % k skupni oceni na podlagi finančnih meril.

V nadaljevanju so opisana **finančna merila uspešnosti**:

1. Merilo: Zagotavljanje primerne obsega poslovanja

Kriterij oz. kazalec:

- **Poslovni prihodki skupine Hit v 000 EUR v primerjavi z letnim planom skupine Hit**
(Poslovni prihodki = kosmati donos iz poslovanja v obdobju)

2. Merilo: Zagotavljanje primerne obsega denarnega toka

Kriterij oz. kazalec:

- **EBITDA skupine Hit v 000 EUR v primerjavi z letnim planom skupine Hit**
(EBITDA = poslovni izid iz poslovanja EBIT povečan za odpise vrednosti)

3. Merilo: Zagotavljanje ustrezne finančne trdnosti oz. zadolženosti

Kriterij oz. kazalec:

- **Neto finančni dolg / EBITDA skupine Hit v primerjavi z letnim planom skupine Hit**
(Neto finančni dolg = kratkoročne + dolgoročne finančne obveznosti – denarna sredstva – kratkoročne finančne naložbe)

4. Merilo: Zagotavljanje primerne donosnosti

Kriterij oz. kazalec:

- **Donosnost kapitala skupine Hit (ROE %) v primerjavi z letnim planom skupine Hit**
(ROE = Čisti dobiček obdobja po davkih / povprečni lastniški kapital obdobja)

5. Merilo: Zagotavljanje ustrezne dodane vrednosti

Kriterij oz. kazalec:

- **Dodana vrednost na zaposlenega skupine Hit v 000 EUR v primerjavi z letnim planom skupine Hit** (Kosmati donos iz poslovanja – stroški materiala, blaga in storitev – drugi poslovni odhodki) / št. zaposlenih iz ur)

Tabela 2: **Nefinančna merila**

Št.	Kriterij	Merilo	Kazalnik merila	D / K	NIVO	Prispevek k skupni oceni na podlagi nefinančnih meril
1	Zagotavljanje ustrezne konkurenčnosti	Merila tržnega položaja	Obisk	K	Skupina HIT	10%
2	Zagotavljanje trajnosotnega poslovanja	Merila okoljske odgovornosti	Zmanjševanje ogljičnega odtisa	D	Skupina HIT	15%
3	Zagotavljanja družbene odgovornosti	Merila družbene odgovornosti	Št. ur izobraževanja na zaposlenega	K	HIT d.d.	15%
4	Zagotavljanje organizacijske učinkovitosti	Merila organizacijske učinkovitosti	Izvedba prenove makroorganizacijske strukture, nova sistematizacija in prenova plačnega sistema	D	HIT d.d.	30%
5	Zagotavljanje razvoja	Razvojna merila	Realizacija ključnih strateških investicijskih projektov	D	HIT d.d.	30%

**D / K = merila namenjena kratkoročnim ali dolgoročnim ciljem oz merjenu kratkoročne ali dolgoročne uspešnosti poslovanja*

Z nefinančnimi merili se zasleduje poslovne cilje na področju tržnega položaja, okoljske in družbene odgovornosti, organizacijske učinkovitosti ter strateškega razvoja. Nefinančna merila skupaj prispevajo 50% celotnega spremenljivega dela prejemkov. Merila, ki merijo dolgoročne oziroma strateške cilje oziroma prispevajo k njihovem uresničevanju prispevajo najmanj 50 % k skupni oceni na podlagi nefinančnih meril.

V nadaljevanju so opisana **nefinančna merila uspešnosti**:

1. Merilo: **Zagotavljanje ustrezne konkurenčnosti – tržnega položaja**
Kriterij oz kazalec:
 - Obisk igralnic in igralnih salonov skupine Hit v primerjavi z letnim planom obiska skupine Hit (*Obisk = Število obiskov v 000*)
2. Merilo: **Zagotavljanje trajnostnega poslovanja**
Kriterij oz kazalec:
 - Bruto emisije ogljičnega odtisa skupine Hit v primerjavi z letnim planom skupine Hit (*Bruto emisije TGP obsega 1 / v tonah ekvivalenta CO2*)
3. Merilo: **Zagotavljanje primerne družbene odgovornosti**
Kriterij oz kazalec:
 - Število ur izobraževanja na zaposlenega v družbi Hit v primerjavi z letnim planom družbe (*Povprečno število ur izobraževanja na zaposlenega – upošteva se samo neobvezna (prostovoljna) izobraževanja, izvzame se vsa obvezna izobraževanja*)
4. Merilo: **Zagotavljanje organizacijske odgovornosti**
Kriterij oz kazalec:
 - Izvedba uresničevanja projekta prenove makroorganizacijske strukture, nove sistematizacije delovnih mest in prenove plačnega sistema v družbi Hit (*dejanski doseg planiranega terminskega plana projekta po strategiji trajnostnega razvoja skupine HIT 2025–2029 / ocenjuje NS z oceno od 0 do 5*)
5. Merilo: **Zagotavljanje strateškega razvoja**
Kriterij oz kazalec:
 - Izvedba uresničevanja planiranega obsega aktivnosti in sredstev na strateških investicijskih projektih v skladu z načrti izvedbe:
 - Razvoj spletne igralnice na italijanskem trgu

- Začetek I. faze prenove ITC Perla
- Implementacija I. faze zamenjave igralniškega informacijskega sistema v igralnici Perla, Park, Mond, Korona in Fontana
- Digitalizacija upravljanja procesa na področju e-računa, registra pogodb in vhodno-izhodne pošte

(dejanski doseg planiranih projektnih ciljev posameznega projekta po strategiji trajnostnega razvoja skupine HIT 2025–2029 in načrti izvedbe posameznega projekta / ocenjuje NS z oceno od 0 do 5)

Pri ocenjevanju dosega posameznih meril uspešnosti, **ocene stopnjujemo** od **0** do največ **5**:

- ⇒ nezadovoljivo = 0 (= do 95,0% osnove),
- ⇒ zadovoljivo = 1 (= nad 95,0% do 97,5% osnove),
- ⇒ primerno = 2 (= nad 97,5% do 100,0% osnove),
- ⇒ zelo primerno = 3 (= nad 100,0% do 102,5% osnove),
- ⇒ izvrstno = 4 (= nad 102,5% do 105,0% osnove),
- ⇒ odlično = 5 (= nad 105,0% osnove).

Doseganje kriterijev posameznega merila oziroma preseganje ciljev glede **na osnovo** (osnova je planska vrednost kazalca merila za poslovno leto) se ocenjuje skladno s tabelo 3 v nadaljevanju. Enako velja tudi za doseganje kriterijev za posamezna merila, ki jih ocenjuje NS.

Tabela 3: Število točk na osnovi ocene doseganja posameznega finančnega in nefinančnega merila

				Ocene (točke) od najmanj 1 do največ 5				
	Kriterij	Kazalnik merila	Vpliv	1	2	3	4	5
FINANČNA MERILA	1 Zagotavljanje primerne obsega poslovanja	Poslovni prihodki	C - nizek vpliv	1	2,0	3,0	4,0	5,0
	2 Zagotavljanje primerne obsega denarnega toka	EBITDA	A - zelo velik vpliv	4,0	8,0	12,0	16,0	20,0
	3 Zagotavljanje ustrezne finančne trdnosti	Neto finančni dolg/ EBITDA	C - nizek vpliv	1,5	3,0	4,5	6,0	7,5
	4 Zagotavljanje primerne donosa	ROE	B - velik vpliv	2,0	4,0	6,0	8,0	10,0
	5 Zagotavljanje produktivnosti	Dodana vrednost na zaposlenega	C - nizek vpliv	1,5	3,0	4,5	6,0	7,5
NEFINANČNA MERILA	6 Zagotavljanje ustrezne konkurenčnosti	Obisk	C - nizek vpliv	1,0	2,0	3,0	4,0	5,0
	7 Zagotavljanje trajnosotnega poslovanja	Zmanjševanje ogljičnega odtisa	C - nizek vpliv	1,5	3,0	4,5	6,0	7,5
	8 Zagotavljanje družbene odgovornosti	Št. ur izobraževanja na zaposlenega	C - nizek vpliv	1,5	3,0	4,5	6,0	7,5
	9 Zagotavljanje organizacijske učinkovitosti	Izvedba prenove makroorganizacijske strukture, nova sistematizacija in prenova plačnega sistema	A - zelo velik vpliv	3,0	6,0	9,0	12,0	15,0
	10 Zagotavljanje razvoja	Realizacija ključnih strateških investicijskih projektov	A - zelo velik vpliv	3,0	6,0	9,0	12,0	15,0
Seštevek (število točk)				20	40	60	80	100

Glede na oceno, ki je določena na osnovi doseganja vrednosti kriterija posameznega merila, se s pomočjo tabele 3 določi število točk, ki pripadajo glede na oceno temu merilu. Na osnovi seštevka oz. skupne vsote vseh doseženih točk za vsa merila iz tabele 3 se nato določi s pomočjo tabele 4 spremenljiv prejemek, ki pripada v % od osnovnih plačil.

Tabela 4: **Odstotek (%) spremenljivega prejemka glede na seštevek točk**

Točke		OCENA	1	2	3	4	5
Doseženo število točk	najmanj	od	11	21	41	61	81
	največ	do	20	40	60	80	100
Spremenljiv prejemek v % od osnovnih plačil			6%	12%	18%	24%	30%

Nadzorni svet na osnovi doseganja meril s pomočjo tabele 4 določi pripadajoči % spremenljivega prejemka oz. variabilnega dela plače članom uprave za poslovno leto, ki se jim določi v % od osnovnih plačil.