

UDKAST af 29 06 12

● **EN FÆLLES SPILDEVANDSKONCERN**

STRUKTUR, MODREGNING I BLOKTILSKUD, BESTYRELSENS FORHOLD OG KOMMUNERNE'S STYRING AF SELSKABERNE I KONCERNEN

1. FORMÅL OG BAGGRUND

I dette notat redegøres for

- struktur for en kommende spildevandskoncern (punkt 2 nedenfor),
- ejerfordeling (punkt 3)
- spørgsmål om modregning (punkt 4),
- kommunernes styring af spildevandsselskaberne efter etableringen af en spildevandskoncern (punkt 5), samt
- bestyrelsens forhold (punkt 6).

2. STRUKTUR

2.1 Status

Den 1. juli 2012 vil der blive etableret en fælles vandkoncern bestående af et holdingselskab, der ejer 8 vandselskaber og et fælles serviceselskab.

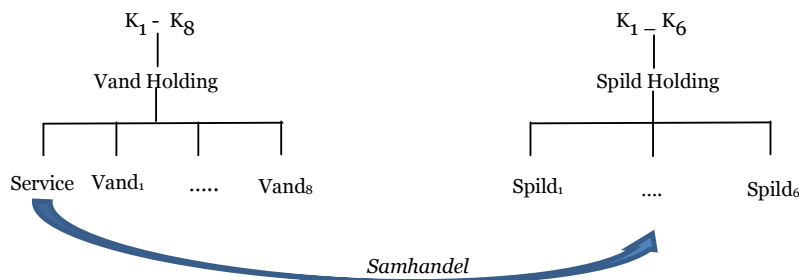
De deltagende kommuner har besluttet, at det fælles serviceselskab i vandkoncernen – ud over at udføre drift og administration for vandselskaberne og KE's øvrige selskaber – skal udføre tilsvarende opgaver for spildevandsselskaberne.

6 kommuner har truffet principbeslutning om at etablere en fælles spildevandskoncern.

Et fælles spildevandssamarbejde vil blive etableret med et nyt fælles holdingselskab, hvori de eksisterende spildevandsselskaber indskydes.

Spildevandsselskaberne vil eje ledningsnet, men vil ikke eje driftsaktiver og ikke have medarbejdere ansat (ud over direktøren). Driften vil blive varetaget af det fælles serviceselskab i vandkoncernen.

Strukturen kan illustreres som følger:



Fordelene ved denne struktur vil bl.a. være, at

- ejeraftale, vedtægter, selskabsdokumenter fra processen på vandområdet i meget vidt omfang kan genanvendes,
- strukturen er let at overskue og genkendelig, da den svarer til vandkoncernen, dog uden et serviceselskab,
- samhandel mellem spildevandsselskaberne og serviceselskabet i vandkoncernen, efter Hortens vurdering, kan ske uden udbud under henvisning til den af EU-Domstolen udviklede praksis om den udvidede in-house regel, og
- Forsyningssekretariatet vil kunne tage stilling til ejerfordelingen på spildevandsområdet uden at skulle inddrage ejerfordelingen i vandkoncernen.

Koncernen forventes etableret i december 2012.

3. EJERFORDELING

Som ved etableringen af vandkoncernen kan ejerforholdet for den fælles spildevandskoncern ikke fastsættes med udgangspunkt i parternes markeds-/handelsværdi eller ud fra forventningen til fremtidig indtjening. Det skyldes, at lovgivningen ikke muliggør sædvanlig overskudsdannelse, da selskabernes overskud skal føres tilbage til forbrugerne eller sektoren, jf. prisloftbekendtgørelsens § 26.

Ejerandelene fordeles i forhold til værdien af det enkelte indskud. Fastlæggelsen af ejerandelene er sket ud fra en helhedsvurdering af de elemen-

ter, der skaber og afspejler værdi for spildevandsselskaberne. På den baggrund indgår følgende tre elementer ved beregningen:

- Standardværdierne af de reguleringsmæssige anlægsaktiver mv. fratrukket rentebærende gæld pr. 31. december 2011 (vægtes 40 %)
- Nedskrevet genanskaffelsesværdi af de reguleringsmæssige anlægsaktiver mv. korrigeret for længere levetid for ledninger pr. 31. december 2011 (vægtes 40 %)
- Debiteret vandmængde for 2010 (vægtes 20 %).

De reguleringsmæssige anlægsaktiver indgår i ejerfordelingen, da afskrivninger herpå fremadrettet giver likviditet til at investere i nye anlæg. Baggrunden for at lade de levetidskorrigerede reguleringsmæssige anlægsaktiver indgå i ejerfordelingen er, at ejerfordelingen derfor tager højde for ældre, men fortsat funktionsdygtige anlæg. Endelig er baggrunden for at inddrage den debiterede vandmængde, at værdien af de reguleringsmæssige anlægsaktiver ikke giver et retvisende billede af selskabernes værdi i forbindelse med en sammenlægning. En væsentlig del af værdien udgøres således af det enkelte selskabs bidrag til at afholde fælles omkostninger.

4. SPØRGSMÅL OM MODREGNING

Forud for etableringen af vandkoncernen blev der taget kontakt til Forsyningssekretariatet for at opnå den højest mulige grad af sikkerhed for, at den fastlagte ejerfordeling mv. ikke ville lede til modregning i ejerkommunernes bloktilskud. Dette medførte en skriftlig tilkendegivelse fra sekretariatet, der dannede grundlag for den videre forberedelse af etableringen.

Forsyningssekretariatet har den 28. juni 2012 skriftligt tilkendegivet, at den aftalte ejerfordeling ikke umiddelbart giver anledning til at antage, at der sker overførsel af værdier mellem kommunerne. Dette svarer til tilbagemeldingen for så vidt angår ejerfordelingen i forbindelse med etableringen af vandkoncernen.

5. STYRING AF SPILDEVANDSSELSKABERNE I EN FÆLLES KONCERN

5.1 Styling som ejere

5.1.1 Ejerftale

Ejerkommunerne vil – i lighed med processen på vandområdet – indgå en ejerftale med hinanden om, hvordan de vil udøve deres ejerskab.

Der er udarbejdet et udkast til ejerftale, der i al væsentlighed er baseret på ejerftalen for vandsamarbejdet.

Se også punkt 5.2.2 om koordinering gennem den funktion for ejerrelationer, der er etableret i den fælles vandkoncern.

5.1.2 *Vedtægter*

Som aktionærer vedtager ejerkommunerne vedtægterne for holdingselskabet. Dette sker på generalforsamlingen for holdingselskabet. Vedtægterne for spildevandsselskaberne vedtages af bestyrelsen i holdingselskabet. I vedtægterne kan en række forhold, f.eks. bestyrelsessammensætning, aktivitetsområde, krav om iagttagelse af planer mv., reguleres med bindende virkning for selskaberne.

Der er udarbejdet udkast til vedtægter for holdingselskabet og spildevandsselskaberne, der i al væsentlighed svarer til vedtægterne for selskaberne i vandkoncernen. Dog foreslås det, at det i vedtægterne udtrykkeligt anføres, at spildevandsselskaberne skal agere i overensstemmelse med planerne på området, særligt spildevandsplanerne, under forudsætning af at udgifterne hertil kan indregnes i taksterne. Se nærmere om baggrunden under punkt 5.2.2 nedenfor.

5.2 **Styring som myndighed**

5.2.1 *Takster*

Spildevandsselskaberne fortsætter indtil videre som individuelle selskaber med eget prisloft og egne takster inden for kommunens geografiske område. Det enkelte selskabs forbrugere betaler for de investeringer, som selskabet afholder omkostningerne til.

Den stedlige kommune vil fortsat være takstgodkendende myndighed, da den skal tage stilling til det stedlige spildevandsselskabs takst og betalingsvedtægt. Kompetencen tilkommer i henhold til lovgivningen den kommune, hvor selskabet har sit hjemsted. Hjemstedet vil være den kommune, hvor det enkelte spildevandsselskab har sit forsyningsområde.

Hvis flere spildevandsselskaber fusioneres, skal alene den kommune, hvori selskabet har sit registrerede hovedsæde, godkende takster og betalingsvedtægt.

5.2.2 *Planer*

Udarbejdelse af planer

Kommunernes øvrige myndighedsbeføjelser vil ligeledes være uændrede, så længe de enkelte spildevandsselskaber består som selvstændige selskaber.

Den enkelte kommune vil fortsat være planmyndighed i forhold til spildevandsanlæg inden for kommunens geografiske område. Det betyder, at kommunerne efter de gældende regler fortsat vil have betydelig indflydelse på spildevandsselskabernes anlægsplaner og investeringer, herunder investeringer i klimatilpasning. Det enkelte selskabs forbrugere betaler for de investeringer, som selskabet afholder omkostningerne til.

Det er dog den klare forventning, at kommunerne vil samarbejde i forbindelse med spildevandsplanerne og prioriteringerne på området, hvilket understøttes af punkt 1.3 i udkastet til ejeraftale. Det fremgår heraf bl.a., at

der ved planlægningen vil blive taget hensyn til lokale forhold, og at samarbejdet skal understøtte byudviklingen i ejerkommunerne. Samarbejdet skal således bidrage til en samlet set hensigtsmæssig tilrettelæggelse og koordinering af selskabernes investeringer, så der sikres et fælles højt kvalitetsniveau og effektiv drift.

Rammen for samarbejdet må løbende overvejes, herunder vil det indgå, at der i vandkoncernen, hvorfra spildevandsselskaberne bliver serviceret, er etableret en funktion for ejerrelationer. Koordineringen i forhold til spildevandsplanlægning vil kunne forankres heri, så der dels sikres en direkte dialog mellem vand- og spildevandskoncernerne og den enkelte kommune, og så der kan ske en indbyrdes koordinering mellem ejerne.

Retsvirkningen af planer

Naturstyrelsen har den 16. februar 2012 udtalt, at det som udgangspunkt kun er kommunen, der er bundet af sin egen planlægning. De kommunalt ejede spildevandsselskaber er således ikke på et offentligt grundlag bundet af de kommunale spildevandsplaner. Det er i den forbindelse uden betydning, om selskaberne er organiseret som nu, eller om de samles i en spildevandskoncern.

Styrelsen har dog påpeget, at en kommune i kraft af sine ejerbeføjelser over for selskabet, dvs. på privatretligt grundlag, kan pålægge selskabet at følge spildevandsplanen. Dette kan eksempelvis ske ved at indsætte bestemmelser herom i selskabets vedtægter.

Fordelen ved at forpligte spildevandsselskaberne til at følge planerne er, at kommunerne på denne måde kan sikre, at selskaberne tilrettelægger deres virksomhed under hensyntagen til de lokale forhold, som kommunerne ønsker at tilgodese. En sådan forpligtelse vil også kunne betyde, at selskaberne kan indregne omkostninger til at opnå de miljø- og servicemål, der er beskrevet i planerne, som 1:1 omkostninger ved beregning af taksten over for forbrugerne.

Samtidigt indebærer en sådan forpligtelse dog også et mindre rum for spildevandsselskaberne til at prioritere og planlægge deres virksomhed, herunder tage højde for de (kommune)grænseoverskridende konsekvenser af klimaforandringer mv.

Da arbejdet i det fælles serviceselskab og i holdingselskabernes bestyrelser vil kunne skabe grundlag for den fornødne koordinering mellem kommunerne i forbindelse med planlægningen, foreslås det, at det af vedtægterne kommer til at fremgå, at spildevandsselskaberne er forpligtede til at følge spildevandsplanerne under forudsætning af, at udgifterne hertil kan indregnes i taksterne.

6. BESTYRELSENS FORHOLD

6.1 Sammensætning af bestyrelsen

Udkastet til ejeraftale indebærer, at bestyrelsen i holdingselskabet i spildevandskoncernen vil bestå af én repræsentant fra hver ejerkommune. Det vil være hensigtsmæssigt, hvis de samme personer, som sidder i bestyrel-

sen i vandkoncernens holdingselskab, vælges til bestyrelsen for spildevandskoncernens holdingselskab. Dette vil sikre, at begge holdingselskabers bestyrelser har den fornødne viden om samarbejdet mellem vand- og spildevandskoncernerne og forståelse for den indbyrdes afhængighed mellem koncernernes forhold.

Bestyrelshvervet i spildevandskoncernens holdingselskab vederlægges ikke.

Kommuner, som er medejere af vandkoncernen, men som ikke er medejere af spildevandskoncernen, kan deltage på observatørbasis. Det samme gælder de kommuner, der er tilknyttet vandsamarbejdet alene som aftagerkommuner, så længe de har ret til at have observatører i bestyrelsen i vandkoncernens holdingselskab.

Også for disse kommuner vil det være hensigtsmæssigt, at de indstiller den samme person som observatør i bestyrelsen i spildevandskoncernen, som er medlem eller observatør i bestyrelsen i vandkoncernens holdingselskab.

Hvis bestyrelsen for vandkoncernens holdingselskab og bestyrelsen for spildevandskoncernens holdingselskab består af samme personkreds, sikres det også, at bestyrelsesmøderne i vand- og spildevandskoncernernes holdingselskaber kan holdes i umiddelbar forlængelse af hinanden – eller reelt sammen.

Medarbejderne vil også få mulighed for, at de personer, der er medarbejderobservatører i bestyrelsen i holdingselskabet i vandkoncernen, ligeledes kan være observatører i holdingselskabet i spildevandskoncernen. Når der gennemføres medarbejdervalg, overgår retten til at være observatører til de valgte medlemmer af bestyrelsen i holdingselskabet i vandkoncernen.

6.2 **Kompetence**

Udkastet til ejeraftale indebærer, at holdingbestyrelsens kompetence over for ejerne af spildevandskoncernen svarer til holdingbestyrelsens kompetence i vandkoncernen.

Det samme gælder bestyrelsens kompetence som generalforsamling over for spildevandsselskaberne.

6.3 **Honorar**

Det er i forbindelse med etableringen af den fælles vandkoncern aftalt, at formanden for holdingselskabet modtager 200.000 kr. i vederlag, næstformanden modtager 150.000 kr. og de menige medlemmer modtager 125.000 kr.

Det var i forbindelse med fastsættelsen af honorarerne en klar forudsætning, at honorarerne for bestyrelsesarbejdet i et kommende spildevands-samarbejde skulle ses i sammenhæng med honorarerne for bestyrelsesarbejdet i vandkoncernen.

På den baggrund foreslås der ikke et særskilt honorar til medlemmerne af bestyrelsen i holdingselskabet i spildevandskoncernen.

Som det også er tilfældet i vandkoncernen, kan koncernen ikke yde honorar til observatører. Et evt. honorar til observatører må afholdes af den udpegede kommune.

En person, der er indstillet af en kommune, der deltager i vandkoncernen, men ikke i spildevandskoncernen, vil være bestyrelsesmedlem i holdingselskabet i vandkoncernen, men observatør i holdingselskabet i spildevandskoncernen.

På generalforsamlingerne i holdingselskaberne i 2013 kan ejerkommunerne tage stilling til, om honorarerne skal justeres, eksempelvis hvis alle kommuner ikke senest på dette tidspunkt har besluttet at deltage i spildevandskoncernen.

Hellerup, den 29. juni 2012
Horten

Klavs Gravesen

Rikke Søgaard Berth