

# Tjänsteutlåtande

## Kommunkansliet

Till Kommunstyrelsen

Datum 2023-03-20  
Dnr KS 2023/0071

## Fastställande av antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i de kommunala bolagen, beslut om arvodesgrupp och arvodesnivå samt revidering av Arvodesbestämmelserna i § 21

### Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade på sammanträde 2022-12-12 i § 8:16 att fördela presidieledamöter i nämnderna och i tekniska utskottet till arvodesgrupper. I föreliggande ärende kvarstår att besluta om arvodesgrupp och arvodesnivå för de kommunala bolagen, det vill säga fastställa vilket fast arvode som ska gälla för styrelsepresidierna och för lekmannarevisorerna. Fullmäktige föreslår även besluta vilket antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer som ska väljas i bolagen, i enlighet med gällande bolagsordningar eller föreslagna revideringar. Därtill föreslås fastställande av antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer samt arvodesgrupp och arvodesnivå för det nya moderbolaget/koncernbolaget som är under bildande med arbetsnamn "Österåkers Stadshus AB under bildande" samt dotterbolag/holdingbolag "Fastighets Holding AB under bildande" och "Sågvägen Fastighet AB under bildande". Ärendet innebär avslutningsvis en revidering av Arvodesbestämmelserna i § 21.

### Beslutsförslag

#### Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. I enlighet med gällande bolagsordningar, välja nedan antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i bolagen inom Armadakoncernen för mandatperioden 2023-2026:
  - 1a. Armada Fastighets AB
    - 9 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
    - 2 lekmannarevisorer med en suppleant
  - 1b. Armada Bostäder AB
    - 9 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
    - 2 lekmannarevisorer med en suppleant
  - 1c. Armada Kommunfastigheter AB
    - 9 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
    - 2 lekmannarevisorer med en suppleant
  - 1d. Österåkers Stadsnät AB
    - 3 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
    - 2 lekmannarevisorer med en suppleant
  - 1e. AB Åkers Kanal
    - 3 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
    - 2 lekmannarevisorer med en suppleant

## Tjänsteutlåtande

2. I enlighet med reviderade bolagsordningar under beredning, välja nedan antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i bolagen inom Roslagsvattenkoncernen för mandatperioden 2023-2026:
- 2a. Roslagsvatten AB  
1 ledamot tillika ordförande samt 1 suppleant  
1 lekmannarevisor med en suppleant
- 2b. Österåkersvatten AB  
9 ledamöter, varav en ordförande och en vice ordförande  
1 lekmannarevisor med en suppleant
- 2c. ÖVAR AB  
2 ledamöter varav en ordförande samt 1 suppleant  
1 lekmannarevisor med en suppleant
3. I enlighet med reviderade bolagsordningar, välja nedan antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i de så kallade ”småbolagen” för mandatperioden 2023-2026:
- 3a. ÖGAB Fastighet 6 AB  
3 ledamöter tillika en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande  
1 lekmannarevisor
- 3b. Långängens Förvaltnings AB  
3 ledamöter tillika en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande  
1 lekmannarevisor
- 3c. Österåkers Återvinningscentral AB  
3 ledamöter tillika en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande  
1 lekmannarevisor
4. För det fall att koncernbolaget Österåkers Stadshus AB med holdingbolag bildas, för mandatperioden 2023-2026 och i enlighet med antagna bolagsordningar, välja nedan antal styrelseledamöter vilka ska vara likalydande i bolagen samt nedan antal lekmannarevisorer:
- 4a. Österåkers Stadshus AB under bildande  
3 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande  
2 lekmannarevisorer med en suppleant
- 4b. Fastighets Holding AB under bildande  
3 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande  
1 lekmannarevisor med en suppleant
- 4c. Sågvägen Fastighet AB under bildande  
3 ledamöter, varav en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande  
1 lekmannarevisor med en suppleant
5. Styrelsepresidierna i bolagen placeras för mandatperioden 2023-2026 in i följande arvodesgrupp:
- |  |                  |
|--|------------------|
| Armada Fastighets AB inklusive dotterbolag | – Arvodesgrupp 1 |
| Roslagsvatten AB och Österåkersvatten AB   | – Arvodesgrupp 1 |
| ÖVAR AB                                    | – Arvodesgrupp 2 |
6. Styrelsepresidierna i ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB placeras ej in i arvodesgrupp för mandatperioden 2023-2026 med hänvisning till lydelse i Arvodesbestämmelserna.

## Tjänsteutlåtande

7. För det fall att ett kommunalt koncernbolag – Österåkers Stadshus AB med dotterbolag/holdingbolag bildas, placeras styrelsepresidierna för mandatperioden 2023-2026 från och med bolagens bildande in i följande arvodesgrupp:
- |                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Österåkers Stadshus AB under bildande | - Arvodesgrupp 1 |
| Fastighets Holding AB under bildande  | - Arvodesgrupp 1 |
| Sågvägen Fastighet AB under bildande  | - Arvodesgrupp 1 |
- Fast arvode som styrelsepresidieledamot utgår i enlighet med Arvodesbestämmelsernas § 20, dvs arvodet täcker även uppdrag i dotterbolags styrelse.*
8. Revidera de nu gällande Arvodesbestämmelserna i § 21, vilket reglerar lekmanne-revisorernas arvoden, genom att ersätta nuvarande arvodesnivå 1 och 2 med en ny struktur om 4 arvodesnivåer enligt:
- |        |                               |
|--------|-------------------------------|
| Nivå 1 | 7 % av basarvodet per månad   |
| Nivå 2 | 5 % av basarvodet per månad   |
| Nivå 3 | 2,5 % av basarvodet per månad |
| Nivå 4 | 2 % av basarvodet per månad   |
9. De kommunala bolagen placeras för mandatperioden 2023-2026 in i följande arvodesnivå, vilket reglerar lekmanne-revisorernas arvoden:
- |  |                 |
|--|-----------------|
| Armada Fastighets AB inklusive dotterbolag     | – Arvodesnivå 2 |
| Roslagsvatten AB, Österåkersvatten AB, ÖVAR AB | – Arvodesnivå 2 |
| ÖGAB Fastighet 6 AB                            | – Arvodesnivå 3 |
| Långängens Förvaltnings AB                     | – Arvodesnivå 3 |
| Österåkers Återvinningscentral AB              | – Arvodesnivå 3 |
10. Fast arvode till lekmanne-revisorn i bolagen ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB ska för mandatperioden 2023-2026 utgå med ett arvode till en lekmanne-revisor för uppdrag i samtliga tre bolag.
11. För det fall att ett kommunalt koncernbolag – Österåkers Stadshus AB med dotterbolag/holdingbolag bildas, placeras bolagen för mandatperioden 2023-2026 från och med bolagens bildande in i följande arvodesnivå vilket reglerar lekmanne-revisorernas arvoden:
- |                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Österåkers Stadshus AB under bildande | - Arvodesnivå 1 |
| Fastighets Holding AB under bildande  | - Arvodesnivå 3 |
| Sågvägen Fastighet AB under bildande  | - Arvodesnivå 3 |
- Endast ett fast arvode per lekmanne-revisor utgår för uppdrag i ovanstående bolag.  
I övrigt utgår arvode i enlighet med Arvodesbestämmelsernas § 21, dvs totalt högst motsvarande nivå 1, per koncern.*

## Bakgrund

Kommunfullmäktige har antagit ”Bestämmelser avseende arvoden och ersättningar till Österåkers kommuns förtroendevalda samt stöd till politiska partier representerade i fullmäktige”(Arvodesbestämmelserna), vilka gäller från 2023-01-01. I Arvodesbestämmelsernas § 20 regleras det fasta arvodet för styrelseledamöter i bolag. Bestämmelserna anger:

## Tjänsteutlåtande

### § 20 Kommunala bolag

*"För styrelseledamöter och, i förekommande fall, ersättare i aktiebolag gäller särskild lagstiftning som i kortbet betyder att ledamot och ersättare har en skyldighet att följa bolagets verksamhet oavsett om hon eller han är förhindrad att delta på sammanträdet. För detta ansvar utgår även ett fast arvode för ledamöter och ersättare med undantag för dem som ingår i bolagets presidium.*

*Detta arvode utgör för ledamot 2,5 % av basarvodet per månad och för ersättare 1,5 %.*

*Presidiet placeras in i relevant arvodesgrupp.  
Arvodet täcker även uppdrag i dotterbolags styrelse.*

*För styrelseledamöter och ersättare i mindre kommunala bolag (omsättning understigande 10 mkr) gäller att ersättning utgår när ledamot/ersättare närvarar vid ordinarie och extra styrelsemöten samt ordinarie och extra bolagsstämmor.*

*Om det inte är relevant att placera in styrelsen, i mindre kommunalt bolag, i arvodesgrupp sker ersättning som till särskilt beslutade beredningar."*

I Arvodesbestämmelsernas § 21 regleras det fasta arvodet för lekmanrevisionen.  
Bestämmelserna anger bland annat:

### § 21 Förtroendemannarevisionen

*"Kommunfullmäktige utser förtroendevalda revisorer samt bland dessa lekmanrevisorer i de kommunalägda bolagen där sådana ska utses"*

*"...För de kommunala bolagen gäller två arvodesnivåer gäller beroende på uppdragets omfattning. Totalt högst motsvarande nivå 1, nedan, per koncern.*

*Nivå 1: 5 % av basarvodet per månad  
Nivå 2: 2,5 % av basarvodet per månad.  
Revisorerna omfattas av kommunens resereglemente."*

---

I föreliggande ärende föreslås en revidering av Arvodesbestämmelsernas § 21 genom att ersätta nuvarande arvodesnivå 1 och 2 med en ny struktur om 4 arvodesnivåer enligt:

Nivå 1	7 % av basarvodet per månad
Nivå 2	5 % av basarvodet per månad
Nivå 3	2,5 % av basarvodet per månad
Nivå 4	2 % av basarvodet per månad

## Tjänsteutlåtande

### Förvaltningens slutsatser

Kommunkansliet konstaterar att antalet styrelseledamöter och lekmannarevisorer stämmer överens med lydelsen i bolagsordningarna så som de ser ut idag eller enligt i förekommande fall föreslagna revideringar. Bolagsordningar för de så kallade ”småbolagen” ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB kommer att behandlas av Kommunstyrelsen den 27 mars. Bolagsordningar för Roslagsvatten AB, Österåkersvatten AB och ÖVAR AB planeras behandlas av Kommunstyrelsen den 26 april. Kommunfullmäktiges beslut om fastställande av antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer kan komma att ändras i de fall det föreligger anledning att ytterligare revidera bolagsordningarna.

Kommunkansliet konstaterar att styrelsepresidierna i bolag ska placeras in i relevant arvodesgrupp. Det framgår dock av Arvodesbestämmelserna att *om det inte är relevant att placera in styrelsen, i mindre kommunalt bolag, i arvodesgrupp sker ersättning som till särskilt beslutade beredningar.*

Med anledning av ovanstående föreslås de nuvarande tre mindre bolagen; ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB ej placeras in i arvodesgrupp. Kommunstyrelsen har i samband med förslag till Budget 2023 för egen del beslutat uppdra till Kommundirektören att senast under kvartal 1 2023 framlägga förslag om bildande av helägt kommunalt koncernbolag – Österåkers Stadshus AB. Med anledning av uppdraget föreslås fastställande av antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer samt arvodesgrupp och arvodesnivå för detta bolag samt dotterbolag/holdingbolag, beslutas.

Förvaltningen konstaterar att den revidering av Arvodesbestämmelserna som föreslås: inrättande av en ny struktur om 4 arvodesnivåer med ett högre månadsarvode för vald lekmannarevisor i arvodesnivå 1 baseras på ändrade förhållanden i och med bildande av nytt koncernbolag med dotterbolag.

### Bilaga

Nu gällande ”Bestämmelser avseende arvoden och ersättningar till Österåkers kommuns förtroendevalda samt stöd till politiska partier representerade i fullmäktige” (Arvodesbestämmelser)

Staffan Erlandsson  
Kommundirektör

Peter Freme  
Kanslichef

---

### Expedieras

- Akt

# Digital Signatures