

Tjänsteutlåtande

Kommunkansliet

Till Kommunstyrelsen

Datum 2023-04-13, rev. 2023-04-24
Dnr KS 2023/0071

Revidera Kommunstyrelsens förslag i ärende KS § 3:21 - utökning av en styrelseledamot i ÖVAR AB, tillägg av en lekmannarevisorssuppleant i småbolagen inklusive ändring i bolagsordningarna, förtydligande avseende personuniona styrelser och lekmannarevisorer i kommunkoncernen, arvodesnivå för småbolagen samt i vilka bolag endast ett fast arvode per lekmannarevisor utgår för uppdrag

Sammanfattning

Kommunstyrelsen behandlade ärende ”Bildande av ett helägt kommunalt koncernbolag Österåkers Stadshus AB jämte dotterbolag samt revidering av bolagsordningar avseende de s.k. småbolagen” (KS 3:13) samt ärende ”Fastställande av antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i de kommunala bolagen, beslut om arvodesgrupp och arvodesnivå samt revidering av Arvodesbestämmelserna i § 21” (KS 3:21) på sammanträde den 27 mars 2023.

Som en del i den nya koncernbildningen planeras de s.k. ”småbolagen” att inordnas som dotterbolag i den nya kommunkoncernen, närmare bestämt under holdingbolaget ”Fastighets Holding AB under bildande”. De beslutsförslag som Kommunstyrelsen beredde på sammanträde den 27 mars i ärende (KS 3:21), tog ej till fullo hänsyn till detta. Som en konsekvens härav föreslås följande revideringar och förtydliganden ske:

1. Utöver en lekmannarevisor väljs även en lekmannarevisorssuppleant i ”småbolagen”. Detta innebär att samma antal lekmannarevisorer, d.v.s 1 lekmannarevisor med 1 suppleant väljs i ”Fastighets Holding AB under bildande” med samtliga dotterbolag.
2. Bolagsordningarna för ”småbolagen” revideras konsekvensenligt innebärande att bolagsordningarnas lydelse i § 8 ”väljer en lekmannarevisor” utökas med orden ”*med en suppleant*”.
3. Det tydliggörs att de 3 styrelseledamöterna samt lekmannarevisorn med suppleant ska utses personuniont i bolagen ”Fastighets Holding AB under bildande”, ”Sågvägen Fastighet AB under bildande”, ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB – det vill säga samtliga dotterbolag under moderbolaget ”Österåkers Stadshus AB under bildande”.
4. Från och med att ”småbolagen” har insortrats som dotterbolag till ”Fastighets Holding AB under bildande”, placeras bolagen in i arvodesgrupp 1. Detta innebär att den nya kommunkoncernens samtliga bolag inordnas i arvodesgrupp 1.
5. Det förtydligas att de s.k. ”småbolagen” inkluderas bland de bolag, d.v.s. koncernbolaget eller något av dess dotterbolag, där endast ett fast arvode per lekmannarevisor utgår för uppdrag.
6. Arvodesbestämmelserna revideras i § 20.

Tjänsteutlåtande

Avslutningsvis bör ändring ske gällande det antal styrelseledamöter som kommunen ska välja i ÖVAR AB. Då Österåkersvatten AB:s ägande av ÖVAR AB uppgår till 81,5 %, medan Vaxholmsvatten AB:s ägandedel omfattar 18,5 %, ska Österåkers Kommunfullmäktige välja en majoritet av styrelseledamöterna i ÖVAR AB. Detta innebär att Österåkers kommun ska välja 3 ledamöter varav en ordförande samt 1 suppleant.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

Ingen revidering föreslås i beslutsatser 1a-1e, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

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

Ingen revidering föreslås i beslutsatser 2a-2b, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

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

Revidering föreslås i beslutssats 2c med utökning av 1 ledamot

- 2c. ÖVAR AB
3 ledamöter varav en ordförande samt 1 suppleant
1 lekmannarevisor med en suppleant

Revidering föreslås i beslutssatser 3a-3c med tillägg av 1 lekmannarevisorssuppleant samt ny beslutssats 3d innebärande konsekvenslig ändring av bolagsordningarna

3. I enlighet med reviderade bolagsordningar, välja nedan antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i de så kallade ”småbolagen” för mandatperioden 2023-2026:

Tjänsteutlåtande

- 3a. ÖGAB Fastighet 6 AB
3 ledamöter tillika en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
1 lekmannarevisor **med 1 suppleant**
- 3b. Långängens Förvaltnings AB
3 ledamöter tillika en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
1 lekmannarevisor **med 1 suppleant**
- 3c. Österåkers Återvinningscentral AB
3 ledamöter tillika en ordförande, en 1:e vice ordförande och en 2:e vice ordförande
1 lekmannarevisor **med 1 suppleant**
- 3d. **Bolagsordningarna för ”småbolagen” ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB revideras konsekvensenligt innebärande att bolagsordningarnas lydelse i § 8 ”väljer en lekmannarevisor” utökas med orden ”med en suppleant”.**

Revidering föreslås genom förtydligande av beslutssatser 4a-4c samt ny beslutssats 4d gällande vilka bolag som ska väljas personuniont

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 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
- 4d. **I nedan bolag, vilka planeras utgöra dotterbolag till koncernbolaget ”Österåkers Stadshus AB under bildande”, ska de 3 styrelseledamöterna samt lekmannarevisorn med suppleant utses personuniont**
- **Fastighets Holding AB under bildande**
 - **Sågvägen Fastighet AB under bildande**
 - **ÖGAB Fastighet 6 AB**
 - **Långängens Förvaltnings AB**
 - **Österåkers Återvinningscentral AB**

Ingen revidering föreslås i beslutssats 5, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

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 |

Ingen revidering föreslås i beslutssats 6, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

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

Revidering föreslås i ny beslutssats 6.1 gällande i vilken arvodesgrupp som ”småbolagen” ska placeras in i från och med att dessa har insorterats som dotterbolag till ”Fastighets Holding AB under bildande”

6.1 Styrelsepresidierna i ”småbolagen” ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB placeras från och med att bolagen har insorterats som dotterbolag till ”Fastighets Holding AB under bildande”, in i arvodesgrupp 1.

Nedanstående kursiva text utgår eftersom förtydligande reglering istället sker genom ändring i Arvodesbestämmelserna

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.~~

7.1 Revidera de nu gällande Arvodesbestämmelserna i § 20, vilket reglerar styrelseledamöternas fasta arvoden i kommunala bolag, från lydelsen ”Presidiet placeras in i relevant arvodesgrupp.

Arvodet täcker även uppdrag i dotterbolags styrelse”

Till lydelsen

”Presidiet placeras in i relevant arvodesgrupp.

För Armadakoncernen och ”Fastighets Holding AB under bildande” gäller att arvodet även täcker uppdrag i dotterbolags styrelse”.

Ingen revidering föreslås i beslutssats 8, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

8. Revidera de nu gällande Arvodesbestämmelserna i § 21, vilket reglerar lekmannarevisorernas 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

Ingen revidering föreslås i beslutssats 9, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

9. De kommunala bolagen placeras för mandatperioden 2023-2026 in i följande arvodesnivå, vilket reglerar lekmannarevisorernas 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

Tjänsteutlåtande

Ingen revidering föreslås i beslutsats 10, Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21 kvarstår

10. Fast arvode till lekmannarevisorn i bolagen ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB ska för mandatperioden 2023-2026 utgå med ett arvode till en lekmannarevisor för uppdrag i samtliga tre bolag.

Revidering föreslås i beslutsats 11 genom att förtydliga att de s.k. ”småbolagen” inkluderas bland de bolag, d.v.s. koncernbolaget eller något av dess dotterbolag, där endast ett fast arvode per lekmannarevisor utgår för uppdrag

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 lekmannarevisorernas arvoden:
- | | |
|--|-----------------|
| Österåkers Stadshus AB under bildande | - Arvodesnivå 1 |
| Fastighets Holding AB under bildande (inkl. småbolagen) | - Arvodesnivå 3 |
| Sågvägen Fastighet AB under bildande | - Arvodesnivå 3 |

*Endast ett fast arvode per lekmannarevisor utgår för uppdrag i ovanstående bolag, **inklusive de sk.***

”småbolagen” vilka planeras insorteras som dotterbolag under ”Fastighets Holding AB under bildande”.

I övrigt utgår arvode i enlighet med Arvodesbestämmelsernas § 21, dvs totalt högst motsvarande nivå 1, per koncern.

Bakgrund

För mer information än vad som framkommer i föreliggande tjänsteutlåtande, se bilaga 2 - tjänsteutlåtande daterat 2023-03-20 under ”Bakgrund” och ”Förvaltningens slutsatser”.

Förvaltningens slutsatser

Kommunstyrelsen behandlade ärende ”Bildande av ett helägt kommunalt koncernbolag Österåkers Stadshus AB jämte dotterbolag samt revidering av bolagsordningar avseende de s.k. småbolagen” (KS 3:13) samt ärende ”Fastställande av antal styrelseledamöter och lekmannarevisorer i de kommunala bolagen, beslut om arvodesgrupp och arvodesnivå samt revidering av Arvodesbestämmelserna i § 21” (KS 3:21) på sammanträde den 27 mars 2023.

Som en del i den nya koncernbildningen planeras de s.k. ”småbolagen” att inordnas som dotterbolag i den nya kommunkoncernen, närmare bestämt under holdingbolaget ”Fastighets Holding AB under bildande”. De beslutsförslag som Kommunstyrelsen beredde på sammanträde den 27 mars i ärende (KS 3:21), tog ej till fullt hänsyn till detta. Som en konsekvens härav föreslås följande revideringar och förtydliganden ske:

1. Utöver en lekmannarevisor väljs även en lekmannarevisorssuppleant i ”småbolagen”
Detta innebär att samma antal lekmannarevisorer, d.v.s 1 lekmannarevisor med 1 suppleant väljs i ”Fastighets Holding AB under bildande” med samtliga dotterbolag.
2. Bolagsordningarna för ”småbolagen” revideras konsekvensenligt innebärande att bolagsordningarnas lydelse i § 8 ”väljer en lekmannarevisor” utökas med orden ”*med en suppleant*”.
3. Det tydliggörs att de 3 styrelseledamöterna samt lekmannarevisorn med suppleant ska utses personuniont i bolagen ”Fastighets Holding AB under bildande”, ”Sågvägen Fastighet AB under bildande”, ÖGAB Fastighet 6 AB, Långängens Förvaltnings AB och Österåkers Återvinningscentral AB – det vill säga samtliga dotterbolag under moderbolaget ”Österåkers Stadshus AB under bildande”.

Tjänsteutlåtande

4. Från och med att ”småbolagen” har insortrats som dotterbolag till ”Fastighets Holding AB under bildande”, placeras bolagen in i arvodesgrupp 1. Detta innebär att den nya kommunkoncernens samtliga bolag inordnas i arvodesgrupp 1.
5. Det förtydligas att de s.k. ”småbolagen” inkluderas bland de bolag, d.v.s. koncernbolaget eller något av dess dotterbolag, där endast ett fast arvode per lekmanarevisor utgår för uppdrag.
6. Arvodesbestämmelserna revideras i § 20.

Avslutningsvis bör ändring ske gällande det antal styrelseledamöter som kommunen ska välja i ÖVAR AB. Då Österåkersvatten AB:s ägande av ÖVAR AB uppgår till 81,5 %, medan Vaxholmsvatten AB:s ägandedel omfattar 18,5 %, ska Österåkers Kommunfullmäktige välja en majoritet av styrelseledamöterna i ÖVAR AB. Detta innebär att Österåkers kommun ska välja 3 ledamöter varav en ordförande samt 1 suppleant.

Förvaltningen tillstyrker förslaget som innebär ett tydliggörande av den nya koncernbildningen. Revidering av Arvodesbestämmelsernas § 20 förtydligar även de kommunala hel- och delägda bolagens roll och förhållanden till varandra.

Bilagor

1. Kommunstyrelsens förslag i KS § 3:21, 2023-03-27
2. Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat 2023-03-20
3. Skiss över den nya koncernbildningen
4. 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