



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 1 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

Ägardirektiv för Jämtkraft AB

Detta ägardirektiv avser Jämtkraft AB, 556001-6064 (nedan kallat bolaget) och har fastställts på bolagsstämma 2022-06-23.

Bolag:	556001-6064 Jämtkraft AB
Adress:	Box 394, 831 25 ÖSTERSUND
Bolagsordning:	Registrerad hos PRV 2010-09-13
Ägardirektiv:	Antagna av kommunfullmäktige i: Östersunds kommun 2022-06-20 Krokoms kommun 2022-06-16 Åre kommun 2022-06-20
Gäller fr o m:	Bolagsstämman 2022-06-23 och tills vidare.

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Bolaget ägs av Östersunds¹, Krokoms och Åre kommun med syfte att på affärsmässiga grunder bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att förutsättningar skapas för utveckling av regionen genom leverans av energi med hög kvalitet och god service. Bolaget ska i sin verksamhet beakta att det är en del av den kommunala affärskoncernen. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av ägarna.

1.1. Kommunens direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade direktiv, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen och offentlighets- och sekretesslagen, eller strider mot bolagets intresse. Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

1.2. Kommunens ledningsfunktion

Bolaget står enligt 6 kap. 1 § kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över bolaget i enlighet med vad som

¹ Östersunds kommun äger Jämtkraft genom Östersunds Rådhus AB



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 2 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

anges i kommunstyrelsens reglemente. Ledningsfunktionen har i Östersunds kommun även förtydligats med Policy för styrning av bolag som ägs av Östersunds kommun².

Bolagets ägare har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper och bolaget ska lämna ägarna den information om verksamheten som de begär (se även avsnitt 4). Den närmare omfattningen av informationen fastställs i samråd med bolagets ordförande, vice ordförande och verkställande direktör.

Bolaget erinras om att kommunstyrelserna enligt 6 kap. 9 § i kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

1.3. Vid en extraordinär händelse

Bolaget ska vid en extraordinär händelse aktivt kunna ställa resurser till förfogande vid framtagande av risk- och sårbarhetsanalyser, vid deltagande i kommunövergripande stab för hantering av pågående händelse, vid planering av ett framtida civilt försvar och andra behov kopplat till ledning och styrning.

1.4. Offentlighet- och sekretess

Bolaget omfattas av offentlighetsprincipen vilket innebär att allmänna handlingar som inte omfattas av sekretess måste lämnas ut. Handlingarna ska hållas ordnade. Bolaget ska utse vem som får fatta eventuellt avslagsbeslut.

Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägarna får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i så fall uppge att strykning/utelämnande skett.

Bolaget omfattas av Östersunds kommuns riktlinje för hantering av arkiv. Kommunstyrelsen i Östersunds kommun är arkivmyndighet.

1.5. Farliga förmåner och andra förtroendskadliga ageranden

Bolaget ska ha en policy för aktiv hantering av frågor kring farliga förmåner, mutor, oegentligheter och andra förtroendskadliga ageranden. I avsaknad av egen policy kan Östersunds kommuns policy och riktlinjer användas.

² Beslutad av Östersunds kommunfullmäktige Dnr 00173-2020



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 3 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

1.6. Fullmäktiges ställningstagande

I bolagsordningen framgår att bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Östersunds, Krokoms och Åre kommuner möjlighet att yttra sig innan beslut i som är av principiell betydelse, av annars större vikt eller medför en väsentligt ökad riskbild fattas.

Sådana ärenden ska beredas av bolagets styrelse och anmälas till ägarna i god tid för vidare beredning.

1.7. Styrelsen och arvoden

Styrelsearvoden samt övriga ersättningar utgår enligt de av Östersunds kommuns fullmäktige antagna bestämmelserna om ersättning till förtroendevald m.fl. i Östersunds kommun. För externa ledamöter utgår särskilt arvode enligt beslut i kommunfullmäktige i Östersund. För arbetstagarrepresentanter med styrelseuppdrag utgår inget arvode.

1.8. God sed

Bolagets styrelse ska i enlighet med god sed:

- anpassa skriftliga instruktioner i form av arbetsordning, instruktion för verkställande direktören samt rapporteringsinstruktion till bolagets förhållanden. Instruktionerna ska vara så tydliga, utförliga och konkreta att de kan tjäna som styrdokument för styrelsens arbete.
- fortlöpande följa upp och utvärdera bolagets verksamhet mot ägarnas ändamål med verksamheten och de mål och riktlinjer som fastställts.
- se till att erforderliga riktlinjer fastställts för bolagets uppträdande i etiskt hänseende gentemot anställda, kunder, leverantörer och det omgivande samhället i övrigt.
- informera ordförande och VD för Östersunds Rådhus AB samt kommunstyrelsens ordförande i Krokoms och Åre kommun om väsentliga mediala utspel och pressinformationer innan de blir offentliga.
- årligen utvärdera sitt eget arbete, varvid utvärderingen ska minst omfatta om styrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter, om dess arbetsformer fungerar och om den är organiserad på lämpligt sätt när det gäller eventuell arbetsfördelning. Om styrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas ska styrelsen åtgärda bristerna eller anmäla dem till bolagets aktieägare.
- årligen utvärdera verkställande direktörens insatser, varvid endast styrelseledamöterna ska närvara.



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 4 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

- se till att ny styrelseledamot genomgår en introduktionsutbildning om bolaget.

2. Bolagets ändamål och verksamhetsinriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att producera, distribuera och försälja energi och värme, främja energihushållning, anlägga och driva nät för data- och telekommunikation och idka annan därmed förenlig verksamhet. Vidare ska bolaget aktivt verka så att företaget kan stärka sin position till att vara det regionalt ledande energiföretaget. Ägar kommunerna utgör inte någon geografisk gräns för verksamhet.

Bolaget har, med utgångspunkt i de kommunövergripande målen, i uppgift att genomföra de uppdrag som anges under följande rubriker:

2.1 En tillväxt som är jämställd och ekonomiskt hållbar, där alla känner sig delaktiga

Bolaget ska:

- aktivt arbeta med ökad jämställdhet, jämlikhet och mångfald.
- stimulera låg energiförbrukning och ökat användande av förnybar energi.
- basera sina beslut om investeringar och engagemang på affärsmässiga grunder. Detta innebär att bolagets tillväxt ska ske under lönsamhet och med låg risk inom det utrymme som skapas inom bolagets avkastnings- och soliditetsmål.
- lämna en utdelning på 20-40% av bolagets resultat efter skatt ³.
- ha en soliditet som ligger inom intervallet 25-45% räknat som rullande 48 månaders medeltal ⁴.
- som riktvärde ha en räntabilitet räknat som rullande 48 månaders medeltal om ca 10 % ⁵.
- aktivt arbeta för att behålla sin position i jämförelse med andra aktörer på respektive marknad:

Fjärrvärme Nils Holgersson

Elnät Nils Holgersson

³ Östersunds Rådhus AB har enligt aktieägaravtal rätt att ta utdelning som koncernbidrag

⁴ **Soliditet** definieras här som eget fritt och bundet kapital i relation till balansomslutning vid årets utgång, avstämningsperioden gäller fr.o.m. 2010-01-01.

⁵ **Räntabilitet** här definierat som resultat efter finansnetto men före skatt satt i förhållande till medelvärdet av eget fritt och bundet kapital vid årets in- och utgång



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 5 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

Elhandel Lokalpris jmf med marknadspris
Kund Följa kundnöjdhet genom mätning

- vidareutveckla relevanta nyckeltal för styrning av den inre effektiviteten i verksamheten.

2.2 En trygg och tillgänglig infrastruktur där både stad och landsbygd växer på ett smart och hållbart sätt

Bolaget ska:

- ha ett klimatanpassningsperspektiv i verksamheten och förebygga klimatrisker.

2.3 Ett positivt företagsklimat och medborgarna har arbete och bostad

Bolaget ska:

- erbjuda ett så attraktivt elpris att bolaget är det självklara alternativet för lokala kunder i ägarkommunerna.
- bidra till att skapa förutsättningar för medborgare att leva och arbeta i ägarkommunerna samt attrahera nya invånare, företag, etableringar och investeringar i regionen.

2.4 Ett effektivt arbete för minskad miljö- och klimatpåverkan

Bolaget ska:

- vara en föregångare på marknaden i att introducera ny teknik som stimulerar låg energiförbrukning, ökar produktionen av förnybar energi samt stimulerar produktion och konsumtion som utjämnar effekttoppar på nätet.
- arbeta för att skydda människors hälsa och den biologiska mångfalden och därför minska spridning av farliga ämnen samt bidra till att skydda, återställa och främja ett ansvarsfullt nyttjande av ekosystem och biologisk mångfald. Ingen ytterligare utbyggnad av vattenkraft ska tillåtas i oreglerade vattendrag i Jämtlands län.
- aktivt verka för att även fortsättningsvis vara certifierat enligt ISO 14001:2015 eller likvärdig standard.
- säkerställa efterlevande av miljöbalken, EU:s och annan relevant lagstiftning samt att bästa möjliga teknik, icke-försämringskravet och de allmänna hänsynsreglerna beaktas i bolagets löpande verksamhet inklusive underleverantörer och samarbetspartners.



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 6 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

- producera förnybar energi och ha som målsättning att egna och köpta transporter ska göras med förnybara bränslen senast år 2025 respektive år 2030.
- arbeta för cirkulära flöden som att erbjuda hållbara produkter och tjänster och ha en målsättning att alla inköp ska vara hållbara ur ett livscykelerspektiv.

2.5 En modern och attraktiv arbetsgivare

Bolaget ska:

- vara en attraktiv arbetsgivare när det gäller jämställdhet, utveckling, hälsa och säkerhet.
- arbeta aktivt med social hållbarhet och inkludering.

3. Information och ägardialog

Bolaget ska ha en webbplats som nås via kommunernas webbplats.

Bolaget ska fortlöpande hålla ägarna informerade av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med ägarna om omständigheterna så påkallar. Ägarkommunerna ska utan dröjsmål få del av protokoll från bolagsstämma och styrelsesammanträden.

Ägarna har rätt att under löpande år kalla bolagets ledning för information om bolagets verksamhet och ekonomi. Respektive ägare kan därvid få information eller annan gemensam planering av infrastruktur eller andra händelser som påverkar respektive ägarkommuns ordinarie verksamhet.

Fullmäktigeledamöter i respektive kommun ska ha rätt att närvara vid bolagsstämma.

Bolaget ska delta vid ägardialog med Östersunds Rådhus AB minst en gång per år.

4. Budget, verksamhetsplan och återredovisning

4.1 Budget och verksamhetsplan/affärsplan

Bolaget ska senast 1 november lämna in en fastställd budget och en verksamhets/affärsplan för nästkommande räkenskapsår till Östersunds Rådhus AB. Budgeten ska innehålla resultatbudget, kassaflödesbudget samt planerade investeringar med ett treårsperspektiv. Planen ska utgå från fastställda mål i bolagets ägardirektiv.

Bolaget ska följa riktlinjerna i den gemensamma finanspolicyn för Östersunds kommun-koncern. Finansieringsbehov ska hanteras genom Östersunds kommuns internbank i första hand. Avvikelser i hanteringen sker i samråd med internbanken.



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 7 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23

4.2 Kommunal koncernredovisning och budget

Bolaget ska lämna de uppgifter som av Östersunds kommun bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport.

Utöver krav i aktiebolagslagen och lag om kommunal bokföring och redovisning gäller att bolagets årsredovisning/bokslut samordnas med Östersunds kommunkoncernens årsredovisning. Preliminärt bokslut och det reviderade bokslutet inklusive revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisor till bolagsstämman ska lämnas enligt tidplan som delges av Östersunds kommun.

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och ägardirektivet. I förvaltningsberättelsen ska bolaget redovisa hur uppdragen i ägardirektivet har genomförts. Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap. 1 § och 9 § i kommunallagen samt till lekmannarevisorns granskning. Bolagets årsredovisning, revisionsberättelse och lekmannarevisorns rapport ska tillställas samtliga ägare i god tid före bolagsstämman.

Bolaget ska redovisa delårsrapporter till ägarna per 30 april och 31 augusti. Rapporterna ska, förutom resultat- och balansräkning för perioden, innehålla prognos för helårsresultat samt redovisa en lägesbild av pågående och planerade investeringar samt prognos avseende avvikelse från fastställda uppdrag. Resultatredovisning från respektive dotterbolag ska överlämnas för de bolag inom koncernen som delårsrapport upprättas för. Redovisning sker enligt särskild tidplan som delges av Östersunds kommun.

Bolaget ska skriftligen och, om styrelsen för Östersunds Rådhus AB begär, muntligen delge årsredovisningen och delårsrapporterna.

4.3 Bolagsstyrningsrapport

Bolaget ska i samband med årsredovisningen överlämna en bolagsstyrningsrapport till Östersunds Rådhus AB. Rapporten kan avges som en del av årsredovisningen eller som en fristående rapport. I bolagsstyrningsrapporten ska följande information framgå:

1. Om utvärdering av styrelsen och verkställande direktören genomförts.
2. Om styrelseledamöterna eller verkställandedirektören har uppdrag, aktier andelar eller andra intressen i företaget som bolaget har affärsförbindelser med eller som är verksamt i samma bransch som bolaget.
3. Hur styrelsearbetet bedrivits.



Dokumentnamn: Ägardirektiv för Jämtkraft Skapad av: Kommunledningsförvaltningen, Östersunds kommun	Sida: 8 (8)
Beslutad av: Kommunfullmäktige i Östersunds kommun, Krokoms kommun och Åre kommun.	Senast reviderad: 2022-06-23



4. Hur den interna kontrollen, både vad gäller uppfyllande av bolagets syfte, av ägarna beslutade verksamhetsmål och finansiell rapportering, är organiserad och hur väl den fungerat under senaste räkenskapsåret.
5. Hur bolagets risker bedömts och följts upp.
6. Hur bolaget kommunicerar med revisorerna och lekmannarevisorerna.
7. Vilka ärenden som bolaget överlämnat till kommunen för att bereda kommunfullmäktige tillfälle att ta ställning.