

Madeleine Viklander
Telefon 026-17 80 72
madeleine.viklander@gavle.se

Årsredovisning år 2020 för kommunens donationsstiftelser

Innehåll

Inledning	1
Gemensam förvaltningsberättelse	2
Väsentliga händelser under året	4
Framtid	4
Avstämning av placeringspolicyn	4
Resultaträkning	7
Balansräkning	8

Inledning

Från år 2007 administreras och förvaltas Gävle kommuns stiftelser och stiftelsekapital av SEB. SEB har upprättat Årsredovisningar och Årsbokslut 2020

Sektor Styrning och stöd:s ekonomiavdelning har gjort en sammanställning av de årsredovisningar, årsbokslut och årssammandrag som SEB har upprättat för Gävle kommuns donationsstiftelser.

Totalt finns 89 stiftelser.

- För samförvaltade stiftelser som har tillgångar överstigande 10 basbelopp har Årsredovisningar upprättats.
- För övriga stiftelser med tillgångar understigande 10 basbelopp har Årsredovisningar, exklusive förvaltningsberättelse upprättats.

Samtliga årsredovisningar och årssammandraget finns tillgängliga i kommunstyrelsens diarium, Dnr 21KS14. Från och med 2016 är samtliga stiftelser registrerade hos Länsstyrelsen som är tillsynsmyndighet.

SEB Årssammandrag för Gävle kommuns donationsstiftelser

Här ingår för 2020 sammantaget 89 donationsstiftelser. Dessa samförvaltas i en gemensam depå.

Årsredovisningar har upprättats för 56 stiftelser.

Årsredovisning exklusive förvaltningsberättelse har upprättats för 33 stiftelser.

Nedan följer kommunledningskontorets sammanfattning av dokumenten.

Gemensam förvaltningsberättelse

Här följer den gemensamma förvaltningsberättelsen för alla 89 stiftelserna, resultaträkning, balansräkning samt avstämning av placeringspolicyn. Redovisnings- och värderingsprinciper som gäller finns i årssammandraget. Årets disponibla medel per stiftelse finns redovisat i särskilt upprättat dokument, bilaga 1, som kommuniceras ut till varje nämnd (via diariet).

Resultat, se även resultaträkning sid 7 i denna PM.

Stiftelsernas intäkter (direktavkastningen) har ökat jämfört med föregående år.

Intäkterna uppgår till 7,6 (5,4) mnkr.

Stiftelsernas kostnader uppgår till 1 (0,9) mnkr och består till största delen av arvoden och revision.

Kostnader	2020	2019
Adm arvode kommunen	684	545
Adm arvode till SEB	210	280
Revision	60	56
Länsstyrelsen	37	30
Övrigt (annonser)	1	9
Totalt kostnader	992	920

Belopp i tkr

Förvaltningsresultatet uppgår till 6,6 mnkr år 2020 vilket är en förbättring jämfört med 2019 då förvaltningsresultatet uppgick till 4,4 mnkr.

Realisationsnetto uppgår till 4,2 (10,7) mnkr under år 2020. Minskningen beror på en sämre utveckling på börsen mot föregående år.

Årets resultat uppgår till 10,8 (15,1) mnkr.

Stiftelse	Resultat 2020	Resultat 2019
Samförvaltningen	10 812 335	15 144 304
SUMMA	10 812 335	15 144 304

Belopp i kr

Ställning, se även balansräkning sid 8 i denna PM.

Stiftelsernas totala tillgångar

	Tillgångar 2020-12-31	Tillgångar 2019-12-31	Fördelning % 2020-12-31	Fördelning % 2019-12-31
Aktier	91 788 215	68 191 556	44,2	34,0
Värdepapper, obligationer mm	111 866 603	126 788 107	53,9	63,4
Kortfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel	3 970 137	4 999 078	1,9	2,2
Summa Tillgångar	207 624 956	199 978 741	100	100

Belopp i kr

Totalt har stiftelsernas totala tillgångar ökat med 7,6 (10,6) mnkr till 207,6 mnkr.

Det bundna egna kapitalet har ökat med 3,9 (11,1) mnkr.

Fritt eget kapital (utdelningsbara medel) uppgår till 16,4(12,7) mnkr, en ökning med 3,7 (0,5) mnkr jämfört med år 2019. I ett särskilt dokument, bilaga 1, redovisas utdelningsbara medel för varje stiftelse.

Årets kapitalisering uppgår till 0,6 (0,4) mnkr. Till bundet eget kapital förs det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras. I de allra flesta fall rör det sig om 10 % av förvaltningsresultatet.

Utdelningarna under år 2020 uppgick till 3,2 (4,5) mnkr.

Tabell utdelningsbara medel

Stiftelse	Disponibelt belopp 2020	Disponibelt belopp 2019	Disponibelt belopp 2018
Samförvaltningen	16 400 913	12 698 811	13 182 123
SUMMA	16 400 913	12 698 811	13 182 123

Belopp i kr

Väsentliga händelser under året

- Under 2020 har arbetet med att centralisera och digitalisera stiftelsehanteringen fortsatt och nu är även sektor Vårlders stiftelser med.
- Covid-19 har paverkat m6jigheterna att anvanda de beviljade donationsmedlen for framforallt resor och utdelningarna har darfor blivit lagre an foregande ar.
- Nya rutiner har arbetats fram gallande hanteringen av stiftelsemedel inom sektor Utbildning dar nu de flesta utbetalningarna sker via fakturering.
- Permutation har paborjats av John Rettigs resestipendiefond.

Framtid

- Fortsatta arbetet med digitalisering
- Forenkla hanteringen av utbetalningar och minska administrativt arbete
- Infora ett mer likartat satt att arbeta med stiftelserna over hela kommunen.
- Fortsatta utveckla internkontrollen for stiftelserna
- Genomgang och eventuell uppdatering av Placeringspolicyn.

Avstamning av placeringspolicyn

Medlen i donationsstiftelserna ska forvaltas sa att krav pa ett lagt risktagande tillgodoses och att basta mojliga forranntning efterstravas. Forvaltningen ska ske sa att en godtagbar normalrisk och sakerhet tillgodoses genom en aktiv placeringsverksamhet och effektiv ekonomisk forvaltning i ovrigt. Kapitalets tillvaxt ska minst motsvara inflationen. Verksamheten ska kannerstecknas av

affärsmässighet och effektivitet, vilket inkluderar utnyttjande av konkurrensen på finansmarknaden, snabb beslutsgång samt regelbunden resultatuppföljning.

Målet för donationsstiftelsernas placeringar ska vara att tillväxten av utdelningsbara belopp ska vara relativt hög över tiden, samt att reala värdet på portföljen efter direktavkastning utvecklas positivt. Den utdelningsbara avkastningen bör uppgå till **minst 4 procent per år**, beräknat på marknadsvärderat stiftelsekapital. För år 2020 uppgick den utdelningsbara avkastningen till 3,2 (2,4) procent av marknadsvärdet. Med utdelningsbara medel avses direktavkastning i form av räntor, utdelningar på aktier och värdepapper samt erhållna 11 premier vid optionsaffärer. Realiserade vinster vid försäljning av värdepapper ingår inte i utdelningsbara belopp.

Donationsstiftelsernas tillgångar ska placeras enligt placeringspolicyn, se utdrag enligt nedan:

Av totala portföljen, procent

Tillgångsslag	Minim alt tillåtet	Norm alläge	Maxim alt tillåtet	Aktuell Allokeri ng 2020-12- 31	Aktuell Alloker ing 2019- 12-31
Aktier	0	50	60	48,5	43,6
- varav svenska aktier	0	40	50	43,8	34,9
- varav utländska aktiefonder	0	10	20	4,7	8,7
Räntebärande värdepapper	30	40	100	49,8	54,2
Alternativa placeringar	0	10	20	0	0
Duration	0 år	2,5 år	5 år	0	0
Likvida medel	0	2	10	1,7	2,2

Tabellen ovan visar överensstämmelse med placeringspolicyn.

Totalportföljens avkastning var 8,15 (15,55) % under 2020. Jämförelseindex utvecklades med 7,57 (16,59) %.

Den svenska aktieportföljen utvecklades med 13,69 (35,98) % att jämföra med 14,83 (34,97) % för index.

Den globala aktieportföljen utvecklades med -1,57 (31,49) % att jämföra med jmf index 3,5 (34,07) %. Hälften av den globala aktieportföljen är investerad i en indexfond.

Ränteportföljen utvecklades med 2,52 (1,42) % att jämföra med 0,73 (0,45) % för index.

Nyckeltal

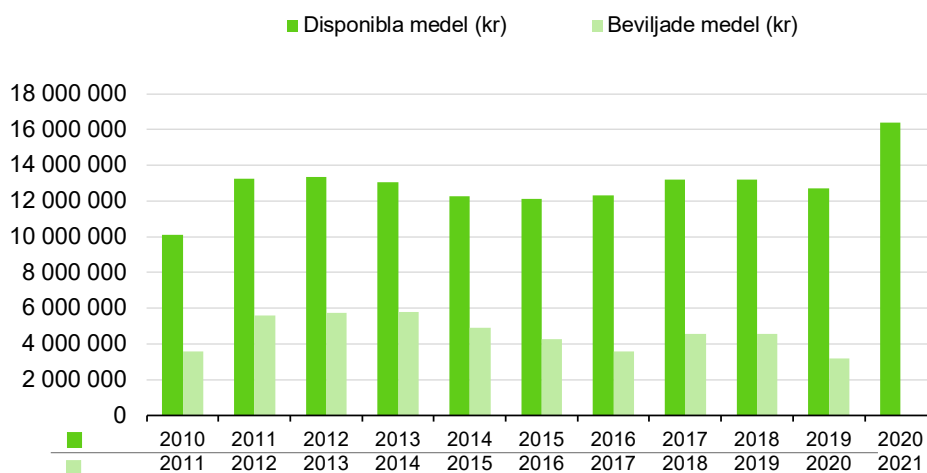
År	2020	2019	2018	2017	2016
Förvaltningsresultat (resultat före reavinst)	6 605 436	4 446 032	4 970 253	4 901 951	4 746 426
Förmögenhet/ marknadsvärde 1)	223 588 509	212 694 384	197 687 031	209 556 360	201 961 779
Disponibla medel	16 400 913	12 698 811	13 182 123	13 203 743	12 285 743
Beviljade utdelade medel	3 166 120	4 518 329	4 571 415	3 561 533	4 270 383

Belopp i kr

Disponibla medel/beviljade medel

Tabell visar utvecklingen av de disponibla medlen och beviljade medlen under åren 2010-2020.

Det är bra med en buffert när det gäller disponibla medlen för att kunna dela ut ungefär lika mycket varje år utan att påverkas av direktavkastningen som kan variera mellan åren.



Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	2020-01-01 --2020-12-31	2019-01-01 --2019-12-31
Stiftelsens intäkter		
Utdelningar	4 176 643	4 000 119
Ränteintäkter	2 671 624	733 451
Övriga finansiella intäkter	748 934	632 488
Summa stiftelsens intäkter	7 597 201	5 366 058
Stiftelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	-991 765	-919 876
Styrelsearvoden	-	-150
Summa stiftelsens kostnader	-991 765	-920 026
Förvaltningsresultat	6 605 436	4 446 032
Finansiella poster		
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	4 206 899	10 698 272
Summa finansiella poster	4 206 899	10 698 272
Resultat efter finansiella poster	10 812 335	15 144 304
Årets resultat	10 812 335	15 144 304

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	203 654 818	194 979 663
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		203 654 818	194 979 663
Summa anläggningstillgångar		203 654 818	194 979 663
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 970 137	4 999 078
<i>Summa kassa och bank</i>		3 970 137	4 999 078
Summa omsättningstillgångar		3 970 137	4 999 078
SUMMA TILLGÅNGAR		207 624 956	199 978 741
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		187 279 930	176 170 643
Förändringar av bundet eget kapital		3 944 113	11 109 287
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		191 224 042	187 279 930
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		12 698 811	13 182 123
Överfört till och från bundet eget kapital		-3 944 113	-11 109 287
Beviljade och återförda anslag		-3 166 120	-4 518 329
Årets resultat		10 812 335	15 144 304
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		16 400 913	12 698 811
Summa eget kapital		207 624 956	199 978 741

Martin Svaleryd
Ekonomidirektör
Sektor Styrning och stöd