

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

Årsredovisning år 2021 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 2021. 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 22KS28. Från och med 2016 är samtliga stiftelser registrerade hos Länsstyrelsen som är tillsynsmyndighet.

SEB Årssammandrag för Gävle kommuns donationsstiftelser

Här ingår för 2021 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 8,3 (7,6) mnkr.

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

Kostnader	2021	2020
Adm arvode kommunen	557,5	684
Adm arvode till SEB	280	210
Revision	68,5	60
Länsstyrelsen	38	37
Övrigt (annonser)		1
Totalt kostnader	944	992

Belopp i tkr

Förvaltningsresultatet uppgår till 7,4 mnkr år 2021 vilket är en förbättring jämfört med 2020 då förvaltningsresultatet uppgick till 6,6 mnkr.

Realisationsnetto uppgår till 10,6 (4,2) mnkr under år 2021. Ökningen beror på en bättre utveckling på börsen mot föregående år.

Årets resultat uppgår till 18,1 (10,8) mnkr.

Stiftelse	Resultat 2021	Resultat 2020
Samförvaltningen	18 058 957	10 812 335
SUMMA	18 085 957	10 812 335

Belopp i kr

Ställning, se även balansräkning sid 8 i denna PM.

Stiftelsernas totala tillgångar

	Tillgångar 2021-12-31	Tillgångar 2020-12-31	Fördelning % 2021-12-31	Fördelning % 2020-12-31
Aktier	81 721 400	91 788 215	53,8	44,2
Värdepapper, obligationer mm	133 366 603	111 866 603	44,1	53,9
Kortfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel	6 113 416	3 970 137	2,1	1,9
Summa Tillgångar	221 201 419	207 624 956	100	100

Belopp i kr

Totalt har stiftelsernas totala tillgångar ökat med 13,6 (7,6) mnkr till 221,2 mnkr.

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

Fritt eget kapital (utdelningsbara medel) uppgår till 18,6 (16,4) mnkr, en ökning med 2,2 (3,7) mnkr jämfört med år 2020. I bilaga 1, redovisas utdelningsbara medel för varje stiftelse.

Årets kapitalisering uppgår till 0,7 (0,6) 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 2021 uppgick till 4,6 (3,2) mnkr.

Tabell utdelningsbara medel

Stiftelse	Disponibelt belopp 2021	Disponibelt belopp 2020	Disponibelt belopp 2019
Samförvaltningen	18 645 938	16 400 913	12 698 811
SUMMA	18 645 938	16 400 913	12 698 811

Belopp i kr

Väsentliga händelser under året

- Under 2021 har arbetet med att centralisera och digitalisera stiftelsehanteringen fortsatt och nu har alla stiftelser som tidigare hanterades på sektor Vårldars flyttats till sektor Styrning och stöd.
- Alla donationsstiftelser har nu digitala e-tjänster där alla ansökningar kommer in, vi tar inte längre emot pappersblanketter.
- Även under 2021 har Covid-19 påverkat möjligheterna att använda de beviljade donationsmedlen för framför allt resor och utdelningarna har därför blivit lägre än 2019.
- Permutation har genomförts av Stiftelsen John Rettigs resestipendiefond. Tidigare hanterades den stiftelsen på Svenska Handelskammaren, men från 2022 har all hantering flyttats till sektor Styrning och stöd.

Framtid

- Arbetet med att centralisera och digitalisera stiftelsehanteringen har nu nått sitt mål, projektet är slutfört.
- Nu handlar arbetet om att förvalta de nya rutinerna och det nya arbets sättet.
- Även framåt kommer vi jobba med att hitta förenklingar i hanteringen och att minska det administrativa arbetet där det är möjligt.
- Genomgång och eventuell uppdatering av Placeringspolicyn.

Avstämning av placeringspolicyn

Medlen i donationsstiftelserna ska förvaltas så att krav på ett lågt risktagande tillgodoses och att bästa möjliga förräntning eftersträvas. Förvaltningen ska ske så att en godtagbar normalrisk och säkerhet tillgodoses genom en aktiv

placeringsverksamhet och effektiv ekonomisk förvaltning i övrigt. Kapitalets tillväxt ska minst motsvara inflationen. Verksamheten ska kännetecknas 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 2021 uppgick den utdelningsbara avkastningen till 2,4 (3,2) 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	Mini- malt tillåtet	Nor- mal- läge	Maxi- malt tillåtet	Aktuell Alloke- ring 2021-12- 31	Aktuell Alloke- ring 2020- 12-31
Aktier	0	50	60	53,8	48,5
- varav svenska aktier	0	40	50	42,7	43,8
- varav utländska aktiefonder	0	10	20	11,1	4,7
Räntebärande värdepapper	30	40	100	44,1	49,8
Alternativa placeringar	0	10	20	0	0
Duration	0 år	2,5 år	5 år	0	0
Likvida medel	0	2	10	2,1	1,7

Tabellen ovan visar överensstämmelse med placeringspolicyn.

Totalportföljens avkastning var 19,76 (8,15) % under 2021. Jämförelseindex utvecklades med 17,22 (7,57) %.

Den svenska aktieportföljen utvecklades med 40,75 (13,69) % att jämföra med 39,34 (14,83) % för index.

Den globala aktieportföljen utvecklades med 33,15 (-1,57) % att jämföra med jmf index 30,68 (3,5) %. Hälften av den globala aktieportföljen är investerad i en indexfond.

Ränteportföljen utvecklades med -0,57 (2,52) % att jämföra med -0,7 (0,73) % för index.

Nyckeltal

År	2021	2020	2019	2018	2017
Förvaltningsresultat (resultat före rea- vinster)	7 381 841	6 605 436	4 446 032	4 970 253	4 901 951
Förmögenhet/ marknadsvärde 1)	263 118 096	223 588 509	212 694 384	197 687 031	209 556 360
Disponibla medel	18 645 938	16 400 913	12 698 811	13 182 123	13 203 743
Beviljade utdelade medel	4 549 737	3 288 758	4 566 840	4 571 415	3 561 533

Belopp i kr

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	2021-01-01 --2021-12-31	2020-01-01 --2020-12-31
Stiftelsens intäkter		
Utdelningar	4 735 211	4 176 643
Ränteintäkter	2 669 370	2 671 624
Övriga finansiella intäkter	921 551	748 934
Summa stiftelsens intäkter	8 326 132	7 597 201
Stiftelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	-944 291	-991 765
Summa stiftelsens kostnader	-944 291	-991 765
Förvaltningsresultat	7 381 841	6 605 436
Finansiella poster		
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	10 647 116	4 206 899
Summa finansiella poster	10 647 116	4 206 899
Resultat efter finansiella poster	18 028 957	10 812 335
Årets resultat	18 028 957	10 812 335

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	215 088 003	203 654 818
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>215 088 003</u>	<u>203 654 818</u>
Summa anläggningstillgångar		215 088 003	203 654 818
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 113 416	3 970 137
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>6 113 416</u>	<u>3 970 137</u>
Summa omsättningstillgångar		6 113 416	3 970 137
SUMMA TILLGÅNGAR		221 201 419	207 624 956
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		191 224 042	187 279 930
Förändringar av bundet eget kapital		11 331 439	3 944 113
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>202 555 481</u>	<u>191 224 042</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		16 400 913	12 698 811
Överfört till och från bundet eget kapital		-11 331 439	-3 944 113
Beviljade och återförda anslag		-4 452 493	-3 166 120
Årets resultat		18 028 957	10 812 335
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>18 645 938</u>	<u>16 400 913</u>
Summa eget kapital		221 201 419	207 624 956
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		221 201 419	207 624 956

Martin Svaleryd
Ekonomidirektör
Sektor Styrning och stöd