

# VÄSTERVIKS KOMMUN

## FÖRFATTNINGSSAMLING

033.6

### POLICY FÖR DONATIONSFONDERNAS FÖRVALTNING

#### ANTAGEN AV KOMMUNFULLMÄKTIGE 1992-11-26, § 174

#### ÖVERGRIPANDE MÅL

Västerviks kommun svarar för den ekonomiska förvaltningen av ett antal donationsfonder. Fondernas avkastning utdelas till ändamål bestämda av respektive donator.

Mål för kommunens ekonomiska förvaltning av donationsfonder är

- o att genom en aktiv placeringsverksamhet och effektiv ekonomisk förvaltning i övrigt skapa en hög och jämn avkastning. Fondkapitalet skall skyddas mot inflation genom tillväxt till följd av värdestegring.

Verksamheten skall kännetecknas av affärsmässighet med utnyttjande av konkurrensen på finansmarknaden, snabb och effektiv beslutsgång samt resultatuppföljning.

Policyn omfattar följande områden:

- o fondkapital
- o medelsplacering
- o löptid och säkerhet
- o värdering
- o organisation
- o avgifter
- o beslut
- o rapporter

## 1 FONDKAPITAL

Västerviks kommun förvaltar 29 st donationsfonder (920101). I bilaga 1 redovisas samtliga dessa fonder med en kortfattad ändamålsbeskrivning.

Flertalet av donationsfonderna har som ändamål att årligen dela ut stipendier, pensioner eller andra bidrag.

Kapitalet skall skyddas mot inflation. Detta sker dels genom att minst 10 % av den årliga avkastningen avsätts till kapitalet och dels genom att kapitalet placeras i tillgångar med tillväxt.

## 2 MEDELSPLACERING

Fondernas kapital skall placeras på mest förmånliga sätt med beaktande av:

- o hög och jämn direktavkastning
- o likviditet, d v s behov av tillgänglighet
- o förväntad kapitaltillväxt genom värdestegring

Fondkapitalet får, med beaktande av donationsvillkoren placeras i etablerade värdepapper på penning-, kredit- och aktiemarknaden enligt följande:

- 1 Inlåning i bank eller motsvarande kreditinstitut.
- 2 Köp av kort- och långfristiga räntebärande värdepapper emitterade av:
  - o svenska staten
  - o av svenska staten eller av statliga verk garanterade bolag
  - o svenska banker
  - o svenska bankers helägda dotterbolag
  - o svenska bankers helägda finansbolag
  - o svenska bostadsfinansieringsinstitut eller motsvarande (s k mellanhandsinstitut)
  - o svenska kommuner och landsting

Placering i övriga fall skall ske med garanti av svensk bank eller svenskt försäkringsbolag.

- 3 Utlåning till kommunen eller av kommunen helägda bolag.

- 4 Aktier, förlagsbevis, konvertibla skuldbrev förenade med optionsrätt till nyteckning i företag noterade på lista för mest omsatta aktier vid Stockholms fondbörs eller motsvarande vid utländsk fondbörs.
- 5 Nyemission och introduktion av nya företag på listan för mest omsatta aktier vid Stockholms fondbörs.
- 6 Andelar i aktiefonder som omfattas av aktiefondslagen.
- 7 Andelar i avkastningsfonder och liknande penningmarknadsfonder utgivna av svenska banker.

Annan medelsplacering/utlåning är ej tillåten.

### **3 LÖPTID OCH SÄKERHET**

#### **3.1 Placeringar på penning- eller kreditmarknaden**

Löptiden för de medel som placeras på penning- eller kreditmarknaden skall avvägas mot fondernas behov av likvida medel samt bedömning av framtida ränteutveckling.

Hög säkerhet skall eftersträvas vid varje placering.

Placeringarna skall spridas över olika löptider för att minska risken.

Ränte-/kursrisken avseende donationsfondernas totala portfölj skall bedömas efter de regler som framgår av kommunens finanspolicy.

#### **3.2 Placeringar på aktiemarknaden**

Placering i aktier skall ske med inriktning på långsiktighet och jämn kapitaltillväxt.

Aktieportföljens innehåll skall spridas över flera branscher.

Spridning på flera branscher bör innebära att inte någon bransch har en dominerande övervikt.

Av de medel som placeras på aktiemarknaden skall minst 75 % utgöras av placeringar i värdepapper noterade på Stockholms fondbörs. Högst 25 % får placeras direkt i aktier och värdepapper utgivna av företag som är registrerade vid utländsk fondbörs eller i andelar i aktiefonder för sådana aktier och värdepapper.

### 3.3 Försäkringsinstrument

Optioner får utställas i den mån de avser säkrande av fondens eget innehav av aktier eller skuldebrev. Optionsmöjligheten begränsas till köptioner.

## 4 VÄRDERING

Aktier skall värderas till kursen per 1231 i årsredovisningen. Upp- och nedskrivning skall göras av värdet på balansdagen.

Obligationer och övriga tillgångar skall tas upp till sitt nominella värde i årsredovisningen.

Avsikten är att värdet på kapitalet skall redovisas så korrekt som möjligt i relation till marknadsvärdena.

## 5 ORGANISATION

Kommunstyrelsen förvaltar fonderna genom finansfunktionen inom kommunkontoret.

Placering av fondernas medel enligt denna policy utföres av finansfunktionen.

Fondernas placeringar i aktier skall ske under sakkunnig medverkan från bank eller fondmäklare.

Placeringar på kredit- eller penningmarknaden handläggs av finansfunktionen i enlighet med kommunens finanspolicy.

Finansfunktionen skall tillse att avtal upprättas med en eller flera etablerade fondkommissionärer.

## 6 AVGIFTER

Kommunen erhåller ersättning från donationsförvaltningen för den ekonomiadministrativa hanteringen och placeringsverksamheten. Ersättningen är årlig och utgör 1 % av förvaltad fondkapital vid verksamhetsårets utgång.

## 7 BESLUT

Placering av fondkapitalet beslutas av ekonomichefen med rätt till vidaredelegering i enlighet med kommunstyrelsens delegationsordning.

Köp, försäljning och placeringar sker i samråd med sakkunnig personal hos fondkommissionärer och banker.

## **8 RAPPORTER**

Redovisning av placeringsverksamheten skall ske kvartalsvis till kommunstyrelsen i särskild rapport.

Finansfunktionen skall för varje kalenderår upprätta årsredovisning med resultat- och balansräkning. Av årsredovisningen skall framgå fondkapitalets placering, avkastning etc.

Årsredovisningen fastställs av kommunfullmäktige.

## Kommunens donationer 1992-01-01

Benämning	Ändamål	Förvaltning
Albert Tengers Västerviksfond	Vart femte år för nyttiga och gagneliga ändamål	Kommunstyrelsen
A Wibergs fond	Prydande av en fontän nedom kyrkan	Kommunstyrelsen
Monumentfonden	Ett fiskerimonument	Kommunstyrelsen
Västerviks Konstförenings fond	Prydande av Stora Torget	Kommunstyrelsen
Albert Tengers sjukhjälpfond	Understöd åt sjuka med obotlig sjukdom	Kommunstyrelsen
Gravfond	Bevarande av gravrätter	Kommunstyrelsen
Parkfond Gamleby	Barnvänlig park vid Gamlebyån	Kommunstyrelsen
Uno Malmbergs fond	Investeringar i Gamleby	Kommunstyrelsen
Blackstad Folkskolas belöningskassa	Skolpremier	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Premiebokkassan för skolbarn	Skolpremier	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Stipendiefond för ungdom	Yrkesutbildning av elever från Gladhammar, Törnfall och Västrum	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Carl och Maria Anderssons donationsfond	Till elever från Skedshult	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
A. F. Lindgrens minnesfond	Premium till sång- och musikbegåvad elev	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Erik Rydbergs minnesfond	Premium till elever i Hallingeberg	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Gamleby Folkparks premiefond	Skolpremier	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen

Ruth och Axel Karlssons donationsfond	Medicinstuderande från Dalhem	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Barnens Dags fond	Till gymnasieelever med träteknisk utbildning	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Hilding Jonssons premiefond	Till gymnasieelever från Överum	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Grundskolesamfonden	Till elever i grundskolan	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Gymnasiesamfonden	Till elever i gymnasiet	Kommunstyrelsen/ /skolstyrelsen
Rehnborgska fattigfonden	Till behövande i Västervik/Gladhammar	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
Västerviks fattigkassa	Till behövande i Västervik	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
Skaftekulla-Oxebo-Lerbo fond	Till behövande i Hallingeberg	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
Livräntekassan	Till behövande i Hallingeberg	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
C. A. Brauns donationsfond	Till behövande i Dalhem	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
Carl och Sofia Sjöns donationsfond	Till behövande i Ukna	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
Hederstedts understödsfond	Till behövande i Gamleby	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
P. H. Kindmarks donationsfond	Bostadshjälp åt äldre i Västervik	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden
Omsorgssamfonden	Till behövande	Kommunstyrelsen/ /socialnämnden

= 29 st