

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2024-10-29

Diarienummer:
KSN-2024-01750

Handläggare:
Jonas Stjernberg, Eva Hermansson Flodin

Upphävande av Placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. **att** upphäva placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser antagna av kommunfullmäktige 7 och 8 november 2016 § 206, samt
2. **att** placeringsreglementet upphör att gälla när kommunstyrelsen antar riktlinje för kapitalförvaltning av Uppsala kommuns donationsstiftelser.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 7 och 8 november 2016, § 206, om placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser. Den 27 februari 2023, § 38, beslutade kommunfullmäktige att uppdra till kommunstyrelsen att göra en översyn av samtliga styrdokument för donationsstiftelserna. Som ett led i detta har kommunledningskontoret tagit fram förslag till riktlinje för kapitalförvaltning av Uppsala kommuns donationsstiftelser för beslut i kommunstyrelsen.

Den föreslagna riktlinjen anger ramar och hantering av donationsstiftelsernas placeringar. Riktlinjen ska ersätta placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser som beslutats av Kommunfullmäktige.

För att kommunstyrelsen ska kunna anta riktlinje för kapitalförvaltning av Uppsala kommuns donationsstiftelser behöver kommunfullmäktige först upphäva placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Kommunfullmäktige antog 7 och 8 november 2016 § 206 placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser och beslutade den 27 februari 2023 § 38 att uppdra åt kommunstyrelsen att göra en översyn av samtliga styrdokument för donationsstiftelserna. Kommunledningskontoret har arbetat fram riktlinje för kapitalförvaltning av Uppsala kommuns donationsstiftelser. Riktlinjen kan antas i kommunstyrelsen när kommunfullmäktige upphävt det nuvarande reglementet.

Uppsala kommun förvaltar fem donationsstiftelser, där enskilda privatpersoner har donerat kapital till specifika ändamål och uppdragit till kommunen att sköta förvaltningen. Kapitalet om drygt 60 miljoner kronor är placerat i utdelande fonder i aktie- och räntemarknaden. Fondernas utdelning möjliggör att donationsstiftelserna årligen delar ut pengar till respektive stiftelses ändamål.

Kommunledningskontoret har arbetat fram riktlinje för kapitalförvaltning av Uppsala kommuns donationsstiftelser som ska ersätta placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser. Riktlinjen kan antas i kommunstyrelsen när kommunfullmäktige upphävt det nuvarande placeringsreglementet.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget till beslut medför inga ekonomiska konsekvenser.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 29 oktober 2024
- Bilaga 1, Placeringsreglemente för donationsstiftelser

Kommunledningskontoret

Ingela Hagström
Tillförordnad
stadsdirektör

Ola Hägglund
Ekonomidirektör och
biträdande stadsdirektör

Nuvarande placeringspolicy antagen i kommunfullmäktige 2013-05-27

9. Placeringar

Dessa riktlinjer gäller placeringar som görs i finansiellt syfte.

Placeringar bör förvaltas så att mesta möjliga avkastning till lägsta möjliga risk skapas.

Placering medges ej i företag som har som huvudsaklig inriktning att producera eller sälja krigsmateriel eller tobaks- och alkoholvaror.

Tillåtna värdepapper för placeringar är:

- Statskuldväxlar
- Certifikat
- Obligationer
- Realränteobligationer
- Strukturerade obligationer med kapitalgaranti till minst 90% t.ex.
 - o Aktieindexobligationer
 - o Fondstrukturer
 - o Räntestrukturereller blandningar av dessa.
- Aktiefonder
- Räntefonder

För hanteringen av ränterisk i förvaltningsportföljen får följande derivatinstrument användas:

- Räntetermin
- FRA
- Ränteswap
- Floor – räntegolv
- Cap – räntetak

Förslag till nya bestämmelser vilka ersätter nuvarande placeringspolicy

Placeringsreglemente för förvaltade donationsstiftelser

Enligt stiftelselagen skall en förvaltare se till att en stiftelses förmögenhet är placerad på ett godtagbart sätt avseende trygghet mot nominella förluster, skydd mot urholkning av kapitalet till följd av penningvärdeförsämring, möjlighet till real värdestegring, möjlighet till avkastning i form av ränta eller annan utdelning samt likviditet i placeringarna.

Uppsala kommuns förvaltade donationsstiftelser ska placera sina kapital med hänsyn till ovanstående samt placeringsbestämmelserna i Uppsala kommuns Finanspolicy och Riktlinjer och ramar.