

§ 95

Dnr KS/2015:145

**Placering av stiftelsemedel 2014****Bakgrund**

Stiftelsemedel förvaltas enligt kommunens finanspolicy KF § 90 2014-08-26. Placerade medel uppgick per 2014-12-31 till 3 181 tkr i bokfört värde och 3 347 tkr i marknadsvärde. Därutöver finns tillgångar i form av 8,6 ha jordbruksmark under försäljning samt en smärre andel vindkraft.

Ränteläget under senare tid har medfört att placeringar i fasträntekonton ger låg avkastning vilket föranlett åtgärder. Under andra halvåret 2014 har ytterligare aktier succesivt köpts och utdelningen för dem kommer först under våren 2015. Värdeökningen har varit god.

**Sammanfattning**

De förvaltade medlen är placerade i konto hos Swedbank 303 tkr, Lantmännen finans 674 tkr, och Avanza/Klarna 1 008 tkr. 1 196 tkr i bokfört värde är placerade i aktier och utgör 38 % av den finansiella placeringsportföljen att jämföra med 40 % som är tillåtet enligt gällande finanspolicy. Vissa mindre stiftelser har sedan 2010 tillstånd från Kammarkollegiet att nyttja det bundna kapitalet för ändamålet. På så sätt kommer dessa stiftelser att avvecklas och utdelningen blir högre än avkastningen.

Avkastningen på bankplaceringar och aktier blev 67 tkr eller 2,1 %.

Utdelning av stiftelsemedel enligt 2014 års bokslut blev 256 tkr, avser 2013 års förvaltning och innehåller även utdelning av kapital.

**Arbetsutskottet beslutar föreslå kommunstyrelsen besluta**

**att** godkänna redovisningen

Beslutet skickas till:  
Kommunstyrelsen  
Akten

Handläggare

Chris Tevell  
Tfn 0142-850 22

Kommunstyrelsen

## Placering av stiftelsemedel 2014

### Bakgrund

Stiftelsemedel förvaltas enligt kommunens finanspolicy KF § 90 2014-08-26. Placerade medel uppgick per 2014-12-31 till 3 181 tkr i bokfört värde och 3 347 tkr i marknadsvärde (se bilaga). Därutöver finns tillgångar i form av 8,6 ha jordbruksmark under försäljning samt en smärre andel vindkraft.

Ränteläget under senare tid har medfört att placeringar i fasträntekonton ger låg avkastning vilket föranlett åtgärder. Under andra halvåret 2014 har ytterligare aktier succesivt köpts och utdelningen för dem kommer först under våren 2015. Värdeökningen har varit god.

### Sammanfattning

De förvaltade medlen är placerade i konto hos Swedbank 303 tkr, Lantmännen finans 674 tkr, och Avanza/Klarna 1 008 tkr. 1 196 tkr i bokfört värde är placerade i aktier och utgör 38 % av den finansiella placeringsportföljen att jämföra med 40 % som är tillåtet enligt gällande finanspolicy. Vissa mindre stiftelser har sedan 2010 tillstånd från Kammarkollegiet att nyttja det bundna kapitalet för ändamålet. På så sätt kommer dessa stiftelser att avvecklas och utdelningen blir högre än avkastningen.

Avkastningen på bankplaceringar och aktier blev 67 tkr eller 2,1 %.

Utdelning av stiftelsemedel enligt 2014 års bokslut blev 256 tkr, avser 2013 års förvaltning och innehåller även utdelning av kapital.

## Tjänsteskrivelse

Datum

2015-04-14

Diarienummer

KS/2015:145

**Kommunstyrelsen föreslår besluta****att** godkänna redovisningen

Kommunstyrelsens förvaltning

Chris Tevell  
Redovisningschef

Tillgångar:	Bokfört värde		Marknadsvärde		Bokf. värde	
	2014	2014	2014	2013	%	Bokfört värde
Bank	1 985 197	1 985 197	1 985 197	2 111 634	62%	2 111 634
Fonder	0	0	0	496 248	0%	496 248
Aktier	1 196 022	1 362 056	1 362 056	290 236 (150413: 1 605 186)	38%	290 236
<i>Placerade tillgångar</i>	<b>3 181 219</b>	<b>3 347 253</b>	<b>3 347 253</b>	<b>2 898 118</b>	<b>100%</b>	<b>2 898 118</b>
<b>Intäkter:</b>						
Värdepapper	21 493			22 032		22 032
Räntor	45 492			75 254		75 254
<i>Intäkter placerade tillgångar</i>	<b>66 985</b>			<b>97 286</b>		<b>97 286</b>
Arrende	0			18 567		18 567
Vindkraft	1 916			2 064		2 064
Boberg häradsallmänning	5 500			9 550		9 550
	74 401			127 467		127 467
<i>Intäkter placerade tillgångar:</i>	<b>66 985</b>					
<b>Avkastning</b>					<b>2,1%</b>	
<b>Vinst</b>						
Försäljning fond						154 769
						Finansiell intäkt

Avkastning 2013 ligger i 2014 års redovisning