

Beslutsfattare:	Universitetsstyrelsen	Beslutsdatum:	2023-01-16
Dokumenttyp:	Riktlinje	Träder i kraft:	2023-01-16
Giltighetstid:	Tills vidare		
Dokument som upphävs:			

Riktlinjer för kapitalförvaltning

Innehållsförteckning

1.	INLEDNING	3
2.	SYFTE MED RIKTLINJE FÖR KAPITALFÖRVALTNING	3
3.	MÅL FÖR PLACERING AV STIFTELSESNAS KAPITAL.....	3
4.	ANSVARSFÖRDELNING	3
4.1	FÖRDELNING MELLAN STYRELSE, REKTOR OCH UNIVERSITETSDIREKTÖR	4
4.2	STIFTELSESAMORDNARE.....	4
4.3	ÖVRIG BEREDNING OCH HANDLÄGGNING.....	4
5.	PLACERINGSREGLER.....	4
6.	REGLER FÖR ETIK OCH HÅLLBARHET	5
7.	UPPFÖLJNING OCH RAPPORTERING	5

1. Inledning

Luleå tekniska universitet (nedan benämnd universitetet) förvaltar donerade medel för finansiering av forskning och utbildning vid universitetet i enlighet med av donator angivna villkor. Denna riktlinje för kapitalförvaltning avser donationer som utgör stiftelser med anknuten förvaltning till Luleå tekniska universitet enligt stiftelselagen (1994:1220).

Universitetsstyrelsen, som högsta beslutande organ, är det högsta verkställande organet för de anknutna stiftelserna och har att fastställa årsredovisning för samtliga anknutna stiftelser som var och en utgör en egen juridisk person.

2. Syfte med riktlinje för kapitalförvaltning

Riktlinjen beskriver övergripande hur universitet, utifrån givna förutsättningar, ska agera i kapitalförvaltningen av universitetets anknutna stiftelser för att på ett effektivt sätt möta stiftelsernas åtagande samt säkerställa att universitetets kapitalförvaltning är effektiv och hållbar.

Riktlinjen ska:

- Preciserar strategiska beslut kring den långsiktiga förvaltningsinriktningen
- Tydliggöra ansvarsfördelning
- Ge vägledning i det dagliga arbetet för de personer, internt och externt, som arbetar med kapitalförvaltningen

3. Mål för placering av stiftelsernas kapital

Stiftelsernas kapital ska förvaltas långsiktigt med god avkastning under beaktande av försiktighet och en rimlig risknivå inom ramen för etiskt godtagbara alternativ. Detta innebär att förvaltningen vid varje tillfälle söker lönsammast möjliga placeringsalternativ och att hänsyn till ansvarsfulla och hållbara investeringar ska beaktas.

4. Ansvarsfördelning

I 2 kap. 2 § stiftelselagen finns bestämmelser rörande ansvar för en stiftelse. Stiftelseförordnandet anger vem som förvaltar stiftelsen. Stadgarna för universitetets stiftelser med anknuten förvaltning anger att Luleå tekniska universitet har detta åtagande.

Enligt Högskolelagen (1992:1434) har universitetsstyrelsen inseende över universitetets alla angelägenheter och svarar för att dess uppgifter fullgörs. Universitetsstyrelsen är förvaltare och bär därmed det yttersta ansvaret för universitetets anknutna stiftelser.

4.1 Fördelning mellan styrelse, rektor och universitetsdirektör

Universitetsstyrelsen fastställer årsredovisningarna för stiftelserna, samt ansökan om permutationer (ändringar i stiftelsens stadgar).

Universitetsstyrelsen uppdrar i övrigt till

- Rektor och universitetsdirektör att företräda universitetets anknutna stiftelser och teckna dess namn och firma
- Rektor att ingå, ändra och säga upp avtal med stiftelsetjänst
- Rektor att ingå, ändra och säga upp avtal om kapitalförvaltning
- Rektor att besluta om tillsättning av en gemensam kommitté för hantering av ansökningar och beslut om utdelning för universitetets stiftelser med anknuten förvaltning
- Universitetsdirektör att besluta i fråga om löpande hantering av myndighetsärenden som inte måste beslutas av universitetsstyrelsen, såsom skattedeclarationer och ändring av uppgifter om stiftelser
- Universitetsdirektör att besluta i fråga om löpande ärenden med bank, kapitalförvaltare och stiftelsetjänst

4.2 Stiftelsesamordnare

En intern stiftelsesamordnare utses av universitetsdirektören. Stiftelsesamordnaren ansvarar för att säkra hantering i formella frågor, t.ex. utseende av ledamöter, mandatperioder, anmälan till Länsstyrelsen och förmedla underlag till stiftelsetjänst. I uppdraget ingår även att säkra jämställdhet i stiftelserna samt att det finns en webbplats med information om stiftelserna.

4.3 Övrig beredning och handläggning

Handläggare inom utbildnings- och forskningsplanering hanterar:

- Handläggning inför utlysningar och rektorsbeslut för anknutna stiftelser
- Föredragning av beslut inför universitetsstyrelsen som till exempel fastställande av de anknutna stiftelsernas årsredovisning.

5. Placeringsregler

Stiftelsernas kapital får placeras i följande tillgångsslag:

- Räntebärande papper
- Aktier och aktierelaterade värdepapper
- Alternativa placeringar (innefattar hedgefonder, fonder av hedgefonder, råvarufonder samt produkter med kapitalgaranti)
- Likvida medel i svensk valuta (bankinlåning) för löpande utdelningsbehov
- Övriga värdepapper med god säkerhet (t.ex. reverser)

Placering får ske i investeringsfonder vars placeringsinriktning i allt väsentligt överensstämmer med bestämmelserna i denna riktlinje. Samtliga fonder ska stå under tillsyn av Finansinspektionen eller motsvarande utländsk myndighet.

6. Regler för etik och hållbarhet

Av Högskolelagens 1 kap 5 § framgår: ”Högskolorna ska i sin verksamhet främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö, ekonomisk och social välfärd och rättvisa.”

Luleå tekniska universitet ska vara en föregångare i arbetet för en social, ekonomisk och miljömässigt hållbar samhällsutveckling. Förvaltningen av stiftelsekapitalet ska ske med beaktande av miljöhänsyn, social och ekonomiskt ansvar och god etik i investeringsprocessen. Placeringar ska göras i företag som följer kraven i internationella konventioner och riktlinjer för miljö, mänskliga rättigheter och korruption. Exempel på internationella normer som ska följas av de bolag stiftelsernas förmögenhet investeras i är:

- FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna
- OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- Internationella arbetsorganisationens (ILO:s) konventioner
- Rio-deklarationen om miljö och utveckling
- FN:s konvention mot korruption

Luleå tekniska universitet har en restriktiv syn på investeringar i bolag med produktion (inklusive utvinning) inom fossila bränslen och/eller distribution av exempelvis tobak, icke-medicinsk narkotika, vapen, alkohol, kommersiella spel eller pornografi.

De externa förvaltarna ska åläggas att granska sina investeringar i detta avseende

7. Uppföljning och rapportering

Universitetsdirektören är ansvarig för att utvecklingen av kapitalförvaltningen följs upp, vilket sker med utgångspunkt från externa kapitalförvaltares rapportering. Rapportering av kapitalförvaltningens resultat ska årligen ske till universitetsstyrelsen i samband med att årsredovisningarna för anknutna stiftelser fastställs.