

# Effektiv drift og forvaltning av en stiftelse

Stiftelseskonferansen 9.4.2019



Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved Universitetet i Oslo

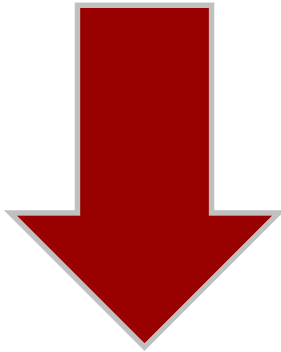
# Tema:

- *Mange stiftelser har en liten administrasjon*
- *Hva bør styret tenke på ved drift av en stiftelse?*

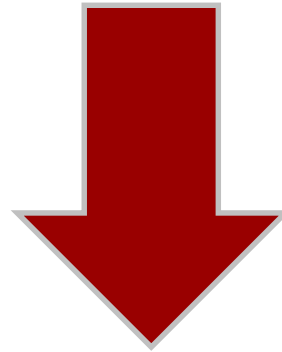
# Virksomhetsområdene

- Styrearbeid
- Forvaltning av kapital
- Regnskapsføring
- Søknadshåndtering
- Forretningsførsel

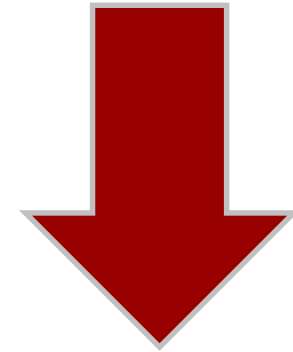
# Det viktigste å fokusere på...



*Strategi*



*Risiko*



*Kostnader*

# Viktige momenter å ha med

- Effektiviser
- Digitaliser
- Automatiser

# Virksomhetsområdene

- Styrearbeid
  - Få inn personer med variert kompetanse
  - For mye formålskompetanse?
  - Styret er et kollegium
  - Habilitet
- Forvaltning av kapital
  - Strategisk innrettet
  - Indeksnære og kostnadseffektive fond
  - Ansvarlige investeringer og bærekraft
- Regnskapsføring
  - Still krav om digitale løsninger
- Søknadshåndtering
  - Elektronisk søknadsportal
  - Habilitet
- Forretningsførsel
  - Web-basert løsninger (altinn, styreweb)

## Hva må lages:

- *Styreinstruks / Stillingsinstruks daglig leder*
- *God ledelse av stiftelser*
  
- *Plan for forvaltningen*
  - *Tas opp hvert år til vurdering*
- *Plan for formålsrealisering*
  
- *Protokoller*
  - *Vedtaksprotokoll, ikke referat*
  - *Vedtakene må kunne stå alene*
  - *Flertallsprotokoll*

*(Bruk Stiftelsesforeningens maler )*

- *Fullmakt til styreleder, signaturrett?*
- *Hvem betaler regninger/utdelinger?*
  - *2 i fellesskap*
- *Ha orden i papirene*
  - *Elektronisk arkiv*
  
- *Endre vedtekter*
  - *Bruk Stiftelsestilsynets maler*



# Hva er inntektene?

|                     | <b>Strategisk</b> | Kapital<br>15 000 000 |  |
|---------------------|-------------------|-----------------------|--|
| <b>Aksjer</b>       | <b>50 %</b>       | 7 500 000             |  |
| <b>Obligasjoner</b> | <b>50 %</b>       | 7 500 000             |  |
| <b>Bank</b>         | 12 mdr. drift     | 300 000               |  |

*Aksjer*

*For å bevare realverdien*

*Obligasjoner*

*For å dempe risikoen*

## *Forventet avkastning*

Aksjer bør gi 6 %, Obligasjoner 2 %

*Aksjer*                      50 %  
*Obligasjoner*            50 % → 4 % = kr. 600 000

Som skal brukes til å dekke:

*Inflasjon*                                      2 %  
*Kostnader*                                    0,5 %  
*Utdeling*                                        1,5 %

# Regnskap

|                                     |               |                       |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|
| <i>Aksjer</i>                       | <i>50 %</i>   | <i>7 500 000</i>      |
| <i>Obligasjoner</i>                 | <i>50 %</i>   | <i>7 500 000</i>      |
| <i>Bank</i>                         | <i>12 mdr</i> | <i>300 000</i>        |
| <br>                                |               |                       |
| <u><i>Forventet avkastning:</i></u> | <i>4 %</i>    | <u><i>600 000</i></u> |
| <br>                                |               |                       |
| <i>Kostnader:</i>                   |               |                       |
| <i>Inflasjon</i>                    | <i>2,0 %</i>  | <i>300 000</i>        |
| <i>Driftskostnader</i>              | <i>0,5 %</i>  | <i>75 000</i>         |
| <i>Utdelinger</i>                   | <i>1,5 %</i>  | <i>225 000</i>        |
| <br>                                |               |                       |
| <u><i>Sum kostnader</i></u>         |               | <u><i>600 000</i></u> |

# Fortsatt vanskelig?

***Kontakt oss!***