RIKSFÖRBUNDET SVENSK TRÄDGÅRD

RST008/1.0
Antagen: 2021-02-15

Policy för förvaltning av kapital

Innehållsförteckning

1. Syfte 1
2. Mål för placeringsverksamheten 1
3. Styrelsens ansvar 2
4. Rapportering 2
4.1 Styrelsens krav på rapportering 2
4.2 Intern rapportering 2
4.3 Extern rapportering 2
5. Regler för i vilka tillgångar kapital får placeras 3
5.1 Tillåtna tillgångsslag 3
5.2 Generella placeringsrestriktioner 3
5.3 Etiska riktlinjer 3
5.4 Värdepapper genom donation/gåva 3

1. Syfte

Syftet med denna policy är att ange regler för förvaltningen av kapital inom Riskförbundet Svensk Trädgård (RST). Policyn ska fungera som vägledning för styrelsen, förbundsdirektören och övriga personer inom och utanför förbundet, som arbetar med kapitalförvaltningen eller hanterar ekonomiska bidrag och gåvor.

2. Mål för placeringsverksamheten

Målet för totalavkastningen av RSTs kapital är att uppnå högsta möjliga avkastning med beaktande av att huvuddelen av placeringarna endast får ske med låg risk. Investeringarna ska vara transparenta för att möjliggöra uppföljning mot placeringsreglerna.

Policy för förvaltning av kapital

3. Styrelsens ansvar

Styrelsen ansvarar för att:

- kapital förvaltas på ett betryggande sätt och att möjligheterna till rimlig avkastning tillvaratas.
- löpande fatta beslut om kapitalförvaltningen inom ramen för, den av styrelsen antagna och vid var tid gällande policyn, eller genom andra styrelsebeslut.
- förvaltningen sker i enlighet med gällande stadgar och vid var tid gällande policy.
- utvärdera avkastningen och utföra eventuella omplaceringar en gång per halvår.
- ansvara för den strategiska (dvs. val av jämförelseindex) och den taktiska allokeringen samt för val av eventuella förvaltare.
- följa upp och utvärdera kapitalförvaltningens resultat och exponering av risker.
- initiera uppföljning och utvärdering av policyn samt ta fram de underlag som krävs för arbetet.
- fastställa eller revidera policyn en gång per kalenderår. Vid uppdateringen tas hänsyn till aktuella förhållanden inom RST inklusive beaktande av utvecklingen på de finansiella marknaderna.

4. Rapportering

4.1 Styrelsens krav på rapportering

Styrelsen ska inför ett vår- respektive höst-sammanträde erhålla rapporter om kapitalförvaltningen. Av rapporterna ska framgå:

- kapitalets aktuella marknadsvärde.
- utvecklingen över tiden av de huvudsakliga tillgångsslagen och jämförelser med relevanta index.
- en beskrivning av de risker och eventuella avvikelser, som de aktuella placeringarna innebär.

4.2 Intern rapportering

Har förbundet externa förvaltare, ska dessa regelbundet avrapportera skriftligt till RST om utvecklingen i placeringsverksamheten. I rapporteringen ska det redovisas marknadsvärde för förmögenhet, löpande avkastning som upparbetats under perioden samt relevanta nyckeltal över de risker som värdepappersportföljen innehåller.
Förvaltaren ska även lämna bokslutsrapport per årsskiftet med fullständig resultat- och balansräkning.

4.3 Extern rapportering

I samband med årsredovisningen ska den fullständiga portföljens resultat från förvaltningen redovisas, inklusive de etiska reglerna och deras effekter.

5. Regler för i vilka tillgångar kapital får placeras

5.1 Tillåtna tillgångsslag

RSTs medel får placeras i Långfristiga och Kortfristiga Räntebärande placeringar. Räntebärande placeringar har ett relativt stabilt värde, men erbjuder små möjligheter till en real värdetillväxt av placerat kapital. Största riskexponeringen är penningvärdeförsämring orsakad av inflation. Risken på kort sikt är lägre än för aktier då resultatet varierar betydligt mindre.

RSTs medel får placeras i Långfristiga och Kortfristiga Räntebärande placeringar. Räntebärande placeringar har ett relativt stabilt värde, men erbjuder små möjligheter till en real värdetillväxt av placerat kapital. Största riskexponeringen är penningvärdeförsämring orsakad av inflation. Risken på kort sikt är lägre än för aktier då resultatet varierar betydligt mindre.

5.2 Generella placeringsrestriktioner

RST skall, som förvaltare, endast anlita värdepappersinstitut som har finansinspektionens tillstånd att bedriva förvaltning av andras värdepapper.
Förvaltaren skall vara respekterad och välkänd samt ha uppnått dokumenterat gott förvaltningsresultat. Placering får ske i andelar i räntefond vars placeringsinriktning i allt väsentligt överensstämmer med bestämmelserna i denna placeringspolicy och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ i Sverige. Räntefonden skall vara respekterad, välkänd samt ha uppnått dokumenterat gott förvaltningsresultat.

5.3 Etiska riktlinjer

Direkta placeringar får endast göras i företag, som följer kraven i de internationella konventioner som Sverige har undertecknat. De konventioner som avses är främst konventioner om de mänskliga rättigheterna, Barnkonventionen, ILO-konventionerna, internationella miljökonventioner och konventioner mot mutor och korruption. Förbundets tillgångar ska inte gå till placeringar som innehåller gambling (spel om pengar), vapen, alkohol och/eller tobak eller direkt strider mot EU's agenda gällande de Globala målen för att bidra till hållbar utveckling.

5.4 Värdepapper genom donation/gåva

Vid hantering av värdepapper, erhållna genom donation, som inte överensstämmer med de etiska reglerna eller vår insamlingspolicy skall gåvogivaren meddelas att förhinder föreligger att motta gåvan. Gåvogivares förbehåll för hur donation skall hanteras bör i möjligaste mån respekteras. Om förbehållen står i strid med RSTs policy skall gåvogivaren även i detta fall meddelas att förhinder föreligger för mottagande av gåvan. Om en situation skulle uppstå, där organisationen måste acceptera en gåva/donation, som inte överensstämmer med de etiska reglerna, skall skyndsam avveckling ske. Se även insamlingspolicy (RST00X)