

# **Insamlingsinstruktion för Aalto-universitetet**

Godkänd av styrelsen för Stiftelsen för Aalto-högskolan sr: 20.10.2021

Instruktionen gäller från: 20.10.2021

## Innehållsförteckning

|   |    |
|---|----|
| 1. Instruktionens syfte och omfattning .....  | 3  |
| 2. Etiska principer .....   | 3  |
| 3. Planering av medelinsamling och målsättningar .....                                    | 4  |
| 4. Indelning av givare och donationer .....   | 5  |
| 5. Relationer till givarna och donationscykeln .....                                      | 5  |
| 6. Alternativa donationer och målgrupper .....  | 7  |
| 7. Mottagning av donationer .....   | 8  |
| 8. Gåvobrev .....   | 8  |
| 9. Förvaltning av donerade tillgångar.....  | 8  |
| 10. Öppnande och stängande av donationsfonder.....  | 9  |
| 11. Utbetalningar från donationsfond .....  | 9  |
| 12. Rättigheter i anknytning till medelinsamling och förvaltning av donationsfonder<br>10 |    |
| 13. Effekt och finansiell rapportering.....   | 11 |
| Bilaga 1: Aalto-universitetets donationsfondsupplägg.....                                 | 13 |

## 1. Instruktionens syfte och omfattning

**De grundläggande principerna för medelinsamling vid Aalto universitetet finns i stadgarna för Stiftelsen för Aalto-universitetet sr.<sup>1</sup>**

De allmänna syftena, etiska principerna och grundläggande processerna för Aalto-universitetets medelinsamling har beskrivits i den offentliga **Insamlingsinstruktionen**. Termen medelinsamling gäller processen med anskaffning av donationer för universitetet och termen donation definieras som ett fritt, kostnadsfritt bidrag som stöd för universitetets aktiviteter.

De allmänna etiska principerna för Aalto-universitetets aktiviteter (inklusive medelinsamling) har beskrivits i **Aalto Universitetets etiska principer (Code of Conduct)**. De specifika frågorna gällande investering av donerade medel inom ramen för universitetets kapitalförvaltning behandlas i **investeringsstrategin**. Alla dessa instruktioner har godkänts av Aalto-universitetets styrelse.

Den här **insamlingsinstruktionen** förklarar Aalto-universitetets grundläggande syn på medelinsamling, drar upp de allmänna riktlinjerna och dokumenterar de primära parternas rättigheter gällande insamling och förvaltning av donationer. Den här instruktionen är också anpassad till **Ekonomistadgan** och universitetets finansiella processer.

Rektorn och ekonomidirektören har tillsammans, efter att ha konsulterat dekanus och direktören, partnerskap och företagssamarbete, tillstånd att utfärda ytterligare anvisningar om hur den här instruktionen ska tillämpas för att trygga att administrationen av insamlingsfunktionen vid Aalto-universitetet är effektiv och väl genomtänkt.

Instruktionen gäller alla insamlingsaktiviteter på Aalto-universitetet.

## 2. Etiska principer

De grundläggande etiska principerna för Aalto-universitetets medelinsamling finns i insamlingsprinciperna. Aalto är medlem i CASE (Council for the Advancement and Support of Education) och följer dess etiska principer, bland annat följande:

- **Case Statement of Ethics**, som drar upp riktlinjerna för de professionella standarderna för medelinsamling grundat på ärlighet, rättvisa, fri efterfrågan och andras åsikter och som lyfter fram institutionens främsta intressen ([www.case.org/resources/case-statement-ethics](http://www.case.org/resources/case-statement-ethics));
- **CASE verksamhetsprinciper**, som beskriver den bästa praxisen vid medelinsamling för undervisningsinstitutioner och diskuterar frågor kring personlig integritet, konfidentialitet, allmänhetens förtroende, utlämning av information och kompensation ([www.case.org/resources/principles-practice-fundraising-professionals-educational-institutions](http://www.case.org/resources/principles-practice-fundraising-professionals-educational-institutions));

---

<sup>1</sup> Paragraf 4 2 och 3 mom. "Stiftelsen har rätt att ta emot testamenten och andra donationer samt på annat i lagen om stiftelser godkänt sätt öka sina tillgångar. De testamenterade eller donerade medlen ska förvaltas och användas enligt givarens anvisningar. Om närmare anvisningar saknas avgör styrelsen för organisationen hur medlen ska användas."

"Stiftelsen har såväl gemensamma som bransch- och högskolespecifika fonder, vilkas användning styrs av det som fastställs av styrelsen inom ramen för dessa stadgar."

- Bestämmelser för givare, som listar de principer som gäller för att trygga att givare och potentiella givare fullt ut ska kunna förlita sig på de allmännyttiga organisationerna och de ändamål som de eventuellt stöder ([www.case.org/resources/donor-bill-rights](http://www.case.org/resources/donor-bill-rights)).

### 3. Planering av medelinsamling och målsättningar

I enlighet med bestämmelserna i insamlingsprinciperna försöker Aalto-universitetet genom långvariga förhållanden till givarna få donationer som stöd för forskning, undervisning och artistiska aktiviteter.

Planeringen av medelinsamlingen utgör en del av Aalto-universitetets helhetsstrategi och ingår i universitetets årliga planeringcykel. Den inkluderar allmänna långsiktiga finansiella mål för medelinsamling. De finansiella målen ställs upp för flera år och följs årligen upp och justeras inom ramen för de dialoger som förs på universitetet.

Målsättningarna för den finansiella medelinsamlingen ställs upp och framgången mäts enligt

- **löften om donationer per år, som mäter värdet på givarnas åtaganden**
- **mottagna donationer per år, som grundar sig på värdet av erhållna donationer**
- **kostnaden per erhållen euro**, som mäter kostnaderna för medelinsamlingen i förhållande till löften rullande för 3 år och som också kan användas som en måttstock vid jämförelse med andra organisationer som får donationer.

Det finns även andra indikatorer för mätningen av effekterna av och kvaliteten på medelinsamlingen såsom antalet givare och nivån på deras åtaganden.

Aalto-universitetet tar emot donationer för mål som gäller hela Aalto och för institutionsspecifika mål, liksom även för mål som gäller en eller flera institutioner eller andra enheter. Rektorn ansvarar för all medelinsamling inom universitetet och får delegera ansvaret för institutionsspecifik insamling till dekanus för att försäkra sig om att hela universitetet har möjlighet och intresse att delta i satsningarna på medelinsamling. All medelinsamling inom universitetet stöds och samordnas av givarrelationsteamet, som bygger upp en gemensam satsning med de nödvändiga verktygen, kontakterna och materialen för lyckad insamling, som samordnas under rektorns överinseende.

För att undvika överlappningar och ett överdrivet antal förfrågningar i Aalto-universitetets namn ansvarar direktören, partnerskap och företagssamarbete, i samråd med rektorn och dekanus för samordningen av alla slags insamlingsprojekt. Aalto Customer Relations Management (CRM) används för att samordna universitetets samtliga insamlingsaktiviteter.

Som stöd för insamlingsarbetet har Aalto-universitetet en rådgivande medelinsamlingsdelegation med kända medlemmar, som rektorn bjuder in att sitta i delegationen under en tidsbunden period.

När universitetet kontaktar potentiella givare offentligt krävs det ett penninginsamlingstillstånd av Polisstyrelsen. När det gäller statliga penninginsamlingskampanjer följer universitetet de bestämmelser som gäller för dessa.

Aalto-universitetet har förbundit sig att kontinuerligt utveckla kvaliteten på medelinsamlingen genom jämförelser med likadana universitet och genom att när det är aktuellt utnyttja

möjligheter till jämförelser hos internationella insamlingsorganisationer. Genom att anlita inhemska och utländska nätverk erbjuder Aalto de anställda inom medelinsamlingen och akademiker möjligheten att få utbildning om medelinsamling, inklusive professionella intyg när det behövs.

#### 4. Indelning av givare och donationer

Till Aalto-universitetets givare hör **alumner och övriga fysiska personer, stiftelser, bolag, offentliga organisationer och föreningar.**

**Alumner och fysiska personer** anses höra till de viktigaste givarna eftersom de ofta ger regelbundna gåvor eller större gåvor lite mindre regelbundet. De viktigaste givarna har en tendens att ge pengar många gånger till samma ändamål, vilket betyder att deras ekonomiska värde ökar med tiden. Varje ny givare är en potentiell livslång finansiell stödare. Aalto använder digital insamling för att öka antalet individuella givare.

**För Aalto är stiftelserna** den mest betydande enskilda givargruppen mätt i det totala värdet på donationerna. Stiftelserna ger sina stöd till de ändamål som listats i deras stadgar. Traditionellt har stiftelserna ansökningsperioder för sina stipendier, men donationer av väsentlig betydelse diskuteras i allt högre grad utanför dessa ansökningsperioder mellan stiftelsen och Aalto.

I ett nordiskt perspektiv är **bolagen** en stor grupp med givare och vissa av Aaltos mest generösa bidragsgivare är aktiebolag. I Finland har bolag varit aktiva givare i synnerhet i de statliga motfinansieringskampanjerna.

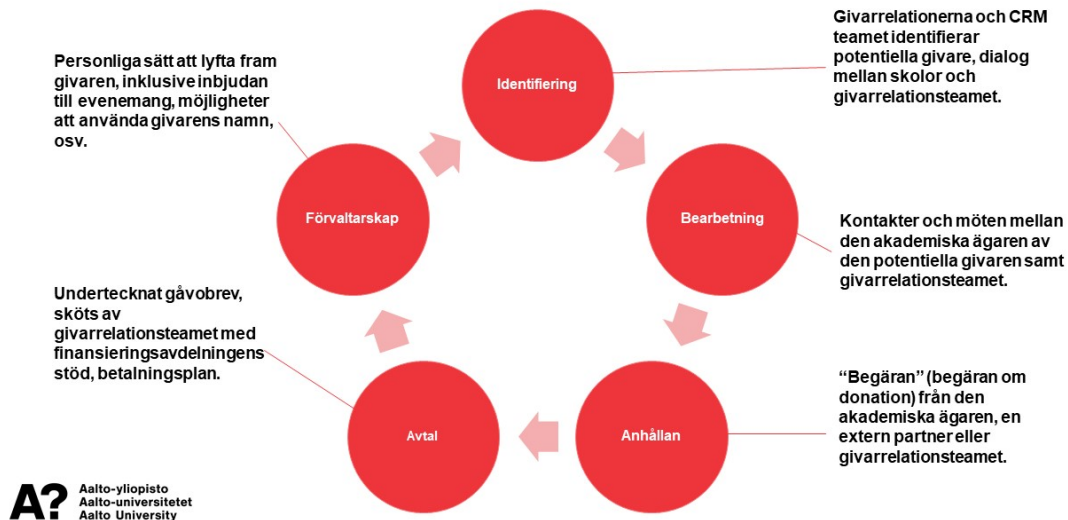
Aalto får också donationer av kommuner, fackförbund, arbetsgivarorganisationer och olika slags föreningar. I den här gruppen är givarna ofta starkt engagerade i långvarigt samarbete med Aalto.

För alla olika givarsegment skiljer Aalto-universitetet mellan donationer som kräver ett givarspecifikt angreppssätt (i allmänhet 10 000 euro och mera) och donationer som grundar sig på en större mängd kontakter till en stor grupp av potentiella givare (som ger upp till 10 000 euro per givare). Både donationen och fördelningen av givarna ska definieras i den interna planeringen av kampanjerna, de givarspecifika metoderna och tackandet av bidragsgivarna.

#### 5. Relationer till givarna och donationscykeln

Oberoende av givargrupp följer den givarspecifika metoden en viss cykel:

# Aaltos donationscykel



**Identifisering** eller letandet av nya givare via våra nätverk, offentlig information och de samlade kunskaperna på Aalto samt bedömning av sannolikheten för donationer genom *undersökning av läget*. Nyckeln till lyckad identifiering av möjliga givare ligger i effektiv analys av data. Information om givare och potentiella givare registreras i Aaltos CRM system. De mest potentiella givarna är de som tidigare har donerat medel till Aalto.

**Bearbetning** är dialogen med den eventuella givaren för att förstå hennes/hans/dennes motiveringar och resurser och dra upp ett övertygande objekt för ansökan om donation. Den här fasen hänger starkt samman med kommunikation och marknadsföring där ska Aalto beskrivas på ett övertygande sätt. Bearbetningen tar tid och satsningar och Aaltos resurser ska användas i proportion till den potentiella donationen.

**Anhållan** avser beredningen av ansökan om donation och presentationen av ansökan till givaren: *begäran*. Begäran ska anges exakt: för vad, till vilket belopp, med vilken tidtabell. Donationens effekter ska definieras tydligt: vad kommer att ändras om Aalto får det här bidraget? Begäran kan presenteras muntligen eller skriftligen, eller både och, beroende på vad givaren förväntar sig.

Under avtalsskedet vidtas åtgärder för att få donationen överförd till Aaltos bankkonto efter att givaren fattat ett positivt beslut. Ett löfte om bidrag är en *förbindelse*, ett undertecknat *gåvobrev*, vilket betyder att donationen har *säkrats* och insamlingsprojektet *avslutas* när universitetet har mottagit medlen. Gåvobrevet (*lahjakirja* på finska) är den handling där givaren skriftligen förbinder sig till donationen (se rubrik 7 här nedan).

Gott förvaltarskap avser tillbörligt realiserande av donationerna samt upprätthållande och utveckling av förhållandet till givarna efter att donationen har erhållits för att trygga långvarigt engagemang. Donationerna är offentliga såvada givaren inte anger något annat och givarna lyfts fram på väggar med givarnas namn på campus och på Aaltos webbplats. Samtliga givare får en årlig rapport för givare. Rapporten till givarna rapporterar effekterna av gåvorna och är ett redskap för att ge givarna erkänsla och hålla intresset uppe. Givarna får dessutom erkänsla genom artiklar i Aaltos publikationer och på webbplatsen, inbjudningar till

tillställningar och namngivningsmöjligheter. Förvaltarskapet skräddarsys enligt storleken på donationen och hur varaktigt och betydande förhållandet är till givaren.

Förhållandet till givarna grundar sig på transparens och aktiv kommunikation under hela donationscykeln. Aalto Universitetet kommer att beakta testamentet enligt överenskommelse. Givarna får regelbundet information om hur donationerna har använts och Aalto utvecklats. Den akademiska ägaren av respektive donation, insamlingsgruppen och universitetets ledare ansvarar för att ett ömsesidigt och personligt förhållande upprättas med varje givare.

En kontinuerlig dialog mellan Aalto och givarna som helhet ökar donationernas betydelse utöver den direkta ekonomiska effekten, vilket betyder att förhållandet till givarna är högt prioriterat för att nå allmän samhällelig påverkan. Givarna bjuds in att delta som högaktade partner i livet på Aalto-universitetet.

## **6. Alternativa donationer och målgrupper**

Aalto-universitetet erbjuder ett antal alternativa donationsmål för givarna. Aalto strävar efter att ha stor bredd på sina alternativa donationsmål för varje typ av donation - specifika insamlingsprojekt för specifika blivande givare allt från hela Aaltos spetsprogram till insitutsspecifika och områdesspecifika projekt.

De permanenta fonderna såsom Aalto universitetets allmänna donationsfond och institutionernas donationsfonder tar alltid emot donationer. Framstående givare som har beviljats en egen namngiven fond liksom även deras arvingar och givarnas företag har alltid rätt att ge ytterligare donationer till den fonden enligt de godkända riktlinjerna. (Se bilaga 1 för en fullständig förteckning över typer av fonder)

Som en allmän regel prioriterar universitetet donationsalternativ som kan kapitaliseras framom sådana som ska förbrukas eftersom dessa stärker universitetets resiliens mot långsiktig risk. När det är möjligt föredrar universitetet tidsbundenhet (t.ex. 20 år) som mål för kapitaliserande donationer, dvs. att fondens kapital kan överföras till en mera allmän fond för institutionen eller universitetet, om det ursprungliga målet inte längre är genomförbart.

Kriterierna för val av nya objekt för medelinsamling inkluderar strategisk och akademisk relevans, möjligheterna att insamlingen ska lyckas och säkran det av ett stort antal alternativ.

Aaltos högskolegemenskap kan när som helst ta initiativ till nya mål för medelinsamlingen. De ska accepteras av biträdande rektorn eller dekanus (eller dekaner) och godkännas av direktören, partnerskap och företagssamarbete. Biträdande rektorerna och dekanus får också direkt föreslå nya mål för godkännande. En akademisk ägare utses för varje insamlingsprojekt i samband med att projektet godkänns.

Aalto-universitetet tar emot donationer på upp till 10 000 euro online via universitetets webbplats. Alternativen på webbplatsen återspeglar ett brett och balanserat alternativutbud och tryggar samtidigt en fokuserad marknadsföring och kommunikation. De alternativ som ska erbjudas på webbplatsen fastställs av direktören, partnerskap och företagssamarbete.

För att kraven på minsta möjliga donationsbelopp för donationsbaserade professurer och andra liknade icke standardiserade insamlingsprojekt ska vara samordnade godkänner rektorn och ekonomidirektören prissättningen av projekten.

## 7. Mottagning av donationer

Kraven för mottagning av donationer har beskrivits i de offentliga **insamlingsprinciperna**.

För alla donationer på 10 000 euro eller mera ska givarens bakgrund undersökas och information om donationens ursprung erhållas innan donationen kan godkännas.

Med rektorns och ekonomidirektörens tillstånd får Aalto-universitetet ta emot donationer i annan form än pengar liksom även testamentariska donationer (testamenten). Sådana donationer (inventarier, aktier, konst, fastigheter osv.) ska granskas speciellt noggrant för att trygga att mottagandet inte orsakar oönskade ekonomiska förbindelser eller andra förpliktelser som inte står i proportion till nyttan med donationen. En bedömning av frågor av typ kostnaderna för underhållet, utrymmeskrav, försäkring osv. ska göras på förhand.

Donationer som kan utgöra en risk för den akademiska friheten eller universitetets autonomi vid rekryteringar får inte mottas.

Rättigheterna att godkänna donationer har beskrivits i paragraf 10 i den här instruktionen, Rättigheter att godkänna medelinsamling och förvaltning av donationsfonder.

## 8. Gåvobrev

När en givare ger en donation undertecknar han eller hon ett standard gåvobrev som fastställer ändamålet, villkoren, beloppet och betalningstidtabellen för donationen. Gåvobrevet är en skriftlig handling undertecknad av givaren. Det är standardiserat och används för alla donationer. Donationer på mindre än 10 000 euro godkänns online utan ett gåvobrev så att givaren godkänner standardvillkoren inom ramen för betalningsprocessen online.

## 9. Förvaltning av donerade tillgångar

Donationerna utgör en självständig finansieringskälla utöver andra finansieringskällor och utvidgar universitetets och institutionernas finansieringsgrund. Exempelvis professorer som grundar sig på donationer finansieras separat från de professorer som täcks med bastillgångar.

De donationer som Aalto-universitetet tar emot förvaltas enligt de villkor som fastställs i gåvobrevet i **donationsfonderna** på universitetets balansräkning.

Styrelsen godkänner upplägget för donationsfonderna, det vill säga typer av fonder som universitetet får ha liksom även huvudvillkoren för dem. Upplägget för Aaltos donationsfonder har beskrivits i **bilaga: Upplägget för Aaltos donationsfonder**.

Donationsfonderna är fördelade på bundna och obundna fonder. De **obundna donationsfonderna** består av donationer som erhållits för långsiktig utveckling av universitetet, inklusive motfinansieringskapital från staten. De **bundna donationsfonderna**, eller de så kallade specialfonderna<sup>2</sup>, består av donationer som öronmärkts eller där givaren har ställt begränsningar för användningen.

---

<sup>2</sup> 'sidottu rahasto' på finska



Fonderna hör dessutom till kategorierna likvida fonder, kapitalfonder eller hybridfonder.

**Likvida fonder** består av donationer som erhållits för universitetets aktuella behov under en kort användningshorisont. Kapitalet i dessa fonder hanteras i universitetets kassareserv tills de har använts. **Kapitaliserings- eller placeringsfonder** består av donationer som erhållits med syftet att använda kapitalavkastningen medan kapitalvärdet hålls konstant över en längre period. Kapitalet i dessa fonder investeras på kapitalmarknaden inom ramen för universitetets investeringsportfölj. **Hybridfonder** består av donationer som erhållits för ett öronmärkt ändamål under en förutbestämd period där avkastningen på kapitalet och kapitalet som sådant används. Kapitalet i dessa fonder investeras på kapitalmarknaden inom ramen för universitetets investeringsportfölj. Ett exempel på en hybridfond är en professur som grundar sig på en 20-årig donation som gör det möjligt att anställa en professor med fast anställning i 20 år.

Donationer till ett värde under 100 000 euro används under det pågående räkenskapsåret och kapitaliseras inte i donationsfonderna utan bokförs direkt som intäkter mot de aktiviteter som fastställs i gåvobrevet.

## 10. Öppnande och stängande av donationsfonder

När ett nytt insamlingsobjekt påbörjas eller en donation med specifika villkor tas emot öppnas en ny donationsfond. När en ny donationsfond öppnas kommer man på förhand överens om och dokumenterar **specifika regler för fonden** som instruktion till fondförvaltaren liksom även en **standardhandling med villkoren i donationen**.

En donationsfond stängs när kapitalet har använts i sin helhet, vilket betyder att endast likvida fonder och hybridfonder stängs vid en specifik tidpunkt.

Kapitaliseringsfonder kan inte stängas, men om begränsningarna i användningen av dem blir föråldrade eller inaktuella kan stadgarna ändras eller så kan fonden sammanslås med en annan fond vars syfte ligger nära fondens ursprungliga syfte.

Rektorn och ekonomidirektören godkänner öppnandet och stängandet av de donationsfonder som finns i donationsfundsupplägget.

## 11. Utbetalningar från donationsfond

De donerade tillgångarna ska användas systematiskt för universitetets verksamhet i enlighet med de av givarna uppställda villkoren och de av styrelsen upprättade reglerna för användning. Styrelsen fattar beslut om användning av de obundna fonderna, rektorn fattar beslut om användning av universitetets bundna fonder och dekanus om användning av institutionernas bundna fonder inom ramen för universitetets årliga budgeteringsprocess.

**För kapitaliseringsfonder** gäller ett antal regler för användningen i enlighet med definitionen i universitetets instruktion om utgifter för förvaltningsstrategin.

Den allmänna bestämmelsen för användningen av bundna kapitaliseringsfonder anger en maximal årlig nivå för användningen av universitetets investeringsportfölj och inom ramen för denna får styrelsen flexibelt fatta beslut om den verkliga användningen beroende av tillgänglig finansiering från universitetets övriga finansieringskällor och universitetets allmänna ekonomiska situation. För att bevara investeringsportföljens värde över tid ökar investeringsportföljens värde med avkastningen på investeringen på en miniminivå som

motsvarar inflationen vid universitetet. Med en förväntad långsiktig årlig avkastning på 3 % har den maximala årliga användningen lagts vid **2,5 % av portföljens värde**.

**De bundna kapitaliseringsfonderna är fonder där kapitalet ska bevaras över tid.** Dessa fonder följer en regel om fast nominell avkastning som fastställs utgående från den förväntade långsiktiga avkastningen för investeringsportföljen. Regeln för den fasta nominella avkastningen i dessa fonder ligger på 5 %, där fondens donerade kapital är skyddat mot inflation med en fast inflationsjustering på 2,5 % och **2,5 % av fondens värde** är tillgängligt för användning.

**Hybridfonder** är fonder där både avkastningen på kapitalet och själva kapitalet används under fondens maturitetsperiod. Dessa fonder följer en regel om fast nominell avkastning som fastställs utgående från den förväntade långsiktiga avkastningen för investeringsportföljen. Hela det den fasta nominella avkastningen är tillgänglig för användning. Regeln för den fasta nominella avkastningen är **5% av fondens värde**.

**Likvida donationsfonder** används för det ändamål som anges i reglementet under den kortvariga användningsperioden.

Det **belopp som får användas** ur donationsfonderna för universitetets aktiviteter godkänns av styrelsen inom ramen för den årliga budgeten. Den allmänna regeln för utgifter gäller utgifter för universitetets aktiviteter såsom basfinansiering i den interna finansieringsmodell för universitetet som styrelsen fattat beslut om. Utgifterna från den fasta nominella avkastningen gäller ett flertal av universitetets aktiviteter inom ramen för institutionernas och de akademiska enheternas budgeter.

## 12. Rättigheter i anknytning till medelinsamling och förvaltning av donationsfonder

Principerna för godkännande såsom de definierats i instruktionen för godkännande gäller också godkännanden i anknytning till medelinsamling och donationsfonder. Rättigheterna har fastställts på följande sätt:

| Godkännande  | Rätt att godkänna   |
|--|---|
| <b>Upplägg för donationsfonderna</b> – de typer av fonder som stiftelsen för Aalto-högskolan får inneha              | styrelsen   |
| Användning av donationsfonder – regler för användning av kapitalet och avkastningen i olika typer av donationsfonder | styrelsen   |
| <b>Godkännande av målen samt öppnande och stängning av fonder</b>  |   |
| Godkännande av ett nytt mål för medelinsamlingen   | Rektorn och direktören, partnerskap och företagssamarbete tillsammans |
| Prissättning av normala mål för medelinsamlingen (t.ex. professurer)   | Rektorn och ekonomidirektören tillsammans                             |
| Öppnandet av en ny fond, inkl. stadgar för fonden inom ramen för den godkända fondstrukturen                         | Rektorn och ekonomidirektören tillsammans                             |

|   |  |
|---|--|
| Ändringar i stadgarna för en existerande fond om den blivit föråldrad eller inaktuell alternativt sammanslagning av en föråldrad fond | Rektorn och ekonomidirektören tillsammans  |
| Godkännande av ett erbjudande om medelinsamling som kan ta in donationer online.  | Direktören, partnerskap och företagssamarbete  |
| <b>Godkännande av donationer</b>  |  |
| Penningdonationer till existerande fonder med ett standardiserat gåvobrev   | Rektorn, ekonomidirektören, direktören, partnerskap och företagssamarbete samt dekanus |
| Penningdonationer < 100 000 euro med ett standardiserat gåvobrev (utanför fonderna)   | Rektorn, ekonomidirektören, direktören, partnerskap och företagssamarbete samt dekanus |
| Donation med villkor som avviker från ett standardiserat gåvobrev   | Rektorn och ekonomidirektören tillsammans  |
| Online donationer < 10 000 euro, inklusive regelbundna donationer   | Direktören, partnerskap och företagssamarbete  |
| Icke-monetära donationer  | Rektorn och ekonomidirektören tillsammans  |
| Donationer genom testamente   | Rektorn och ekonomidirektören tillsammans  |
| <b>Användning av donationsfonderna</b>  |  |
| Användning av obundna fonder inom ramen för den årliga budgeteringsprocessen  | styrelsen  |
| Användning av bundna fonder inom ramen för den årliga budgeteringsprocessen   | Rektorn, ekonomidirektören, dekanus  |
| <b>Övriga rättigheter</b>   |  |
| Finansiell förvaltning av de donerade tillgångarna  | Ekonomidirektören  |
| Penninginsamlingstillstånd av Polisstyrelsen  | Ekonomidirektören  |

### 13. Effekt och finansiell rapportering

Beskrivningen av de allmänna rapporteringsprinciperna finns i **insamlingsinstruktionen**. Aalto-universitetet har förbundit sig att presentera aktuell, transparent och detaljerad information om användningen av avkastningen på placeringarna för akademiska ändamål och om placeringsfondens finansiella situation i enlighet med universitetets bästa praxis.

Avsikten med den **årliga översikten till givarna** är att redogöra för den livsviktiga effekt som givarna har på universitetets aktiviteter.

Den finansiella rapporteringen av medelinsamlingen, förvaltningen av tillgångar och användningen av donationsfonderna styrs av bokföringslagstiftningen och av **undervisningsministeriets föreskrift om universitetens ekonomiförvaltning**. De viktigaste kanalerna för rapportering till allmänheten och givarna är **Årsredovisningen för Aalto-universitetets fonder**, avsnittet med nyckeltalen i den **Årliga översikten till givarna** liksom även **Styrelsens verksamhetsberättelse och bokslutshandlingarna**.

**Verksamhetsberättelsen för Aalto-universitetets fonder** behandlar nyckelinformationen gällande den allmänna utvecklingen i donationsfonderna, erhållna donationer per typ av givare och typ av donation, förvaltning av investeringar, användning av donationsfonderna liksom även situationen för olika donationsfonder och användningen av dem.

**Bilaga 1: Upplägget för Aalto-universitetets donationsfonder**

| Typ av fond   | Viktigaste villkoren   | Alternativ i Aalto-universitetets kapitalfonder                              |
|---|--|--|
| Aalto universitetets allmänna donationsfond, kapitaliseras        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innehåller donationer som mottagits för långsiktig utveckling av universitetet, inklusive motfinansieringskapital som erhållits från staten.</li> <li>Användning enligt de allmänna reglerna för utgifter inom ramen för den för universitetet godkända budgeten.</li> </ul>  | Fondkapital, kapitalreserv, fond för ackumulerad avkastning på investeringar |
| Donationsfond för hela Aalto, kapitaliserande                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innehåller donationer som erhållits för långsiktig utveckling av aktiviteter som gäller hela universitetet (inte öronmärkta för ett specifikt studieområde eller institution).</li> <li>Användning enligt bestämmelserna om realavkastning på bundet kapital inom ramen för den för universitetet godkända budgeten.</li> </ul> | Specialfonder, kapitaliserande   |
| Donationsfonder för hela Aalto, likvida                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innehåller donationer erhållna för ett aktuellt behov för en aktivitet som gäller hela universitetet (inte öronmärkta för ett specifikt ämnesområde eller institution).</li> <li>Användning inom ramen för den för universitetet godkända budgeten.</li> </ul>  | Specialfonder, likvida   |
| Ämnesfonder och institutionernas donationsfonder, kapitaliserande | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innehåller donationer som erhållits för långsiktig utveckling av ett specifikt ämnesområde eller institution.</li> <li>Användning enligt bestämmelserna om realavkastning på bundet kapital inom ramen för den för universitetet godkända budgeten.</li> </ul>  | Specialfonder, kapitaliserande   |
| Ämnesfonder och institutspecifika fonder, likvida                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innehåller donationer som erhållits för ett aktuellt behov inom ett specifikt ämnesområde eller institution.</li> <li>Användning inom ramen för den för institutionen godkända budgeten.</li> </ul>   | Specialfonder, likvida   |
| Externa fonder: Likvida donationer av ringa värde (<100 000 euro) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innehåller donationer som erhållits med ett standardiserat gåvobrev för ett aktuellt behov inom ett specifikt ämnesområde eller institution.</li> <li>Användning under samma räkenskapsår.</li> </ul>   | Inga   |