

# INSTITUTT FOR SAMFUNNS- FORSKNING

www.samfunnsforskning.no

## Endringer i norske stiftelser i sammenlignende perspektiv

Karl Henrik Sveinud  
Seminar om formålsrealisering i stiftelser, BI 18. okt. 2018

### Filantropi i Norge har hatt en treg start

- Frivillig sektor har røtter i folkebevegelser basert på frivillighet og bred medlemsaktivitet - lite pengegaver
- Staten ble en viktig bedriftseier for å sikre nasjonal kontroll og grunnrenten fra store naturressurser som vannkraft og olje
- Svake private eiermiljøer gjorde privatisering vanskelig
- I utviklingen av velferdstjenestene og kulturlivet vendte man seg mot staten fordi det var lite ressurser andre steder
- Skepsis mot filantropi: «Rike hjelper rike», «Grunnleggende behov må dekkes av offentlige garantier»
- Unntak: Bistand, trossamfunn og misjon, rusmisbrukere og bostedsløse, helse

www.samfunnsforskning.no

### Stiftelsenes utvikling

- Før årtusenskiftet: **Fritt Ord** var den mest toneangivende pengeutdelende stiftelsen med omkring 1 mrd. i kapital
- Wallenberg-stiftelsen i **Sverige** delte ut like mye som de 50 største stiftelsene i Norge. Få operative stiftelser
- **Danmark** har mange, store næringsdrivende stiftelser om også deler ut penger til forskning og kultur (Carlsberg, A.P. Møller, Trygfonden osv)
- Etter årtusenskiftet har stiftelseslandskapet i Norge endret seg med etableringen av en rekke større stiftelser

www.samfunnsforskning.no

4

### Privatiserte, filantropiske innretninger

|             | Kapital (mill. US\$) |       |
|-------------|----------------------|-------|
| Italia      | 72 021,9             | 53,4% |
| USA         | 19 988,5             | 14,8% |
| Tyskland    | 15 672,1             | 11,6% |
| New Zealand | 7 073,7              | 5,2%  |
| Norge       | 6 227,7              | 4,6%  |
| Østerrike   | 4 882,9              | 3,6%  |
| UK          | 3 170,7              | 2,5%  |
| Brasil      | 2 542,8              | 1,9%  |
| Sverige     | 1 478,8              | 1,1%  |
| Polen       | 511,3                | 0,4%  |
| Nederland   | 497,8                | 0,4%  |
| Belgia      | 408,2                | 0,3%  |
| Tsjekkia    | 206,7                | 0,2%  |
| Kanada      | 53                   | 0,0%  |
| Slovakia    | 24,7                 | 0,0%  |

Kilde: PFF, Lester Salamon, et al., 2014

www.samfunnsforskning.no

5

### Største stiftelser i 2017

|  | Kapital (bokført) | Hjdelinger  | Opprettelse | År    |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------|
| Gjensidigestiftelsen                         | 30 907            | Ja/utbytte  | Konvertert  | 2007  |
| Olav Thon Stiftelsen                         | 25 688            | Veldig lite | Privat      | 2013  |
| Sparebankstiftelsen DnB                      | 12 396            | Ja          | Konvertert  | 2007  |
| Sparebanken Hedmark<br>Sparebankstiftelse    | 3 986             | Ja          | Konvertert  | 2015  |
| Sparebankstiftelsen SR-bank                  | 3 419             | Ja          | Konvertert  | 2011  |
| Stiftelsen Fritt Ord                         | 2 982             | Ja          | Privat      | 1975  |
| Bergens Forskningsstiftelse                  | 2 248             | Ja          | Privat      | 2004  |
| Stiftelsen SINTEF                            | 1 929             | Operativ    | Offentlig   | 19657 |
| Sparebankstiftinga Sogn og Fjordane          | 1 857             | Ja          | Konvertert  | 2010  |
| Kristiansand Kommunes<br>Energiverkstiftelse | 1 752             | Ja          | Offentlig   | 2000  |
| Stiftelsen Hans Rasmus Astrup                | 1 503             | Ja          | Privat      | 2013  |
| Grieg Foundation                             | 1 446             | Ja          | Privat      | 2002  |
| Stiftelsen UNI                               | 1 394             | Ja          | Konvertert  | 1990  |
| Stiftelsen Kristian Gerhard Jebsen           | 1 270             | Ja          | Privat      | 2009  |
| Stiftelsen Det Norske Veritas                | 1 190             | Operativ    | Privat      | 18647 |

www.samfunnsforskning.no

Factor

## Pengeutdelende stiftelsers formål

- 7 612 stiftelser i 2011
- 3 500 pengeutdelende stiftelser (46%)
- 84 mrd. bokført kapital og 3 mrd. i tildelinger

| Formål         | Andel av stiftelser | Andel av beløp |
|----------------|---------------------|----------------|
| Forskning      | 18                  | 31             |
| Utdanning      | 28                  | 15             |
| Sosiale formål | 26                  | 13             |
| Kulturelt      | 12                  | 12             |
| Idrett         | 3                   | 6              |
| Religiøse      | 6                   | 2              |
| Ånnet          | 7                   | 20             |
| Sum            | 100                 | 100            |

(Kilde: Stiftelsesstilsynets undersøkelse 2012)

## Nye utviklingstrekk i Norge

- Offentlig sektor har tradisjonelt brukt operative stiftelser til å etablere aktiviteter som har en viss uavhengighet
- Det er noen få eksempler på vannkraftrettigheter som finansierer kultur- og utviklingsfond
- Mange sparebanker og noen store forsikringsselskaper konverteres til aksjeselskaper, og da plasseres "gjensidig" kapital i en stiftelse om støtter forskning, kultur, helse og andre sosiale formål
- Noen nyere stiftelser har også som formål å påvirke politikken på områder som miljø og klima

## Oljealderen gir økt privat kapital

- Direkte gjennom leverandører og teknologi relatert til olje
- Indirekte gjennom økt etterspørsel etter foretningsbygg og økonomisk vekst
- Over tid plasseres gjerne noe privat formue i stiftelser
- Veldig rike familier (shipping, olje, teknologi, eiendom) har etablert og videreutviklet stiftelser som støtter forskning, helse, kultur og utviklingshjelp
- Noen er mest operative, mens andre gir betydelige tildelinger
- Antall stiftelser i Norge har gått ned (mer sletting), men bokført kapital er 4-doblet siden 2005

## Endringer i rammebetingelser

- Stiftelsesloven hadde sterkt fokus på å hindre privat bruk av stiftelsene
- Den blå-blå regjeringen forsøker å fremme filantropi
- Gaveforsterkning innen forskning, utdanning og kultur
- Stiftelser som støtter formål som er i tråd med vedtektene uansett, stimuleres ikke til økte tildelinger
- Til sammenligning hadde man i Danmark generelt skattefradrag på tildelinger på 125%, men det er nå redusert til 100%
- Mange land har sett en vekst i stiftelsesektoren som følge av mer fordelaktige reguleringer
- I Norge kan økt ryddighet føre til større troverdighet, men endringer i reguleringer er neppe direkte årsak til vekst

## Det norske stiftelseslandskapet i sammenlignende perspektiv

- Mange av de store stiftelsene har kommet til i de siste tiårene
- Unge stiftelser er veldig tro mot vedtektene, mens eldre stiftelser gjerne får mer generelle formål og fokus på stiftelsenes samfunnsrolle
- Det er fortsatt få virkelig store pengeutdelende stiftelser
- Det er også få virkelig store næringsdrivende stiftelser som også er pengeutdelende
- Andel av tildelinger til forskning i Norge er lav
- Problemet med manglende uavhengighet fra næringsinteresser er dermed mindre

De viktigste endringene skyldes restrukturering av finansinstitusjoner og økt privat kapital

## Stiftelsenes formålsrealisering

**Særpreget** vs. stat og næringsliv. Supplement til offentlige tjenester? Bare markedsaktører?

**Eierskap:** Økonomisk uavhengighet, dvs. ikke avhengig av jevnlig ressurstilførsel og politisk velvilje. Fremmer langsiktighet og stabilitet, men også innovasjon

**Filantropi:** Sikre at privat ressurs på en mest effektiv måte fremmer felles goder, som f.eks. miljø, kultur, sivilsamfunn, helse og sosiale formål

Forståelse for stiftelsenes samfunnsrolle er avgjørende for bedre rammebetingelser

**INSTITUTT  
FOR SAMFUNNS-  
FORSKNING**