

Meta Sundin

Kommunstyrelsen

Årsredovisning för förvaltning av donationsstiftelser 2020

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat årsredovisningar för de bokföringsskyldiga stiftelser som har tillgångar överstigande 1,5 miljoner kronor vid kalenderårets utgång. Det bokföringsskyldiga stiftelserna är:

1. Stiftelsen Rektor Herlins stipendiefond,
2. Stiftelsen Rektor Bo V:son Lundqvists stipendiefond samt
3. Stiftelsen Hälsovårdsfonden.

Stiftelserna har sammantaget genom årets resultat 148 (225) tusen kronor genererat utdelningsbara medel om 210 (232) tusen kronor.

Tre ej bokföringsskyldiga stiftelser förvaltas också av kommunen. De tre ej bokföringsskyldiga stiftelserna är:

1. Stiftelsen Oscar, Hanna och Karin Kahlins fond för humanitära ändamål,
2. Åke Petterssons stiftelse för boende på Kevinge servicehus samt
3. Stiftelsen Rosalie Samuels minne.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner årsredovisningar för förvaltning av Stiftelsen Rektor Herlins stipendiefond, Stiftelsen Rektor Bo V:son Lundqvists stipendiefond samt för Stiftelsen Hälsovårdsfonden.

Bakgrund

Enligt kommunstyrelsens reglemente under rubriken ekonomi och medelsförvaltning (5 §) ska styrelsen ha hand om egen donationsförvaltning samt placera sådana medel som ingår i donationen.

I den ekonomiska förvaltningen som sköts av kommunledningskontoret ingår att upprätta styrelsebehandlade årsredovisningar för donationsstiftelsernas årsredovisningar.

Meta Sundin

Genom en komplettering av revisorernas reglemente, antaget av kommunfullmäktige den 15 december 2008 (§ 144), har följande tydliggjorts: "Utöver lagstadgade uppdrag svarar revisorerna för granskningen av till kommunen lämnade donationsstiftelser". Utöver kommunens revisorer föreligger ett krav på auktoriserad revisor om stiftelsen har krav på upprättande av årsredovisning.

Revision av aktuella stiftelser genomfördes under vecka 14–17 2021. Revisionsberättelser biläggs respektive årsredovisning.

Kommunledningskontorets yttrande

Resultatet 2020 för de tre bokföringsskyldiga stiftelserna uppgick sammantaget till 148 tusen kronor, vilket är 77 tusen kronor lägre än resultatet för 2019.

Under året har utdelningar om 137 tusen kronor beslutats. Dessa baseras på fastställda utdelningsbara medel (fritt eget kapital) från år 2019, vilka uppgick till 232 000 kronor.

Stiftelsen Hälsovårdsfonden har en egen aktieportfölj medan övriga stiftelsers medel, såväl bokföringsskylda som icke bokföringsskyldiga (med undantag för Kahlin), är placerade i aktiefonden Öhman Sverige Hållbar B.

Revisorerna noterade vid revisionen 2018 att medlen i Kahlins stiftelse var placerade i fond istället för på bankräkning vilket stred mot stiftelseurkunden. Under 2019 åtgärdades detta vilket har fått till följd att avkastning uteblivit och att inga medel går att dela ut 2021. Utredning pågår om det går att ändra stiftelseurkunden för att möjliggöra utdelning.

Kommunledningskontoret föreslår att kommunstyrelsen beslutar godkänna bilagda årsredovisningar för de tre stiftelser som omfattas av bokföringsskyldigheten.

Johan Lindberg
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Årsredovisning för förvaltning av donationsstiftelser 2020
2. Årsredovisning 2020 Stiftelsen Rektor Ernst Herlins stipendiefond
3. Årsredovisning 2020 Stiftelsen Rektor Bo V:son Lundqvists stipendiefond
4. Årsredovisning 2020 Stiftelsen Hälsovårdsfonden
5. Flerårsöversikt 2020 av utvecklingen i donationsstiftelser