

Annette Henriksson
Handläggare

Årssammandrag 2021 för Lunds kommuns samförvaltade stiftelser samt årsredovisning 2021 för bokföringsskyldiga stiftelser

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar

- att godkänna årssammandraget 2021 för Lunds kommuns förvaltade stiftelser, samt
- att godkänna årsredovisningarna 2021 för Clara Möllers donationsfond, K & J Jönssons minnesfond, M N Lindqvists donationsfond, Samfond för pauvres honteaux, Samfond för sjuka och behövande, Hedda Hylanders stiftelse, Majken Edfeldt-Kauptchas fond, N Almbergs stipendiefond, Stiftelsen Helge Bratt, Stiftelsen Hemgården och Stiftelsen H M Melins Gåvomedel fond.

Sammanfattning

Kommunkontoret har utarbetat ett årssammandrag för Lunds kommuns förvaltade stiftelser för år 2021. Även årsredovisning för de elva bokföringsskyldiga stiftelser som ingår i samförvaltningen är upprättade. Förvaltningsresultatet för samförvaltningen uppgick till 2 806 098 kronor och den totala förmögenheten uppgick till 78 955 330 kronor per 2021-12-31. Stiftelsernas ändamål har främjats genom utdelning av 1 750 192 kronor under 2021 samt genom upplåtelse av 17 bostadslägenheter.

Kommunstyrelsen har därmed att godkänna årssammandraget 2021 för Lunds kommuns förvaltade stiftelser samt årsredovisningen 2021 för de elva bokföringsskyldiga stiftelserna.

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2022-04-06
Årssammandrag 2021 för Lunds kommuns samförvaltade

2022-04-06

Diarienummer

KS 2022/0196

stiftelser samt årsredovisning 2021 för bokföringsskyldiga stiftelser

- Årssammandrag 2021 för Lunds kommuns förvaltade stiftelser med bilaga
- Årsredovisning 2021 för de elva bokföringsskyldiga stiftelserna

Ärendet

Bakgrund

Lunds kommun var vid utgången 2021 förvaltare för 41 stiftelser. Av dessa uppfyller 37 stiftelser de villkor som gäller för att stiftelsen ska vara skattebefriad (inskränkt skattskyldiga). Resterande 4 stiftelser är skattskyldiga enligt de allmänna reglerna för inkomstslaget näringsverksamhet (oinskränkt skattskyldiga).

Stiftelsernas förmögenhet samförvaltas för att uppnå en möjlig kapitalförvaltning med bästa möjliga avkastning samt minimera administrationen.

Årssammandraget för de samförvaltade stiftelserna ska behandlas och godkännas av ansvarig förvaltare som är kommunstyrelsen. Enligt bokföringslagen är enskilda stiftelser bokföringsskyldiga om värdet av tillgångarna överstiger en och en halv miljon kronor. Av kommunens stiftelser är det 11 stiftelser som uppfyller denna skyldighet och deras årsredovisnings ska även enskilt godkännas av kommunstyrelsen för att sedan skickas in till Länsstyrelsen som är tillsynsmyndighet för stiftelser.

Föredragning

Årets förvaltningsresultat för samförvaltningen uppgick till 2 105 869 kronor. Årets resultat efter finansiella poster uppgick till 1 029 073 kronor varav omplaceringar genererade en realisationsförlust på 1 051 685 kronor.

Den totala förmögenheten för Lunds kommuns förvaltade stiftelser uppgick till 65 226 020 kronor per 2020-12-31. Stiftelsernas ändamål har främjats genom utdelning av 1 757 600 kronor under 2020 samt genom upplåtelse av 17 bostadslägenheter.

Elva av de förvaltade stiftelserna är bokföringsskyldiga och är enligt årsredovisningslagen skyldiga att upprätta årsredovisning separat. Dessa elva stiftelser är Clara Möllers donationsfond, K & J Jönssons minnesfond, M N Lindqvists donationsfond, Samfond för pauvres honteaux, Samfond för sjuka och behövande, Hedda Hylanders stiftelse, Majken Edfeldt-Kauptchas fond, N Albergers stipendiefond,

2022-04-06

Diarienummer

KS 2022/0196

Stiftelsen Helge Bratt, Stiftelsen Hemgården och Stiftelsen H M
Melins Gåvomedel fond.

Förslag är att kommunstyrelsen godkänner årssammandraget 2021
för Lunds kommuns samförvaltade stiftelser samt årsredovisningen
för de elva bokföringsskyldiga stiftelserna och därefter signerar
samtliga handlingar.

Efter kommunstyrelsens signering kommer stiftelsernas revisorer
att slutrevidera och avge sin revisionsberättelse.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunkontoret.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Kommunkontorets ekonomiavdelning