

Verksamhetsstöd och service  
Per Ekhager

2025-03-31

Dnr KS 2025-24

Kommunstyrelsen

## Kommunens förvaltade stiftelsers årsredovisningar 2024

### Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Årsredovisningarna avseende 2024 för respektive förvaltad stiftelse godkänns.

### Ärende

Kommunledningsförvaltningen överlämnar härmed 2024 års redovisning för samtliga kommunens förvaltade donationsstiftelser för beslut.

#### Westman-Wernerska stiftelsen

Av den totala portföljens marknadsvärde på cirka 387 mnkr var 55 % placerat i svenska aktier och resterande 45 % i räntebärande värdepapper.

Marknadsvärdet på portföljen uppgår till cirka 387 mnkr att jämföra med förra årsskiftet då marknadsvärdet var cirka 360 mnkr.

Totalportföljens värdeförändring hittills under 2024 uppgår till 12,2 %, medan jämförelseindex värdeförändring uppgår till 5,6 %.

Utdelning från Westman-Wernerska stiftelsen sker vart femte år. Vid det senaste utdelningstillfället år 2023 beviljades 29,7 mnkr i utdelning avseende avkastning genererad under femårsperioden 2018-2022. Under 2024 har 5,7 mnkr utbetalats i beslutad utdelning. Beslutad utdelning som inte är utbetald än uppgår vid årsskiftet till 36,2 mnkr. Utbetalningar förväntas ske ytterligare under hela 2025. Nästa utdelningstillfälle är år 2028.

#### Övriga stiftelser

Av den totala portföljens marknadsvärde på cirka 466 mnkr var 58 % placerat i räntebärande värdepapper och likvida medel, 26 % i svenska aktier, 16 % i aktier utland (0 % i hedgefonder). Marknadsvärdet på portföljen uppgår till cirka 466 mnkr att jämföra med förra årsskiftet då värdet var cirka 443 mnkr.

Totalportföljens värdeförändring hittills under 2024 uppgår till 8,9 % medan jämförelseindex värdeförändring uppgår till 7,4 %.

Femtio tre (53) stiftelser har gemensam medelsförvaring i en depå benämnd Gemensamt placerade stiftelser. Samförvaltningen av gemensamt placerade stiftelser, Pihlströms stiftelse samt Carlstedtska stiftelsen benämns som övriga stiftelser i rapporten. Utdelning från Samförvaltningen av gemensamt placerade stiftelser har under 2024 skett med 7,6 mkr. Av det utdelningsbara beloppet för 2024 återstod vid årsskiftet 8,2 mnkr.

---

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Kommunens förvaltade stiftelsers årsredovisningar 2024, 2025-03-31

Bilaga - Förvaltade stiftelser – Sammandrag ekonomi mm stiftelsernas årsred. 2024

## Bakgrund

Ansvar att förvalta kommunens stiftelser åvilar kommunstyrelsen. Styrelsen svarar bland annat för den ekonomiska förvaltningen av stiftelsekapitalet och för att föreskrifterna i stiftelseförordnandena följs. Kommunstyrelsen har lämnat uppdrag till SEB Institutionell förvaltning att svara för placeringsverksamheten för kommunens stiftelser enligt fastställd policy. Placeringsverksamheten för Westman-Wernerska stiftelsen svarar Danske Bank för utan styrning från kommunen enligt donatorns uttalade vilja i testamente.

Ekonomiservice svarar för den löpande redovisningen, tertialrapporter och bokslut med mera. Revisionen av stiftelserna utförs av PwC i Linköping med Andreas Landin som ansvarig auktoriserad revisor.

För varje enskild stiftelse finns en förvaltningsberättelse med tillhörande resultat- och balansräkning. Sammanlagt är det femtiofem (55) stiftelser och de samlade förvaltningsberättelserna omfattar trehundrafyrtiofem (344) sidor. Efter samråd med Kommunledningsförvaltningens juridikgrupp har beslut fattats om att förvara dessa original i pappersform hos Kommunledningsförvaltningen och medföljer inte detta ärende.

Respektive stiftelsers förvaltningsberättelse med tillhörande resultat- och balansräkning skall undertecknas av kommunstyrelsens ledamöter, men på grund av dess omfattning föreslås att ekonomidirektören på styrelsens vägnar undertecknar dessa. I alla uppställningar och tabeller är beloppen angivna i kronor men har av utrymmesskäl ej noterats. Årsredovisningar överlämnas därefter till revisorn för granskning,

Ett sammandrag av stiftelsernas resultat- och balansräkningar, specifikation över beslutade utdelningar under 2024 (sammanlagt cirka 9,1 miljoner kronor) och utdelningsbara belopp 2025 eller senare (sammanlagt cirka 30,4 miljoner kronor) redovisas i bilagan. Orsaken till den stora skillnaden mellan åren är att vissa stiftelser har endast utdelning vartannat eller vart femte år. Beträffande respektive stiftelses förmögenhet (sammanlagt cirka 821,6 miljoner kronor) redovisas även detta i bilagan.

**Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om  
medbestämmande i arbetslivet**

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Beslutet skickas till:  
Ekonom, Per Ekhager