

## Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston sääntöjen päivittäminen

5815/00.01.01.01/2023

### Kaupunginhallitus 02.10.2023 § 232

**Valmistelija:** apulaiskaupunginjohtaja Tuukka Forsell, puh. 020 615 9333, tuukka.forsell(at)kouvola.fi

Kouvolan kaupunginvaltuusto on päätöksellään 10.9.2018 § 112 perustanut Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston 1.1.2019 lukien. Säännöt päivitettiin kaupunginvaltuuston päätöksellä 19.09.2022 § 89. Tämän lisäksi kaupunginhallitus päätti 10.10.2022 § 261 perintö-, testamentti ja lahjoitusrahastosta myönnettävien avustusten hakumenettelystä ja päätöksenteosta 1.1.2023 alkaen.

Sääntöä sovelletaan testamenttisaantoon ja valtionperintöön sekä Kouvolan kaupungille osoitettuihin lahjoituksiin silloin, kun lahjoitus on osoitettu kaupunginhallituksen vastuualueella olevaan toimintaan.

Rahaston tarkoituksena on jakaa rahaston varoja Valtiokonttorin päätöksen tai lahjoittajan määräyksen/ toiveen tai testamentin mukaisesti. Rahaston tarkoituksena on edistää kaiken ikäisten kouvolaisten hyvinvointia. Rahastosta myönnetään kohdeavustuksia hyvinvoinnin edistämiseen liittyvään toimintaan tai uudenlaisten toimintamallien käynnistämiseen, jotka eivät ole kunnan tai lakisääteisiä sosiaali- tai terveystalvuuja tuottavan tahon järjestämistä vastuulla, mutta jotka täydentävät hyvinvointia. Haettavat avustukset tulee kohdentaa ensisijaisesti sellaisille asiakasryhmille, joiden muut mahdollisuudet osallistua hyvinvointia edistävään toimintaan ovat rajoitetut.

Mikäli lahjoitus- tai testamenttimääräys on yksiselitteinen, ei varoja ilmoiteta haettavaksi.

Nykyisen säännön 4 §:n 1-4 mom. mukaan valtionperintönä, testamentilla tai lahjoituksena saatuja varoja käytetään luovuttajan määräämään tai sitä mahdollisimman hyvin vastaavaan tarkoitukseen. Varoja voi maksimissaan käyttää vuosittain 35 % laskettuna rahaston edellisen vuoden joulukuun 31. päivän pääomasta pois lukien mitä testamentissa tai lahjakirjassa on määrätty. Varojen käytöstä päättää vuosittain kaupunginhallituksen määräämä viranhaltija. Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain tilityksen myönnettyjen varojen käytöstä.

Haku aika on jatkuva ja saapuneet hakemukset ratkaistaan kaksi kertaa vuodessa: kesäkuussa ja joulukuussa. Haku aika päättyy kesäkuussa päätettäviin avustushakemuksiin 30.4. ja joulukuussa päätettäviin hakemuksiin 31.10. Päätökset avustushakemuksiin tekee

hyvinvointipäällikkö. Myöhästyneet hakemukset siirretään suoraan seuraavalle hakukaudelle päätettäväksi.

Säännön 4 §:n 3 mom. ehdotetaan muutettavaksi seuraavasti: Varoja voi käyttää enintään 35 % lasketun hakukuukauden loppuun mennessä olleesta pääomasta pois lukien, mitä testamentissa tai lahjakirjassa on määrätty. Haut ovat huhtikuun ja lokakuun loppuun mennessä. Varoja jaetaan kaksi kertaa vuodessa.

Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston hakemuksia tuli 30.4.2023 mennessä 61 kappaletta, yhteismäärältään 343 922 €. Avustuksia myönnettiin 31.12.2022 pääomasta 34,3 %, määrältään 235 038 euroa. Perintörahaston pääoma on ollut 756 408,46 € 31.12.2022 ja 870 887,46 € 30.4.2023. On tarkoituksenmukaista jakaa varoja realistisen pääoman mukaan eli 30.4 ja 31.10 tilanteen mukaan eikä vuoden lopun tilanteen mukaan, koska pääoma elää jatkuvasti. Rahaston tarkoitus toteutuu sääntömuutoksella parhaalla mahdollisella tavalla ja voidaan näin tukea kouvolaisten osallistumis- ja osallisuusmahdollisuuksia. Mikäli Kouvola ei saa valtionperintöjä samassa määrin kuten aiemmin, niin uudessa sääntöehdotuksessa mainittu sana enintään 35 % takaa sen, että päätöstä tehdessä on aina harkinnan mahdollisuus. Prosenttiosuus pääomasta takaa myös sen, että rahoitettavan määrän osuus on aina suhteessa pääomaan.

Kaupunginhallituksen perintö-, testamentti ja lahjoitusrahaston säännöt ovat **liitteenä**.

Hyvinvointipäällikkö Sanna-Riitta Junnonen on kokouksessa paikalla asiantuntijana vastaamassa kysymyksiin.

Lisätietoja: hyvinvointipäällikkö Sanna-Riitta Junnonen, puh. 020 615 7429, sanna-riitta.junnonen(at)kouvola.fi

#### **Kaupunginjohtajan ehdotus:**

Kaupunginhallituksen ehdotus kaupunginvaltuustolle:

Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä liitteenä olevan kaupunginhallituksen perintö-, testamentti ja lahjoitusrahaston säännöt siten, että säännöt tulevat voimaan 1.11.2023 alkaen.

#### **Kaupunginhallituksen päätös:**

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden hyvinvointipäällikkö Sanna-Riitta Junnoselle. Hän oli asiantuntijana läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn aikana.

Kaupunginhallituksen perintö-, testamentti ja lahjoitusrahaston säännöt ovat **liitteenä**.

**Kaupunginhallituksen ehdotus:**

Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä liitteenä olevan kaupunginhallituksen perintö-, testamentti ja lahjoitusrahaston säännöt siten, että säännöt tulevat voimaan 1.11.2023 alkaen.

**Kaupunginvaltuuston päätös:**

Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.

---