

## Selvitys perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston käytöstä vuonna 2024

7924/02.05.01.02/2024

### Kaupunginhallitus 03.03.2025 § 56

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

#### Yhteenveto

Kouvolan kaupunginvaltuusto on päätöksellään 10.9.2018 § 112 perustanut Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston 1.1.2019 lukien. Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 19.9.2022 § 98 vahvistanut päivitetyn kaupunginhallituksen perintö-, testamentti ja lahjoitusrahaston säännön, joita päivitettiin kaupunginvaltuustossa 09.10.2023 § 67.

Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston pääoma on ollut 31.10.2023 yhteensä 684 737,66 euroa. Hakemuksia 31.10.2023 mennessä tuli 53 kappaletta, joista kaupungin toimialojen toimijoilta 276 205 eurolla ja järjestöiltä 69 834 eurolla, yhteensä 346 039 euroa. Varoja myönnetään eri hankkeisiin 35 % pääomasta 214 529 euroa. Syksyn haun osalta tilitykset pyydetään vuoden 2024 aikana.

Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston pääoma on ollut 30.4.2024 yhteensä 452 346,53 euroa. Hakemuksia 30.4.2024 mennessä tuli 45 kappaletta, joista hyväksytyjä hakemuksia kaupungin toimialojen toimijoilta 25 050 eurolla ja järjestöiltä 96 358 eurolla. Varoja myönnetään eri hankkeisiin yhteensä 121 408 euroa. Pääomasta 35 % olisi ollut 158 321,3 euroa. Kevään haussa hakeneilta avustuksen saaneilta toimijoilta on pyydetty myönnettyjen avustusten tilitys 30.11.2024 mennessä.

Vuoden 2024 käyttösuunnitelman toteutuma on ollut yhteensä 180 318,50 euroa kunnan omiin yksiköihin ja 130 167,30 euroa yhdistyksille. Yhteensä 310 485,80 euroa.

Valinnoissa on arvioitu hankkeen kokonaisuutta siten, että se laajasti edistää hyvinvointia ja terveyttä. Ensisijaisena ei ole ollut pelkkä virkistystoiminta tai yhdistyksen perustoiminta. Erityisenä painoarvona on ollut kaupungin strategian mukaan lapset ja nuoret. Tämän lisäksi kriteereissä on painotettu erityisesti hankkeita, jotka on kohdennettu asiakasryhmille, joiden muut mahdollisuudet osallistua hyvinvointia edistävään toimintaan ovat rajoitetut.

Rahastoon on vuoden 2024 aikana kirjautunut perintönä tulleet tilin lopetusvarat, korkotuotot, vuokratuotot, myyntivoitot sekä asunto-osakkeet yhteensä 194 356 euroa. Kaupunki on vastaanottanut perintö- ja testamenttilahjoituksia vuoden 2024 aikana seitsemän kappaletta,

joiden kokonaisarvo on 175 796 euroa (sisältyy kokonaissummaan). Kuluja on aiheutunut kuolinpesien sähkölaskuista 233 euroa, perintöosakkeen myyntitappio 20 000 euroa, asianajotoimiston palkkionhoitomaksu 2 778 euroa sekä muita kuluja 6 362 euroa. Kulut siis yhteensä 29 373 euroa. Lisäksi vuoden 2023 aikana perustetussa OP KorkotuottoA rahastossa pääomaa on 415 000 euroa.

### **Tausta ja toimivallan peruste**

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 terveystalveluja tuottavan tahon järjestämisvastuulla, mutta jota täydentävät hyvinvointia. Haettavat avustukset tulee kohdentaa ensisijaisesti sellaisille asiakasryhmille, joiden muut mahdollisuudet osallistua hyvinvointia edistävään toimintaan ovat rajoitetut.

Kaupunginhallituksen perintö-, testamentti ja lahjoitusrahastosta myönnettävien avustusten hakumenettelystä ja päätöksenteosta 1.1.2023 alkaen kaupunginhallitus on päättänyt seuraavasti 10.10.2022 § 261: Hakuaika on jatkuva ja saapuneet hakemukset ratkaistaan kaksi kertaa vuodessa: kesäkuussa ja joulukuussa. Hakuaika päättyy kesäkuussa päätettäviin avustushakemuksiin 30.4. ja joulukuussa päätettäviin hakemuksiin 31.10. Päätökset avustushakemuksiin tekee hyvinvointipäällikkö. Myöhästyneet hakemukset siirretään suoraan seuraavalle hakukaudelle päätettäväksi.

Varoja voi käyttää enintään 35 % lasketun hakukuukauden loppuun mennessä olleesta pääomasta pois lukien, mitä testamentissa tai lahjakirjassa on määrätty.

Toimivallanperuste hallintosääntö 22 §.

Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston toteutuma 2024 **liitteenä**.

Perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston säännöt ovat **oheismateriaalina**.

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:**

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä selvityksen perintö-, testamentti- ja lahjoitusrahaston käytöstä vuonna 2024 liitteen mukaisesti.

**Kaupunginhallituksen päätös:**

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

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

---