

Gräsöfondens styrelse

Skrivelse gällande stiftelsen Gräsöfondens administration och ekonomi

Bakgrund

Gräsöfonden har sedan bildandet haft en styrelse samt en arbetsgrupp. Arbetsgruppen har varit den som har drivit Gräsöfondens operativa verksamhet och styrelsen har varit beslutande. Ekonomihanteringen har sedan starten legat hos Östhammars kommun, medan sekreterarskapet främst har cirkulerat mellan de båda stiftarna.

Fram till 2009 har stiftarna stått för Gräsöfondens löpande kostnader, då Gräsöfonden inte har haft möjlighet att använda sina egna medel för detta. En utredning utfördes av dåvarande revisorer huruvida Gräsöfonden skulle kunna använda det egna kapitalet för ändamål i linje med stiftelseförordnandet trots att fonden understeg 3 miljoner kronor (Gräsöfondens stadgar, 2§). Utredningen är daterad 2009-06-01. Revisorerna konstaterade då att det fria kapitalet kunde användas i enlighet med stiftelsens ändamål.

Gräsöfondens styrelse beslutade vid sitt sammanträde den 19 mars 2007 att tillskriva Östhammars kommun med en förfrågan om ersättning till deltagare i Gräsöfondens arbetsgrupp. Kommunstyrelsen beslutade 2007-05-22 att ersättning skulle utgå för deltagande i Gräsöfondens arbetsgrupps möten i enlighet med Östhammars kommuns reglemente. Efter detta har inga nya beslut tagits i frågan.

Förslag på rutin och ansvar utgående från stadgar för stiftelsen Gräsöfonden (bilaga 1):

STYRELSEN

Stiftelsens styrelses mandatperiod följer Östhammars kommunfullmäktiges samt landstingsfullmäktiges mandatperiod. Östhammars kommun respektive Upplandsstiftelsen utser vardera 2 representanter med ersättare till styrelsen, lokala föreningar/organisationer utser tillsammans 3 representanter med ersättare till styrelsen. Styrelsen sammanträder två gånger/år.

Ersättning: Östhammars kommun respektive Upplandsstiftelsen står för ersättning till sina förtroendevalda politiker i Gräsöfondens styrelse enligt gällande reglementen. Respektive förening/organisation på Gräsö som utser en representant till Gräsöfondens styrelse, kommer överens med den personen om ev. ersättning för uppdraget som då betalas av den egna föreningen/organisationen.

REVISORER

Två förtroendevalda revisorer med personliga ersättare utses av Östhammars kommuns kommunfullmäktige samt Upplandsstiftelsens styrelse var för sig för att granska Gräsöfondens årsredovisning, räkenskaper och styrelsens förvaltning. Dessa har uppdraget under samma mandatperiod som styrelsen. Bokslut ska fastställas av styrelsen senast den 31 mars året efter aktuellt räkenskapsår.

Ersättning: Östhammars kommun respektive Upplandsstiftelsen står för ersättning till sina förtroendevalda revisorer.

EKONOMIADMINISTRATION

Den löpande ekonomihanteringen utförs av ekonomiavdelningen på Östhammars kommun. En tjänsteman från Östhammars kommun, med uppdrag i Gräsöfondens arbetsgrupp, kontrollerar inkommande fakturor samt administrerar gåvor in till Gräsöfonden. Östhammars kommun ansvarar även för att upprätta Gräsöfondens bokslut och genomför placeringar enligt direktiv från Gräsöfondens styrelse. En ekonomikunnig i arbetsgruppen har access till kommunens ekonomisystem för löpande uppföljning av räkenskaperna. Gräsöfondens plusgiro, bankkonto samt placeringskonton tecknas av utsedd personal på Östhammars kommuns ekonomiavdelning. Val av vilka som har teckningsrätt beslutas årligen av Gräsöfondens styrelse.

Ersättning: Östhammars kommun tar inte ut någon ersättning från Gräsöfonden för dess löpande ekonomihantering. Däremot kan man räkna den tid som personalen lägger på detta som ett årligt bidrag till Gräsöfondens drift, motsvarande ca 20 000 kr.

ARBETSGRUPPEN

Arbetsgruppen nämns inte i stadgarna, men har varit en given del av Gräsöfondens operativa verksamhet sedan Gräsöfonden bildades. Arbetsgruppen förbereder inför styrelsemöten, utför det som styrelsen beslutar samt hanterar den årliga verksamheten som telefon, post/e-post, hemsida, information, hantering av bidrag och gåvor, deltagande på evenemang, löpande projekt samt uppföljning av räkenskaperna. En av arbetsgruppens deltagare är sekreterare för styrelse och arbetsgrupp. Arbetsgruppen träffas ca 4 gånger/år.

Arbetsgruppens sammansättning

Arbetsgruppen bör bestå av minst 4 personer. För att ha förankring och driv i arbetet bör det finnas lokala representanter i arbetsgruppen. Förutom lokala representanter avsätter stiftarna årligen arbetstid hos en tjänsteman vardera som deltar i arbetsgruppens verksamhet samt på styrelsemöten. Arbetsgruppens deltagare ska godkännas av styrelsen och har uppdraget löpande. Arbetsgruppen ger förslag till styrelsen på nya deltagare om så krävs.

Arbetsgruppens årliga arbetsinsats

Ersättning: Arbetsgruppens deltagare som inte är stiftarnas tjänstemän har rätt till ersättning för sitt uppdrag från Gräsöfonden. Deltagarna har möjlighet att begära ut ersättning upp till ett maxbelopp/år och person. Detta maxbelopp beslutas årligen av styrelsen under höstmötet, liksom ersättningsnivåer per timme och eventuell ersättning för resor. Ersättningsnivån bör avspegla omfattningen av den planerade verksamheten och ska läggas in som en post i budgeten för kommande verksamhetsår.

När Gräsöfonden har extra verksamhet, i form av projekt, bör den extra arbetstiden detta innebär för arbetsgruppens deltagare finansieras via projektet eller genom att ett extra bidrag söks från de båda stiftarna. För vissa projekt kan ideell arbetstid fungera som medfinansiering. Sådan ideell arbetstid kan efter överenskommelse avsättas av deltagare inom arbetsgruppen eller av andra personer/föreningar.

Upplandsstiftelsen avsätter i dagsläget årligen ca 35 000 kr exkl. arbetsgivaravgifter och resekostnader för arbetstid i Gräsöfonden, samt 30 000 kr i ograverade medel för löpande utgifter som arbetsgruppens möteskostnader. Detta får ses som ett årligt bidrag till Gräsöfondens drift. Upplandsstiftelsen bidrar också med drygt 25 000 kr årligen för förvaltning av gemensamma besöksmål enligt avtal mellan stiftarna och Gräsöfonden. Upplandsstiftelsen har dessutom uppdraget att utföra förvaltningen av besöksmålen.

Östhammars kommun avsätter i dagsläget årligen totalt ca 65 000 kr exkl. arbetsgivaravgifter och resekostnader för arbetstid i Gräsöfonden i form av administration och ekonomihantering. Detta får ses som ett årligt bidrag till Gräsöfondens drift. Östhammars kommun bidrar också med drygt 25 000 kr årligen för förvaltning av gemensamma besöksmål enligt avtal mellan stiftarna och Gräsöfonden.

ÖVRIGT ENGAGEMANG

Vill personer **engagera sig ideellt** i Gräsöfondens verksamhet är detta självklart välkommet, som ett extra tillskott till den utsedda arbetsgruppen.

Bilaga 1

Stadgar för stiftelsen Gräsöfonden

Stiftelsen Gräsöfonden

Stadgar

- 1§ Stiftelsens benämning är Stiftelsen Gräsöfonden.
- 2§ Stiftelsen har till huvudsakligt ändamål att bevara och vårda kulturlandskapet i Gräsö socken. Detta skall ske genom att fonden stödjer verksamhet som bevarar och utvecklar betes-, ängs- och åkermarker.
- Endast avkastningen av stiftelsens kapital, efter avsättning till kapitalet med tio procent, får användas för stiftelsens ändamål innan fonden byggts upp. När tre miljoner kronor uppnåtts får en större andel av avkastningen användas. Fonden får dock ej understiga tre miljoner kronor.
- Till vissa projekt får särskilt tillskjutna medel användas intill sitt kapitalvärde.
- 3§ Allmänheten har rätt att ta del av handlingar hos stiftelsen enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i 2 kap. tryckfrihetsordningen och sekretesslagen.
- § Stiftelsens styrelses mandatperioder följer Östhammars kommunfullmäktiges samt landstingsfullmäktiges mandatperioder.
- 5§ När ledamot eller ersättare avgår ankommer det på berörd organisation att utse ny ledamot respektive ersättare.
- 6§ Stiftelsen skall bereda kommunfullmäktige i Östhammars kommun samt Upplandsstiftelsens styrelse möjlighet att yttra sig innan beslut fattas i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt.
- 7§ Stiftelsens verksamhet skall bedrivas i samråd med den regionala tillsynsmyndigheten för naturvårds- och kulturmiljöfrågor.
- 8§ Stiftelsen förvaltas och företräds av en styrelse med säte på Gräsö.
- 9§ Styrelsen skall bestå av 7 ledamöter med var sin personliga suppleant representerande lokala och regionala intressen. De lokala intressena skall företrädas av 3 ledamöter från föreningar eller organisationer med verksamhet på Gräsön. De regionala intressena skall företrädas av 2 ledamöter från Östhammars kommun, 2 ledamöter från Upplandsstiftelsen. En representant från Upplandsmuseet adjungeras till styrelsens möten. Östhammars kommunfullmäktige utser kommunens 2 representanter. Upplandsstiftelsens styrelse utser Upplandsstiftelsens representanter.
- 10§ Om styrelseledamot ej längre har sin uppdragsgivares förtroende har uppdragsgivaren rätt att välja ny representant.
- 11§ Styrelsen utser inom sig ordförande. Sekreterare utses inom eller utom styrelsen. I övrigt utser styrelsen inom eller utom sig ansvarig företrädare som svarar för ledning och/eller genomförande och övervakning av den fältverksamhet på Gräsö som finansieras helt eller delvis av Gräsöfonden. Även i övrigt konstituerar styrelsen sig själv.

Bilaga 2 till Kammarkollegiets beslut

2008-10-07 | Ärende med dnr

420-22982-07

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



- 12§ Styrelsen sammanträder på kallelse av ordföranden, så snart detta är erforderligt. På begäran av övriga styrelseledamöter är ordföranden skyldig att snarast sammankalla styrelsen.
- 13§ Styrelsen är beslutsför när minst 4 ledamöter eller suppleanter är närvarande. Beslut fattas genom enkel majoritet. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst. Vid beslut om ändring av stiftelsens stadgar krävs emellertid enhälligt styrelsebeslut enligt 22 § nedan. Vid lika antal röster vid personval avgörs ärendet genom lotning.
- 14§ Styrelsen är vid placering av stiftelsens tillgångar inte bunden till visst eller vissa slags placeringsobjekt.
- 15§ Stiftelsens firma tecknas förutom av styrelsen i sin helhet av den eller dem som styrelsen därtill utser.
- 16§ Styrelsen äger rätt att då så erfordras till sig adjungera lämpliga personer för särskilt uppdrag.
- 17§ För stiftelsen skall föras erforderliga räkenskaper, som skall avslutas den 31 december varje år. Bokslut, dvs balans- och resultaträkning, skall fastställas av styrelsen senast den 31 mars året efter aktuellt räkenskapsår.
- 18§ För granskning av stiftelsens årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens förvaltning utses för samma mandatperiod som gäller för stiftelsens styrelse två revisorer med två personliga ersättare. En revisor med personlig ersättare utses vardera av kommunfullmäktige i Östhammars kommun samt av Upplandsstiftelsens styrelse. Kommunstyrelsen i Östhammars kommun samt Upplandsstiftelsens styrelse äger rätt att ta del av stiftelsens handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera stiftelsen och dess verksamhet.
- 19§ Styrelsen får utfärda de ytterligare bestämmelser som bedöms vara behövliga i stiftelsens verksamhet.
- 20§ Vid styrelsens sammanträden skall föras protokoll, som skall justeras av ordföranden. Protokollet skall föras i nummerföljd och förvaltas på betryggande sätt.
- 21§ Stiftelsen skall inte stå under tillsyn enligt lagen (1929:116) om tillsyn över stiftelser.
- 22§ Ändring av dessa stadgar, utom såvitt avser ändamålsbestämningen i 2§, får ske genom enhälligt styrelsebeslut. Dock skall kommunfullmäktige i Östhammars kommun samt Upplandsstiftelsens styrelse beredas tillfälle att avge yttrande innan beslut om ändring fattas.

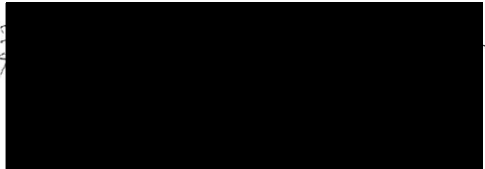
Östhammar 1995 - 02-15

Uppsala 1995 - 02-08


Östhammars kommun


Upplandsstiftelsen

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Lednings-och verksamhetsstöd
Gilbert Klerks/Chefsekonom

Gräsöfondens styrelse

Kompletterande skrivelse gällande stiftelsen Gräsöfondens administration och ekonomi

Yttrande av chefsekonom till Gräsöfondens styrelse

I slutet av 2015 har Östhammars kommuns enheter Kansli, Personal samt Ekonomi slagits ihop till en ny gemensam enhet "Lednings och verksamhetsstöd", som leds av en Administrativ Chef. Enheten Lednings och verksamhetsstöd är en stödprocess för våra interna/externa verksamheter samt en serviceverksamhet för våra medborgare.

Funktionerna Personalchef och Ekonomichef finns inte längre kvar i organisationen. Ekonomichefs roll har ändrats till funktionen Chefsekonom som har ett övergripande ansvar för kommunens finanser utan ett direkt personalansvar för ekonomer i den kommunala verksamheten. I samband med detta har befintliga ekonomifunktioner fått mer kvalificerade arbetsuppgifter varav en ekonom nu har huvudsakligen ansvar för kommunens löpande koncernredovisning samt två ekonomer som sysselsätter sig med budget/uppföljning och prognos.

Gräsöfondens löpande redovisning och bokslut har tidigare skötts av en ekonomichef, som i sin tur endast har varit delaktigt vid själva bokslutsarbetet. Löpande redovisningen sköts av en ekonomiassistent som bl.a. tar hand om in och utbetalningar. Den löpande bokföringen sker i dagsläget i ekonomisystemet Visma, medan den kommunala ekonomin hanteras i Raindance vilket i sin tur genererar en utökad sårbarhet i organisationen.

I samband med implementeringen av enheten Lednings och verksamhetsstöd samt parallellt utvecklingsarbete inom kommunens ekonomisystem Raindance anser Chefsekonomen att det finns resursbrist för att kunna hantera Gräsöfondens löpande redovisning på en optimal nivå. I nuläget har vi en sårbarhet på ekonomiavdelning där vi arbetar med ständiga förbättringsprocesser av vår ekonomistyrning för kommundtotal.

Det skulle vara önskvärt att styrelsen i Gräsöfonden starkt överväger en outsourcing av ekonomi arbetet till en extern leverantör som kan hantera de ekonomiska rapporteringar och uppföljningar på ett bättre sätt. Detta skulle även bidra till bättre förutsättningar för att kunna skapa mervärde för Gräsöfondens verksamhet.

Däremot kan Chefsekonomen erbjuda sina tjänster för eventuella rekommendationer eller att vara ett bollplank för vidare utveckling av Gräsöfondens verksamhet.