

Till styrelsemöte: 2024-10-24
Handläggare: Åsa Mattsson,
administrativ chef
Ansvarig chef: Cajsa Lagerkvist

Tjänsteskrivelse:

Kulturmiljö – beslut om nyttjade av stiftelsens egna kapital utefter konjunkturläge

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att 3 500 000 kr ur eget kapital ska utgöra en buffert för uppdragsverksamhetens konjunktursvängningar.

Ärendet i korthet

Stiftelsens uppdragsverksamhet består av tjänster inom arkeologi och byggnadsvård. Efterfrågan på dessa tjänster förekommer i cykler och är beroende av konjunkturläget, vilket kan skapa en osäkerhet gällande de intäkter som finansierar löner (ca 70% av total lönebudget). Anställningar inom dessa områden kräver en viss sorts kompetens som inte är lätt att hitta vilket innebär att det behövs en buffert för att kunna ta sig igenom kortare och mindre uppdragstata perioder utan att förlora stabilitet och konkurrenskraft inom verksamheten.

Ekonomi

Beräkningen utgår från en schablon där Stiftelsen ska kunna avlöna nio heltidsanställda inom uppdragsverksamheten under sex månader ifall verksamheten saknar möjlighet att bekosta dem på grund av minskade intäkter.

Belopp är uträknat som följer:

Genomsnittslön (utgår från 2024 års löneläge) inkl soc avg: ca 55 000 kr/månad

Nio anställda under 6 månader = 3 000 000 kr

Extra omkostnader såsom fastigheter och lokaler tillkommer, därav 3 500 000 kr.

Bedömning

Stiftelsen bedömer att en buffert ger den stabilitet som behövs för att planera och genomföra projekt utan att tappa kompetens och tillgång till arbetskraft under kortare nedgångar. Vid ihållande lågkonjunktur kommer verksamheten anpassas till efterfrågan precis som övrig kommersiell verksamhet och stiftelsen i övrigt. Bufferten är beräknad

utifrån ett läge med helt uteblivna intäkter för nio medarbetare, men ett mer realistiskt scenario är att enskilda medarbetare har lägre intäktsgard under en kortare period.

Med detta beslut fastställs också att bufferten bör återuppbyggas under goda år i uppdragsverksamheten upp till dessa 3 500 000 kr, samt att uppdragsverksamhetens eventuella positiva utfall utöver detta, tillfaller stiftelsens totala egna kapital.

Beslut om nyttjande av bufferten, för att kompensera uteblivna lönedel, fattas av kulturmiljöchef i samråd med museichef Hallands kulturhistoriska museum.

Detta beslut gäller under förutsättning att stiftelsens egna kapital är fortsatt i grunden stabilt. Vid ändrade förhållanden kan nytt beslut fattas av styrelsen.