

2023-04-24

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS 2022 - 00296

Årsredovisningar 2022 för stiftelser förvaltade av Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.

1. Kommunstyrelsen noterar årsredovisningarna avseende år 2022 för Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond, Stiftelsen Skolsamfonden och Stiftelsen Sociala Samfonden.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ingen utdelning görs under 2023 för Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen är förvaltare för fyra stiftelser: Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond (organisationsnummer 802425-4164), Stiftelsen Lindbergs Fond (802480-5478), Stiftelsen Skolsamfonden (802480-5387) och Stiftelsen Sociala Samfonden (802480-6666). Den sistnämnda stiftelsen är under avveckling.

Stadsledningskontoret föreslår att ingen utdelning görs under 2023 för Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden. Samtliga dessa stiftelser redovisar ett underskott för 2022. Därutöver har stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden ett negativt fritt eget kapital, vilket innebär att ingen utdelning får genomföras. Kapten P Möller har ett lågt fritt eget kapital.

Ärendet

Kommunstyrelsen är förvaltare för fyra stiftelser: Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond (organisationsnummer 802425-4164), Stiftelsen Lindbergs Fond (802480-5478), Stiftelsen Skolsamfonden (802480-5387), och Stiftelsen Sociala Samfonden (802480-6666). Den sistnämnda stiftelsen är under avveckling.

Att vara förvaltare är ett förtroendeuppdrag och innebär att förvaltaren har i uppdrag att sköta stiftelsens ekonomiska och rättsliga angelägenheter. Förvaltarens ansvar handlar om skyldigheten att se till att stiftelsens tillgångar kommer till användning i det syfte, och på det sätt som stiftaren har föreskrivet. Även om kommunen administrerar och förvaltar kapitalet så får medlen inte sammanblandas med kommunens egna medel.

Kommunstyrelsen, som har ansvaret för förvaltarens ansvar, ska säkerhetsställa och följa upp stiftelsernas förvaltning. En viktig uppgift är att stiftelsens förvaltare ska säkerställa att det går att dela ut medel enligt stiftelsernas stadgar/ändamål.

För att tydliggöra ansvarsfördelningen och få en mer ändamålsenlig förvaltning av stiftelserna beslutade kommunstyrelsen den 5 december 2022, § 313, (KFKS 2022-01008) om en *Förvaltning och placeringspolicy för stiftelser förvaldade av Nacka kommun*, se bilaga 5. Av denna policy framgår fördelningen mellan kommunstyrelsen och utdelningsansvarig nämnds ansvarsområden. I vissa fall kan kommunstyrelsen i egenskap av egen nämnd även vara utdelningsansvarig nämnd.

Kommunstyrelsens ansvarsområden är bland annat att årligen följa upp stiftelserna och besluta om utdelning.

Kommunstyrelsen har delegerat vissa ansvarsområden till en utdelningsansvarig nämnd såsom att administrera ansökningarna, ansvara för beredning och beslut om utdelning i enlighet med stiftelsens stadgar/ändamål och utifrån uppdraget från kommunstyrelsen. Vidare ska utdelningsansvarig nämnd se till att ge information till allmänheten eller till den krets enligt stiftelseförordnandet så de har en möjlighet att ansöka om att erhålla bidrag från stiftelsen.

Kommunstyrelsen beslutade vid samma sammanträde (5 december) om att delegera utdelningsansvaret enligt följande;

- För Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond (802425-4164) till kommunstyrelsens verksamhetsutskott.
- För Stiftelsen Lindbergs Fond (802480-5478) till kommunstyrelsens verksamhetsutskott.
- För Stiftelsen Skolsamfonden (802480-5387) till utbildningsnämnden.

Redogörelse för året som gått (2022)

Stiftelsernas medel var från 2022 års början i sin helhet placerad på respektive stiftelses bankkonto i Nordea. I början av året erhöll stiftelserna ingen avkastning på sitt kapital, då möjligheten att placera med låg risk till positiv avkastning var obefintlig. Kommunen

implementerade under våren 2022 ett nytt bankavtal, där stiftelserna också ingick. Därmed får stiftelserna numera motsvarande räntenivåer som kommunen, vilket gynnar stiftelserna. Räntenivån har under året stigit och från juni 2022 erhåller stiftelserna ränta på bankkontot.

I december 2022 beslutade kommunstyrelsen om en *Förvaltnings- och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka kommun*, vilken bland annat möjliggjorde att stiftelserna kan samförvaltas¹. Detta tillsammans med att räntenivåerna stigit gjorde att 380 000 kronor kunde placeras på ett fasträntekonto (deposit) för perioden 2022-12-20 – 2023-09-23 till en årsränta på 2,7 procent, hos Nordea.

Det placerade beloppet på fasträntekontot uppgår till 71,9 procent av tillgängliga medel, varav 193 804,38 kronor från Stiftelsen Kaptén P Möllers Skolfond, 5 314,92 kronor från Stiftelsen Lindbergs Fond och 180 880,70 kronor från Stiftelsen Skolsamfonden. Resterande medel återfinns på respektive stiftelses bankkonto på Nordea. Räntorna kapitaliserades och bokfördes i januari 2023.

Enligt placeringspolicy får maximalt 75 procent placeras på fasträntekonto. 71,9 procent är placerade här och riskbegränsningen är sålunda uppfylld. Tidslängden på ett fasträntekonto får maximalt uppgå till 2 år. Placeringen är på 9 månader, risklimiten är uppfylld.

Stiftelsen Kaptén P Möllers Skolfond

Utdelningsansvarig: Kommunstyrelsens verksamhetsutskott

Kort om stiftelsen

Den årliga disponibla avkastningen ska användas till studiebesök, skolresa, fritidsverksamhet eller annat för eleverna vid Sågtorp skola gemensamt ändamål. Av den årliga nettoavkastningen ska 10 procent läggas till kapitalet. Återstående belopp är tillgängligt för utdelning påföljande år. Avkastning som inte utdelas ska reserveras för utdelning under kommande år.

Flerårsöversikt (kr)	2018	2019	2020	2021	2022
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	-200	-200	-1 069	0	-516
Årets resultat	-200	-200	-1 069	0	-516
Eget kapital	271 424	271 224	270 155	270 155	269 638
Fritt Eget kapital	8 055	7 855	6 786	6 786	6 270
Beviljat anslag	0	0	0	0	-
Förslag beviljat anslag	-	-	-	-	0

¹ Samförvaltning innebär att stiftelserna förvaltas gemensamt och att kapitalet ingår i en gemensam kapitalförvaltning. Varje stiftelse har en förutbestämd andel (utifrån insatt kapital) av de intäkter, kostnader, tillgångar och skulder som omfattas av samförvaltningen.

De stiftelser som ingår i samförvaltningen är för Stiftelsen Kaptén P Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden, inte Sociala samfonden som är under avveckling.

Flerårsöversikt (kr)	2018	2019	2020	2021	2022
Placeringar per 31 dec 2022:					
Fasträntekonto Nordea	-	-	-	-	193 804
Bankkonto Nordea	-	-	-	-	75 834
Summa placeringar					269 638

Tabell 1. Flerårsöversikt stiftelsen för stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond

Föreslagen utdelning: 0 kronor.

Stiftelsen uppvisar för 2022 ett underskott på -516 kronor och har endast ett fritt eget kapital på 6 270 kronor.

Stiftelsen Lindbergs Fond

Utdelningsansvarig: Kommunstyrelsens verksamhetsutskott

Kort om stiftelsen

Utdelning från stiftelsen ska ske vartannat år i form av ett stipendium till en anställd på Saltsjöbadens Samskola som bidrag till täckande av kostnaderna för rekreation eller studieresa. Av den årliga nettoavkastningen skall minst 10 procent läggas till kapitalet. Återstående belopp är tillgängligt för utdelning vartannat år påföljande år. Avkastning som inte utdelas skall reserveras för utdelning under kommande år.

Flerårsöversikt (kr)	2018	2019	2020	2021	2022
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	0	-200	-1 069	0	-516
Årets resultat	0	-200	-1 069	0	-516
Eget kapital	9 179	8 979	7 910	7 910	7 395
Fritt Eget kapital	120	-80	-1 149	-1 149	-1 665
Beviljat anslag	0	0	0	0	-
Förslag beviljat anslag	-	-	-	-	0
Placeringar per 31 dec 2022:					
Fasträntekonto Nordea	-	-	-	-	5 315
Bankkonto Nordea	-	-	-	-	2 080
Summa placeringar					7 395

Tabell 2. Flerårsöversikt stiftelsen för stiftelsen Lindbergs Fond

Föreslagen utdelning: 0 kronor.

Stiftelsen uppvisar för 2022 ett underskott på -516 kronor och har ett negativt fritt eget kapital på -1 665 kronor. Vid ett negativt fritt eget kapital får ingen utdelning genomföras.

Stiftelsen Skolsamfonden

Utdelningsansvarig: Utbildningsnämnden

Kort om stiftelsen

Utdelning ska användas till förmån för elever i kommunens grundskola och gymnasieskola företrädesvis för belöning eller uppmuntran åt elev som visat berömvärd flit eller god kamratanda, stipendium för fortsatt utbildning, hjälp till elev för studieresor, studiebesök, skolresor, kulturell verksamhet, förvärv av materiel och andra saker eller annan för eleverna gemensamt ändamål. Av den årliga nettoavkastningen ska minst 1/10 läggas till kapitalet. Återstående belopp är tillgängligt för utdelning påföljande år. Avkastning som inte utdelas ska reserveras för utdelning under kommande år.

Flerårsöversikt (kr)	2018	2019	2020	2021	2022
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	0	-200	-1 069	0	-516
Årets resultat	0	-200	-1 069	0	-516
Eget kapital	253 443	253 243	252 174	252 174	251 658
Fritt Eget kapital	241	41	-1 028	-1 028	-1 544
Beviljat anslag	0	0	0	0	-
Föreslag beviljat anslag	-	-	-	-	0
Placeringar per 31 dec 2022:					
Fasträntekonto Nordea	-	-	-	-	180 881
Bankkonto Nordea	-	-	-	-	70 777
Summa placeringar					251 658

Tabell 3. Flerårsöversikt stiftelsen Skolsamfonden

Föreslagen utdelning: 0 kronor.

Stiftelsen uppvisar för 2022 ett underskott på -516 kronor och har ett negativt fritt eget kapital på -1 544 kronor. Vid ett negativt fritt eget kapital får ingen utdelning genomföras.

Stiftelsen Sociala Samfonden

Kort om stiftelsen

Kommunfullmäktige beslutade i december 2021 om att ansöka hos Länsstyrelsen att avveckla stiftelsen Sociala Samfonden (KFKS 2021/987). Länsstyrelsen gav den 2 juni 2022 tillåtelse att förbruka tillgångarna i stiftelsen.

Vårdnadshavare, äldre och personer med funktionsnedsättning har kunnat ansöka om medel från fonden. Annonsering har gjorts i Nacka Värmdöposten (NVP) och på kommunens hemsida kring ansökning om medel. De inkomna ansökningarna har bedömts och behandlats av Socialnämnden. Den 29 november 2022 beslutade Socialnämnden om tilldelning av återstående medel i fonden, 146 796 kronor. 15 personer tilldelades medel från fonden. Vid årsskiftet var behållningen i fonden 0 kr och stiftelsen kan nu avvecklas.

Flerårsöversikt (kr)	2018	2019	2020	2021	2022
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	0	-200	-200	0	-200
Årets resultat	0	-200	-200	0	-200
Eget kapital	147 396	147 196	146 996	146 996	0
Fritt Eget kapital	2 332	2 332	1 932	1 932	0

Tabell 4. Flerårsöversikt stiftelsen Sociala Samfonden

Bilagor

Bilaga 1a Årsredovisning 2022, Stiftelsen Kaptan P Möllers Skolfond

Bilaga 1b Revisionsberättelse, Stiftelsen Kaptan P Möllers Skolfond

Bilaga 2a Årsredovisning 2022, Stiftelsen Lindbergs Fond

Bilaga 2b Revisionsberättelse 2022, Stiftelsen Lindbergs Fond

Bilaga 3a Årsredovisning 2022, Stiftelsen Skolsamfonden

Bilaga 3b Revisionsberättelse 2022, Stiftelsen Skolsamfonden

Bilaga 4 Årsredovisning 2022, Sociala Samfonden

Bilaga 5 Förvaltnings och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka kommun

Jörn Karlsson
ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Maria Andersson
finanschef
Ekonomi- och finansstaben