

2022-08-18

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS 2022 - 00764

Stiftelser förvaltade av Nacka kommun - firmatecknare och huvudansvarig revisor

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.

1. Kommunstyrelsen beslutar om att utse Mats Gerdau (kommunstyrelsens ordförande), Victor Kilén (stadsdirektör) samt Jörn Karlsson (ekonomi-och finansdirektör) som firmatecknare för Stiftelsen Sociala Samfonden. Två av dessa tecknar stiftelsen i förening.
2. Kommunstyrelsen beslutar om att utse Mats Gerdau (kommunstyrelsens ordförande), Victor Kilén (stadsdirektör) samt Jörn Karlsson (ekonomi-och finansdirektör) som firmatecknare för Stiftelsen Kapten K Möllers Skolfond. Två av dessa tecknar stiftelsen i förening.
3. Kommunstyrelsen beslutar att utse Jenny Göthberg, Ernst & Young AB, till huvudansvarig revisor för Stiftelsen Kapten K Möllers Skolfond.
4. Kommunstyrelsen beslutar om att utse Mats Gerdau (kommunstyrelsens ordförande), Victor Kilén (stadsdirektör) samt Jörn Karlsson (ekonomi-och finansdirektör) som firmatecknare för Stiftelsen Skolsamfonden. Två av dessa tecknar stiftelsen i förening.
5. Kommunstyrelsen beslutar att utse Jenny Göthberg, Ernst & Young AB, till huvudansvarig revisor för Stiftelsen Skolsamfonden.
6. Kommunstyrelsen beslutar om att utse Mats Gerdau (kommunstyrelsens ordförande), Victor Kilén (Stadsdirektör) samt Jörn Karlsson (ekonomi-och finansdirektör) som firmatecknare för Stiftelsen Lindbergsfond. Två av dessa tecknar stiftelsen i förening.
7. Kommunstyrelsen beslutar att utse Jenny Göthberg, Ernst & Young AB, till huvudansvarig revisor för Stiftelsen Lindbergsfond.

Sammanfattning

Kommunen har fyra aktuella stiftelser: Stiftelsen Sociala Samfonden, Stiftelsen Skolsamfonden, Stiftelsen Lindbergs Fond och Kapten P Möllers Skolfond där kommunstyrelsen är förvaltare. För respektive stiftelse ska förvaltaren utse firmatecknare

som har rätt att underteckna handlingar för stiftelsen. Stadsledningskontoret föreslår Mats Gerdau (kommunstyrelsens ordförande), Victor Kilén (Stadsdirektör) samt Jörn Karlsson (ekonomi-och finansdirektör som firmatecknare. I ärendet föreslås firmatecknare två i förening för respektive stiftelse.

Stiftelsen Skolsamfonden, Stiftelsen Lindbergsfond och Stiftelsen Kaptén P har sedan tidigare revisor Ernst & Young AB (byråval), men ska nu ändra huvudansvarig revisor på Ernst & Young AB för revisionen. Här föreslås Jenny Göthberg Ernst & Young AB.

Ärendet

Kommunstyrelsen är förvaltare för närvarande fyra stiftelser: Stiftelsen Sociala Samfonden (organisationsnummer 802480-6666), Stiftelsen Skolsamfonden (802480-5387), Stiftelsen Lindbergs Fond (802480-5478) och Kaptén P Möllers Skolfond (802425-4164).

Att vara förvaltare är ett förtroendeuppdrag och innebär att förvaltaren har i uppdrag att sköta stiftelsens ekonomiska och rättsliga angelägenheter. Förvaltaren ansvarar 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 har hand om och förvaltar pengarna så får medlen inte användas till egna verksamheter.

Stiftelsen Sociala Samfonden

Stiftelsen har till ändamål att ge stöd åt behövande inom kommunen. 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.

Stiftelsen Skolsamfonden

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.

Stiftelsen Lindbergs Fond

Ett stipendium ska vartannat år utgå till en medlem i kollegiet på Saltsjöbadens samskola som bidrag till täckande av kostnaderna för rekreation eller studieresa. Det utdelningsbara beloppet beräknas på räntan, sedan 10 % av densamma lagts till kapitalet för att stärka dess realvärde.

Kapten P Möllers Skolfond

Den årliga disponibla avkastningen ska användas till studiebesök, skolresa, fritidsverksamhet eller annat för eleverna vid Sågtorp skola gemensamt ändamål.

Förslag på firmatecknare

För respektive stiftelse ska förvaltaren (kommunstyrelsen) utse firmatecknare som har rätt att underteckna handlingar för stiftelsen. Firmateckning föreslås ske genom två i förening av utsedda firmatecknare. Några av de nuvarande firmatecknarna för stiftelserna har slutat i kommunen och nya behöver därför utses. Stadsledningskontoret föreslår Mats Gerdau (kommunstyrelsens ordförande), Victor Kilén (stadsdirektör) samt Jörn Karlsson (ekonomi-och finansdirektör) som firmatecknare för samtliga nämnda stiftelser.

Stiftelserna har under ett antal år inte delat ut något kapital på grund av ett lågt ränteläge och nu har frågan aktualiserats genom att Sociala Samfonden inom kort förväntas dela ut hela sitt kapital. 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. Därefter ska stiftelsen avslutas.

Förslag på huvudansvarig revisor för revisionen

För samtliga stiftelser ska det finnas revisorer utsedda. För stiftelsen Sociala Samfonden är Mikael Sjölander utsedd genom personval. Här görs ingen förändring då stiftelsen är under avveckling.

För övriga stiftelser (Stiftelsen Skolsamfonden, Stiftelsen Lindbergs Fond och Kapten P Möllers Skolfond) är Ernst & Young AB utsedd genom byråval, här ska revisor utsedd som huvudansvarig för revisionen ändras. När huvudansvarig revisor för revisionen ändras ska det upp för beslut i styrelsen. Stadsledningskontoret föreslår Jenny Göthberg revisor på Ernst & Young AB som huvudansvarig revisor för dessa stiftelser.

Övrigt

Stadsledningskontoret har inlett en översyn av hanteringen av stiftelserna och kommer under året att återkomma i en separat tjänsteskrivelse som omfattar en processbeskrivning samt medelsförvaltning för stiftelserna.

Ekonomiska konsekvenser

Inga direkta ekonomiska konsekvenser finns. Däremot är firmateckningen en förutsättning för att kunna verkställa utdelningar enligt donatorns önskemål.

Konsekvenser för barn

Olika stiftelser har olika ändamål, vilket innebär att medlen i donationsfonden är skänkta för ett visst syfte och därför finns det kriterier på vem som kan få pengar från dem. Av

respektive stiftelses stadgar/ändamål framgår det vilka som kan söka medel från stiftelsen. Stiftelsen Skolsamfonden och Stiftelsen Kaptén P Möllers Skolfond vänder sig till elever.

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Maria Andersson
Finanschef
Ekonomi och finansstaben

Pia Nordeman
Enhetschef
Redovisningsenh.