

2025-04-01

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2025-00195

Årsredovisning 2024 för Stiftelser för vilka Nacka kommun är förvaltare

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.

1. Kommunstyrelsen beslutar att avge årsredovisningar avseende år 2024 för Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden enligt bilagorna 1-3 till tjänsteskrivelsen daterad den 1 april 2025.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ingen utdelning görs under 2025 för Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden.

Sammanfattning av ärendet

Nacka kommun är förvaltare för tre stiftelser: Stiftelsen Kapten P. Möllers Skolfond (organisationsnummer 802425-4164), Stiftelsen Lindbergs Fond (802480-5478) och Stiftelsen Skolsamfonden (802480-5387).

Stadsledningskontoret föreslår att ingen utdelning görs under 2025 för Stiftelsen Kapten P. Möllers Skolfond, Stiftelsen Lindbergs Fond och Stiftelsen Skolsamfonden. Samtliga stiftelser har ett ringa fritt kapital.

Ärendet

Nacka kommun är förvaltare för tre stiftelser: *Stiftelsen Kapten P. Möllers Skolfond* (organisationsnummer 802425-4164), *Stiftelsen Lindbergs Fond* (802480-5478) och *Stiftelsen Skolsamfonden* (802480-5387). 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 föreskrivit. Även om kommunen administrerar och förvaltar kapitalet så får medlen inte sammanblandas med kommunens egna medel.

Kommunstyrelsen har ansvaret för förvaltarskapet, men det går att delegera olika förvaltningsuppgifter. För att tydliggöra ansvarsfördelningen och få en mer ändamålsenlig förvaltning av stiftelserna har kommunstyrelsen således beslutat (2022-12-05, § 313) om *styrdokumentet Förvaltning och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka*

kommun. Enligt detta dokument är kommunstyrelsens ansvarsområden framför allt att årligen följa upp stiftelserna och besluta om utdelning.

Enligt policyn får kommunstyrelsen delegera vissa ansvarsområden till en utdelningsansvarig nämnd, till exempel administrationen av ansökningar inkluderande beredning samt beslut om utdelning i enlighet med ändamålet för den ifrågavarande stiftelsen och med iakttagande av uppdraget från kommunstyrelsen. Vidare ska en utdelningsansvarig nämnd ge information till allmänheten eller till den krets som enligt stiftelseförordnandet kan uppbära bidrag från stiftelsen om möjligheten att ansöka om bidrag.

Kommunstyrelsen har delegerat utdelningsansvaret enligt följande:

- För Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond till kommunstyrelsens verksamhetsutskott.
- För Stiftelsen Lindbergs Fond till kommunstyrelsens verksamhetsutskott.
- För Stiftelsen Skolsamfonden till utbildningsnämnden.

Redogörelse för året som gått (2024)

Stiftelsernas tillgångar har under året förvaltats på respektive stiftelses bankkonto i Nordea. Räntan per 31 december 2024 uppgick till 2,55 procent. Enligt *Förvaltnings- och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka kommun*, får samtliga tillgångar vara placerade på räntebärande bankkonto. Nordea har erhållit kreditbetyget AA- av Standard & Poor's. Enligt policyn så är lägsta ratingen A-, vilket innebär att även denna riskbegränsning är uppfylld.

Stiftelserna ska bära sina egna kostnader vilket medför att revisionskostnaden från och med 2024 belastar stiftelserna och är dess huvudsakliga kostnad. Samtliga stiftelser uppvisar därför ett negativt resultat för 2024. Årsredovisningarna för samtliga stiftelser är godkända av revisionsbolaget Ernst & Young AB.

Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond

Enligt ändamålsföreskrifterna för stiftelsen ska den årliga disponibla avkastningen 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)	2020	2021	2022	2023	2024
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	-1 069	0	-516	8 985	-190
Årets resultat	-1 069	0	-516	8 985	-190
Eget kapital	270 155	270 155	269 638	278 623	278 434
Fritt Eget kapital	6 786	6 786	6 270	15 255	15 065
Beviljat anslag	0	0	0	0	-
Förslag beviljat anslag	-	-	-	-	0

Flerårsöversikt (kr)	2020	2021	2022	2023	2024
Placeringar per 31 dec 2024:					
Bankkonto Nordea	-	-	-	-	278 434
Summa placeringar					278 434

Tabell 1. Flerårsöversikt för Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond

Föreslagen utdelning: 0 kronor. Skälet för detta är att stiftelsen har ett mycket lågt fritt eget kapital (det vill säga det kapital som är utdelningsbart) i relation till stiftelsens vida destinatärkrets¹.

Stiftelsen Lindbergs Fond

Utdelning från stiftelsen ska ske vartannat år i form av ett stipendium till en anställd på Saltsjöbadens Samskola 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 ska reserveras för utdelning under kommande år.

Flerårsöversikt (kr)	2020	2021	2022	2023	2024
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	-1 069	0	-516	50	-7 318
Årets resultat	-1 069	0	-516	50	-7 318
Eget kapital	7 910	7 910	7 395	7 445	127
Fritt Eget kapital	-1 149	-1 149	-1 665	-1 614	-8 932
Beviljat anslag	0	0	0	0	-
Förslag beviljat anslag	-	-	-	-	0
Placeringar per 31 dec 2024:					
Bankkonto Nordea	-	-	-	-	127
Summa placeringar					127

Tabell 2. Flerårsöversikt stiftelsen för stiftelsen Lindbergs Fond

Föreslagen utdelning: 0 kronor. Skälet för detta är att stiftelsen sedan flera år tillbaka har haft ett negativt fritt eget kapital (det vill säga inget utdelningsbart kapital).

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.

¹ Destinärkrets syftar på den grupp av personer, organisationer eller verksamheter som enligt stiftelsens stadgar har rätt att ta emot ekonomiskt bistånd eller andra förmåner från stiftelsen.

Flerårsöversikt (kr)	2020	2021	2022	2023	2024
Stiftelsens intäkter	0	0	0	0	0
Förvaltningsresultat	-1 069	0	-516	8 373	-840
Årets resultat	-1 069	0	-516	8 373	-840
Eget kapital	252 174	252 174	251 658	260 031	259 190
Fritt Eget kapital	-1 028	-1 028	-1 544	6 829	5 988
Beviljat anslag	0	0	0	0	-
Föreslag beviljat anslag	-	-	-	-	0
Placeringar per 31 dec 2024:					
Bankkonto Nordea	-	-	-	-	259 190
Summa placeringar					259 190

Tabell 3. Flerårsöversikt Stiftelsen Skolsamfonden

Föreslagen utdelning: 0 kronor. Skälet för detta är att stiftelsen har ett mycket lågt fritt eget kapital (det vill säga det kapital som är utdelningsbart) i relation till stiftelsens vida destinatärkrets.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 1 april 2025

Bilaga 1 Årsredovisning 2024, Stiftelsen Kapten P Möllers Skolfond

Bilaga 2 Årsredovisning 2024, Stiftelsen Lindbergs Fond

Bilaga 3 Årsredovisning 2024, Stiftelsen Skolsamfonden

Annika Rainer
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Maria Andersson
Finanschef
Ekonomi- och finansstaben