

2018-03-09

**TJÄNSTESKRIVELSE**  
Dnr SOCN 2015/373-790

Socialnämnden

## Ingen utdelning från stiftelsen Sociala samfonden

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att inga medel utdelas från stiftelsen Sociala samfonden från och med 2015 med syftet att upplösa fonden 2019.

### Sammanfattning

Kommunfullmäktige förvaltar en stiftelse kallad Sociala samfonden. Fondens årliga avkastning har blivit allt lägre med åren och de senaste fem åren har det inte varit möjligt att mer än sporadiskt göra utdelningar i enlighet med fondens stadgar. Avkastningen som finns att fördela är lägre än kostnaderna för annonsering och övrig administration. Eftersom det inte finns någon stadgad upplösningsrätt för Sociala samfonden kan den enbart upplösas enligt de fyra förutsättningar som anges i stiftelselagen kapitel 6 paragraf 5. Tre av dessa är redan uppfyllda. Den fjärde förutsättningen är att stiftelsen inte kan främja sitt ändamål under de senaste fem åren. Detta kan uppnås om ingen utdelning görs fem år i rad. Detta är fjärde året som inga medel utbetalats.

### Ärendet

Om grundarna av stiftelsen inte har stadgat om en upplösningsrätt för stiftelsens förvaltare, krävs enligt 6 kap 5 § stiftelselagen (1994:1220) att ett antal förutsättningar ska vara uppfyllda för att en stiftelse ska kunna upplösas. Det finns ingen stadgad upplösningsrätt för Sociala samfonden.

Enligt 6 kap 5 § Stiftelselagen gäller följande förutsättningar för upphörande av en stiftelse i visst fall

5 § Styrelsen eller förvaltaren får besluta om att förbruka stiftelsens tillgångar för det ändamål vartill de är bestämda eller för ett ändamål som så nära som möjligt motsvarar detta, om

1. stiftelsen bildades för mer än 20 år sedan. *Denna förutsättning är uppfylld, stiftelsen bildades genom ett permutationsbeslut 1986 genom sammanläggning av Ernst Broderssons fond, Olivia och Alfred Pettersons fond, Clara Svenssons fond för tuberkulösa barn samt Lindmanssons fond*
2. stiftelsen inte har kunnat främja sitt ändamål under de senaste fem åren. *Denna förutsättning kan uppfyllas om ingen utdelning sker fram till 2019. Den sista utdelningen skedde 2014.*

*Den årliga avkastningen täcker inte kostnaden för annonsering och ingen förvaltningsersättning har tagits ut. Tolkningen av kriteriet att stiftelsen inte ska ha främjat sitt syfte de senaste fem åren är restriktiv, och i princip krävs att ingen utdelning har gjorts under tidsrymden.*

*För att Sociala samfonden ska kunna upplösas krävs antingen att länsstyrelsen godkänt upplösningen, vilket i praktiken innebär att de i egenskap av tillsynsmyndighet beslutar att inte ingripa mot kommunens upplösningsbeslut. Det finns också en möjlighet att ansöka om tillstånd för uppbävande av avkastningskravet hos Kammarkollegiet enligt 6 kap 1 § Stiftelselagen. Ett sådant tillstånd möjliggör för stiftelsen att använda avkastningen till annat ändamål. Med tanke på den restriktiva tolkningen av om Sociala samfonden kunnat främja sitt ändamål de senaste fem åren, bedöms det som lämpligt att inte dela ut några medel ur fonden fram till år 2019, och därefter fatta ett upplösningsbeslut enligt 6 kap 5 § stiftelselagen och delge länsstyrelsen detta beslut när det blir aktuellt.*

3. värdet av tillgångarna, värderade med tillämpning av 3 kap. 3 §, vid utgången av de tre senaste räkenskapsåren har understigit ett gränobelopp som motsvarar tio gånger det då gällande prisbasbeloppet enligt 2 kap. 6 och 7 §§ socialförsäkringsbalken. Förutsättningen är uppfylld då stiftelsens tillgångar i dagsläget understiger tio gånger gällande prisbasbelopp för 2016.

4. stiftelsen saknar skulder. Förutsättningen är uppfylld.

Totalt finns cirka 150 000 kr i fonden. Socialnämnden har i uppdrag att årligen fördela 90 % av avkastningen som Sociala samfonden årligen genererar. En tiondel ska läggas till kapitalet. Resultatet har årligen redovisats i revisionsberättelsen till bokslutet för hela kommunen. För tio år sedan var det drygt 7000 kr att fördela och de senaste åren har avkastningen legat runt 1000- 2000 kr.

Bidraget får delas ut som stöd åt behövande inom kommunen. Enligt en tolkning av stiftelseurkunderna ska avkastningen gå till barn, sjuka eller gamla som lever under små ekonomiska villkor. Sökande måste vara skriven i Nacka kommun. Utdelning ska ske årligen i december månad. Utdelning har inte kunnat göras årligen i den omfattning som stadgarna föreskriver, utan en uppsamling har fått göras över en längre period för att möjliggöra utdelning enstaka år. Svårigheten att dela ut pengar i enlighet med ändamålet har förekommit under den senaste femårsperioden. Eftersom utdelningsutrymmet varit så litet och sporadiskt har det inte heller varit möjligt att tillkännage möjligheten till ansökan om bidrag genom annonsering eller på annat sätt, vilket ska ske enligt Sociala samfundens stadgar.

## **Ekonomiska konsekvenser**

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser.

## **Konsekvenser för barn**

Beslutet medför inga direkta konsekvenser för barn.

Elisabeth Axelsson  
Enhetschef  
Omsorgsenheten

Ellinor Egefors  
Gruppchef Kvalitet och stöd  
Omsorgsenheten