

Remiss till berörda nämnder angående kommunens förvaltade fonder

Ekonomiavdelningen har i egenskap av ekonomisk förvaltare för kommunens stiftelser genomfört en nulägesanalys i syfte att ta fram förslag för att på bästa sätt följa respektive stiftares intentioner framöver. Bakgrunden till detta är den långa period med låga räntor som medfört att stiftelser vars kapital är placerat i enbart räntekonton åstadkommit minimal, om ens någon, avkastning de senaste åren. Någon drastisk höjning av ränteläget väntas inte inom närstående tid, varför utsikterna för ökad avkastning bedöms vara begränsade även framöver om ingen åtgärd vidtas.

Nya krav innebär att samtliga stiftelser ska finnas i stiftelseregistret, vilket medför årliga avgifter. Dessa avgifter är av betydande storlek relaterat till den ringa avkastning flertalet av kommunens stiftelser genererat de senaste åren. Om ingen åtgärd vidtas för dessa stiftelser kommer kapitalet därmed successivt att minska utan att stiftarens avsikter främjas. Föreslagna åtgärder kan genomföras efter godkänd ansökan hos Länsstyrelsen alternativt Kammarkollegiet beroende på åtgärd. För ansökan krävs ett beslut från Kommunstyrelsen.

Den nulägesanalys som genomförts har resulterat i åtgärdsförslag som behandlades vid kommunstyrelsens beredning 2016-10-31. Ekonomiavdelningen uppmanades arbeta vidare med frågan genom att inhämta synpunkter från berörda nämnder.

Barn- och utbildningsnämnden har idag två fonder där ekonomiavdelningen är ekonomisk förvaltare. För dessa föreslås åtgärder enligt nedan. En avveckling innebär att tillgångarna delas ut till avsett ändamål enligt fondens stadgar.

	Bokförda tillgångar 2015-12-31	Utdelningsbar avkastning 2012-2016	Föreslagen åtgärd
Grundskolans samfond	28 364 kr	646 kr	Aveckla
Gymnasieskolans samfond	176 606 kr	4 349 kr	Aveckla

Innan frågan behandlas av Kommunstyrelsen önskas svar från berörda nämnder med yttrande kring föreslagna åtgärder. Svar önskas snarast dock senast 2016-12-31.

För mer detaljerad information se följande sidor.

Vid eventuella frågor kontakta Sofia Johansson (6083) eller Sebastian Wredenberg (6095).

Grundskolans samfond

Organisationsnummer: 898801-2046

Stiftelsens ändamål:

Utdelning ur fonden ska ske som belöning/uppmuntran till elever i grundskolan.
(*exempelvis för god kamratskap, elever som ägnat sig åt kulturell verksamhet eller varit flitig i sitt skolarbete*).

Ekonomi:

Bokförda tillgångar 2015-12-31	28 364 kr
Utdelningsbar avkastning:	
2012	352 kr
2013	210 kr
2014	85 kr
2015	0 kr
2016 (<i>prognos</i>)	0 kr
Utdelningsbar avkastning senaste 5 åren	646 kr

Föreslagen åtgärd för Grundskolans samfond:

Avveckla stiftelsen och dela ut tillgångarna till avsett ändamål.

- Motiv till föreslagen åtgärd:

- * Den nivå på avkastning/utdelningsbara medel som fonden presterat de senaste åren är inte tillräcklig för att fullfölja stiftelsens ändamål på ett meningsfullt sätt.
- * Tillgångarna bedöms för små för att åstadkomma ökad avkastning till rimlig risk.
- * Samtliga stiftelser måste numera finnas i Länsstyrelsens stiftelseregister. Detta medför en årlig avgift för tillsyn och registerhållning. (*Fn. 600-1000 kr per år.*) Då den årliga avkastningen sedan lång tid tillbaka inte överstiger detta belopp innebär avgiften att fondens tillgångar urholkas utan att ändamålet främjas.
- * För långsiktig hållbarhet bör även övriga administrationskostnader täckas av avkastningen, vilket inte görs i nuläget. Sådana kostnader gäller exempelvis nedlagd tid för bokförings- och bokslutsarbete.
- * Med rådande ränteläge och prognostiserad ränteutveckling är bedömningen att det kan dröja innan fonden ger tillräcklig avkastning för att täcka fasta kostnader och därutöver möjliggöra utdelning som främjar ändamålet.
- * Utifrån ovanstående punkter bedöms stiftarens avsikter främjas bäst genom att avveckla stiftelsen och förbruka tillgångarna till avsett ändamål, istället för att kapitalet "äts upp" av ovan nämnda kostnader.

Gymnasieskolans samfond

Organisationsnummer: 898801-2038

Stiftelsens ändamål:

Utdelning ur fonden ska ske som belöning/uppmuntran till elever i gymnasieskolan.
(*exempelvis för god kamratskap, elever som ägnat sig åt kulturell verksamhet eller varit flitig i sitt skolarbete*).

Ekonomi:

Bokförda tillgångar 2015-12-31	176 606 kr
Utdelningsbar avkastning:	
2012	2 368 kr
2013	1 411 kr
2014	570 kr
2015	0 kr
2016 (<i>prognos</i>)	0 kr
Utdelningsbar avkastning senaste 5 åren	4 349 kr

Föreslagen åtgärd för Gymnasieskolans samfond:

Avveckla stiftelsen och dela ut tillgångarna till avsett ändamål.

- *Motiv till föreslagen åtgärd:*

- * Den nivå på avkastning/utdelningsbara medel som fonden presterat de senaste åren är inte tillräcklig för att fullfölja stiftelsens ändamål på ett meningsfullt sätt.
- * För att nå ökad avkastning krävs förändrad kapitalförvaltning med ökat risktagande. Bedömningen är att tillgångarna är för små för att nå tillräcklig avkastning till rimlig risk.
- * Samtliga stiftelser måste numera finnas i Länsstyrelsens stiftelseregister. Detta medför en årlig avgift för tillsyn och registerhållning. (*Fn. 600-1000 kr per år.*) För långsiktig hållbarhet bör även övriga administrationskostnader täckas av avkastningen, vilket inte görs i nuläget. Sådana kostnader gäller exempelvis nedlagd tid för bokförings- och bokslutsarbete. Då den årliga avkastningen sedan en tid tillbaka inte åstadkommer detta kommer fondens tillgångar urholkas utan att ändamålet främjas.
- * Med rådande ränteläge och prognostiserad ränteutveckling är bedömningen att det kan dröja innan fonden ger tillräcklig avkastning för att täcka fasta kostnader och därutöver möjliggöra utdelning som främjar ändamålet.
- * Utifrån ovanstående punkter bedöms stiftarens avsikter främjas bäst genom att avveckla stiftelsen och förbruka tillgångarna till avsett ändamål, istället för att kapitalet "äts upp" av ovan nämnda kostnader.