

1 (2)

KS 20140403

2014-02-27

TjänsteskrivelseDnr
KSKontor
Kommunstyrelsens kontorHandläggare
Maud Eriksson
08-523 028 40
maud.eriksson@sodertalje.se

Kommunstyrelsen

Donationsfonder förvaltade av Södertälje kommun -boks slut 2013

Dnr KS 14/96

Sammanfattning av ärendet

Bokslut för de donationsfonder som förvaltas av Södertälje kommun har upprättats för verksamhetsåret 2013. Kommunen har under året förvaltat 8 donationsfonder.

Donationsfonderna har ett sammanlagt kapital vid årets slut på 2,9 mkr. Huvuddelen av kapitalet har varit placerat i Nordeas donationsmedelsfond. Det bokförda värdet har överstigit marknadsvärdet på denna placering i en rad år. Därför gjordes en nedskrivning av värdet 2011 med sammanlagt 568 tkr. Under 2013 har marknadsvärdet stigit och återföring av nedskrivningen har därför kunnat göras med 120 tkr. Avkastningen har totalt uppgått till 5 %, vilket är en försämring mot föregående år då avkastningen var 6 %.

Utdelningen av anslag ur fonderna har varit hög - av totalt 168 tkr som var möjligt att disponera under året har 148 tkr delats ut enligt fondernas ändamål. För 2014 finns 145 tkr att disponera för utdelning.

Utbildningsnämnden har arbetat fram ett förslag angående Barnstugefondens framtida användning och har föreslagit att denna fond permuteras och läggs samman med Grundskolans samfond. Kommunfullmäktige bör godkänna att en sådan ansökan görs.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 27 februari 2014.

Bokslutsskrivelse och ekonomisk sammanställning upprättad av Redovisning & Ekonomisupport den 26 februari 2014.

Utbildningsnämnden 2013-10-22, § 156 jämte tjänsteskrivelse 2013-10-03

Ärendet

Donationsfonderna har förvaltats av fyra nämnder som har beslutat om utdelning och användning av fondernas avkastning och fria kapital. Den ekonomiska förvaltningen har skötts av Redovisning & Ekonomisupport.

De senaste åren har vi uppmärksammat att bl a Barnstugefonden har haft svårt att dela ut medel och att hitta meningsfulla ändamål som står i linje med fondens stadgar. Utbildningsnämnden har under året utrett frågan och föreslår att fonden permuteras och slås samman med Grundskolans samfond (UN § 156 2013-10-22). Kommunfullmäktige bör tillstyrka en sådan permutation och ge utbildningsnämnden i uppdrag att genomföra en permutationsansökan.


I övrigt hänvisas till bokslutsskrivelsen samt den ekonomiska sammanställningen över donationsfondernas resultat och utdelning samt fondkapital.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Ärendet får inga konsekvenser på kommunens ekonomi och kräver ingen kommunal finansiering.

Kommunstyrelsens kontors förslag till kommunfullmäktige:

1. Upprättat bokslut 2013 för av Södertälje kommun förvaltade donationsfonder godkänns.
2. Utbildningsnämndens förslag att permutera Barnstugefonden genom en sammanläggning med Grundskolans samfond godkänns, samt ger utbildningsnämnden i uppdrag att genomföra en sådan permutationsansökan.


Martin Andrae
Stadsdirektör


Mats Christiansson
ekonomidirektör

Beslutet expedieras till:
Utbildningsnämnden
Socialnämnden
Omsorgsnämnden
Hölö-Mörkö kommunaldelsnämnd
Akten



BOKSLUT 2013 FÖR AV SÖDERTÄLJE KOMMUN FÖRVALTADE DONATIONSFONDER

Södertälje kommun har under 2013 förvaltat 8 st donationsfonder. Kommunstyrelsens kontor Redovisning & Ekonomisupport har ansvarat för den ekonomiska förvaltningen. Fonderna har förvaltats av följande nämnder:

- * Utbildningsnämnden 4 st
- * Socialnämnden 2 st
- * Omsorgsnämnden 1 st
- * Hölö-Mörkö kommunalnämnden 1 st

Utdelning ur fonderna

De disponibla medlen för 2013 var 168 tkr. Av dessa har 148 tkr delats ut under året i enlighet med fondernas ändamål.

Utbildningsnämnden delade ut 65 tkr av dem 66 tkr som var disponibla. Socialnämnden utdelade hela disponibla beloppet på 83 tkr. Omsorgsnämnden hade 3 tkr och Hölö-Mörkö kommunalnämnd hade 18 tkr disponibla medlen men delade inte ut något under 2013.

| Tkr | 2013 | 2012 |
|-----------------------|------|------|
| Utdelning ur fonderna | 148 | 139 |

Årets resultat

Fondernas samlade resultat under året uppgår till 258 tkr. En återföring av nedskrivning av värdet för placerade medel i Nordea Donationsmedelsfond har skett med 120 tkr på grund av att marknadsvärdet har stigit. Resultatet i övrigt uppgår till 138 tkr. Avkastningen på det av kommunen förvaltade fondkapitalet är 148 tkr, eller 5 %, förra året var avkastningen 6 %. Förutom avkastningen redovisas bland intäkterna även 13 tkr som mottagits från SEB för utdelning avseende Oscar Ericssons minnesfond samt återföring av nedskrivningar på 120 tkr.

Årets kostnader består av förvaltningsavgifter och skatt på 23 tkr.

| Tkr | 2013 | 2012 |
|-----------------------|------------|------------|
| Intäkter | 281 | 221 |
| Kostnader | -23 | -23 |
| Årets resultat | 258 | 198 |

Fondernas tillgångar

Fondernas tillgångar uppgick vid årets slut till 2 918 tkr, varav 2 773 tkr utgör bundet fondkapital. De disponibla medel som kan användas för utdelning under 2014 uppgår till 145 tkr. Fondernas tillgångar har ökat med 110 tkr.

En redovisning av respektive fonds ekonomiska ställning återfinns i bilaga 1.

| Tkr | 2013 | 2012 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Bundet fondkapital | 2 773 | 2 641 |
| Disponibelt fondkapital | 145 | 168 |
| Totalt fondkapital | 2 918 | 2 809 |

Fondmedlens placering

Fondernas bankmedel är placerade på företagskonton i Nordea och Skandinaviska Enskilda banken. Fondernas aktier förvaltas i depå hos Skandinaviska Enskilda banken. Aktiernas marknadsvärde uppgår till 1,4 mkr och har minskat med 78 tkr. Större delen av fondkapitalet har varit placerat i Nordea donationsmedelsfond. Marknadsvärdet uppgår till 2,1 mkr som ökat med 167 tkr under året.

Oscar Ericsson minnesfond förvaltas av Skandinaviska Enskilda Banken i Stockholm. Den disponibla avkastningen utbetalas varje år till Södertälje kommun. Utbildningsnämnden delar ut anslaget till kvinnliga elever i grundskolan.

| Bokfört värde, Kronor | 2013 | 2012 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Bankkonto | 633 422,34 | 540 238,87 |
| Skattekonto | 0 | 0 |
| Upplupna intäkter | 0 | 7,39 |
| Aktier | 58 696,64 | 58 696,64 |
| Donationsmedelsfond | 2 351 999,84 | 2 232 234,56 |
| Skatteskuld | -919,00 | -1 232,00 |
| Upplupna kostnader | -124 677,00 | -20 925,00 |
| | 2 918 522,82 | 2 809 020,46 |

Södertälje 2014-02-26



Maud Eriksson
Redovisningschef



Irma Kunnas
Redovisningsassistent

Ekonomisk sammanställning över Södertälje kommuns förvaltade donationsfonder 2013, (kronor)

Bilaga 1

| Fonder förvaltade av | Ändamål | Intäkter | Aterföring anlägg.n.tilfg.intäkter | Summa | Förv.avg. Skatt | Resultat | Utdelning | Förändr fondkap | Avsatt till fondkap | Utg fondkapital bundet | fritt | Totalt |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|------------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| Utbildningsnämnden | | | | | | | | | | | | |
| Stiftelsen Samfund för Gymnasieskolan | Till förmån för elever vid gymnasieskolan för fortsatt utbildning, studieresor mm | 37401 | 63532 | 100933 | -2891 | 98042 | -37500 | 60542 | 66983 | 859501 | 31449 | 890950 |
| Stiftelsen Grundskolans samfund i Södertälje | Till förmån för elever vid grundskolan avs. fortsatt utbildning, studiebesök, fritidsverksamhet mm. | 13187 | 22399 | 35586 | -4028 | 31558 | -10700 | 20858 | 23315 | 330462 | 8329 | 338791 |
| Oscar Ericssons minnesfond | Stipendier åt kvinnliga elever i grundskolan | 12547 | 0 | 12547 | 0 | 12547 | -17000 | -4453 | 0 | 0 | 13296 | 13296 |
| Barnstugefonden i Södertälje | Barnstugeverksamhet i Södertälje | 1764 | 2997 | 4761 | -2883 | 1878 | 0 | 1878 | 2997 | 42643 | -4724 | 37919 |
| Socialnämnden | | | | | | | | | | | | |
| Stiftelsen Hjälpfonden i Södertälje | Hjälpverksamhet i Södertälje | 78422 | 0 | 78422 | -4599 | 73823 | -79864 | -6040 | 7382 | 1087616 | 66441 | 1154057 |
| Gustaf Gullmans minnesfond | Hjälp till barn och ungdom som ej uppnått myndig ålder, avs kläder | 4947 | 8404 | 13351 | -2718 | 10633 | -3301 | 7332 | 8404 | 111085 | 2229 | 113314 |
| Omsorgsnämnden | | | | | | | | | | | | |
| F d Södertälje Badsällskaps samfund | Hjälpverksamhet i Södertälje med anknytning till | 3991 | 6780 | 10771 | -3038 | 7733 | 0 | 7733 | 6971 | 99078 | 4243 | 103321 |
| Höjö-Mörkö kd:n | | | | | | | | | | | | |
| Eneboda skoldonation | Skolhusdonation på Mörkö | 9215 | 15653 | 24868 | -3215 | 21653 | 0 | 21652 | 16253 | 242784 | 24090 | 266874 |
| Total summa | | 161474 | 119765 | 281239 | -23372 | 257867 | -148365 | 109502 | 132305 | 2773169 | 145353 | 2918522 |

§ 156 **Permutation/hopslagning av fonder**

Dnr 13/000191

Sammanfattning av ärendet

Utbildningsnämnden har ansvar för fonderna Barnstugefonden, Grundskolans samfond, Gymnasieskolans samfond samt Oscar Ericssons minnesfond. Sedan ett par år har det konstaterats att Barnstugefonden inte haft tillräckliga medel för utdelning liksom att det varit svårt att hitta meningsfulla ändamål i linje med fondens stadgar. Kontoret föreslår därför att Barnstugefonden permuteras för att ingå i Grundskolans samfond. Grundskolans samfond får därmed större möjlighet att dela ut ett något högre belopp. Reglerna för dessa fonder stämmer i stort överens.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från utbildningsnämnden 2013-09-11

Stadgar Barnstugefonden

Stadgar Grundskolans samfond

Yrkande

Metin Hawsho (FP) yrkar bifall till kontorets förslag med tillägg att utbildningsnämnden uppdrar till kontoret att informera om att fonderna finns tillgängliga att söka medel ur.

Ordförande Peter Friström (S) bifaller Metin Hawshos (FP) yrkande.

Utbildningsnämndens beslut

1. Utbildningsnämnden föreslår kommunfullmäktige att lämna en skrivelse till Länsstyrelsen med förslag att Barnstugefonden permuteras och att man i fortsättningen låter återstående medel ingå i Grundskolans samfond.
2. Utbildningsnämnden uppdrar till utbildningskontoret att informera om att fonderna finns tillgängliga att söka medel ur.

Beslutet expedieras till:

Kommunfullmäktige


Akten

Justerandes signum

Anslagsdatum

Utdragsbestyrkande

2013-10-29

| | | |
|---|--|--|
|  | | |
|---|--|--|

2013-10-03
Tjänsteskrivelse

Kontor
Utbildningskontoret

Handläggare
Björn Ohlsson
08-523 01 796
bjorn.ohlsson@sodertalje.se

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Permutation/Hopslagning av fonder

Dnr UN 13/000191

Beslutsunderlag

Utbildningsnämndens skrivelse 2013-09-11.

Stadgar Barnstugefonden

Stadgar Grundskolans samfond

Ärendet

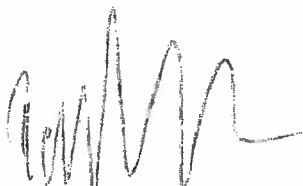
Utbildningsnämnden har ansvar för fonderna Barnstugefonden, Grundskolans Samfond, Gymnasieskolans samfond samt Oscar Ericssons minnesfond. Sedan ett par år har konstaterats att Barnstugefonden inte haft tillräckliga medel för att kunna dela ut medel samt att det varit svårt att hitta meningsfulla ändamål i linje med fondens stadgar. Kontoret föreslår därför att Barnstugefonden permuteras och föreslås ingå i Grundskolans samfond. Grundskolans samfond får därmed större möjlighet att dela ut ett något högre belopp. Reglerna för dessa fonder stämmer i stort överens.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

En permutation ger ett bättre nyttjande av fondmedel och större möjlighet att dela ut medel i enlighet med fondernas regler.

Kontorets/förvaltningens förslag till nämnden:

1. Utbildningsnämnden föreslår Kommunfullmäktige att till Länsstyrelsen lämna en skrivelse där det föreslås att Barnstugefonden permuteras och att man låter återstående medel i fortsättningen ingå i Grundskolans samfond.



Peter Fredriksson

Utbildningsdirektör

Beslutet expedieras till:

Akten

KF

STADGAR FÖR BARNSTUGEFONDEN I SÖDERTÄLJE

1. Fonden har tillkommit genom sammanslagning av i föregående sida angivna fonder, vilka upptages i särskild donationsbok.
2. Den ekonomiska förvaltningen av samfonden skall handhavas av Södertälje kommuns ekonomikontor.
3. En femtedel (1/5) av samfundens årliga avkastning skall läggas till kapitalet.
4. Om samfundens disponibla avkastning under något år inte helt kan användas för vederbörligt ändamål, må den ej ianspråktagna delen förbrukas under något av de följande åren.
5. Den disponibla årliga avkastningen användes enligt beslut av barnavårdsnämnden för barnstugeverksamheten i Södertälje dock inte för behov, vars tillgodoseende åvilar det allmänna.

STADGAR FÖR GRUNDSKOLANS SAMFOND

1. Samfonden har tillkommit genom sammanslagning av i föregående sida angivna fonder, vilka upptages i särskild donationsbok.
2. Den ekonomiska förvaltningen av samfonden och särfonderna handhavas av Södertälje kommuns ekonomikontor.
3. En tiondel (1/10) av samfundens årliga avkastning skall läggas till kapitalet.
4. Om samfundens avkastning under något år inte helt kan användas för vederbörligt ändamål, må den ej ianspråktagna delen utdelas under något av de följande åren.
5. Den för utdelning disponibla avkastningen av samfonden användes enligt beslut av skolstyrelsen till förmån för eleverna i grundskolan, företrädesvis till
 - a) fortsatt utbildning efter genomgången obligatorisk skola
 - b) hjälp åt elever för studier eller studieresa inom- och utomlands
 - c) studiebesök
 - d) skolresa
 - e) fritidsverksamhet
 - f) kulturell verksamhet
 - g) idrottstävling eller annat för eleverna gemensamt ändamål
 - h) elevrådets verksamhet
 - i) förvärv av material m m

Avkastningen får ej användas för ändamål som tillgodoses genom utdebiterade medel.

6. Skolstyrelsen tillkännager på lämpligt sätt tid för ingivande av ansökan om utdelning ur fondens disponibla avkastning.
7. Beslut om utdelning av stipendium fattas av skolstyrelsen efter hörande av rektor och kollegium vid berörd skola.