

Sandra Sörensson

Kommunstyrelsen

## **Ansökan om permutation av stiftelsen Oscar, Hanna och Karin Kahlins fond för humanitära ändamål**

### **Ärende**

Danderyds kommun förvaltar stiftelsen Oscar, Hanna och Karin Kahlins fond för humanitära ändamål i vars stadgar det framgår att stiftelsens tillgångar ska placeras på bankräkning. 90 procent av avkastningen ska sedan delas ut i enlighet med stiftelsens stadgar. Avkastningen på bankkonton är numera nästintill obefintlig vilket leder till att ingen utdelning kan ske och stiftelsens ändamål inte kan tillgodoses, om inte stiftelsens stadgar korrigeras.

Om stiftelsens stadgar ändras till: ”Den ekonomiska förvaltningen av stiftelsens tillgångar handhas av Danderyds kommunstyrelse genom dess ekonomiavdelning” möjliggör det för Danderyds kommuns ekonomiavdelning att placera pengarna på ett tryggt sätt som också ger en bättre avkastning. På det sättet finns möjlighet att göra utdelningar ur stiftelsen så att donatorns ursprungliga vilja uppfylls. Ändringen innebär att följande formulering stryks: ”, som skall vara placerad på bankräkning”.

### **Kommunledningskontorets förslag till beslut**

#### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att ansöka hos Kammarkollegiet att första meningen i § 6, stadgarna för stiftelsen Oscar, Hanna och Karin Kahlins fond för humanitära ändamål, ska ges följande lydelse: ”Den ekonomiska förvaltningen av stiftelsens tillgångar handhas av Danderyds kommunstyrelse genom dess ekonomiavdelning.”

### **Bakgrund**

Danderyds kommun förvaltar stiftelsen Oscar, Hanna och Karin Kahlins fond för humanitära ändamål, förkortat Karin Kahlins fond. Donatorn har i sitt testamente skrivit ”Fondmedlen skall förvaltas av Danderyds kommun och placeras i bankräkning mot största möjliga ränta”. I dagens läge med i princip noll ränta på bankkonto ger det ingen avkastning.

Sandra Sörensson

90 procent av avkastningen ska användas till utdelning enligt stiftelsens syfte men om placeringen på bankkonto inte ger någon avkastning kan stiftelsen inte dela ut några medel. Som det ser ut nu kommer stiftelsen inte att få någon avkastning under många år framåt i tiden.

Stiftelsen har kunnat göra utdelningar under åren fram till och med 2019 då de ekonomiska medlen felaktigt placerats i fonder, och inte på bankkonto. Detta upptäcktes och korrigerades under år 2019, och efter det har inga utdelningar kunnat göras.

För de övriga stiftelser som Danderyds kommun förvaltar placeras kapitalet tryggt i fonder med högre avkastning än bankränta, vilket möjliggör för årliga utdelningar av medel utifrån stiftelsernas syfte.

### **Kommunledningskontorets utredning**

Med anledning av att de ekonomiska medlen är placerade på bankkonto och inte ger någon avkastning och därmed heller ingen utdelning, så anser kommunledningskontoret att Danderyds kommun bör ansöka om en stadgeändring för Karin Kahlins fond.

Donatorns vilja var att utdelning skulle ske för humanitära ändamål. Donatorn kan inte antas ha haft möjlighet att förutspå att ränteläget på bankkonton skulle bli så lågt, nästintill obefintligt, när testamentet skrev 1972 för att två år senare 1974 bilda stiftelsen vid donatorns bortgång.

Kammarkollegiet är väldigt noggranna med vem som ska besluta om detta och det åligger Kommunstyrelsen att fatta beslut gällande stadgeändringar av stiftelser. Ansökan till Kammarkollegiet kostar 10 700 kr och då stiftelsen inte har tillräckligt fritt kapital att betala det med kommer det att bokas som en skuld till kommunen som regleras när stiftelsen åter fått avkastning som är fritt att nyttjas för sådana ändamål. Det är ändå enligt kommunledningskontoret nödvändigt att göra denna åtgärd då stiftelsen i annat fall inte kommer att kunna fullgöra sitt syfte och följa donatorns vilja.

Om stiftelsens stadgar ändras till: ”Den ekonomiska förvaltningen av stiftelsens tillgångar handhas av Danderyds kommunstyrelse genom dess ekonomiavdelning” möjliggör det för Danderyds kommun att placera pengarna på ett tryggt sätt som också ger en bättre avkastning. På det sättet finns möjlighet att göra utdelningar ur stiftelsen så att den ursprungliga önskan som donatorn haft uppfylls. Ändringen innebär att följande formulering stryks: ”, som skall vara placerad på bankräkning”.

### **Kommunledningskontorets yttrande**

Kommunledningskontoret anser att ansökan bör göras till Kammarkollegiet om att ändra stiftelsens stadgar från ”Den ekonomiska förvaltningen av stiftelsens tillgångar, som skall vara placerad på bankräkning, handhas av



Sandra Sörensson

Danderyds kommunstyrelse genom dess ekonomiavdelning” till ”Den ekonomiska förvaltningen av stiftelsens tillgångar handhas av Danderyds kommunstyrelse genom dess ekonomiavdelning”.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ansökan kostar 10 700 kronor som stiftelsen i slutändan får betala. Eftersom stiftelsen inte har tillräckligt med likvida medel eller fritt eget kapital kommer kommunen att betala kostnaden och bokföra det som en skuld till stiftelsen. När stiftelsen har tillräckliga medel kommer kommunen att reglera skulden.

Johan Lindberg  
Kommundirektör

Björn Wallgren  
Ekonomichef

### Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Ansökan om permutation av stiftelsen Oscar, Hanna och Karin Kahlins fond för humanitära ändamål
2. Stadgar

Expedieras  
Kammarkollegiet, Linda.Lundqvist@Kammarkollegiet.se