

Bilaga 2 Till kyrkofullmäktiges sammanträde 2018-10-15**Ärenderubrik: Målsatt kapital**

Enligt kyrkoordningen ska kyrkofullmäktige fastställa ett långsiktigt mål för storleken på det egna kapitalet, s k målsatt kapital. Syftet med bestämmelserna om målsatt kapital är att säkerställa en långsiktig ekonomisk planering med begreppet god ekonomisk hushållning som utgångspunkt. Det egna kapitalet ska vara så stort att det utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Med målsatt kapital får underskott och överskott förekomma så länge det egna kapitalet totalt sett inte understiger den nivå som fullmäktige fastställt genom det målsatta kapitalet.

Nylöse pastorats balansräkning kan översiktligt sammanfattas på följande sätt:

Anläggningstillgångar	60%	Omställningstillgångar	40%
(byggnader etc)		(pengar på bank, aktier etc)	
Eget kapital	95%	Skulder	5%

Kyrkofullmäktige har tagit beslut om att delar av den solidariska compensationen skall användas för "att ställa om ekonomin från samfällighetsfinansierad till egenfinansierad" under denna mandatperiod, med andra ord att budget för 2022 skall vara mer eller mindre i balans. Detta bör ge att enligt tidigare beräkningar och beslut så skall inte nivån för målsatt kapital behöva justeras direkt därefter.

Utifrån tankar om lagda budgetar så är det rimligt att tänka att ta ett prognostiserad skisserad balansomslutning utgången 2021 och justera den för viss handlingsfrihet. Där också inräknat egna kostnader för de planerade kyrkorenoveringarna vi tänker oss i närtid. En tänkt omslutning 2021 är något runt 130 miljoner och med 10 % avdrag för osäkerhet så hamnar vi kring 110 miljoner. Där i anses vara rimligt att landa för att ta hänsyn till det vi vet och tror och ändå ställa krav på oss själva.

2021 föreslås omprövning av beslutet

Barnkonsekvensanalys (BKA):

Beslutet bedöms inte ha påverkan på barn.

Kyrkofullmäktige föreslås besluta

Att – besluta att målsatt kapital skall vara 110 miljoner

Att – beslut om ny prövning sker 2021