

FINANSPOLICY FÖR RONNEBY PASTORAT

Regelverket för ekonomisk förvaltning i pastorat framgår av Kyrkoordningen Elfte avdelningen, 47 kap. 1-2 §§ innebär för Ronneby pastorat:

1. Pastoratet ska ha en **god ekonomisk hushållning** i sin verksamhet. Pastoratet ska ha en ekonomisk ställning som utgör en **betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar**.
2. Pastoratet ska förvalta sina medel på ett sådant sätt att kravet på **god avkastning och betryggande säkerhet** tillgodoses. Medlen ska därtill förvaltas på ett **etiskt försvarbart sätt** i enlighet med kyrkans grundläggande värderingar.

Kyrkofullmäktige ska utfärda närmare bestämmelser om hur medlen ska förvaltas.

Kyrkofullmäktige i Ronneby pastorat utfärdar närmare bestämmelser enligt följande:

Bestämmelserna avser Ronneby pastorat och de stiftelser för vilka pastoratet är huvudman.

- A. De medel som behövs för löpande betalningar, **Likviditetsförvaltning**, placeras i bank på konto utan uppsägningstid.
 - a. Likviditetsförvaltningens syfte är att kunna fullgöra löpande betalningar och ska anpassas till detta syfte. De medel som inte bedöms nödvändiga de närmaste 3 månaderna ska överföras till Kapitalförvaltning.
 - b. Likviditetsförvaltningen har inget avkastningskrav.
 - c. Kyrkorådet ska utfärda närmare instruktion för likviditetsförvaltningen.
- B. De medel som inte behövs för löpande betalningar, **Kapitalförvaltning**, placeras på kapitalmarknaden genom finansiell aktör med verksamhet i Sverige, och som står under tillsyn av Finansinspektionen i Sverige.
 - a. Kapitalförvaltningens syfte är att tillgodose Kyrkoordningens krav på god avkastning till betryggande säkerhet och etiskt försvarbart sätt tillgodoses.
 - b. Placeringar ska alltid ske nominellt i svenska kronor. Placering får dock ske i fonder eller liknande instrument som i sin tur placerar i andra valutor.
 - c. Medel ska förvaltas så att placerat kapital minst bevaras till sin reella nivå mätt över rullande tioårsperioder.
 - d. För bedömning av etiskt försvarbart sätt ska pastoratet tillämpa de riktlinjer som framgår av "Finanspolicy för Svenska kyrkans nationella nivå". Medel placeras i någon av följande typer av värdepapper:
 - i. Aktier som noteras på marknadsplats. Placering i direktägda aktier beslutas av Kyrkorådet och kan inte delegeras.
 - ii. Aktiefonder som noteras på marknadsplats.
 - iii. Noterade kortfristiga räntebärande värdepapper inklusive företagsobligationer och realränteobligationer.
 - iv. Noterade långfristiga räntebärande värdepapper inklusive företagsobligationer och realränteobligationer.
(Kortfristig placering avser huvudsakligen en placering där räntan är bunden i tid i maximalt 1 år. Övriga tidslimits är långfristiga.)

Re

Go RIL VAD

- v. Alternativa placeringar. En tillgång som ej ryms bland de noterade tillgångsslagen, t ex företagsobligationer med lägre kreditrating, hedgefonder och infrastruktur, samt övriga onoterade innehav.
 - e. Enskilt värdepapper får ej överstiga 10 % av den totala kapitalförvaltningens värde.
 - f. Enskild kategori under punkt B. e. i-iv. får ej överstiga 50 % av den totala kapitalförvaltningens värde. Kategori "Alternativa placeringar" B. e. v. får inte överstiga 15 % v den totala kapitalförvaltningens värde.
 - g. Kyrkorådet ska utfärda närmare instruktioner för kapitalförvaltningen som särskilt ska innehålla följande kriterier:
 - i. Intervaller för andel eller fast belopp för placering av värdepapper enligt punkt B. e. inom ramen för B. f-g.
 - ii. Avkastningskrav utöver de som framgår av punkt E. c.
 - iii. Risknivåer för placeringarna i hela kapitalförvaltningen.
 - iv. Delegering av beslutsrätt inom kapitalförvaltningen såvida ingen inskränkning av delegationsrätt finns i denna finanspolicy.
- C. Medel kan placeras i form av **ideella placeringar**, där syftet med placeringen är att stödja en verksamhet som verkar i Svenska kyrkans anda. Ideella placeringar har inget avkastningskrav, men har samma etiska regler som kapitalförvaltningen. Ideella placeringar beslutas av Kyrkorådet och kan inte delegeras.
- D. Medel kan placeras som **organisatoriska placeringar**. Detta innebär placeringar där syftet är att organisatoriskt bedriva verksamhet i egna juridiska personer. Det kan ske både i egna juridiska personer eller i samverkan med andra pastorat/församlingar, stift eller nationell nivå. Organisatoriska placeringar beslutas av Kyrkorådet och kan inte delegeras. Avkastningskrav får ställas på organisatoriska placeringar och kan inte delegeras. Samma etiska regler gäller organisatoriska placeringar som för Kapitalförvaltningen.
- E. En gång per år, senast vid framläggande av årsredovisningen ska Kyrkorådet lämna en särskild redovisning över hur kapitalförvaltningens resultat utfallit.