

REGLEMENTE FÖR MEDELSFÖRVALTNING

Diarie.nr.2012-42:2
Framtaget 2022-05-12/MTÅ

1 § Mora församling bör säkerställa en god betalningsförmåga i form av likvida medel.

De medel som behövs för löpande betalningar placeras på konto utan uppsägningstid.

2 § De medel som inte behövs för löpande betalningar får placeras enligt följande:

Pastoratets medel får placeras på penning-/obligationsmarknaden i värdepapper utgivna i svenska kronor vilka utfärdas eller garanteras av:

- Staten, landsting eller kommuner samt bankföretag som erhållit tillstånd att bedriva verksamhet i Sverige, inklusive dess hypoteksinstitut.

Placeringarna sker ofta i så kallade räntefonder.

Pastoratets medel får placeras på aktiemarknaden i etiska aktiefonder eller enskilda etiska aktier noterade på Stockholms Fondbörs.

Placeringen på aktiemarknaden får högst uppgå till 15 % av pastoratets sammanlagda placeringar.

Pastoratets medel får placeras för inköp av naturtillgångar för högst 25 % av pastoratets likvida medel.

3 § Saknas bestämmelser för inackorderade medel gäller §§ 1 och 2.

4 § Förvaltade stiftelsers medel placeras enligt stiftelseförordnandet.

Saknas stiftelseförordnande gäller §§ 1 och 2 enligt ovan.

5 § Pastoratets placeringar och den erhållna avkastningen rapporteras årligen till kyrkofullmäktige i samband med årsredovisningen.

Kommentarer till reglementet

1 § Under år 1999 genomförde en inomkyrklig arbetsgrupp en upphandling av ett centralkonto för hela Svenska kyrkan, Kyrkkontot. Samtliga rikstäckande banker inbjöds och fick tillfälle att lämna offert. Genom Kyrkkontot garanteras mycket god inlåningsränta på likvida medel.

2 § Ett pastorat bör ha en strävan eller inriktning för sin medelsförvaltning. Denna strävan eller inriktning kan bland annat bestå av ekonomiska, etiska eller ideella kriterier.

Etiska kriterier:

- Enligt 47 kap. 2 § Kyrkoordningen skall medlen förvaltas på ett etiskt försvarbart sätt i enlighet med kyrkans grundläggande värderingar. En samsyn om vad som mer exakt menas med detta föreligger ej för närvarande. Det torde dock ej råda någon oklarhet om att man avråder från att placera i företag som huvudsakligen sysslar med tillverkning och försäljning av vapen, alkohol och tobak, pornografi eller spel om pengar.
- Många av de större kapitalförvaltarna har numera aktiefonder med etiska inslag.
- Vid behov kan pastoratet beställa information om dessa fonder.

Ideella kriterier:

- Med ideella kriterier menas att pastoratet lägger så stor vikt vid placeringen att man medvetet väljer bort viss del av avkastning eller värdetillväxt till förmån för någon annan.
- Ideella placeringar skall enligt 47 kap. 10 § Kyrkoordningen redovisas särskilt i balansräkningen och även ingå i den årliga rapporten till Kyrkofullmäktige.
- För placeringar i annan valuta än svenska kronor behövs särskilt beslut i kyrkofullmäktige.
- För placeringar i optioner, terminer eller andra liknande värdepappersinstrument behövs särskilt beslut i kyrkofullmäktige.

3 § Med inackorderade medel avses medel, vilka pastoratet tagit ansvar för men ej är tiftelsemedel och ej skall ingå i pastoratets ordinarie redovisning och årsbokslut.

4 § Sedan 1 januari 1996 gäller ny stiftelselag (SFS 1994:1220). Beträffande stiftelser, vilka oftast har långsiktiga mål för verksamhet och förmögenhetsförvaltning kan sägas att man bör eftersträva såväl god avkastning som långsiktig värdetillväxt. Detta erhålles genom en avvägning mellan placeringar på aktie- och obligationsmarknaderna.