



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

---

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Dato:           | 08.12.2018    |
| Arkivsak        | 17/00003      |
| Dokumentnummer: | 17/00003-009  |
| Arkivkode:      | 112.2018      |
| Saksbehandler:  | Brooke Bakken |

---

---

| Saksnr | Sak                                      | Møtedato   |
|--------|------------------------------------------|------------|
| 035/18 | Budsjettendringer Drift - Tredje tertial | 18.12.2018 |

---

## Saksvedlegg

Budsjett for ansvar 400 Gravplasser

## Saksfremstilling

Det er behov for flere endringer til gravferdsbudsjett og stellgraver budsjett etter første året av felles drift.

Fra fjorårets behandling av budsjett 2018, er det vedtatt blant annet:

KF sak 13/17 punkt 2 ledd 1, 4 og 5:

Færder kirkelige fellesråd vedtar bruk og avsetning i 2018 til og fra fond slik:

1. Bruk av disposisjonsfond / Fra fond maskinpark overføres kr 150.000 til konto 19400 ansvar 400 til finansiering av gravplass utstyr og maskiner i 2018. Ubrukte midler avsettes tilbake til fondet ved slutten av 2018.

4. Avsetning til disposisjonsfond / Fra ansvar 400 konto 15400 avsettes kr 170.000 til ubundet fond maskinpark gravplass relatert til fremtidig innkjøp av utstyr og utlegg av kostnader for navnet minnelund.

Disse punktene reverseres og nytt vedtak gjøres i henhold til utvikling gjennom budsjettåret.

### Endringer til 400 Gravplass budsjett og 800 Stellavtaler budsjett

#### 400 Gravplasser

##### Bakgrunn:

I 2018 er det kjøpt inn gressklipper som var budsjettet i driftsregnskap. Prisen viser seg å være over investeringsgrense på 100.000 og blir derfor flyttet til investeringsregnskap og aktivert i balansen. Kostnad som overføres til investeringsbudsjett er 110.000. Ledd 1 i vedtak om bruk av fond kr 150.000 reverseres og brukes heller som finansiering i investeringsregnskap (vedtas i investeringsbudsjett sak).

Investeringsprosjekt asfaltering av veier på Nøtterøy kirkegård er omklassifisert fra investering til vedlikehold og må følgelig føres i driftsregnskap. Kostnad beløper seg til kr 200.000 som kommer inn i



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

driftsbudsjett.

På Nøtterøy har det vært praksis å avsette en andel fra gravferdsinntekter til «maskinpark fond» for å fornye maskinpark etter behov. I tillegg settes det av overskudd fra navnet minnelund (etter driftskostnader for året er trukket fra) til «gravplassfond» for å dekke fremtidige kostnader for forvaltning og vedlikehold av minnelundene. Praksisen fortsetter i Færder.

I 2018 budsjett er det tidligere vedtatt som sitert over. I vedtaket var begge avsetninger i ledd 4 kombinert slik at totalen var kr 170.000, henholdsvis kr 90.000 til maskinpark og 80.000 til gravplassfond.

I 2018 har maskinpark for Tjøme og Nøtterøy blitt evaluert som en felles park. Når alle er sett under ett vil maskiner på Tjøme ha behov for oppgradering tidligere enn det som var planlagt i forhold til avsatte midler. Det foreslås derfor å øke avsetning til gravplassfond fra kr 90.000 (KF sak 13/17 pkt 2 ledd 4) til kr 150.000.

Navnet minnelund inntekter er i år kr 155.250, vesentlig høyere enn budsjett på kr 80.000. Dette skyldes blant annet at navnet minnelund på Tjøme er tatt i bruk i år, og at tilbud om navnet minnelund er ettertraktet. Inntektsbudsjett økes tilsvarende aktuelle inntekter. Overskudd fra navnet minnelunder avsettes til gravplassfond beregnes til kr 80.000 og dette avsettes til gravplassfond.

Andre driftsposter er justert i henhold til utvikling i år for å dekke inn endringer, blant annet med reduksjon på konto 12100 kjøp og leie av maskiner, økning på konto 12000 kjøp og leie av inventar og utstyr og konto 11700 drift av egne maskiner/transport. Gravfesteavgifter er også høyere enn budsjettet og inntektspost 16301 økes med kr 140.000.

## 800 Stell graver

Det er tidligere budsjettet med kr 22.000 i avsetning til maskinparkfond fra stell avtaler inntekter. I tillegg avsettes restsaldo fra utgåtte stellavtaler og renteinntekter fra stellavtaler til ubundet gravplassfond. Dette gjennomføres i forbindelse med årsavslutning i henhold til økonomireglement.

Endringer til budsjetter på konteringsnivå vises i tabell under. Summen av alle endringer går i null.

| Konto | Ansvar | Tjeneste | Objekt | Aktivitet | Tekst                                                        | Beløp       |
|-------|--------|----------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------|-------------|
| 16301 | 400    | 0430     |        |           | Økte gravfeste avgifter i 2018                               | -140 000,00 |
| 12200 | 400    | 0430     |        |           | Kjøp av gressklipper utgår og overføres til inv regnskap     | -110 000,00 |
| 12300 | 400    | 0430     |        |           | Asfaltering Nøtterøy kirkegård                               | 200 000,00  |
| 15400 | 400    | 0430     |        |           | Reversere vedtak 13/17 pkt 2 ledd 4 og 5                     | -170 000,00 |
| 15400 | 400    | 0430     |        |           | Avsetning til maskinpark fond                                | 150 000,00  |
| 15400 | 400    | 0430     |        |           | Avsetning til gravplassfond (navnet minnelund inntekter 2018 | 80 000,00   |
| 12100 | 400    | 0430     |        |           | Redusere budsjett ihht prognose                              | -85 000,00  |
| 16302 | 400    | 0430     |        |           | Økning Navnet minnelund inntekter                            | -75 000,00  |
| 19400 | 400    | 0430     |        |           | Reversere vedtak 13/17 pkt 2 ledd 1                          | 150 000,00  |

## Forslag til vedtak

1. KF sak 13/17 pkt 2 ledd 1 og 4 reverseres.
2. Avsetning til disposisjonsfond / Fra ansvar 400 konto 15400 avsettes totalt kr 230.000 til ubundne



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

fond. Det avsettes kr 150.000 til maskinpark fond relatert til fremtidig innkjøp av maskiner og utstyr. Overskudd til navnet minnelund kr 80.000 avsettes til gravplass fond.

3. Endringen i vedtakspunkter over inndeckes ved justeringer av andre driftsposter i gravferdsbudsjett ansvar 400.

## **Møtebehandling**

## **Vedtak**