

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

| | |
|-----------------|---------------|
| Dato: | 13.11.2020 |
| Arkivsak | 19/00041 |
| Dokumentnummer: | 19/00041-014 |
| Arkivkode: | 112.2020 |
| Saksbehandler: | Brooke Bakken |

| Saksnr | Sak | Møtedato |
|--------|---|------------|
| 042/20 | Driftsbudsjett 2020 - Endringer relatert til fond | 01.12.2020 |

Saksvedlegg

Saksfremstilling

Ved årets slutt skal vurderes behov for vedtak knyttet til fondsbruk. I 2020 vurderes avsetninger til og bruk av fond for navnet minnelund, stellgraver, generell bruk av disposisjonsfond, og trosopplæring. Her presenteres vurderinger og hvor det er nødvendig forslag til vedtak.

Avsluttede stellavtaler og avsetning til fond / ansvar 800

Avsetning til gravplassfond

Stellvedtekter § 5 sier at Overskytende midler etter endt avtaleperiode overføres gravplassfondet. Stellavtaler som avsluttes i løpet av året som fortsatt har en positiv saldo avsettes til gravplassfond. I 2020 utgjør gjenstående saldo kr. 4 272 og budsjett justeres administrativt ihht økonomireglement pkt 3.3.1. Det er ikke behov for videre vedtak.

Avsetning til maskinparkfond

I sak 44/19 Stellbudsjett 2020 er kr 22 000 vedtatt avsatt i tabellen, men det er ikke beskrevet i selve vedtaket. Det vedtas formelt her at kr 22 000 avsettes til maskinpark fond for fremtidig kjøp av utstyr.

Navnet minnelund inntekter / ansvar 400

Inntekter som overstiger direkte driftskostnader for navnet minnelund avsettes til gravplassfond i henhold til tidligere praksis. I 2020 utgjør inntekter kr 170 000 ved utgangen av oktober. Direkte kostnader inkluderer navneskilter, blomster, arbeidstid for stell, samt en andel av maskineri og utstyr. Skiltkostnader utgjør kr 30 000 i samme tidsrommet. Tidligere vedtatt avsetningsbeløp (kr 120.000 i sak 43/19 punkt 2c) opprettholdes.

Bruk av disposisjonsfond

I årets driftsbudsjett (sak 43/19 pkt 2a) er det vedtatt å bruke kr 300 000 for å få budsjettet til å gå i balanse. Ved utgangen av 2020 forventes det igjen å være avvik mellom bokførte pensjonsutgifter fra lønn og reelle pensjonspremie fakturert. I 2018 og 2019 var det lignende tilfeller. Med bakgrunn i lavere pensjonskostnader foreslås det å redusere bruk av disposisjonsfond kr 300.000. Budsjettendringen reduserer konto 10901 Arbeidsgiver andel KLP 18 /pensjonskostnader tilsvarende.

Trosopplæringsbudsjett / ansvar 600

I 2020 har Kirkerådet vedtatt endrede bestemmelser i forhold til hvor mye tilskuddsmidler kan avsettes til følgende år dersom det er et mindreforbruk. Den normale ordningen er at inntil 5% kan settes av på disposisjonsfond til bruk i påfølgende år. På grunn av ekstraordinære omstendigheter knyttet til pandemien er

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

det vedtatt at inntil 10% kan avsettes i 2020 og brukes i påfølgende år. Budsjettet endres administrativt basert på tilskudds brevets betingelser. Ansvar 600 avsluttes mot fond/i balanse i henhold til økonomireglement.

Konklusjon

Fondsbruk er vurdert og det meste er i tråd med regnskap og forventninger for avsetning/bruk. Det er behov for to justeringer: til bruk av disposisjonsfond i 2020 når pensjonskostnader viser seg å være lavere enn budsjett og formell vedtak i tekst for avsetning til maskinpark fond for gravstell, i henhold til tidligere vedtatt tabell.

Forslag til vedtak

1. Avsetning til ubundet maskinparkfond (256000012): Det avsettes kr 22 000. Fra ansvar 800 stellgraver til fond.
2. Bruk av fellesrådets disposisjonsfond kr 300 000 (19400-499-0890) vedtatt i sak 43/19 punkt 2a oppheves. Konto 10901 pensjonskostnader reduseres tilsvarende.

Møtebehandling

Vedtak