

# Protokoll

fra møte i Enebakk kirkelige fellesråd 5. mars 2018  
Enebakk kirkekontor kl. 10.00 til 11.15

Behandlede saker:

Arkiv 0618/012.2

Sakene 01-05/18

**Innkalling og dagsorden, samt protokoll fra møtet 30. november 2017, ble godkjent.**

<b>EKF-sak 01/18</b>	<b>Regnskap 2017</b>
<b>EKF-sak 02/18</b>	<b>Årsrapport 2017</b>
<b>EKF-sak 03/18</b>	<b>Driftsbudsjett 2018</b>
<b>EKF-sak 04/18</b>	<b>Investeringsbudsjett 2018</b>
<b>EKF-sak 05/18</b>	<b>Gravstellet</b>

## Eventuelt

### Orienteringer:

Høring på KAs strategiplan  
Orientering om ansatte og ansettelse  
Orientering om kjøp av tomt

**Neste møte:** 28. mai, kl 10.00.

**Til stede:** Bjørg Westerheim, Øystein Slette, Knut Erik Gjestang, Inger Østby og Anne-Helene Skjæret. Dessuten møtte Stian Grimsrud til sakene 1 og 3.

**Forfall:** Sven Holmsen

**Referent:** Grete Dihle

Underskrifter:

### Utskrifter:

Alle medlemmer og varamedlemmer i fellesrådet, ledere i menighetsrådene, prestene, prostene, kommunen, mediene og kirkevergen.

**EKF-SAK 01/18**

**REGNSKAP 2017**

Møtedato: 5. mars 2018

Arkiv 133/134

Saksbehandler: Grete Dihle

---

**Vedlegg:**

Regnskap 2017

**Sammendrag:**

Regnskap for Enebakk kirkelig fellesråd for 2017 framlegges for fastsetting før oversendelse til Follo distriktsrevisjon.

**Bakgrunn:**

Fellesrådets regnskap er ført av Enebakk kommunes regnskapsavdeling i samsvar med forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk.

**Saksopplysninger:**

Regnskapet for 2017 inneholder 13 noter som sammen med regnskapsoppstillingen beskriver fellesrådets økonomiforvaltning. Regnskapet må sammenholdes med opplysninger i årsrapporten.

Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 392 006 kroner, mens netto driftsresultat er på 74 111,93 kroner.

Overskuddet skyldes en mindreutgift til KLP på 284 500 kroner, samt mindreutgift som følge av vakanse i stilling som menighetsarbeider og menighetskoordinator i deler av stilling/år.

Prosjektet med varmestyringsanlegget ble avsluttet i 2017 og det ble ikke igangsatt nye prosjekter. Prosjektmidler til asfalt på parkeringsplassen på Mari kirkegård er utsatt til skolebygget er ferdig, og de midlertidige brakkene er fjernet.

**Vurdering:**

Kirkevergen fikk melding om mindreutgift til KLP 6. januar 2018, og derfor er denne mindreutgiften ikke formidlet til fellesrådet for budsjettjustering. Utgiftene til KLP er redusert i forslaget til budsjett for 2018.

**Kirkevergens innstilling:**

- 1. Enebakk kirkelige fellesråd fastsetter rådets regnskap for 2017 og oversender det til Follo distriktsrevisjon som skal avlegge sin revisjonsberetning.**
- 2. Overskudd i netto driftsregnskap for 2017, 392 006 kroner, overføres i sin helhet til disposisjonsfond.**

**Enebakk kirkelige fellesråds behandling:**

Regnskapssjef Stian Grimsrud presenterte regnskapet og svarte på spørsmål.

**Enebakk kirkelige fellesråds vedtak:**

**Kirkevergens innstilling ble enstemmig vedtatt.**

---

**EKF-SAK 02/18**

**ÅRSRAPPORT 2017**

Møtedato: 5. mars 2018

Arkiv 046

Saksbehandler: Grete Dihle

---

**Vedlegg:**

Forslag til årsrapport for 2017.

**Sammendrag:**

Kirkevergen har utarbeidet forslag til årsrapport for 2017.

**Saksopplysninger:**

Årsrapporten følger regnskapet og er rettet mot forhold som har med rådets økonomiske stilling og drift. For kirkelig virksomhet vises det til menighetsrådenes årsrapporter og regnskap.

**Kirkevergens innstilling:**

**Årsrapport for 2017 fastsettes av Enebakk kirkelig fellesråd og oversendes sammen med regnskapet til Follo distriktsrevisjon.**

**Enebakk kirkelige fellesråds vedtak:**

**Kirkevergens innstilling ble enstemmig vedtatt.**

---

**EKF-SAK 03/18**

**DRIFTSBUDSJETT 2018**

Møtedato: 5. mars 2018

Arkiv 112

Saksbehandler: Grete Dihle

---

**Vedlegg:**

Forslag til driftsbudsjett 2018

**Sammendrag:**

Forslaget til driftsbudsjett er utarbeidet på bakgrunn av tilskudd fra kommunen i henhold til kirkeovens § 15, etter innspill fra Enebakk kirkelige fellesråd i EKF-sak 10/17. Forslaget er bygget på erfaringstall fra tidligere budsjett, samt regnskapstall fra 2017.

**Bakgrunn:**

Driftsbudsjettet er i hovedsak basert på et rammetilskudd fra Enebakk kommune på 5 741 000 kroner, vedtatt i Enebakk kommunestyre i desember 2017 samt et forventet tilskudd fra Borg bispedømme på 680 000 kroner.

**Saksopplysninger:**

Kommunen har styrket rammetilskuddet til fellesrådet tilsvarende lønnsøkning og prisstigning, mens det generelle rammetilskuddet er redusert med 164 000 kroner. Kommunestyret har styrket budsjettet gjennom bevilgninger til innføring av et elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem 100 000 kroner og et tilskudd til andel lønn til prosjektstilling som diakon, med 100 000 kroner (150 000 kroner i 2019 og 2020).

Poster som er markert med gult, er fratrukket 20 % i stipulert andel av fellesutgifter, og belastes gravplasskonto 1120.300.043 «Andel adm. kostnader» mot slutten av året.

Kulturdepartementet har gjort endringer i forskrift om økonomiforvaltning for fellesråd, beskrevet i brev av 19.12.17. Dette innebærer en ny veileder til kontoplanen. Konsekvensen er at budsjettet, og senere regnskapet, skal gi en mer spesifikk fordeling av utgifter. Som eksempel nevnes annonsering. Til nå har dette vært budsjettert på ansvar 100, mens vi nå vil fordele annonseutgifter til stillinger på ansvar 100, gudstjenesteannonser på ansvar 200 og annonsering for trosopplæringstiltak på ansvar 401. Vedlagte forslag til budsjett har innarbeidet disse endringene, og derved kan det være relativt store forskjeller mellom budsjettet for 2017 og 2018.

*Inndekning av mindreinntekt*

Enebakk kirkelige fellesråd må finne inndekning for 164 000 kroner i 2018. Inndekningen gjøres ved å redusere budsjettert innbetaling til KLP. Erfaringstall viser at pensjonssatsen lagt til grunn ved tidligere budsjettering har vært noe høy. Ved å redusere pensjonssatsen frigjør dette budsjetterte midler som kan dekke de 164 000 kronene. I tillegg vil man også ha mulighet til å dekke en stryket forsikring av inventar i kirkebyggene med 30 000 kroner og en styreansvarsforsikring på 10 000 kroner. Summene er innarbeidet i budsjettet.

*Disposisjonsfond*

Driftsoverskuddet i 2017 ble i EKF-sak 01/18 (foreslått) overført disposisjonsfond i sin helhet. Kirkevergen foreslår å disponere noen midler fra disposisjonsfond til utgifter som ikke dekkes over det ordinære driftsbudsjettet. Det at fellesrådet har opparbeidet et disposisjonsfond innebærer at det ikke er behov for å søke om ekstrabevilgninger fra kommunen når det oppstår uforutsette utgifter. (En samlet oppstilling over midler på disposisjonsfond og tidligere vedtak er lagt inn til slutt i dokumentet.)

---

*Ekstraavgifter*

<b>Tekst</b>	<b>Beløp</b>	<b>Begrunnelse</b>
PC og kontorutstyr til diakonen	50 000	Det vil være behov for noe teknisk utstyr til diakonen.
Konsulent til givertjeneste	20 000	Det er aktuelt å engasjere en konsulent til igangsetting av givertjenesten.
Kirkegårdsvogn	33 000	Denne er allerede innkjøpt pga fare for sammenbrudd av gammel vogn.
Kirkemusikk	60 000	Styrking av det kirkemusikalske arbeidet, inkludert forsøk med musikk gudstjenester på Flateby menighetshus.
<b>Sum</b>	<b>163 000</b>	<b>Fra disposisjonsfond</b>

*For utredning i 2018*

Kommunal tjenesteytingsavtale vil bli gjennomgått og endret i 2018. Den er pr. definisjon ingen tjenesteytingsavtale ettersom fellesrådet betaler for tjenesten. Konto og navn er endret i vedlagte budsjett.

Neste års budsjett vil også få en mer spesifikk inndeling, og det vil derved ikke lenger legges opp til en fordeling av utgifter mellom ansvarsområde 100 og 300 mot slutten av året.

**Vurdering:**

Kirkevergen mener at det framlagte budsjettet er realistisk. Regnskapsrapporter vil bli utarbeidet og lagt fram for fellesrådet for hvert tertial.

**Kirkevergens innstilling:**

- 1. Det framlagte driftsbudsjettet for 2018 godkjennes.**
- 2. Ekstra utgifter i driften i 2018 dekkes over disposisjonsfond med en samlet sum på 163 000 kroner.**
- 3. Det tas kontakt med Enebakk kommune for endringer i tjenesteytingsavtalen.**

**Enebakk kirkelig fellesråds vedtak:**

**Kirkevergens innstilling ble enstemmig vedtatt.**

**Disposisjonsfond – 2569903 Sum 311217**

		<b>Vedtak</b>
Disposisjonsfond drift	-999 985	
Avsatt til ny gressklipper	160 000	EKF-sak 09/16 Walker gressklipper
Prosjektstilling diakon	100 000	EKF-sak 10/17 2018
	150 000	EKF-sak 10/17 2019
	150 000	EKF-sak 10/17 2020
Tiltak 2018	163 000	EKF-sak 03/18
Overskudd 2017	-392 006	(EKF-sak 01/18)
<b>Udisponert</b>	<b>-668 991</b>	

**EKF-SAK 04/18**

**INVESTERINGSBUDSJETT 2018**

Møtedato: 5. mars 2018

Arkiv 112

Saksbehandler: Grete Dihle

---

**Vedlegg:**

**Sammendrag:**

Fellestrådet har to løpende investeringsprosjekter. Midler fra 2017 overføres til nytt regnskapsår.

**Bakgrunn:**

Enebakk kommune har bevilget midler til forprosjektering av gravplass på Flateby og til asfaltering av parkeringsplass ved Mari kirke.

**Saksopplysninger:**

*Prosjekt 657 Gravplass Flateby*

500 000 kroner er tidligere bevilget og restsaldoen fra denne bevilgningen er på 374 796 kroner. Kommunen bevilget en tilleggsramme i 2016 på 500 000 kroner. Denne overføres i 2019.

Prosjektet står i stampe i påvente av godkjent områdereguleringsplan for Flateby sentrum og på kjøp av tomt. (Det er kommunen som kjøper tomte av grunneier.)

*Prosjekt 658 Asfaltering av parkeringsplass ved Mari kirke*

Bevilget ramme er 200 000 kroner.

Prosjektet er vedtatt utsatt til Ytre Enebakk skole er ferdig og de midlertidige brakkene er fjernet. Parkeringsplassen vil bli benyttet og kan skades under fjerning av brakkene.

**Kirkevergens innstilling:**

**Tilskudd til tidligere vedtatte investeringsprosjekter bekrefte videreført i 2018.**

**Enebakk kirkelig fellestråds vedtak:**

**Kirkevergens innstilling ble enstemmig vedtatt.**

---

**EKF--SAK 05/18**

**GRAVSTELLECAT**

Dato: 5. mars 2018

Arkiv:516

Saksbehandler: Grete Dihle

---

**Vedlegg:**

**Sammendrag:**

Gravlegater, hvor hovedstol er disponert før kontraktsperioden har opphørt, videreføres med midler til faktiske utgifter fra «Fond til forskjønnelse av kirkegårdene.»

**Bakgrunn:**

Flere gravlegater har fått en kortere varighet enn kontrakten lyder på, på grunn av vesentlig nedgang i rentesatsen.

**Saksopplysninger:**

Gravlegater opprettes med en forventet varighet på 20 år – én kontrakt for hvert legat. Det viser seg at kontrakter opprettet fra 2002/2003 får en forkortet varighet på rundt 5 år. Da kontraktene ble opprettet var rentesatsen på rundt 6 %. Rentesatsen legges hvert år til fondet, og med 6 % rente, ga dette fondet en årlig inntekt som nesten tilsvarte den summen som ble trukket. Nå som rentesatsen er 0, forbrukes hovedstolen mye raskere enn antatt.

Problemstillingen er ny, og gjelder fire fond i 2018. Kirkevergen finner det vanskelig å ha undertegnet en kontrakt som brytes av utenforliggende årsaker, og ønsker en videreføring av legatene i kontrakttidens varighet.

Driften av gravsteltjenesten ble vesentlig effektivisert ved montering av plantekasser i 2017. De angjeldende legater har plantekasser og dermed er dette arbeidet og denne investeringen allerede utført. Vanning av graver er også redusert vesentlig på grunn av plantekassene. Faktiske utgiftene til planter og forbruksmateriell ligger på rundt 400 kroner per grav per år.

**Vurdering:**

Kirkevergen foreslår å opprettholde kontraktsfestet år for opphør av gravstellavtalen, og å innføre en spesialavtale for betaling for faktiske utgifter fra «Fond til forskjønnelse av kirkegårdene», for tiden med 400 kroner per år. Fondet er etablert med midler fra tidligere avsluttede fond, fordi tidligere renteberegning medførte en motsatt situasjon i forhold til denne. Rentene medførte at hovedstolen ikke ble brukt opp innenfor kontraktsfestet periode, og restsaldo ble overført dette fondet. Fondets saldo er per 01.01.18 på 207 000 kroner.

Leder for kirkegårdsforvaltningen, Arve Rustad, stiller seg bak forslaget til vedtak.

**Kirkevergens innstilling:**

**Gravlegater fra 2002 og framover hvor hovedstol er disponert før kontraktsfestet avtaleperiode er over, videreføres til avtalt kontraktsår med midler fra «Fond til forskjønnelse av kirkegårdene», for tiden med 400 kroner per år.**

**Enebakk kirkelige fellestråds vedtak:**

**Kirkevergens innstilling ble enstemmig vedtatt.**

---