

Styremøte 4-2026

torsdag 27 august 2026, 08:00 - 10:30

Vestfold krematorium, Raveien 600, 3239 Sandefjord



Agenda

08:00 - 08:00 **19/2026**
0 min **Godkjenning av innkalling og agenda**

Beslutning

INNSTILLING

Innkalling og agenda godkjennes.

08:00 - 08:00 **20/2026**
0 min **Orienteringer**

Orientering

Daglig leder orienterer styret om status for drift og pågående prosjekter.

INNSTILLING

Informasjonen tas til orientering.

08:00 - 08:00 **21/2026**
0 min **Økonomirapport 2-2026**

Orientering

Saken fremlegges for å gi styret en orientering om selskapets økonomi i forkant av budsjettprosess for 2027.

INNSTILLING

Vedlagte økonomirapport tas til orientering.

 Økonomirapport 2-26.pdf (4 sider)

08:00 - 08:00 **22/2026**
0 min **Handlings- og økonomiplan 2027 - 2030. Foreløpig behandling.**

Diskusjon

SAKSFREMSTILLING

Styret vil bli forelagt ulike parametere som har påvirkning på de økonomiske rammene for 2027 - 2030. Dette vil gi et grunnlag for behandling av Handlings- og økonomiplan i neste styremøte:

- bemanning og organisering
- antall kremasjoner og pris per kremasjon
 - ◊ differensiering mellom eierkommuner og andre?
 - ◊ trekke ut urner fra prisen
- drift og finans

INNSTILLING

Vedlagt dokument benyttes som bakgrunn for diskusjon.

 Underlag for diskusjon sak 22_2026 handlings- og økonomiplan 2027 -2030_foreløpig behandling.pdf (5 sider)

08:00 - 08:00
0 min

23/2026
Lønnsjustering daglig leder

Beslutning

INNSTILLING
Ingen innstilling.

08:00 - 08:00
0 min

24/2026
Styrets egnevaluering

Diskusjon

Styrets egen evaluering av møtet.

Økonomirapport 2-2026

Bakgrunn

Saken fremmes for å gi styret orientering om status for den økonomiske situasjonen per 31/8-26 (foreløpig avstemt per 21/8-26).

Drift

Økonomi per 31/8 2026

Driftsregnskapet viser et driftsresultat på kr 4 157'.

Driftsinntektene er kr 954' høyere enn budsjettet for samme periode. Det er fakturert kr 939' mindre for kremasjon og 35' mindre i overføring fra eierkommune. Inntekt for august er ikke regnskapsført (utgjør i overføring eierkommune kr 377' og brukerbetalinger kr 928'). Overskuddet er i hovedsak relatert til inntekt fra metaller.

Driftsutgiftene er kr 771' lavere enn budsjettet for samme periode. Utgifter tilknyttet elektrisk kraft er kr 142 tusen mindre enn budsjettet.

Se utklipp av regnskapet under:

144. Driftsregnskap denne periode og hittil i år, mot budsjett og fjorår med totalbudsjett Vestfold Krematorium IKS

Funksjon: Alle
Ansvar: Alle
Prosjekt: Alle

Periode: 202601 - 202608	Denne perioden		Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	
Andre overføringer og tilskudd fra andre	2 455 764	2 672 116	3 996 585
Brukerbetalinger	7 826 575	8 762 348	12 892 800
Salgsinntekter	2 185 824	80 000	3 200 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	12 468 163	11 514 464	20 089 385
Lønnsutgifter	1 935 369	1 963 091	3 089 569
Sosiale utgifter	713 162	587 015	906 018
Kjøp av varer og tjenester	1 624 217	2 312 152	3 618 540
Overføringer og tilskudd til andre	334 164	515 584	773 385
Avskrivninger	0	0	3 508 644
SUM DRIFTSUTGIFTER	4 606 911	5 377 842	11 896 156
Brutto driftsresultat	7 861 252	6 136 622	8 193 229
Renteinntekter	4 277	0	0
Renteutgifter	-1 610 592	-2 690 000	-3 400 000
Avdrag på lån	-2 097 786	-1 982 000	-2 420 000
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	-3 704 101	-4 672 000	-5 820 000
Motpost avskrivninger	0	0	3 508 644
Netto driftsresultat	4 157 151	1 464 622	5 881 873
Overført til investeringsregnskapet	0	0	-1 900 000
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	-3 981 873
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-5 881 873
FREMFORT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	4 157 151	1 464 622	0

* Inng mva som gir rett til kompensasjon er inntektsført (art 729). Dersom komp.beløpet ikke overstiger kr 20.000 pr 31.12. må beløpet tilbakeføres, og driftsinntekt/fordring blir redusert tilsvarende.

Inntekt:
Totalt 954' høyere enn budsjettet for perioden selv uten inntekt fra kremasjon i august. Skyldes hovedsakelig inntekt salg av metaller.

Budsjettet overføring for metaller for 2026 (3 120') er periodisert inntektsført i 2026

MVA-komp 181' lavere enn

Utgift:
Forbruk 771' lavere enn budsjettet skyldes 142' mindre til strøm og totalt 629' mindre i forbruk av varer og tjenester, vedlikehold og service.

Finans lavere enn budsjettet; skyldes delvis at budsjett er periodisert og tilbakeførte renter ikke budsjettet.

Det er per nå ikke overført noe til investeringsregnskap.

145. Investeringsregnskap denne periode og hittil i år, mot budsjett og fjorår med totalbudsjett
Vestfold Krematorium IKS

Funksjon: Alle
Ansvar: Alle
Prosjekt: Alle

Periode: 202601 - 202608	Denne perioden		Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	
Finansieringsbehov:			
42000 Inventar,utstyr, maskiner	77 100	0	0
42100 Inventar,utstyr, maskiner under utførelse	0	0	0
42300 Investering bygg og anlegg	827 155	1 500 000	1 900 000
42700 Andre tjenester (konsulenttjenester)	70 800	0	0
44290 MVA utenfor mva-loven, inv.regnsk.	243 764	375 000	475 000
Investeringer i varige driftsmidler	1 218 818	1 875 000	2 375 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 681	0	5 000
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	1 226 499	1 875 000	2 380 000
Finansiert slik:			
Kompensasjon for merverdiavgift	243 764	375 000	475 000
Bruk av lån	0	32 420	32 420
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	243 764	407 420	507 420
Overføring fra drift	0	1 867 580	1 872 580
SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSETNINGER	0	1 867 580	1 872 580
FREMFØRING TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	-982 735	400 000	0

Finansieringsbehov lavere enn budsjettert skyldes at budsjettet til prosjekt «inneklima 2025-2026» er periodisert.

Ingen overføring fra drift per nå

151. Balanseregnskap kommunal standard

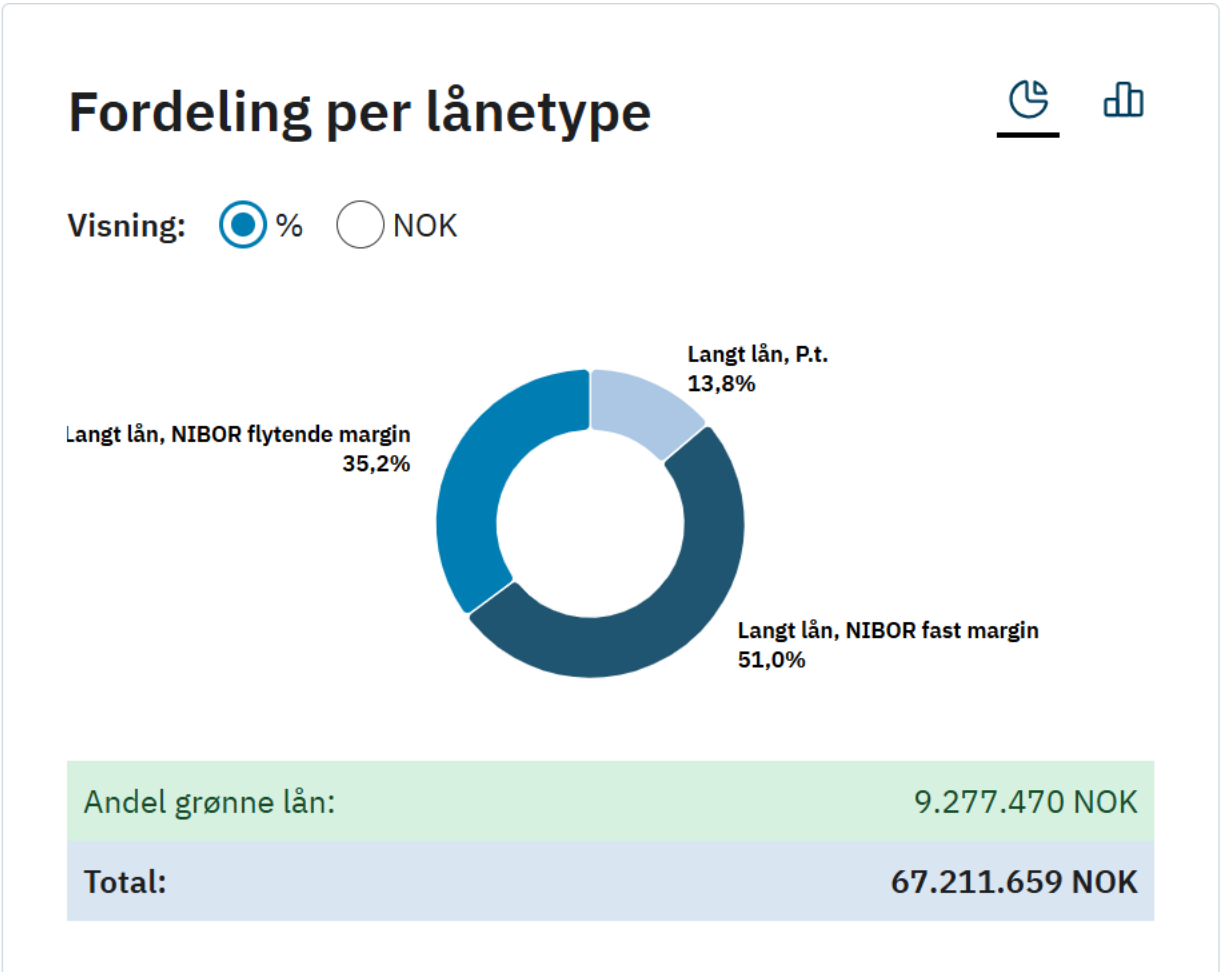
21.08.2026 12:34

Vestfold Krematorium IKS

Periode: 202601-202608

	Inngående balanse (IB)	Bevegelse	Utgående balanse (UB)
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	71 629 836	0	71 629 836
Utstyr, maskiner og transportmidler	28 644 730	0	28 644 730
Aksjer og andeler	89 436	7 681	97 117
Pensjonsmidler	4 383 017	0	4 383 017
Sum anleggsmidler	104 747 019	7 681	104 754 700
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	5 674 368	4 155 788	9 830 156
5102000 Driftskonto 7177.05.92091	5 147 509	-1 724 350	3 423 159
5102001 Valutakonto euro DNB 1251 06 18325	103	-8	95
5103200 Bank 8317 22 82655 (KLP plassering)	406 857	6 000 000	6 406 857
5103210 Bank 8317 22 82647 innsb midl.kto	45		45
5109000 Skattetrekk 7177.05.92105	119 854	-119 854	0
Kundefordringer	1 250 185	-1 240 469	9 716
Andre kortsiktige fordringer	4 159 396	-1 547 697	2 611 699
5130001 Forskuddsbetalte forsikringer	23 252	-23 252	0
5130004 Andre forskuddsbetalte kostnader	74 831	-22 762	52 070
5131000 MVA - Kortsiktig fordring stat (kompensasjon)	141 058	69 321	210 379
5137520 Forskudd lønn	0	6 000	6 000
5138901 Interim / periodisering	3 920 255	-1 577 005	2 343 250
5149999 Interimskonto leverandører	0	0	0
Premieavvik	366 114	0	366 114
Sum omløpsmidler	11 450 064	1 367 622	12 817 686
SUM EIENDELER	116 197 082	1 375 303	117 572 386
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	8 612 138	0	8 612 138
Kapitalkonto	32 375 579	1 610 951	33 986 530
Udisponert resultat	0	3 174 416	3 174 416
Sum egenkapital	40 987 717	4 785 367	45 773 084
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	69 079 999	-1 603 270	67 476 729
Pensjonsforpliktelse	3 323 861	0	3 323 861
Sum langsiktig gjeld	72 403 860	-1 603 270	70 800 590
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1 603 713	-897 294	706 419
Annen kortsiktig gjeld	1 201 792	-909 500	292 292
Sum kortsiktig gjeld	2 805 506	-1 806 794	998 711
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	116 197 082	1 375 303	117 572 386
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler	-32 420	0	-32 420
Motkonto for memoriakontiene	32 420	0	32 420
Sum memoriakonti	0	0	0

Velg	Lånenummer ↑↓	Restgjeld (NOK) ↑↓	Lånetype ↑↓	Nominell rente ↑↓	Bindingsperiode ↑↓
☐	20230290 	9.277.470	Langt lån, P.t.	5,05	-
☐	20200277	10.323.432	Langt lån, NIBOR fast margin	5,16	17.02.2027
☐	20170490	23.655.503	Langt lån, NIBOR flytende margin	5,16	17.11.2026
☐	20110667	23.955.254	Langt lån, NIBOR fast margin	5,11	19.02.2029



SAK 22/2026

Handlings- og økonomiplan 2027 – 2030. Foreløpig behandling.

- Bemannings og organisering:
 - Forskjøvet arbeidstid innenfor eksisterende arbeidsavtaler; overtid ihht tariffavtale
 - Benytte arbeidsplaner
 - Antall årsverk fra 1. august 2026: 4 x 100 % + 1 x 40 % + 1 x ringevikar
 - En person i arbeidspraksis og en student i praksis
 - Vurdere behovet for en ringevikar til
- Kremasjon; antall i planperioden basert på antall døde siste 12 mnd

	2026	2027	2028	2029	2030
Døde (siste 12 mnd)	2359	2387	2420	2459	2498
Kremerte (avrundet)	1600	1640	1690	1740	1795
%	66 %	67 %	68 %	69 %	70 %

SAK 22/2026

Handlings- og økonomiplan 2027 – 2030. Foreløpig behandling.

- Kremasjon; pris
 - Forslag 2027:
 - Differensiere kremasjonspris mellom eiere og «andre»; ref diskusjon i forbindelse md representantskapsmøte april:
 - Eiere: 8 800,-
 - «Andre»: 9 800,-
 - Urner kommer i tillegg: ca inntekt per år 700 000,-

Standard urne (90%)	400 ink mva
Mareurne (10%)	550 ink mva
Barneurne	500 ink mva
Bestandig urne	1000 ink mva

urner vil ha årlig prisøkning fra leverandør

SAK 22/2026

Handlings- og økonomiplan 2027 – 2030. Foreløpig behandling.

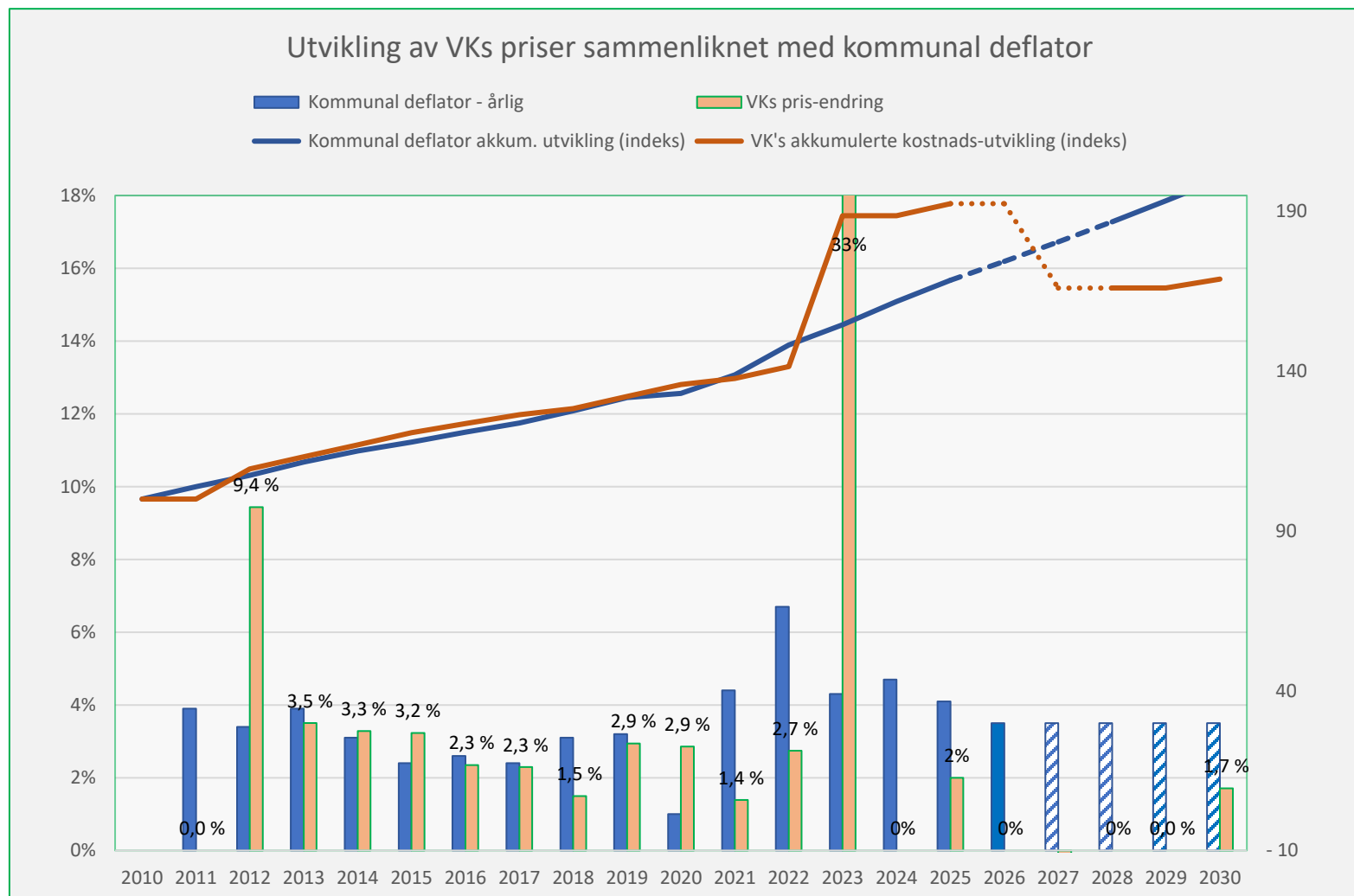
- Kremasjon; budsjettet med tre år uten økning; deretter 1,5% (?)

	Budsjett rev 1 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Antall kremasjoner prognose eiere		1 312	1 352	1 392	1 436
Antall kremasjoner prognose andre		328	338	348	359
Antall kremasjoner prognose totalt	1 580	1 640	1 690	1 740	1 795
Pris per kremasjon foreslått eiere (80%)		8 800	8 800	8 800	8 950
Pris per kremasjon foreslått andre (20%)	10 200	9 800	9 800	9 800	9 950
Prisvekst varer prognose	3,0 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %
Lønnsvekst prognose	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %
Renter/ avdrag prognose	6 100 000	5 900 000	5 800 000	5 700 000	5 600 000

- Joker: metallpris!

SAK 22/2026

Handlings- og økonomiplan 2027 – 2030. Foreløpig behandling.



SAK 22/2026

Handlings- og økonomiplan 2027 – 2030. Foreløpig behandling.

- Vedlikeholdsplan under utarbeidelse – viktig for langtidsplanlegging