

**Budgetsamråd
Greve-Solrød Provsti**

Solrød kommune ligningsområde

Torsdag den 27. august 2026

kl. 17.00-19.00

Dagsorden

1. Sang: "Septembers himmel er så blå"
2. Velkomst
3. Budgetproces
Budgetproces for 2027 og næste budgetår.
4. Vedtægt for samarbejde om fælles anlægs-/projektpuljer ophører
*Reserven vil fremadrettet indeholde puljer defineret af provstiudvalget.
Beslutning om hvorvidt Reserven må overstige 5%*
5. Præsentation af den samlede økonomiske ramme for 2027
Tildeling af ligning til budget 2027, samt ønsker som forventes imødekommet i budgetår 2027.
6. Orientering om udvalg og erfagrunder i provstiet
Fælles indsatser de kommende år.
7. Eventuelt
8. Sang: "Nu går solen sin vej"

NB! Husk at revisorerne fra BDO kommer og fremlægger pointer fra menighedsrådenes revisionsprotokollater, fra årsregnskab 2025 i Havdrup Sognehus den 15. december 2026 kl. 17.00-19.00

Septembers himmel er så blå

1. Septembers himmel er så blå,
dens skyer lyser hvide,
og lydt vi hører lærken slå
som før ved forårstide.
Den unge rug af mulden gror
med grønne lyse klinger,
men storken længst af lande fór
med sol på sine vinger.

2. Der er en søndagsstille ro
imellem træ'r og tage,
en munter glæde ved at gro,
som var det sommerdage.
Og koen rusker i sit græs
med saften om sin mule,
mens bonden kører hjem med
læs,
der lyser solskinsgule.

3. Hver stubbet mark, vi stirrer
på, står brun og gul og gylden,
og røn står rød og slåen blå,
og purpursort står hylden.
Og georginer spraglet gror
blandt asters i vor have,
så rigt er årets sidste flor:
oktobers offergave.

4. De røde æbler løsner let
fra træets trætte kviste.
Snart lysner kronens bladenet,
og hvert et løv må briste.
Når aftensolen på sin flugt
bag sorte grene svinder,
om årets sidste røde frugt
den tungt og mildt os minder.

5. At flyve som et forårsfrø
for sommerblomst at blive
er kun at visne for at dø,
kan ingen frugt du give.
Hvis modenhedens milde magt
af livet selv du lærte,
da slår bag falmet rosendragt
dit røde hybenhjerte.

*Tekst: Alex Garff, 1949
Melodi: Otto Mortensen, 1949*

Drifts- og aktivitetsbudget 2027

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag

Kirkeskat, pct.

4.710.889			4.890.480
0,84			0,84

	2026	2026	2027	2027
	Indtægter	Udgifter	Udgifter	Indtægter
Kirkelig ligning	39.571			41.080
1. Kirkekasserne				
Landskirkeskat		6.953	7.273	
Kirkekassernes driftsrammer		27.694	26.685	
Kirkekassernes renteudgifter til stiftslån		-	-	
Kirkekassernes afdrag til stiftslån		-	-	
Regulering af driftsrammer*		730	687	
Midlertidig driftsbevilling i budgetåret		55	-	
Sum		35.432	33.958	
2. Provstiudvalgskassen (ligningsområdets andel)				
PUK - Provstiudvalgskassen		1.167	1.322	
Sum		36.599	35.280	
3. Reserve				
Foreløbigt øremærket pulje til projekter og anlæg		1.041	1.950	
Foreløbigt øremærket til ubestemte formål		1.931	3.164	
I alt	39.571	39.571	41.080	41.080

*2026 reguleret med 4% af lønbudget for 2025.

2027 reguleret med 4% af den reelle lønudgift registreret i årsregnskaberne for 2025.

Fokus på formålskontering i alle kirkekasser jf. vejledningen fra Kirkeministeriet.

Formålskontoplanen og den tilhørende vejledning findes på FIN under Økonomi:

[Økonomi i Folkekirken - Temaer - Folkekirken IntraNet](#)

Menighedsråd og regnskabsførere er også altid velkomne til at kontakte provstisekretæren, hvis der skulle være spørgsmål til arts- og formålskontering.

Foreløbigt øremærket til anlæg og projekter i 2027

	Anlæg	Projekt	I alt
Solrød			
Fællesmonument og blomsterplads anneks KG afd D	140.612		
I alt			140.612
Jersie-Kr. Skensved			
Ny tækning Ndr. Byvej 7	280.000		
Udhus kalkning Ndr. Byvej 7		45.000	
Tre nye vinduer Ndr. Byvej 7		50.000	
I alt			375.000
Karlstrup			
Renovering af kirketårn	500.000		
Elektrisk trillebør		125.000	
I alt			625.000
Havdrup			
Udskiftning af tag på graverkontoret på kirkegården	795.000		
I alt			795.000
I alt	1.575.000	220.000	1.935.612
Oprunding			1.950.000
Rest til reserve uden bestemte formål (tidl. 5%-midler)			3.164.000

Reserven

1. Reserven har erstattet de tidligere 5%-midler og tidligere puljer med vedtægter.
2. Reserven kan uddeles i løbet af regnskabsåret og kan bruges til drift, projekter eller anlæg.
3. Ansøgninger skal ikke længere afgrænses til uopsættelige og uforudsete hændelser.
4. Provstiudvalget kan øremærke dele af Reserven til f.eks. specifikke puljer.
5. Reservemidler kan ikke afsættes til konkrete formål hos de enkelte menighedsråd, da midlerne i så fald skal udbetales med ligningen i den ordinære budgetproces. Hvilket igen kræver, at alle projekter og anlæg skal være godkendt på forhånd med beskrivelser, budgetter osv.
6. Ønskelisten til anlæg og projekter fungerer derfor som et middel for provstiudvalget til at finde ud af, hvor meget der skal øremærkes i Reserven og tilhørende puljer.
7. Øremærkning betyder ikke, at midlerne er bevilget – blot at der er tilstrækkelige midler til at kunne imødekomme en ansøgning i det kommende budgetår.
8. Derfor skal menighedsrådene søge om endelig bevilling til det ønskede formål, der indsendes sammen beskrivelse, økonomi osv., når det er udarbejdet og godkendt i menighedsrådet. Nogle formål kræver efterfølgende godkendelse i Roskilde Stift.
9. Provstiudvalget fastsætter ansøgningsproceduren til Reserven.
10. Der kan dog fortsat spares op i PU-Kassen til flerårige, konkrete anlægsprojekter i sognene, hvis dette vurderes nødvendigt.
11. Provstiudvalget kan altid afsætte en Reserve på op til 5% af ligningsmidlerne.
12. Provstiudvalget kan afsætte en Reserve på mere end 5% af ligningen efter høring og tilslutning på budgetsamråd.
13. Reservens konkrete størrelse fastsættes af provstiudvalget.
14. Provstiudvalget kan også selv søge Reserven efter høring hos menighedsrådene.

Anlægsdefinition fra Vejledning om folkekirkens lokale kassers budget, regnskab og revision m.v.:

Materielle anlægsaktiver er bygninger, kirkegårdsanlæg, sognegårde og andre bygninger, som kirken ejer samt faste installationer f.eks. orgler.

Udgiften til et istandsættelses- og ombygningsarbejde regnes kun som et anlægsarbejde, hvis arbejdet indebærer væsentlige ændringer i/fornyelse af bestående bygninger eller anlæg. Udgifter til nybyggeri og ejendomskøb regnes altid som anlægsudgifter.

Afgrænsningen mellem, hvilke udgifter der vedrører anlæg, foretages af provstiudvalget/budgetudvalget, inden for ovennævnte definition. Større anskaffelser/vedligeholdelsesprojekter, som ikke falder ind under anlægsdefinitionen kan styres som projektbevilling eller under driftsrammen.

Provstirevisionen kontrollerer i forbindelse med forvaltningsrevisionen, at anlægsdefinitionen overholdes.

Kirkekassernes driftsrammer 2027

Kirkekasse	Drift	Midlertidig drift	Afdrags stiftslån	Renter Stiftslån	Samlet 2027
Solrød	9.419.079				9.419.079
Jersie-Kr. Skensved	6.845.325				6.845.325
Karlstrup	4.832.791				4.832.791
Havdrup	6.274.564				6.274.564
Sum	27.371.758				27.371.758

*Budgettet opskrevet med Lønregulering 4% af lønudgift årsregnskab 2025.
Næste år forventes en regulering ift. hele ligningsbeløbet.*

Budgetproces 2028

Budgetproces

Provstiudvalget fastsætter budgetprocessen for kirkekasser og provstiudvalgskassen efter inddragelse menighedsrådene.

Provstiudvalget agter at fastsætte følgende budgetproces:

- Maj/juni 2027: Afholdelse af budgetmøder mellem provstiudvalget og de enkelte menighedsråd. Indsendelse af ønsker til drift og Reserve, herunder anlægs- og projektpulje, sker forud for budgetmøderne.
- Provstiudvalget afholder budgetmøder med de enkelte menighedsråd maj/juni 2027
- Senest 1. august 2027: Udmelding af foreløbige driftsrammer
- Ultimo august 2027: Budgetsamråd
- Senest 15. september 2027: Udmelding af endelige rammer og indberetning af ligning til kommunen
- Senest 30. november 2027: Menighedsrådene afleverer endelige budgetter på Økonomiportalen og beslutningsprotokollat med menighedsrådets godkendelse på Kirkeportalen.

Budgetprocessen opfylder dermed kravene i cirkulæret:

- Menighedsrådene er blevet inddraget ved høring (på budgetsamråd)
- Der afholdes (mindst ét) budgetsamråd
- Dato for indberetning af ligning til kommunen og for afslutning af budgetprocessen overholdes
- Budgetprocessen udmeldes til menighedsrådene senest 1. marts 2027.

Regulering af likviditet stillet til rådighed

Provstiudvalget har på det seneste PU-møde besluttet at regulere den likviditet, der er stillet til rådighed for menighedsrådene. Reguleringen sker med afsæt i en 12-del af det enkelte menighedsråds lønbudget.

Udbetalingen til den enkelte kirkekasse vil blive foretaget i december 2026. Tilhørende vejledning til registrering i regnskabet, vil blive medsendt til brug for regnskabsføreren.

Kirkekasse	Nuværende	Reguleres til
Solrød	410.000	570.000
Jersie-Kr. Skensved	220.000	320.000
Karlstrup	70.000	260.000
Havdrup	270.000	370.000
Sum	970.000	1.520.000
Regulering i alt		550.000

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er en reserve af likviditet til sikring af kirkekassens betalingsevne gennem året. Beløbet fungerer i praksis som en slags kassekredit, der sikrer, at menighedsrådet altid kan opfylde sine betalingsforpligtelser, også i perioder hvor udgifter og indtægter ikke falder samtidig.

Konkret betyder det:

Menighedsrådet har adgang til likviditet til at betale regninger og afholde de daglige driftsudgifter i perioder, hvor der er flere udgifter end indtægter.

Posten påvirker balancen, men ikke årets driftsresultat.

Bogføring af ændringer på artskonto 721140 sker kun ifm. årets resultatdisponering ved årsafslutning. En regulering af likviditet stillet til rådighed af provstiet, vil derfor med fordel ske i ultimo året, med udbetaling fra provstiets Reserve, frem for via ligning i 12-dele, så administrationen af selve reguleringen for menighedsrådene lettes.

Det er provstiudvalget der beslutter, hvor meget den enkelte kirkekasse tildeles af likviditet stillet til rådighed. Beløbets størrelse vurderes af provstiudvalget cirka hvert tredje år.

Nu går solen sin vej

1. Nu går solen sin vej
for at skinne på andre,
for alle på jorden har brug for
dens lys,
og de håber og venter
på dagen, du skaber,
for kun i din sol, Gud, kan livet
fornys.

2. Nu går landet til hvile,
og travlheden dæmpes,
og hjemmene fyldes af aftenens
musik.
Vær med den, kære Gud,
der må sidde alene,
og den, der nu kører i nattens
trafik.

3. Nu er timen til stilhed,
til bøn og til tanker,
til ord, som har vægt, og som
kræver et svar.
Kom og rør ved os, Kristus,
så vi bliver åbne
for glæden og livet og freden,
du har.

4. Nu er timen, hvor du
dømmer alt det, vi gjorde,
som vendte os bort fra vor
næste og dig.

Nu er timen, hvor du
sletter alt det, der skiller,
hvor du siger: Kom, og vær
hjemme hos mig!

5. Nu går solen sin vej,
men vi er ikke ene,
for du, Herre, lever og vender
vor frygt,
så når du er i mørket,
er det ikke mørke,
når du er iblandt os, da sover vi
trygt.

*Holger Lissner, 1980/2014
Melodi: Erik Sommer*

