Den 28. september 2026

Til menighedsrådet for

Ågerup-Kirkerup-Hvedstrup Sogne

**ÅKH – Budget 2027 – ENDELIGT – 20260928**

Hermed ÅKH's endelige budget for 2027.

Budgettet er baseret på følgende budgetramme 2027 tildelt af Roskilde Domprovstis Provstiudvalg:

- Driftsligning 4.352.558 kr., heraf:
    - 4.309.032 kr. almindelig driftsligning
    - 43.526 kr. driftsligning til opsparing

Ligningen er tildelt blandt andet med udgangspunkt i sognenes medlemmer, der i forhold til 2025 er ændret med -0,6 % frem til 1. kvartal 2026 (seneste opgørelse). Udviklingen fordeler sig på de 3 sogne i pastoratet på følgende måde:

- Ågerup -0,4 %
- Kirkerup +1,6 %
- Hvedstrup -3,7 %

**FORUDSÆTNINGER FOR BUDGETTET**

Følgende forudsætninger ligger til grund for budgettet:

- Årsregnskabet for 2025
- Regnskab for 2026 (perioden januar til og med juli)
- Effekt af implementering af ny ledelsesorganisation med udgangspunkt i revideret "costbenefit" analyse efter juli 2026
- Effekt på drift afledt af salg af Hvedstrup Præstegård
- Ændret opgavefordeling vedrørende rengøring i sognegården, samt kirke kultur arbejdet pr. 1.2.2027
    - Der er afsat 75.000 kr. til ekstern rengøring af sognegården
    - Der er budgetteret med en kirketjener (deltid 20/37) til kirkekultur relaterede opgaver, administrativ hjælp samt lejlighedsvis kirketjeneste
- Personlig assistent for Tine Switzer er vakant – forventes ikke genbesat i 2027
- AKU-budgettet indgår med 187.450 kr. svarende til styringsbudgettet for 2026
- Konsekvens i 2027 afledt af seneste overenskomstforhandling

- Betaling til KAM er reduceret med 33.000 kr. i 2027 (Betalingen for 2027 forventes godkendt af KAM's repræsentantskab)
- Betaling til Folkekirkens Forsikringsenhed er sat ned med 15.000 kr. i 2027
- Anvendelse af konsulent vedr. bygningsvedligehold (Norsyn). I den udstrækning konsulenten anvendes til anlægsprojekter forudsættes denne omkostning at indgå som del af det ansøgte anlægsbudget (maks. 15 % af anlægsudgiften må anvendes på konsulenter)

Budget for drift i 2027 ser herefter ud som følger:

| Budget 2027 DRIFT, PROJEKTER, ANLÆG | DRIFT | PROJEKTER | ANLÆG | TOTAL | BUDGET 2026 | REGNSKAB 2025 | REGNSKAB 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1 Fælles indtægter** | **4.170.558,00** | **0,00** | **0,00** | **4.170.558,00** | **3.923.599,00** | **3.759.852,04** | **3.904.357,00** |
| Indtægter | 4.352.558,00 | 0,00 | 0,00 | 4.352.558,00 | 4.113.599,00 | 3.962.352,00 | 3.904.357,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -182.000,00 | 0,00 | 0,00 | -182.000,00 | -190.000,00 | -202.499,96 | 0,00 |
| **Driftudgifter i alt** | **-4.170.558,00** | **0,00** | **0,00** | **-4.170.558,00** | **-4.238.599,00** | **-4.480.891,88** | **-4.547.813,87** |
| **2 Kirkebygning og sognegård** | **-528.649,00** | **0,00** | **0,00** | **-528.649,00** | **-519.383,00** | **-750.530,20** | **-1.280.009,11** |
| Indtægter | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 190.000,00 | 222.897,68 | 220.212,44 |
| Udgifter, løn | -110.326,00 | 0,00 | 0,00 | -110.326,00 | -270.773,00 | -280.507,94 | -516.153,17 |
| Udgifter, øvrig drift | -618.323,00 | 0,00 | 0,00 | -618.323,00 | -438.610,00 | -692.919,94 | -984.068,38 |
| **3 Kirkelige aktiviteter** | **-1.402.710,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.402.710,00** | **-1.477.657,00** | **-1.815.250,59** | **-1.541.097,23** |
| Indtægter | 135.250,00 | 0,00 | 0,00 | 135.250,00 | 103.000,00 | 96.525,52 | 69.524,20 |
| Udgifter, løn | -1.263.826,00 | 0,00 | 0,00 | -1.263.826,00 | -1.412.647,00 | -1.676.981,90 | -1.388.198,18 |
| Udgifter, øvrig drift | -274.134,00 | 0,00 | 0,00 | -274.134,00 | -168.010,00 | -234.794,21 | -222.423,25 |
| **4 Kirkegård** | **-831.654,00** | **0,00** | **0,00** | **-831.654,00** | **-1.005.776,00** | **-996.384,88** | **-898.203,02** |
| Indtægter | 301.922,00 | 0,00 | 0,00 | 301.922,00 | 302.112,00 | 297.142,22 | 250.305,83 |
| Udgifter, løn | -646.898,00 | 0,00 | 0,00 | -646.898,00 | -869.989,00 | -600.960,04 | -520.672,99 |
| Udgifter, øvrig drift | -486.678,00 | 0,00 | 0,00 | -486.678,00 | -437.899,00 | -692.567,06 | -627.835,86 |
| **5 Præstebolig m.v.** | **-5.100,00** | **0,00** | **0,00** | **-5.100,00** | **-40.617,00** | **-32.409,18** | **87.796,42** |
| Indtægter | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 55.000,00 | 77.867,14 | 201.316,97 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -60.516,00 | -65.391,84 | -51.104,78 |
| Udgifter, øvrig drift | -35.100,00 | 0,00 | 0,00 | -35.100,00 | -35.101,00 | -44.884,48 | -62.415,77 |
| **6 Administration og fællesudgifter** | **-1.404.788,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.404.788,00** | **-1.197.507,00** | **-899.960,17** | **-908.216,15** |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 |
| Udgifter, løn | -893.406,00 | 0,00 | 0,00 | -893.406,00 | -793.151,00 | -612.346,39 | -388.077,61 |
| Udgifter, øvrig drift | -511.382,00 | 0,00 | 0,00 | -511.382,00 | -404.356,00 | -287.613,78 | -520.188,54 |
| **7 Finansielle poster** | **2.343,00** | **0,00** | **0,00** | **2.343,00** | **2.341,00** | **13.643,14** | **-8.084,78** |
| Indtægter | 2.343,00 | 0,00 | 0,00 | 2.343,00 | 2.341,00 | 13.764,61 | 3.776,69 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -121,47 | -11.861,47 |
| **A Resultat af drift** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-315.000,00** | **-721.039,84** | **-643.456,87** |

Nedenfor er budgettet opstillet med en opdeling i lønudgifter, øvrige udgifter samt indtægter:

Den 28. september 2026

| Budget 2027 DRIFT, PROJEKTER, ANLÆG | DRIFT | PROJEKTER | ANLÆG | TOTAL | | BUDGET 2026 | REGNSKAB 2025 | REGNSKAB 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| LØNUDGIFTER | | | | | | | | |
| 1 Fælles indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -110.326,00 | 0,00 | 0,00 | -110.326,00 | | -270.773,00 | -280.507,94 | -516.153,17 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.263.826,00 | 0,00 | 0,00 | -1.263.826,00 | | -1.412.647,00 | -1.676.981,90 | -1.388.198,18 |
| 4 Kirkegård | -646.898,00 | 0,00 | 0,00 | -646.898,00 | | -869.989,00 | -600.960,04 | -520.672,99 |
| 5 Præstebolig m.v. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -60.516,00 | -65.391,84 | -51.104,78 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -893.406,00 | 0,00 | 0,00 | -893.406,00 | | -793.151,00 | -612.346,39 | -388.077,61 |
| 7 Finansielle poster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -2.914.456,00 | 0,00 | 0,00 | -2.914.456,00 | | -3.407.076,00 | -3.236.188,11 | -2.864.206,73 |
| | | | | | | | | |
| ØVRIGE UDGIFTER | | | | | | | | |
| 1 Fælles indtægter | -182.000,00 | 0,00 | 0,00 | -182.000,00 | | -190.000,00 | -202.499,96 | 0,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -618.323,00 | 0,00 | 0,00 | -618.323,00 | | -438.610,00 | -692.919,94 | -984.068,38 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -274.134,00 | 0,00 | 0,00 | -274.134,00 | | -168.010,00 | -234.794,21 | -222.423,25 |
| 4 Kirkegård | -486.678,00 | 0,00 | 0,00 | -486.678,00 | | -437.899,00 | -692.567,06 | -627.835,86 |
| 5 Præstebolig m.v. | -35.100,00 | 0,00 | 0,00 | -35.100,00 | | -35.101,00 | -44.884,48 | -62.415,77 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -511.382,00 | 0,00 | 0,00 | -511.382,00 | | -404.356,00 | -287.613,78 | -520.188,54 |
| 7 Finansielle poster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | -121,47 | -11.861,47 |
| | -2.107.617,00 | 0,00 | 0,00 | -2.107.617,00 | | -1.673.976,00 | -2.155.400,90 | -2.428.793,27 |
| | | | | | | | | |
| ØVRIGE INDTÆGTER | | | | | | | | |
| 1 Fælles indtægter | 4.352.558,00 | 0,00 | 0,00 | 4.352.558,00 | | 4.113.599,00 | 3.962.352,00 | 3.904.357,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | | 190.000,00 | 222.897,68 | 220.212,44 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | 135.250,00 | 0,00 | 0,00 | 135.250,00 | | 103.000,00 | 96.525,52 | 69.524,20 |
| 4 Kirkegård | 301.922,00 | 0,00 | 0,00 | 301.922,00 | | 302.112,00 | 297.142,22 | 250.305,83 |
| 5 Præstebolig m.v. | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | | 55.000,00 | 77.867,14 | 201.316,97 |
| 6 Administration og fællesudgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 50,00 |
| 7 Finansielle poster | 2.343,00 | 0,00 | 0,00 | 2.343,00 | | 2.341,00 | 13.764,61 | 3.776,69 |
| | 5.022.073,00 | 0,00 | 0,00 | 5.022.073,00 | | 4.766.052,00 | 4.670.549,17 | 4.649.543,13 |
| | | | | | | | | |
| **A Resultat drift - samlet** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **-315.000,00** | **-721.039,84** | **-643.456,87** |

Ud over de forannævnte forudsætninger, der er indarbejdet i budgettet, så indeholder budgettet også:

- En beskeden pulje på 129.000 kr. som buffer/reserve
- En pulje hvis der opstår forhandlingskrav om lokalløn (overenskomstbestemt) på aktuelt 70.000 kr. + 14.000 kr. vedr. afledte pensioner. Det er en pulje der ikke skal anvendes, men den er nødt til at være der fordi det vil være overenskomststridigt ikke at budgettere med, at der kan forekomme lokallønsforhandlinger 1 gang om året.

Der er ikke budgetteret med udgifter i 2027 til drift af en præstebolig, da en sådan tidligst forventes at kunne tages i anvendelse i løbet af 2028. Det skal dog fremhæves, at en ny præstebolig både vil omfatte lejeindtægter fra præsten, samt indtægter for vand, varme og el og derudover driftsudgifter til ejendommen. Det er almindeligt at indtægterne for en præstegård de første 15-20 år ved en nybygget ejendom overstiger driftsudgifterne, da lejen også omfatter bidrag til større vedligeholdelsesopgaver senere i ejendommens levetid. Så præsteboligens økonomi kan forventes – med relevant opsparing – over tid at være neutral.

Budgettet er samlet set stramt for 2027 og hænger således ”kun lige sammen”. Det må betegnes som skrøbeligt.

Hvis der fremadrettet skal sikres større robusthed og manøvredygtighed, så bør der iværksættes en række optimeringsaktiviteter, der bør sættes mål og tidshorisont på. Som nævnt på MR-mødet 24.8.2026 foreslås derfor følgende i overskriftsform:

- Kirkegårdsdrift (mål 2027 = 50.000 kr./årseffekt = 100.000 kr.)
- Sognegården (mål 2027 = 50.000 kr./årseffekt = 100.000 kr.)
- Personale (mål 2027 = 100.000 kr./årseffekt = 200.000 kr.)

Der bør på længere sigt suppleres med yderligere aktiviteter med mål for optimering f.eks. på bygningsområdet (optimering af udgifter til vand, el og varme og/eller reduktion af bygningsmassen).

Formålet med disse optimeringer bør være at skabe plads i budgettet fremadrettet, og at kunne foretage opsparing til drifts- og vedligeholdelsesudgifter, der ikke falder fast hvert år. Herudover bør det også give mulighed for en passende reserve til uforudsete udgifter.

**AFLEVERING AF DET ENDELIGE BUDGET**

Vedhæftet følger budgetskabelonen sådan som budgettet ser ud efter aflevering til Økonomiportalen. Som det fremgår af udskriften, er budgettet afleveret den 28.9.2026 med stemplet:

> Ågerup-Kirkerup-Hvedstrup Sognes Menighedsråd, CVR-nr. 42193313, Budget 2027, , Endelig budget afleveret d. 28-09-2026 08:00

Ud over selve driftsbudgettet, der jo for den daglige drift er alt afgørende, så indeholder skabelonen også følgende afsnit:

1. Målsætning, særlige indsatsområder samt supplerende forklaringer
2. Årsbudget i hovedtal
3. Årsbudget fordelt på formål
4. Oversigt over egenkapital
5. Salg af anlæg m.v.
6. Oversigt over anlægsudgift, ligningsbeløb, lån samt opsparing
7. Personaleoplysninger
8. Forventet indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler fordelt pr. år
9. Eventuelle budgetønsker
10. Ønsker om nye anlægsbevillinger eller opsparing til anlæg
11. Projektbevillinger og ønsker til projekter

Den 28. september 2026

**Til afsnit 1** "Målsætning, særlige indsatsområder samt supplerende forklaringer" er indsat følgende nye tekst:

Målsætninger

Menighedsrådet står over for en nødvendig organisationsudvikling. Anledningen er konkret; der har over en periode været et forbrug, der ligger højere, end økonomien kan bære over tid. Samtidig skal det gode kirkeliv prioriteres. Opgaven er at bringe kirkeliv, organisation og økonomi i et forhold til hinanden, der også holder mange år frem – uden at drøftelsen reduceres til en spareøvelse.

– Visionen "Det gode kirkeliv" er den røde tråd i alle prioriteringer.

– Rådet ønsker både at skabe et levende kirkeliv og at være en god arbejdsgiver. De to ting forudsætter hinanden.

– En bæredygtig økonomi er en del af arbejdsgiveransvaret: der skal være løn at udbetale om et halvt år, om et år og mange år frem.

– Ledelse, organisering og prioritering er forudsætninger for både en sund arbejdsplads og en bæredygtig økonomi.

– Alle fagområder analyseres efter samme metode – men med respekt for deres forskellige opgaver og vilkår.

– Drøftelsen handler om funktioner, opgaver og dimensionering. Ikke om den enkelte medarbejders værdi eller indsats.

Særlige indsatsområder

Efter salget af Hvedstrup Præstegård i august 2026 forestår der en særlig opgave med at få en ny præstegård etableret, eller rettere i 2027 grundlaget herfor. Samtidig skal den nuværende administrationsbygning renoveres. De to ting skal ses om en del af en helhed hvor også området omkring kirken inddrages.

Supplerende forklaringer

Budgettet er i sin nuværende form ikke så robust som ønsket; men at komme derhen tager nogle år.

Budgettet er lagt med kendte forudsætninger og tiltag. Der ventes at ske ændringer i 2027 og det vil selvfølgelig give afvigelser i forhold til det lagte budget.

Teksten er baseret på MR's netop godkendte strategipapir samt det forhold, at en ny præstebolig samt renovering af administrationsbygningen står højt på menighedsrådets fokus. Hertil den kendsgerning, at arbejdet med at øge budgetrammens robusthed nødvendigvis medfører, at det realiserede regnskab for 2027 vil afvige fra budgettet set på enkeltposter.

**Til afsnit 10** "Ønsker om nye anlægsbevillinger eller opsparing til anlæg" har Roskilde Domprovsti ønske om en separat orientering om forhold MR forventer at afgive ansøgning om i 2027 eller senere fra Provstiets reservepulje.

I den forbindelse er fra KKBU udarbejdet følgende oversigt:

| Nr. | Hovedområde | Afrundet budget inkl. moms |
|---|---|---|
| 1 | Sikring af bygninger og materiel, inkl. eCliq-nøgleprojekt | 530.000 kr. |
| 2 | Sikring af klimaskærme ved kirker, sognegård og tilhørende bygninger | 1.050.000 kr. |
| 3 | Rengøring af orgler for skimmelsvamp i alle tre kirker | 560.000 kr. |
| 4 | Skabe til messehagler | 230.000 kr. |
| 5 | Lyd, AV og teleslynger | 430.000 kr. |
| 6 | Gangbroer i Ågerup og Hvedstrup samt gelænder i Kirkerup | 920.000 kr. |
| 7 | Belægningsarbejde og adgangsforhold | 560.000 kr. |
| 8 | Udskiftning af gravstedshække i buksbom samt fjernelse af efeu | 760.000 kr. |
| 9 | Udskiftning af klokkestyringer på alle tre kirker | 290.000 kr. |
| 10 | Energiprojekt – forprojekt | 200.000 kr. |
| | Sum af individuelt afrundede hovedområder | 5.530.000 kr. |

Baggrunden for denne oversigt er et notat fra KKBU (Robert) der behandles som et lukket punkt på dagsorden.

Det understreges, at oversigten ikke er et udtryk for at ÅKH har søgt disse midler, men der er tale om en tilkendegivelse af hvad ÅKH på nuværende tidspunkt forventer at komme med af ansøgninger i 2027 og efterfølgende år.

**INDSTILLING TIL BESLUTNING**

Det indstilles til menighedsrådet at det endelige budget godkendes på menighedsrådsmødet den 5.10.2026.

/opn