

VOR FRUE KIRKE

KØBENHAVNS DOMKIRKE



DAGSORDEN

Menighedsrådsmøde 9/2025

Mødedato: 24. september 2025

Mødetid: 17.30-20.00

Mødested: Steinway, Domkirkens Hus

		Ansv.	Tid
	Tilmelding til mad		
	Kirkelig indledning ved Eva-Maria Schwarz	EMS	17.30
1	Godkendelse af dagsorden	MC	17.40
2	Godkendelse af revisionsprotokollat om årsregnskab for 2024	NFJ	17.45
3	Salg af obligationsbeholdning	UG, NFJ	17.55
4	Udkast til budget for 2026	UG, NFJ	18.00
5	Organisering af VFKs turistbod	NN	18.40
6	Kommissorium for Udvalg for kateketik og undervisning	EMS	18.55
7	Ledelsesinformation – siden sidst	MC, LM	19.05
8	Orientering fra udvalg og personale		19.25
9	Eventuelt		19.40
10	Beslutningsprotokol oplæses og underskrives	LM	19.50

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

Punkt 2	
Dato:	16.09.2025
Afsender:	
Emne/Formål:	
Indstilling	
Sagsfremstilling	Godkendelse af revisionsprotokollat for regnskab 2024
Økonomi: <i>Udgift:</i> <i>Finansiering:</i>	
Bilag:	

***Vor Frue Sogns
Menighedsråd, Vor Frue-
Vesterbro Provsti***

Revisionsprotokollat om
årsregnskab for 2024

Vor Frue Sogns Menighedsråd, Vor Frue-Vesterbro Provsti

Revisionsprotokollat om årsregnskab for 2024

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2024 for Vor Frue Sogns kirkekaske. Regnskabet udviser et resultat på DKK -1.602.605 mod budgetteret resultat på DKK 0. De frie midler til menighedsrådets disposition udgør ultimo året DKK 799.283.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 26. januar 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

"Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Vor Frue Sogns kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, afleveret den 26-03-2025 17:45, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til cirkulære om folkekirkens lokale kassers budget, regnskab og revision mv. af 25. april 2023.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til cirkulære om folkekirkens lokale kassers budget, regnskab og revision mv. af 25. april 2023.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har i forbindelse med årsrevisionen konstateret, at menighedsrådet fejlagtigt har driftsført stiftslån som indtægt, og har efterfølgende udgiftsført stiftslånet på en udgiftskonto, således at det ikke har haft en resultateffekt. Stiftslånet giver et misvisende billede i årsregnskabets hovedtal, hvorfor vi tager forbehold for stiftslånet på DKK 5.388.479,38.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i cirkulære om folkekirkens lokale kassers budget, regnskab og revision mv. af 25. april 2023. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i By-, Land- og Kirkeministeriets Cirkulære nr. 9325 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. april 2023 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.”

3 Ligeledes har vi i tilknytning til vores revisionspåtegning afgivet en ”blank” udtalelse om den udførte juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevision.

Særlige forhold

Stiftslån - Bibilariet

1. Vi har i forbindelse med årsrevisionen konstateret, at menighedsrådet fejlagtigt har driftsført stiftslån som indtægt, og har efterfølgende udgiftsført stiftslånet på en udgiftskonto, således at dette udlignes i driften og dermed ikke har resultateffekt. Stiftslån skal indregnes under forpligtelser i balancen, hvorfor vi tager forbehold for den manglende indregning af stiftslånet på DKK 5.388.479,38 under forpligtelser.
2. I forbindelse med årsafslutningen er ”årets resultat” af Bibilariet omposteret til konto for ”Arv og donationer”. Den anvendte bogføringsparkis er efter vores opfattelse i strid med konteringsvejledningen.
3. Vi anbefaler menighedsrådet at bogføre omkostninger og indtægter i forbindelse med Bibilariet som et projekt, under ”bevillingstype projekter” og resultatdisponere årets resultat på konto for videreførte projektmidler. Det er vores vurdering, at anvendelsen af ”bevillingstype projekter” dog kræver provstiudvalgets godkendelse.
4. Da Bibilariet har en væsentlig indflydelse på menighedsrådets regnskab, burde projektet have været omtalt med beløbsangivelse i menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi opfordrer til, at dette sker fremadrettet.

Anlægsskema

5. Vi har i forbindelse med revisionen kunne konstatere, at skemaet for styring af anlægsaktiviteter er udfyldt forkert, hvilket har resulteret i, at der er driftsført DKK 405.000 ved en fejl, frem for at videreføre anlægsmidlerne til næste regnskabsår. Vi henstiller til, at menighedsrådet foretager primopostering herom, samt fremadrettet udfylder skemaet for styring af anlægsaktiviteter korrekt.

Præsentation af regnskabsposter

6. Vi har konstateret, at der under gældsforpligtelser er bogført tilgodehavender for TDKK 279. Dette medfører at "Gældsforpligtelser" og "Tilgodehavender" i balancen ikke er præsenteret med det korrekte beløb. Forholdet vedrører alene præsentation af balanceposter og har ingen indvirkning på resultatet eller de frie midler pr. 31. december 2024.

Rapportering af andre betydelige forhold

Beholdningseftersyn

- 4 Vi har i regnskabsåret 2024 foretaget et anmeldt beholdningseftersyn hos kirkekassens regnskabsfører/kasserer. Eftersynet gav ikke anledning til væsentlige bemærkninger.

Manglende funktionsadskillelse

- 5 Menighedsrådet har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i kirkekassens regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

- 6 Menighedsrådet skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, posthåndtering, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

- 7 Vi anbefaler menighedsrådet i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge/afdække ovennævnte fejlmuligheder ved fx at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning samt løbende at foretage opdatering af bilag til regnskabsinstruks.

- 8 Vi har konstateret, at der er givet enefuldmagt til menighedsrådets bankkonti. Der er ikke noget beløbsmaksimum for de udbetalinger, der kan gennemføres. Tildelingen af enefuldmagter giver en efter vores opfattelse unødvendig risiko for besvigelser, og vi vil anbefale menighedsrådet at ændre fuldmagtsforhold således, at der kun anvendes to fuldmagter i forening.

- 9 Vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

- 10 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge menighedsrådet om, hvordan det øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, den daglige ledelse har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i kirkekassen, samt hvilke interne kontroller den daglige ledelse har implementeret for at forebygge sådanne risici.

- 11 Vi skal desuden forespørge menighedsrådet om, hvorvidt det har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker kirkekassen, eller om mistanker og beskyldninger herom.

- 12 Vi har som led heri med den daglige ledelse drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som kirkekassen har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Den daglige

ledelse har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger, som kunne have væsentlig indflydelse på kirkekassen.

Andre forhold

Finansiell revision

13 Vedrørende den udførte revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige forhold.

14 Revisionen er udført i overensstemmelse med den af By-, Land- og Kirkeministeriets revisionsinstruks for revision af menighedsrådenes regnskaber.

15 Det er stikprøvevist påset, at regnskabets indtægter og udgifter har hjemmel i det af menighedsrådet vedtagne og af provstiudvalget godkendte budget, og at menighedsrådets dispositioner i al væsentlighed er i overensstemmelse med bevillingsforudsætninger, gældende love og bestemmelser samt indgåede kontrakter og lignende. Det er herunder påset, at provstiudvalgets godkendelse er indhentet til dispositioner, hvortil dette kræves. Endvidere er der foretaget kontrolarbejde med henblik på vurdering af, om kirkekassens tilkommende indtægter er tilgået kirkekassen og korrekt indregnet i regnskabet.

16 Menighedsrådet har anført sine forklaringer til årsregnskabet. Vi har i tilknytning til vores revision af regnskabet læst menighedsrådets forklaringer og i den forbindelse overvejet, om forklaringerne er væsentlig inkonsistente med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlige fejlinformation. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Juridisk-kritisk revision

Juridisk-kritisk revision generelt

17 Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret væsentlige regelbrud.

18 Gennemførelsen af juridisk-kritisk revision efter SOR 6 sker som et led i den samlede revision af et årsregnskab for kirkekassen. I henhold til SOR 6 skal vi som revisor gennemføre en række særlige handlinger, vurderinger og konklusioner i forbindelse med juridisk-kritiske revisioner, men som kan planlægges, dokumenteres og rapporteres som en integreret del af den samlede overordnede revisionsproces med hensyn til den finansielle revision af årsregnskabet.

19 I overensstemmelse med SOR 6 skal vi som revisor over en 5-års periode gennemgå:

- Gennemførelsen af indkøb
- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Gennemførelsen af salg
- Dispositioner inden for menighedsrådets formål

Planlægning af juridisk-kritisk revision

20 Ved planlægningen af revisionen har vi forholdt os til den juridisk-kritiske revision i sammenhæng med den finansielle revision, og således også enten gennemført den juridisk-kritiske revision som en del af eller led i den finansielle revision.

21 Det er ikke et krav, at der planlægges juridisk-kritisk revision for alle 5 år på én gang, men vi sikrer i vores planlægning, at alle relevante plantemaer minimum afdækkes i en turnus inden for 5 år. Den juridisk-kritiske revision udføres således på afgrænsede områder ud fra væsentlighed og risiko og ved den juridisk-kritiske revision vurderes, om der er konstateret regelbrud.

Gennemførelsen af indkøb

22 Vi har undersøgt menighedsrådets indkøbspolitik samt stikprøvest gennemgået menighedsrådets større indkøb. På baggrund af vores gennemgang er det vores vurdering, at menighedsrådet har overholdt gældende regler på området, herunder udbudsreglerne for statslige institutioner.

Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

23 Vi kontrollerer stikprøvest løn og ansættelsesmæssige dispositioner. Over en 5-årig periode vil vi på rotationsbasis eksempelvis kontrollere følgende:

- Udvalgte medarbejdergruppers lønsedler til ansættelseskontrakter og overenskomster
- Udbetaling af godtgørelser og honorarer
- Håndtering og registrering af ferie
- Udbetaling af kørselsgodtgørelse
- Attestation af timesedler for medhjælpere og vikarer.

Gennemførelsen af salg

24 Vi vil i forbindelse med vores revision stikprøvest over en 5-årig periode foretage kontrol af, at menighedsrådets gennemførte salg er i overensstemmelse med det underliggende grundbilag.

Dispositioner inden for menighedsrådets formål

25 Under revisionen af menighedsrådets formålsregnskab har vi foretaget en stikprøvest gennemgang af udgiftsbilag til sikring af, at disse er afholdt inden for menighedsrådets formål og godkendt af dertil bemyndiget person.

26 Vi har for den udvalgte stikprøve kontrolleret for følgende:

- Korrekt attestation af bilag foretaget af bemyndigede personer
- Korrekt bogføring på formåls- og artsniveau
- Kontrol af, at betalinger er foretaget med korrekt beløb i henhold til faktura
- Korrekt afløftning af moms i henhold til det formål udgiften vedrører.

27 Vi har påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt. Vi har ligeledes påset, at revisionsprotokollen for sidste år foreligger underskrevet.

28 Desuden har vi stikprøvest påset, at menighedsrådets dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Oversigt over udført juridisk-kritiske revision de seneste 5 år

29 Nedenfor har vi indsat et overblik over den udførte juridisk-kritiske revision for de forudgående 4 år samt indeværende år.

Juridisk-kritisk revision (SOR 6) Flerårig oversigt	2020	2021	2022	2023	2024
Gennemførelse af indkøb		x			x
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner				x	
Gennemførelse af salg	x			x	
Dispositioner inden for menighedsrådets formål	x	x	x	x	x

30 Ved den juridisk-kritiske revision af de enkelte plantemaer i perioden fra 2020 til 2024 er der ikke konstateret væsentlige regelbrud.

Konklusion på juridisk-kritisk revision

31 På baggrund af den udførte juridisk-kritiske revision, har vi ikke konstateret væsentlige regelbrud. Dette giver os anledning til at konkludere:

- At menighedsrådet i sit virke er uafhængige, og
- At menighedsrådets midler anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og menighedsrådets formål.

Forvaltningsrevision

Forvaltningsrevision, generelt

32 Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige forvaltningsmangler.

33 Gennemførelse af forvaltningsrevisioner efter SOR 7 sker som et led i den samlede opgave med revision af årsregnskabet. SOR 7 angiver en række særlige handlinger, vurderinger og konklusioner i forbindelse med forvaltningsrevisionen, men som kan planlægges, dokumenteres og rapporteres som en integreret del af den samlede overordnede revisionsproces, med hensyn til den finansielle revision af årsregnskabet.

34 I overensstemmelse med SOR 7 skal vi som revisor over en 5-års periode gennemgå:

- Aktivitets- og ressourcestyring
- Mål- og resultatstyring
- Styring af offentlige indkøb
- Budgetstyring af flerårige anlægsprojekter.

Planlægning af forvaltningsrevision

35 Ved planlægningen af revisionen har vi forholdt os til forvaltningsrevisionen i sammenhæng med den finansielle revision, og således også enten gennemført forvaltningsrevisionen som en del af eller led i den finansielle revision.

36 Det er ikke et krav, at der planlægges forvaltningsrevision for alle 5 år på én gang, men vi sikrer i vores planlægning, at alle relevante plantemaer minimum afdækkes i en turnus inden for 5 år. Forvaltningsrevisionen udføres således på afgrænsede områder ud fra væsentlighed og risiko og ved forvaltningsrevisionen vurderes, om der ved forvaltningen af områderne er taget skyldige økonomiske hensyn.

Aktivitets- og ressourcestyring

37 Det er vores opfattelse, at der er en hensigtsmæssig budgetteringsprocedure med godkendelse af årets budget i provstiet samt ved, at der minimum kvartalsvist på menighedsrådsmøder og ved fremsendelse af kvartalsregnskaber til provstikontoret sker opfølgning på afvigelser i forhold til budgettet.

Mål- og resultatstyring

38 Mål- og resultatstyring er ikke udvalgt som plantema i indeværende regnskabsår.

Styring af offentlige indkøb

39 Vi har stikprøvevist efterprøvet, om kirkekassen ved større projekter, såfremt dette er aktuelt, indhenter flere tilbud fra forskellige leverandører, samt løbende foretager vurdering af kirkekassens generelle indkøb og herunder vurderer kvalitet, service og pris.

Budgetstyring af flerårige anlægsarbejder

40 Vi har ved revisionen påset, at årets anlægsomkostninger er afholdt i henhold til godkendt budget eller anden godkendelse. Herudover er det stikprøvevist påset, at årets afholdte udgifter kan henføres til de foreliggende godkendelser.

Oversigt over udført forvaltningsrevision de seneste 5 år

41 Nedenfor har vi indsat et overblik over den udførte juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevision for de forudgående 4 år samt indeværende år.

Forvaltningsrevision (SOR 7) Flerårig oversigt	2020	2021	2022	2023	2024
Aktivitets- og ressourcestyring	x	x	x	x	x
Mål- og resultatstyring	x				
Styring af offentlige indkøb		x			x
Budgetstyring af flerårige anlægsarbejder	x*	x*	x*	x*	x*

**udført i alle år, hvor menighedsrådet har haft flerårige anlægsarbejder. I år hvor menighedsrådet ikke har haft flerårige investeringsprojekter, har plantemaet ikke været relevant.*

42 Ved forvaltningsrevisionen af de enkelte plantemaer i perioden fra 2020 til 2024 er der ikke konstateret væsentlige mangler i menighedsrådets forvaltning.

Konklusion på forvaltningsrevision

43 På baggrund af den udførte forvaltningsrevision vurderer vi, at menighedsrådet tager skyldige økonomiske hensyn ved menighedsrådets forvaltning af offentlige midler.

Afslutning

44 I forbindelse med revisionens afslutning har vi indhentet en regnskabserklæring underskrevet af menighedsrådets formand og kasserer/regnskabsfører.

45 Menighedsrådets forhandlingsprotokol er gennemgået med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af menighedsrådet, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

46 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

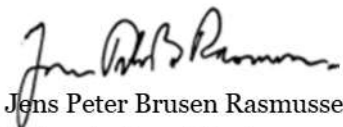
47 Under henvisning til revisionsinstruksen i By-, Land- og Kirkeministeriets cirkulære om folkekirkens lokale kassers budget, regnskab og revision m.v. af 25. april 2023, erklærer vi:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om, samt
at vi anser regnskabet for aflagt efter lovgivningens krav til regnskabsaflæggelsen.

Hellerup, den 15. september 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Peter Brusen Rasmussen
Statsautoriseret Revisor

Protokollen er behandlet på menighedsrådsmødet den / 2025.

Formand

Medlemmer af menighedsrådet

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

Punkt 3	
Dato:	16.9.2025
Afsender:	Økonomiudvalget - NFJ
Emne/Formål:	Salg af obligationsbeholdning
Indstilling	I 2021 købte Domkirken obligationer til en kursværdi på kr. 10 mio. Obligationerne blev anskaffet, da kirken på det tidspunkt havde en stor overskudslikviditet stammende primært fra opsparing til renovering af Domkirkens Hus samt div. ikke anvendte anlægsbevillinger. På daværende tidspunkt var der negative indlånsrenter i bankerne og for at imødegå dette, blev obligationerne anskaffet. I forbindelse med revision af 2024 er obligationsposten blevet gennemgået, og vi vil i årets revisionsprotokollat få nedenstående bemærkning: <i>Vi har konstateret at sognet har obligationer, som har været købt i 2021. Obligationerne er købt i forbindelse med at der var negative indlånsrente i banken. Vi er opmærksomme på at midlerne omhandler anlæg, men det har ikke været muligt at modtage dokumentation for at disse obligationer er købt i forbindelse med et fremtidigt anlægsprojekt, og vi kan derfor ikke vurdere om disse obligationer må have en løbetid på op til 10 år. Vi henstiller til at man dokumenterer at disse obligationer holder sig inde for vejledningen. I tilfælde af at disse obligationer ikke overholder vejledningen henstiller vi til at disse sælges.</i> I forbindelse med salget, har vi i den samlede periode haft et tab på kr. 297.738,-. I 2025-regnskabet har papirerne genereret et overskud på kr. 62.071,- se nedenfor:

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

	Anskaffelse af VP - kursværdi:	9.999.946
	Salgsprovenu	9.638.624
	Tab	-361.322
	Afkast	442.065
	Kursreguleringer	-378.480
	Samlet tab i perioden	-297.738
	Fondsposteringer i 2025:	
	Kursregulering frem til salg	-195.800
	Renteindtægt 2025	257.871
	Nettogevinst i 2025	62.071
Tallene er baseret på dagskursen 10.9.2025.		
Sagsfremstilling		
Økonomi: <i>Udgift:</i> <i>Finansiering:</i>		
Bilag:		

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

Punkt 4	
Dato:	15.09.2025
Afsender:	Økonomiudvalget
Emne/Formål:	Udkast til budget for 2026
Indstilling	Det indstilles til menighedsrådet at drøfte og godkende udkast til budget for 2026
Sagsfremstilling	
Økonomi: <i>Udgift:</i> <i>Finansiering:</i>	
Bilag:	Udkast til budget for 2026



UDKAST til Budget 2026



Budgetforudsætninger:

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i tidligere års budgetter sammenholdt med realiserede tal. Dernæst er der taget højde for de ønsker, der er modtaget fra diverse udvalg. Yderligere er fremhævet enkelte særlige poster – se nedenfor.

Ligningsbeløbet for 2026 er på kr. 20.864.542,88 mod 20.256.838 i 2025 svarende til en stigning på 3%.

Der er indkommet følgende ønsker fra udvalgene:

Fremsat af:	Budgetønsker	Beløb
Kommunikation og formidling	Redesign af kirkens hjemmeside	250.000
Kommunikation og formidling	Grafiske opgaver og materiale	30.000
Kommunikation og formidling	Fotografiske opgaver	20.000
Musik- og kulturudvalg	Afholdelse af kulturaktiviteter	45.500
Økonomiudvalget	Generel buffer til festgudstjenester	50.000
Økonomiudvalget	Kirketjener til Natkirken	168.019
Økonomiudvalget	Afholdelse af aktiviteter i Natkirkeregion	100.000
Personaleudvalg	Lønløft ud over overenskomsten	416.731
	I alt kr.	1.080.250

Budgetforudsætninger:



Personale – lønninger

- Lønningerne er generelt opskrevet med 2,5%
- I forbindelse med ansættelse af to nye kirketjenere i 2025 samt yderligere 0,5 kirketjener i 2026 reduceres kirketjenervikarbudgettet til kr. 100.000,- mod kr. 307.000 i 2025.
- Grundet større konfirmandhold, er budgettet for konfirmandvikarer formål 3200 forhøjet med kr. 50.000,- til i alt kr. 89.385.
- I forbindelse med ansættelse af ny fuldtids kirke- kulturmedarbejder opskrives lønnen med kr. 103.758,- i forhold til tidligere stilling.
- Der skulle oprindeligt være budgetteret med en ny frivilligkoordinator. Denne er lagt ind under den nye kirke- kulturmedarbejder, og derfor ikke indarbejdet i budgettet.
- Regnskabsførerstillingen er budgetteret som en 30 timers stilling.

Budgetforudsætninger:

Implementerede budgetønsker:

- Under kommunikation er formål 3402 forhøjet med kr. 300.000,- jf. budgetønsker fra udvalget.
- Under musik- og kulturvalget er formål 3108 forhøjet med kr. 45.500,- jf. budgetønske fra udvalget.
- I lighed med 2025 er der en budgetreserve på formål 6109, som i 2026 er forhøjet fra kr. 90.000,- til kr. 140.000,-. Forhøjelsen skal anvendes som en generel buffer for festgudstjenester, jf. budgetønske fra økonomiudvalget.
- Der er afsat kr. 100.000,- på formål 3330 Natkirken aktiviteter, jf. budgetønske fra økonomiudvalget
- Til dækning af vagter i den nye natkirke er der budgetteret med 0,5 kirketjener til kr. 168.020
- Der er indarbejdet et lønløft til kirketjenergruppen ud over den overenskomstmæssige stigning på kr. 416.731,-. Det svarer gennemsnitligt til en månedlig lønstigning på kr. 4.300,- inkl. pension pr. kirketjener.





Budgetforudsætninger:

Indtægter:

- Der er ikke budgetteret med lejeindtægter i Domkirkens Hus. Man er meget tæt på at lande en aftale med Københavns Folkeuniversitet om permanent leje af førstesalen. Lejeindtægten vil ligge på niveau med lejeindtægten fra DIS, ca. kr. 1,1 mio. Tallet er ikke indarbejdet i budgettet.
- Der er tidligere budgetteret med en indtægt fra Bibliariet på kr. 250.000,- til dækning af div. forbrugsafgifter. Bibliariet betaler nu selv el, vand, varme, abonnementer og ejendomsskatter direkte, så indtægten reduceres til kr. 25.000,-. Ændringen bør have en 0-effekt på resultatet.

Diverse:

- I lighed med 2025, er der i budgettet afsat kr. 75.000,- til diakoni m.m. I tillæg til dette er der afsat kr. 10.000,- til øvrig diakoni.

Med baggrund i ovenstående udviser budgettet et **underskud på kr. 600.957,-**. Budgettet skal udvise et 0-resultat.

Budgetforudsætninger:

Nedenfor er et bud på et "idékatalog", hvor besparelserne kan komme fra:

	Realiseret 2024	Budget 2025	Budget 2026	Foreslået besparelser
2311 Sognegård vedligehold Domkirkens Hus	33.052	100.000	100.000	50.000
3102 Kirkebil	12.798	25.000	25.000	15.000
3301 Diakoni mm	0	75.000	75.000	50.000
3305 Sognearrangementer	77.826	50.000	50.000	-25.000
3370 Frivillige	12.999	25.000	25.000	10.000
3371 Samarbejdsforum	0	25.000	25.000	25.000
3408 Museum - drift	0	75.000	75.000	25.000
3700 Foredrags- og mødevirksomhed	0	26.025	26.025	26.025
6109 Budgetreserve	0	90.000	140.000	50.000
6205 Personale øvr. udgifter	154.628	250.000	250.000	25.000
6701 Kursusudgifter, personale	50.979	100.000	100.000	50.000
Redesign af hjemmeside - ansøge provsti særskilt				250.000
Generel buffer til festgudstjenester				50.000
				601.025



Udkast til budget 2026



	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ifht. 2025
Kirkelig ligning	18.926.122	18.443.472	20.256.838	20.864.543	3%
Ligning i alt	18.926.122	18.443.472	20.256.838	20.864.543	
Personaleudvalg	-14.285.595	-13.303.214	-15.139.788	-15.252.526	1%
Økonomiudvalg	-1.362.626	-1.332.883	-1.046.944	-1.016.850	-3%
Domkirkens Hus	706.194	159.430	316.291	-522.936	-265%
Bygningsudvalg	-1.997.001	-2.555.819	-2.792.400	-2.860.856	2%
Gudstjeneste & forkydende aktivitet	-354.458	-509.304	-405.779	-155.399	-62%
Diakoni	-81.355	-63.300	-160.000	-185.000	16%
Kommunikation	-140.819	-313.335	-187.000	-487.000	160%
Kateketik & undervisning	-166.043	-124.550	-163.386	-212.489	30%
Musik- og Kulturudvalg	-806.308	-400.500	-677.828	-772.444	14%
Resultat	0	0	0	-600.957	



Personaleudvalg	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
2198 Hovedrengøring	52.750	51.800	52.050	51.250
2199 Kirketjener vikar	521.745	334.384	300.000	50.000
3107 Lokalfinansieret præst	290.486	274.540	71.439	0
3114 Drengekor højmesser	100.000	120.000	120.000	120.000
3121 Kantori - faste sangere	2.458.462	2.371.069	2.468.211	2.460.000
3122 Kantori - vikar sangere	500.929	471.362	620.000	615.000
3125 Organistvikar	29.192	41.440	20.820	20.500
3304 Lokalfinansieret præst	217.891	274.540	71.439	0
3335 Natkirken løn	205.500	313.285	175.000	0
3370 Frivillige	12.999	68.575	25.000	25.000
3371 Samarbejdsforum	0	79.125	25.000	25.000
3606 Drengekor koncerter	340.000	340.000	340.000	340.000
6002 Telefoni, kirke, kontor og præster	185.143	184.625	200.000	185.000
6007 EDB udgifter (IT, internet, computer)	141.550	68.575	100.000	100.000
6013 AER,AES	102.587	25.000	200.000	125.000
6104 Årsmøde Landsforening m.m.	3.325	5.275	5.000	5.000
6109 Budgetreserve	0	0	90.000	140.000
6201 Repræsentation personale	7.494	31.650	30.000	30.000
6203 Div. tjenesteudgifter, tøj m.m.	48.552	79.125	35.000	35.000
6204 Jobopslag	22.463	0	0	25.000
6205 Personale øvr. udgifter	154.628	63.300	250.000	250.000
6565 Kordegnevikar	3.094	0	67.665	66.625
6701 Kursusudgifter, personale	50.979	105.500	100.000	100.000
6801 Valgudgifter	9.685	20.000	0	0
Lønninger i Domkirken	8.791.155	7.524.902	9.773.165	10.484.151
Ialt	14.285.595	13.303.214	15.139.788	15.252.526



Økonomiudvalg	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
2101 Skatter, afgifter	101.868	103.000	113.000	106.000
3003 Tilskud kirkelige organisationer	12.302	14.770	14.000	14.000
3308 Vor Frues tilskud til Hugs&Food	833.333	833.333	0	0
3900 Kontingent til DSUK	0	1.500	1.500	1.500
6003 Gebyrer	52.964	42.200	45.000	45.000
6004 Kontorhold	87.213	89.675	110.000	90.000
6005 Abonnementer	18.557	8.440	18.000	18.000
6100 Menighedsrådet/provstiudvalget	147.836	54.545	139.905	137.755
6102 Repræsentation MR	50.167	10.550	10.000	10.000
6106 MR møder	40.512	15.825	45.000	45.000
6107 Kontingent MR foreningen	20.095	20.000	20.000	20.000
6300 Bygninger	58.121	54.545	61.419	60.475
6401 Økonomi EDB	17.755	14.525	14.000	14.000
6900 Stiftbidrag (PU) / Forsikringsbidrag og be	84.837	72.920	69.120	69.120
7200 Øvrige renteudgifter	1	0	390.000	390.000
7300 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-157.438	0	-4.000	-4.000
7400 Rente af kirkekapitaler (ekskl. gravstedsk	-7.966	-4.000	0	0
I alt	1.362.626	1.332.883	1.046.944	1.016.850



Domkirkens Hus	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
2309 Sognegård diverse udgifter	8.620	26.375	25.000	25.000
2310 Sognegård renhold, sne m.v.	26.105	26.375	25.000	25.000
2311 Sognegård vedligehold Domkirkens Hus	33.052	105.500	100.000	100.000
2312 Domkirkens Hus El udgifter	167.827	105.500	100.000	170.000
2313 Domkirkens Hus Varmeudgifter	117.517	222.605	250.000	150.000
2314 Domkirkens Hus - Ejendomsskat	34.960	52.940	52.936	52.936
2316 Sognegård indtægt Domkirkens Hus	-1.094.274	-1.088.725	-869.227	0
2320 Realkreditlån rente	0	390.000	0	0
I alt	-706.194	-159.430	-316.291	522.936



Bygningsudvalg	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
2102 Sikringsudgifter	117.416	82.290	178.000	120.000
2103 El	218.095	241.595	229.000	229.000
2104 Varme	462.448	530.665	503.000	500.000
2105 Vinduespuds,vask, reng.firma, containert	283.271	211.000	250.000	250.000
2106 Rengøringsartikler	53.713	52.750	50.000	50.000
2108 Snerydning, firma	0	5.275	5.000	5.000
2109 Anskaf.vedligehold Kirkebygning	556.026	870.375	1.000.000	600.000
2113 Vand	40.176	21.100	20.000	20.000
2116 Udleje Domkirke og Sankt Andreas	-382.412	-307.148	-250.000	-25.000
2211 Anskaf. og vedligelh inventar/maskiner	540.540	369.250	350.000	750.000
5000 Præsteboliger - samlet	107.727	478.667	457.400	361.856
I alt	1.997.001	2.555.819	2.792.400	2.860.856



Gudstjeneste & forkyndende aktiviteter	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	18.609	0	0	0
3102 Kirkebil	25.795	31.650	25.000	25.000
3110 Vin,brød, lys, blomster, gran	266.213	158.250	219.599	219.599
3113 Testamenter, Bibler m.m.	27.356	92.649	87.800	87.800
3115 Morgenandagter	-419.841	-277.000	-277.000	-277.000
3330 Natkirkens aktiviteter	136.068	116.050	37.380	100.000
3331 Natkirkens PR	30.076	31.650	23.000	0
3333 Natkirken honorar	192.524	280.000	130.000	0
3334 Natkirken vikarhonorar	103.132	30.000	80.000	0
3336 Natkirken DVV	23.383	46.055	45.000	0
3338 Natkirke Skriveskole	-48.858	0	35.000	0
I alt	354.458	509.304	405.779	155.399



Diakoni	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
3301 Diakoni mm	0	0	75.000	75.000
3305 Sognearrangementer	77.826	52.750	50.000	50.000
3360 Øvrig diakoni	2.476	10.550	10.000	10.000
3302 Sorggrupper	1.053	0	25.000	50.000
I alt	81.355	63.300	160.000	185.000

Musik & Kultur	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
3101 Gudstjeneste honorarer	45.645	20.000	20.820	20.500
3104 Musikgudstjenester	179.534	70.000	72.870	71.750
3108 Familiegudstjenester	922	26.375	5.000	50.500
3112 Noder	4.288	5.275	5.000	5.000
3342 Børneaktiviteter Babysalmesang	235.000	277.750	289.138	284.694
3407 Rundvisning	-8.500	-20.000	-10.000	-25.000
3408 Museum - drift	0	0	75.000	75.000
3601 Honorar, kirkekoncerter	230.095	100.000	180.000	205.000
3602 Kirkekoncertudgifter, koda	84.892	21.100	40.000	85.000
3702 Foredrag - div udgifter	34.432	0	0	0
I alt	806.308	400.500	677.828	772.444



Kommunikation	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
3401 Kirkeblad	33.175	158.250	30.000	30.000
3402 Website, kalender og fællesdrev	454	73.850	80.000	380.000
3403 Kommunikation IT	20.028	31.650	30.000	30.000
3404 Annoncering	67.778	31.650	30.000	30.000
3406 Øvrig PR og Citykirkefolder	19.385	17.935	17.000	17.000
I alt	140.819	313.335	187.000	487.000

Kateketik & undervisning	Realiseret 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
3201 Konfirmander, Kirkeskole: øvrige udgifter	159.206	79.125	100.000	150.000
3202 Studiekreds	2.580	5.275	5.000	5.000
3340 Børneaktiviteter	4.257	15.150	32.361	31.864
3700 Foretags- og mødevirksomhed	0	25.000	26.025	25.625
I alt	166.043	124.550	163.386	212.489

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

Punkt 5	
Dato:	15. september 2025
Afsender:	Kommunikations- og formidlingsudvalget
Emne/Formål:	Forandring i organiseringen af Vor Frue Sogns turistbod.
Indstilling	Det indstilles til menighedsrådet at ændre på organiseringen af Vor Frue sogns turistbod, så salg udelukkende vil ske fra forhallen og reetablering af tidligere kontor til kirke- og kulturmedarbejder.
Sagsfremstilling	I forlængelse af Domkirkens Museum på første sal bag alteret finder man i dag en lille museumsbutik, som er indrettet i kontoret på kirkens sydside. Her engageres frivillige, og der sælges bøger (heriblandt egne publikationer), cd'er og diverse souvenirs relateret til Vor Frue Kirke. I dag er det udgangspunktet kun muligt at besøge ruin, pulpitur og museum, hvis der er en frivillig i museumsbutikken, og da der ikke for nuværende er et grundlag af frivillige til at holde butikken åbent alle dage, er der mange dage, hvor der ikke er adgang til ruin, museum og pulpitur. Det er både ærgerligt, når folk går forgæves, men også i et formidlingsøjemed, at de seværdigheder, som Vor Frue Kirke også gemmer på, ikke altid er tilgængelige i kirkens åbningstid. I dag sælges desuden et mindre udvalg af souvenirs i forhallen, hvorfra ca. 40 procent af den samlede omsætning i Vor Frue Sogns Turistbod kom fra i 2024. Kommunikations- og formidlingsudvalget indstiller derfor menighedsrådet til at ændre på organiseringen af turistboden, så udvalget af varer indskrænkes, og at salg af souvenirs i stedet vil ske fra forhallen. Dette vil dog kræve, at en enkelt betalingsløsning til kortbetaling sættes op i forhallen. Det vil også frigive et lokale, som i stedet kunne udgøre en åben kontorplads ud til museet for den ansvarlige kirke- og kulturmedarbejder og give en øget platform for kulturarvsformidling over for kirkens besøgende. Derved vil der være løbende opsyn med genstande og inventar, og vi sikrer, at museet også i fremtiden er tilgængeligt for besøgende fra både 2. pulpitur og bag alteret.
Økonomi: Udgift: Finansiering:	Det vil være udgifter forbundet med etablering af en betalingsløsning i forhallen og nyindretning af et åbent kontor i den nuværende museumsbutik.
Bilag:	

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

--	--

Indstilling til Vor Frue Kirkes Menighedsråd

Punkt 6	
Dato:	05.09.2025
Afsender:	Udvalg for kateketik og undervisning
Emne/Formål:	
Indstilling	Det indstilles til menighedsrådet at godkende kommissorium for Udvalg for kateketik og undervisning
Sagsfremstilling	
Økonomi: <i>Udgift:</i> <i>Finansiering:</i>	
Bilag:	Kommissorium for Udvalg for kateketik og undervisning

Kommissorium for udvalget for kateketik og undervisning	
Formål	Udvalget for Kateketik og undervisning har, under hensyntagen til menighedens og sognets demografi, til formål at fremme Vor Frue Kirkes virke med undervisning for både børn og voksne, foredrag og arrangementer om tro og livssyn i bred forstand.
Hovedopgaver	Udvalget for undervisning og kateketiks hovedopgaver er: - Udvikling af og sparring om eksisterende tilbud herunder: - o Foredrag - o Samtaleforum - o Kirkeskole - o Konfirmandundervisning - o Børnegudstjenester - Afsøgning og udvikling af nye tilbud, med særligt henblik på sognets og byens demografi. - Udvalget skal arbejde for, at der skabes gode vilkår for, at Domkirkens Hus kan danne ramme om kvalitetsmæssige arrangementer for byen indenfor udvalgets kommissorium. Udvalget skal desuden afsøge mulighederne for et samarbejde med nabosognene på undervisnings- og kateketikområdet.
Forretningsorden	Udvalget ledes af formanden. Der afholdes 6-8 møder om året. Møderne lægges hensigtsmæssigt mellem de planlagte menighedsrådsmøder. Møder kan afholdes fysisk eller via Teams. Der kan undtagelsesvis ske skriftlig forhandling/behandling af sager, hvis dette er hensigtsmæssigt, f.eks. ift. afholdelse af menighedsrådsmøder. Udvalget kan træffe nødvendige beslutninger inden for rammer og budgetter fastsat af Menighedsrådet. Formanden kan på udvalgets vegne afgøre sager, der ikke tåler udsættelse, evt. med involvering af formanden for Menighedsrådet, alt afhængig af sagens karakter. Beslutning fremlægges ved førstkommende lejlighed for udvalget. Udvalget indstiller principielle sager og/eller sager, der kræver ekstraordinær økonomisk bevilling til udtalelse i Økonomiudvalget og herefter afgørelse i Menighedsrådet jf. Menighedsrådets forretningsorden § 13, stk. 2. Udvalget har beslutningskompetence i sager, som falder inden for den af Menighedsrådet bevilgede økonomiske ramme og som et enigt udvalg tilslutter sig. Referater fra møder uploades til Kirkenettet.