

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Roskilde Domsogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7156

CVR-nr. 21699217

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 5

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Roskilde Domsogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Roskilde Domsogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Domsogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabets likvide beholdning under aktiver udgør i alt 4.994.758,78 kr. som ikke er korrekt. Det er konstateret at indestående i banken udviser en beholdning på 5.442.983,72 kr. Det vurderes at aktiverne ultimo 2020 er 446.424,94 kr. for lave.

Aktiver i alt burde udvise 24.386.481,77 kr.

Egenkapitalen burde tilsvarende være 446.424,94 kr. større.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af sognet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarligt for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 18. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2020:

*Kirke- og Kirkegårds-regnskaberne konsolideret til et regnskab, hvorfor Kirkegårdenes regnskab er fuldt integreret i Roskilde Domsogns regnskab. Det betyder, at det ikke længere er muligt separat at se resultat af drift, resultat af anlæg og resultatopgørelsen for kirkegårdene. Der er dog nedenstående fortsat forklaringer til regnskabet for både kirke og kirkegård.*

*Det samlede driftsregnskab for Roskilde Domsogn er et overskud på 897.055,00 kr.*

### **Kirken:**

Årsregnskabet for kirken udviser et samlet overskud på driften på 804.036,10 kr.

I resultatdisponeringen er der hensat midler til fremtidig renovering på Domsognets udlejningsejendomme på i alt 212.329,58 kr. og 200.000,00 kr. til fejring af diverse jubilæer. Efter disse hensættelser er kirkens resultat et overskud på 391.706,52 kr.

Overskuddet skyldes primært reduceret aktivitetsniveau som følge Covid-19.

**2. Kirkebygning og sognegård** viser et mindre forbrug end budgetteret på 165.509,80 kr. Det skyldes lidt lavere vedligeholdelse end budgetteret, hvilket dog skal ses i forhold til et betydeligt merforbrug i 2019.

**3. Kirkelige aktiviteter** udviser et mindre forbrug på 157.880,34 kr. Covid-19 har på den ene side medført større udgifter til værnemidler. På den anden side er dette mere end opvejet af mindre udgifter som følge af reduceret aktivitetsniveau. Derfor er det samlet et mindre forbrug end budgetteret.

**4. Kirkegård** udviser et overskud på 93.018,90 kr. Se nedenstående forklaring fra Kirkegårdene.

**5. Præsteboliger og udlejningsejendomme** udviser et positivt resultat på 28.627,02 kr. Dette består dels af overskud på udlejningsejendomme på 212.329,58 kr. der er hensat til fremtidig vedligeholdelse. Dels af netto-udgifter på præsteboliger på 183.702,56 kr., hvilket er 31.297,44 kr. mindre end budgetteret.

**6. Administration og fælles udgifter** viser et mindre forbrug end budgetteret på 256.435,26. Det skyldes primært reducerede udgifter til menighedsrådet, øvrig drift og efteruddannelse medarbejdere. Begge dele må tilskrives Covid-19.

**7. Finansielle poster** udviser et merforbrug på 19.419,95 kr. Merforbruget skyldes primært negative renter på indestående.

### **Anlægsbevillinger:**

I 2020 blev bevilget 2.372.443,37 kr. (heraf 191.000,00 kr. i 5%-midler) samt videreført fra 2019 kr. 655.518,67 kr. til afdrag på stiftslån og anlæg. Der er anvendt kr. 310.675,30 kr. til anlæg og 2.181.443,37kr. til afdrag på stiftslån, og der videreføres 535.843,37 kr. til 2021.

Anlægsbevillinger vedrørende kirkegårdene ses i nedenstående forklaring for Kirkegårdene.

### **Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:**

Fælleskrematoriet Sjælland og Lolland-Falster I/S. Den regnskabsmæssige registrering foretages i Næstved Sogn

**Roskilde Kirkegårde:**

Årsregnskabet for Kirkegårdene udviser et samlet overskud på driften på 93.018,90 kr.

**Forklaringer til formål 4 Kirkegård:**

Kirkegårdens andel af årets ligningsmidler er på 8.835.500,00 kr. og de samlede netto-udgifter inklusiv finansielle poster er på 8.742.481,10 kr. og dermed et overskud på 93.018,90 kr.

**Indtægter.** Indtægterne var budgetteret til 6.553.939,00 kr., og de faktiske indtægter var på 6.547.419,45 kr. Der var således mindre indtægter på 6.519,55 kr.

**Udgifter, løn.** Udgifterne til løn var budgetteret til 11.374.939,00 kr., og de faktiske lønudgifter var på 11.563.908,12 kr. Der var således et merforbrug på 188.969,12 kr., hvilket skyldes udgifter til fratrådte medarbejdere.

**Udgifter, Øvrige drift.** Udgifter til øvrig drift var budgetteret til 4.014.500,00 kr., og de faktiske udgifter var på 3.765.065,75 kr. og udviser dermed et mindre forbrug på 249.434,25 kr. hvilket primært skyldes mindre forbrug af planter mv., som følge af mindre effektiv udnyttelse af personaleressourcerne på grund af Covid-19.

**Resultat af Kirkegårdenes drift**

Kirkegårdenes regnskab viser et mindre forbrug på 53.945,58 kr. plus finansielle indtægter på 39.073,32, altså i alt et overskud de tidligere nævnte på 93.018,90 kr.

**Anlægsbevillinger på Kirkegårdene**

I 2020 blev bevilget 1.100.000,00 kr. samt videreført fra 2019 372.695,92 kr. til anlæg (+ en diff. fra 2018 på 0,06 kr). Der er anvendt 446.501,75 kr. og der videreføres 1.026.194,23 kr. til 2021.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).



	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>23.121.760,63</b>	<b>23.121.757,00</b>	<b>22.709.831,60</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-22.224.705,63</b>	<b>-23.121.757,00</b>	<b>-22.351.739,55</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.206.990,20</b>	<b>-2.372.500,00</b>	<b>-2.925.021,19</b>
Indtægter	950.000,00	960.500,00	903.843,00
Udgifter, løn	-954.428,46	-995.000,00	-973.497,32
Udgifter, øvrig drift	-2.202.561,74	-2.338.000,00	-2.855.366,87
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-7.688.594,66</b>	<b>-7.846.475,00</b>	<b>-7.506.453,24</b>
Indtægter	1.051.640,68	1.148.450,00	1.663.423,99
Udgifter, løn	-7.626.364,53	-7.805.425,00	-7.703.051,48
Udgifter, øvrig drift	-1.113.870,81	-1.189.500,00	-1.466.825,75
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-8.781.554,42</b>	<b>-8.835.500,00</b>	<b>-8.447.644,59</b>
Indtægter	6.547.419,45	6.553.939,00	6.584.555,75
Udgifter, løn	-11.563.908,12	-11.374.939,00	-10.604.305,35
Udgifter, øvrig drift	-3.765.065,75	-4.014.500,00	-4.427.894,99
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>28.627,02</b>	<b>-215.000,00</b>	<b>368.207,73</b>
Indtægter	1.858.853,20	829.000,00	1.656.958,29
Udgifter, løn	-419.631,59	-450.000,00	-478.833,00
Udgifter, øvrig drift	-1.410.594,59	-594.000,00	-809.917,56
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-3.395.946,74</b>	<b>-3.652.382,00</b>	<b>-3.535.699,22</b>
Indtægter	620.896,92	470.268,00	516.781,45
Udgifter, løn	-2.806.598,29	-2.803.450,00	-2.904.905,28
Udgifter, øvrig drift	-1.210.245,37	-1.319.200,00	-1.147.575,39
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-180.246,63</b>	<b>-199.900,00</b>	<b>-305.129,04</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>897.055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>358.092,05</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.472.443,37	3.281.443,00	3.209.648,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-191.000,00	0,00	-1.071.522,30
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-446.501,75	-1.100.000,00	-1.016.393,38
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-119.675,30	0,00	-448.517,75
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.715.266,32</b>	<b>2.181.443,00</b>	<b>673.214,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>3.612.321,32</b>	<b>2.181.443,00</b>	<b>1.031.306,62</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-214.496,92	0,00	-214.496,92
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.606,86	0,00	-459.606,86
721150 Langfristet gæld	13.870.365,85	-2.181.443,37	11.688.922,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-927.880,69	-484.729,36	-1.412.610,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.028.218,59	-533.819,01	-1.562.037,60
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-632.948,25	-212.329,58	-845.277,83
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.612.321,32	3.612.321,32	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-172.907,70	754,12	-172.153,58

## Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering 2020

- 721110: Opsparing til anlæg, 214.496,92 kr.**  
Ingen ændringer.
- 721130: Kirke- og præsteembedekapitaler, 459.606,86 kr.**  
Ingen ændringer.
- 721150: Langfristet gæld, 11.688.922,48 kr.**  
Afdrag på lån 2.181.443,37 kr.
- 741110 Kirkens Frie Midler, 1.412.610,05 kr.**  
Kirken har bidraget med en konsolidering på 391,706,52 kr.  
Kirkegårdsene har bidraget med en konsolidering på 93.022,84 kr. inklusiv en difference fra tidligere regnskabsår på 3,94 kr.
- 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde 1.562.037,60 kr.**  
For kirken videreføres 535.843,37 kr.  
For kirkegårdsene videreføres 1.026.194,23 kr.
- 741150 Frie midler - afgrænsede projekter: Udlejningsejendomme, 845.277,83 kr.**  
Efter anmodning fra Provstiet har menighedsrådet afsat overskud af drift af udlejningsejendomme til fremtidig indvendig reovering af udlejningsejendommene. Årets overskud er 212.329,58 kr.
- 742051 Frie midler - afgrænsede projekter: Fejring af diverse jubilæer i 2021, 200.000,00 kr.**  
Årets hensættelse er på 200.000,00 kr.
- 742010 Årsafslutning til disponering 3.612.321,32**
- 721160 Arv og donationer 172.153,58 kr.**  
Menighedsrådet disponerer over 2 legater henholdsvis Hammonds og Frederik den IX's. legat.  
Årets bevægelse er negative renter på 754,12 kr.

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
18.683.431,36	18.845.301,19
1.322.844,45	1.493.357,53
639.369,11	1.014.295,79
459.606,86	459.606,86
16.261.610,94	15.878.041,01
99.996,79	99.996,79
99.996,79	99.996,79
6.351.277,46	4.994.758,78
5.774.791,08	4.411.703,26
214.496,92	214.496,92
348.017,71	361.440,29
13.971,75	7.118,31
<b>25.134.705,61</b>	<b>23.940.056,76</b>

10.434.306,84	6.822.739,64
-214.496,92	-214.496,92
-459.606,86	-459.606,86
13.870.365,85	11.688.922,48
-172.907,70	-172.153,58
-927.880,69	-1.412.610,05
-1.028.218,59	-1.562.037,60
-632.948,25	-1.045.277,83
-16.367.859,88	-15.982.698,23
-106.248,94	-104.657,22
-16.261.610,94	-15.878.041,01
-13.870.365,85	-11.688.922,48
-13.870.365,85	-11.688.922,48
-5.330.786,72	-3.091.175,69
-1.063.825,51	-224.280,83
-1.434.053,06	-2.106.229,85
-343.165,42	-343.165,42
-2.489.742,73	-417.499,59
<b>-25.134.705,61</b>	<b>-23.940.056,76</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
23.121.760,63	23.121.757,00	21.845.584,00	23.121.760,63	0,00	0,00
0,00	0,00	864.247,60	0,00	0,00	0,00
<b>23.121.760,63</b>	<b>23.121.757,00</b>	<b>22.709.831,60</b>	<b>23.121.760,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.054.804,11	-1.092.000,00	-1.131.372,96	0,00	-954.428,46	-100.375,65
-362.106,81	-446.000,00	-736.002,01	950.000,00	0,00	-1.312.106,81
-299.421,34	-351.000,00	-277.743,73	0,00	0,00	-299.421,34
-490.657,94	-483.500,00	-779.902,49	0,00	0,00	-490.657,94
<b>-2.206.990,20</b>	<b>-2.372.500,00</b>	<b>-2.925.021,19</b>	<b>950.000,00</b>	<b>-954.428,46</b>	<b>-2.202.561,74</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-276.199,27	-271.000,00	-295.465,54	0,00	-276.199,27	0,00
-5.248.477,32	-4.944.425,00	-4.777.253,65	890.500,58	-5.716.574,75	-422.403,15
-306.953,97	-410.500,00	-322.852,56	0,00	-182.980,46	-123.973,51
-448.795,59	-540.550,00	-485.012,79	0,00	-263.132,71	-185.662,88
-1.174.032,94	-1.253.000,00	-1.310.493,51	57.423,50	-1.046.046,82	-185.409,62
-160.107,47	-250.000,00	-232.220,24	45.461,00	-107.330,52	-98.237,95
-71.828,10	-175.000,00	-81.354,95	58.255,60	-34.100,00	-95.983,70
-2.200,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-7.688.594,66</b>	<b>-7.846.475,00</b>	<b>-7.506.453,24</b>	<b>1.051.640,68</b>	<b>-7.626.364,53</b>	<b>-1.113.870,81</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.534.201,76	-7.622.500,00	-7.143.356,17	3.366.491,90	-7.931.379,83	-2.969.313,83
-1.114.944,46	-1.243.000,00	-994.545,28	557.331,27	-1.288.569,59	-383.706,14
-132.408,20	30.000,00	-309.743,14	2.623.596,28	-2.343.958,70	-412.045,78
<b>-8.781.554,42</b>	<b>-8.835.500,00</b>	<b>-8.447.644,59</b>	<b>6.547.419,45</b>	<b>-11.563.908,12</b>	<b>-3.765.065,75</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3  
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-239.515,03	-153.000,00	-124.415,81	138.622,69	0,00	-378.137,72
9.661,14	-32.000,00	-30.772,79	99.575,07	0,00	-89.913,93
46.151,33	-30.000,00	41.930,17	87.999,00	0,00	-41.847,67
212.329,58	0,00	481.466,16	1.532.656,44	-419.631,59	-900.695,27
<b>28.627,02</b>	<b>-215.000,00</b>	<b>368.207,73</b>	<b>1.858.853,20</b>	<b>-419.631,59</b>	<b>-1.410.594,59</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-542.444,60	-483.000,00	-496.149,45	20.421,65	0,00	-562.866,25
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-209.797,76	-372.000,00	-310.335,69	3.000,00	-79.911,32	-132.886,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.266.243,55	-1.361.232,00	-1.470.543,81	511.410,02	-1.573.253,79	-204.399,78
64 Økonomi	-48.428,93	-40.000,00	-33.433,90	0,00	0,00	-48.428,93
65 Personregistrering - civil	-629.754,94	-573.600,00	-656.630,17	62.894,00	-690.128,94	-2.520,00
66 Personregistrering - kirkelig	-523.218,19	-551.850,00	-481.178,31	0,00	-519.978,19	-3.240,00
67 Efteruddannelse	-43.976,25	-137.000,00	-88.293,89	23.171,25	56.673,95	-123.821,45
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-132.082,52	-133.700,00	866,00	0,00	0,00	-132.082,52
<b>I alt</b>	<b>-3.395.946,74</b>	<b>-3.652.382,00</b>	<b>-3.535.699,22</b>	<b>620.896,92</b>	<b>-2.806.598,29</b>	<b>-1.210.245,37</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-199.900,38	-199.900,00	-232.320,22	0,00	0,00	-199.900,38
72 Øvrige renteudgifter	-6.052,40	0,00	-6.450,60	0,00	0,00	-6.052,40
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-17.963,23	0,00	-13.239,91	0,00	0,00	-17.963,23
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.596,06	0,00	4.596,06	4.596,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	39.073,32	0,00	-57.714,37	44.790,00	0,00	-5.716,68
<b>I alt</b>	<b>-180.246,63</b>	<b>-199.900,00</b>	<b>-305.129,04</b>	<b>49.386,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-229.632,69</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-191.000,00	0,00	-697.464,80	0,00	0,00	-191.000,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-374.057,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-446.501,75	-1.100.000,00	-1.016.393,38	0,00	0,00	-446.501,75
85 Præsteboliger	-119.675,30	0,00	-326.232,50	0,00	0,00	-119.675,30
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-122.285,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.281.443,37	3.281.443,00	3.209.648,00	3.281.443,37	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	191.000,00	0,00	0,00	191.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.715.266,32</b>	<b>2.181.443,00</b>	<b>673.214,57</b>	<b>3.472.443,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.177,05</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Roskilde Bygrunde 338	772	2.750.000	231.600		Mødelokaler Domkirkestræ
Roskilde Bygrunde 339	3230	4.550.000	969.000		Møde+præst Domkirkestræ
Roskilde Bygrunde 376 A	1283	5.000.000	1.771.900		7 udl.bolig, Skolegade 5 mf
Roskilde Bygrunde 377	331	2.250.000	313.100		1 udl.bolig, Skolegade 11
Roskilde Bygrunde 347	1954	4.810.000	2.255.600		4 udl.boliger Domkirkepl. 2
Roskilde Bygrunde 862		0	0		Præstebolig St Grøbrødres
Roskilde Bygrunde 345	6518	10.100.000	7.717.300		Domprovstegården, Domk.
Jomfruklst Rosk 1 BÆ m	1301	4.450.000	1.638.800		Præstebolig, Dr. Margr. Vej
Roskilde Bygrunde 384 A		0	0		Ubebygget areal, Provstest
Ejendomsværdi i alt		33.910.000			

\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.





Biregnskab for Roskilde Domsogns Menighedspleje er ikke vedhæftet Roskilde Domsogns regnskab for 2020.

Når regnskabet for Menighedsplejen er godkendt, vil det blive uploadet og lagt på kirkenettet under Roskilde Domsogns regnskabsmateriale for 2020.

KK - Akustikforbedring Gråbrødre Kapel

**8017 KK - Akustikforbedring Gråbrødre Kapel**

5% bevilling - 2020

191.000,00 kr.

Bilag

**2020**

1401 Akustikforbedrende tiltag

199.079,56 kr.

Samlet

199.079,56 kr.

**Overskud/underskud**

**-8.079,56 kr.**

**Underskuddet er udgiftsført i driften 2020**

KK - Istandsættelse mure - Domkirkepladsen 4

**8505 KK - Istandsættelse mure - Domkirkepladsen 4**

Anlægsmidler - saldo pr. 1/1-2020	78.394,56 kr.
8104 Overført fra Istandsættelse af mure konventgården og Domkirkepl 2	( 77.842,50 kr.)
8550 Som er overført fra Domprovstegården reovering - Bevilling 2016	
8504 Overført fra Kalkning af lade - Bevilling 2018	( 552,06 kr.)

Bilag

**2020**

531 Murer - rep. Mur Domkirkepl. 4	89.672,50 kr.
Samlet	<u>89.672,50 kr.</u>

**Overskud/underskud -11.277,94 kr.**

**Underskuddet er udgiftsført i driften 2020**

KK -Belysning Provstebolig

**8553 KK -Belysning Provstebolig**

Anlægsmidler - saldo pr. 1/1-2020		41.280,74 kr.
8105 Overført fra Istandsættelse Konfirmandstue + Provsti-kontor		
8550 Som er overført fra Domprovstegården renovering	- Bevilling 2016	( 68.180,74 kr.)
- Heraf brugt på istandsættelse konfirmandstue i 2019		( -26.900,00 kr.)

Bilag

<b><u>2020</u></b>		
327 EL-installatør - Lys på mur	13.679,68 kr.	
1480 El-installatør - Lys i have	34.053,14 kr.	
Samlet		<u>47.732,82 kr.</u>

**Overskud/underskud** -6.452,08 kr.

**Underskuddet er udgiftsført i driften 2020**

KGD - Maskiner

**KGD - Maskiner**

Anlægsmidler 2020 300.000,00 kr.

**Bilag Udgifter efter fradrag af 35% af moms-beløbet**

**2020**

705 Plæneklipper Rotak 950	3.886,42 kr.
809 Bennassi L390 Turfcutter - græsafskræller	26.737,50 kr.
1008 Plæneklipper Rotak 950	3.440,07 kr.
1678 TP 130 Pto Flishugger incl. knivsæt og servicekit	76.725,00 kr.
1680 Stama Multi + Stama ELS-I elektrisk suger for lad (andel)	189.211,01 kr.
Samlet	<u>300.000,00 kr.</u>

**Overskud/underskud 0,00 kr.**