

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður.....	1.012.965	957.985	1.172.891	996.628	659.361	536.238
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,0 %	7,0 %	17,6 %	20,1 %	13,5 %	15,5 %
Rekstrarniðurstaða	2,6 %	1,0 %	13,7 %	15,4 %	8,9 %	10,5 %
Veltufé frá rekstri	10,8 %	8,9 %	21,2 %	22,7 %	16,7 %	19,3 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj.....	21,9 %	15,3 %	22,9 %	19,2 %	2,1 %	6,0 %
Skuldahlutfall.....	41,9%	51,7%	44,8%	48,1%	54,6%	49,1%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	1,51	1,92	0,79	0,78	1,11	1,00
Veltufjárlutfall	8,64	3,34	6,25	6,05	5,28	6,80
Eiginfjárlutfall	85,4 %	83,8 %	85,5 %	84,8 %	83,2 %	84,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	57,1 %	56,9 %	55,9 %	55,9 %	54,8 %	54,1 %
Fasteignaskattur	11,6 %	11,6 %	10,7 %	11,2 %	10,3 %	10,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,3 %	21,2 %	22,2 %	21,7 %	23,7 %	23,5 %
Lóðarleiga.....	2,3 %	2,3 %	2,2 %	2,2 %	2,0 %	2,1 %
Skatttekjur samtals.....	92,3 %	92,1 %	90,9 %	91,0 %	90,8 %	90,3 %
Aðrar tekjur	7,7 %	7,9 %	9,1 %	9,0 %	9,2 %	9,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(58,2%)	(58,1%)	(50,9%)	(51,9%)	(55,2%)	(50,8%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,5%)	(1,9%)	(1,4%)	(0,8%)	(1,4%)	(2,3%)
Annar rekstrarkostnaður	(33,3%)	(33,0%)	(30,1%)	(27,1%)	(29,9%)	(31,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,0 %	7,0 %	17,6 %	20,1 %	13,5 %	15,5 %
Afskriftir	(6,8%)	(6,5%)	(6,1%)	(6,5%)	(6,6%)	(6,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	2,4 %	0,5 %	2,2 %	1,8 %	2,0 %	1,7 %
Rekstrarniðurstaða	2,6 %	1,0 %	13,7 %	15,4 %	8,9 %	10,5 %

*- Sé skuldaviðmið neikvætt er það birt sem 0%.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	855	868	858	814	766	742
Aðrar tekjur	71	75	86	80	77	80
Laun og launatengd gjöld	(539)	(548)	(481)	(464)	(465)	(418)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(14)	(18)	(13)	(7)	(12)	(19)
Annar rekstrarkostnaður.....	(309)	(311)	(284)	(243)	(253)	(258)
Afskriftir.....	(63)	(61)	(58)	(58)	(55)	(55)
Fjármunat. og (fjármagnsgjöld)	23	5	21	16	16	14
Rekstrarniðurstaða	24	9	129	138	75	86
Efnahagur:						
Eignir	2.659	3.008	2.921	2.831	2.739	2.617
Eigið fé	2.270	2.521	2.498	2.400	2.278	2.214
Skuldir og skuldbindingar	389	487	423	430	461	403
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	100	84	200	203	141	159
Handbært fé frá rekstri.....	94	120	206	123	162	131
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	3.632	3.548	3.508	3.412	3.326	3.219

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður.....	1.101.238	1.105.381	1.289.493	1.093.237	807.073	710.512
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,3 %	11,8 %	20,6 %	23,0 %	16,7 %	18,1 %
Rekstrarniðurstaða	2,8 %	2,9 %	13,6 %	15,0 %	9,4 %	10,3 %
Veltufé frá rekstri	12,7 %	12,8 %	22,7 %	24,0 %	18,7 %	20,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj... ..	26,1 %	17,5 %	22,9 %	23,7 %	7,9 %	7,3 %
Skuldahlutfall.....	43,3%	50,5%	48,0%	52,1%	57,1%	52,8%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	1,57	1,58	0,90	0,91	1,25	1,16
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga.....	474,40	49,58	88,70	90,05	66,84	30,67
Veltufjárhlutfall	8,80	4,09	5,79	5,54	5,16	6,92
Eiginfjárhlutfall	83,8 %	82,9 %	83,6 %	82,6 %	81,3 %	82,3 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	51,6 %	50,8 %	50,9 %	51,0 %	49,9 %	49,0 %
Fasteignaskattur	10,4 %	10,3 %	9,6 %	10,2 %	9,3 %	9,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,3 %	19,0 %	20,2 %	19,7 %	21,5 %	21,3 %
Lóðarleiga.....	2,1 %	2,1 %	2,0 %	2,0 %	1,8 %	1,9 %
Skatttekjur samtals.....	83,4 %	82,2 %	82,6 %	82,8 %	82,6 %	81,7 %
Aðrar tekjur	16,6 %	17,8 %	17,4 %	17,2 %	17,4 %	18,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,4%)	(53,9%)	(47,9%)	(48,9%)	(51,9%)	(47,9%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,7%)	(1,8%)	(1,5%)	(0,8%)	(1,5%)	(2,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(33,6%)	(32,5%)	(30,0%)	(27,2%)	(29,8%)	(31,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,3 %	11,8 %	20,6 %	23,0 %	16,7 %	18,1 %
Afskriftir	(7,7%)	(7,4%)	(7,1%)	(7,5%)	(7,4%)	(7,5%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	0,1 %	(1,6%)	0,1 %	(0,5%)	0,1 %	(0,4%)
Rekstrarniðurstaða	2,8 %	2,9 %	13,6 %	15,0 %	9,4 %	10,3 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Sé skuldaviðmið neikvætt er það birt sem 0%.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

Í þúsundum króna á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Rekstur:						
Skatttekjur.....	854	867	858	813	765	742
Aðrar tekjur	171	188	181	169	161	166
Laun og launatengd gjöld	(557)	(569)	(498)	(480)	(481)	(435)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(19)	(15)	(8)	(14)	(24)
Annar rekstrarkostnaður.....	(345)	(343)	(312)	(267)	(276)	(284)
Afskriftir.....	(79)	(78)	(74)	(73)	(68)	(68)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1	(17)	2	(5)	1	(4)
Rekstrarniðurstaða	28	30	141	147	87	93
Efnahagur:						
Eignir	2.745	3.113	3.036	2.940	2.834	2.708
Eigið fé	2.301	2.581	2.538	2.428	2.305	2.228
Skuldir og skuldbindingar	444	533	498	511	529	479
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	131	136	236	236	173	189
Handbært fé frá rekstri.....	122	171	255	148	180	164
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	3.632	3.548	3.508	3.412	3.326	3.219

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2020	%	2019	%	2018	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	3.124.938	100,0%	3.051.758	100,0%	2.813.968	100,0%
Félagsþjónusta	(392.365)	12,6%	(334.050)	10,9%	(293.277)	10,4%
Heilbrigðismál	(582)	0,0%	(561)	0,0%	(645)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.686.407)	54,0%	(1.558.536)	51,1%	(1.488.903)	52,9%
Menningarmál	(118.605)	3,8%	(106.794)	3,5%	(96.922)	3,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(613.305)	19,6%	(490.356)	16,1%	(473.132)	16,8%
Brunamál og almannavarnir	(81.266)	2,6%	(60.913)	2,0%	(61.301)	2,2%
Hreinlætismál	963	(0,0%)	1.764	(0,1%)	(1.181)	0,0%
Skipulags- og byggingarmál	(85.140)	2,7%	(66.018)	2,2%	(59.339)	2,1%
Umferðar- og samgöngumál	(145.416)	4,7%	(147.239)	4,8%	(117.169)	4,2%
Umhverfismál	(43.866)	1,4%	(31.496)	1,0%	(29.323)	1,0%
Atvinnumál	(64.220)	2,1%	(94.130)	3,1%	(30.394)	1,1%
Sameiginlegur kostnaður	(292.710)	9,4%	(246.299)	8,1%	(222.809)	7,9%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(70.712)	2,3%	(52.456)	1,7%	(31.608)	1,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	291.152	(9,3%)	309.170	(10,1%)	309.332	(11,0%)
Aðalsjóður samtals	(177.542)	(5,7%)	173.844	5,7%	217.299	7,7%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	214.514	(6,9%)	278.143	(9,1%)	255.835	(9,1%)
Þjónustustöð	(3.650)	0,1%	1.782	(0,1%)	(2.241)	0,1%
A hluti samtals	33.322	1,1%	453.769	14,9%	470.894	16,7%

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagssáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar, fasteignask og lóðarl.	2.387.957	0	2.387.957	2.385.335	0	2.385.335
Framlög Jöfnunarsjóðs	717.830	0	717.830	717.830	0	717.830
Aðrar tekjur	237.320	21.894	259.214	597.869	21.894	619.763
	<u>3.343.107</u>	<u>21.894</u>	<u>3.365.001</u>	<u>3.701.034</u>	<u>21.894</u>	<u>3.722.928</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.836.665	120.122	1.956.787	1.904.039	120.122	2.024.161
Lífeyrisskuldbinding, breyting	51.953	0	51.953	62.085	0	62.085
Annar rekstrarkostnaður	1.055.336	66.701	1.122.037	1.184.414	68.197	1.252.611
	<u>2.943.954</u>	<u>186.823</u>	<u>3.130.777</u>	<u>3.150.538</u>	<u>188.319</u>	<u>3.338.857</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	399.153	(164.929)	234.224	550.496	(166.424)	384.072
Afskriftir	(228.352)	0	(228.352)	(285.911)	0	(285.911)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	170.801	(164.930)	5.872	264.585	(166.425)	98.161
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	82.430	0	82.430	4.599	0	4.599
Rekstrarniðurstaða	<u>253.231</u>	<u>(164.930)</u>	<u>88.302</u>	<u>269.184</u>	<u>(166.425)</u>	<u>102.760</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflega samþyktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	253.231	(164.929)	88.302	269.184	(166.425)	102.759
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	228.352	0	228.352	285.911	0	285.911
Verðbætur	(5.189)	(1)	(5.190)	23.647	(1)	23.646
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	51.953	0	51.953	62.085	0	62.085
	<u>528.347</u>	<u>(164.930)</u>	<u>363.417</u>	<u>640.827</u>	<u>(166.425)</u>	<u>474.401</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Aðrar skammtímakr. lækkun	6.014	0	6.014	6.014	0	6.014
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(28.000)	0	(28.000)	(36.000)	0	(36.000)
	<u>(21.986)</u>	<u>0</u>	<u>(21.986)</u>	<u>(29.986)</u>	<u>0</u>	<u>(29.986)</u>
	<u>506.361</u>	<u>(164.930)</u>	<u>341.431</u>	<u>610.841</u>	<u>(166.425)</u>	<u>444.415</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(614.950)	(122.291)	(737.241)	(845.900)	(127.291)	(973.191)
Langtímakröfur, breyting	5.620	0	5.620	5.620	0	5.620
Langt.kr. á eigin fyrirt., breyting	(442.485)	0	(442.485)	0	0	0
	<u>(1.051.815)</u>	<u>(122.291)</u>	<u>(1.174.106)</u>	<u>(840.280)</u>	<u>(127.291)</u>	<u>(967.571)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	308.450	1	308.451	0	0	0
Afborganir langtímalána	(190)	0	(190)	(7.755)	1	(7.754)
	<u>308.260</u>	<u>1</u>	<u>308.261</u>	<u>(7.755)</u>	<u>1</u>	<u>(7.754)</u>
Lækkun á handbæru fé	(237.194)	(287.220)	(524.414)	(237.194)	(293.715)	(530.909)
Handbært fé í ársbyrjun	1.601.159	4.131	1.605.290	1.601.159	4.131	1.605.290
Handbært fé í árslok	<u>1.363.966</u>	<u>(283.089)</u>	<u>1.080.876</u>	<u>1.363.966</u>	<u>(289.584)</u>	<u>1.074.381</u>