

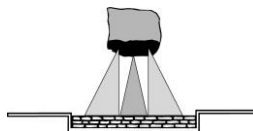
Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur
2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-18
Lykiltölur	19
Rekstur deilda	20

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Akranesi, 4. apríl 2024.

Skýrsla og áritun stjórnenda

Höfði, hjúkrunar- og dvalarheimili starfar á grundvelli 14. gr. laga um málefni aldraðra nr. 125/1999.

Rekstrartekjur heimilisins á árinu námu 1.462,2 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 36 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 1.488,6 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var neikvæð um 155 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 845,7 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 774,7 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 71 millj. kr.

Eigendur heimilisins eru Akraneskaupstaður og Hvalfjarðarsveit. Eignarhlutföll í ársbyrjun og árslok greinast þannig:

Akraneskaupstaður	90%
Hvalfjarðarsveit	10%

Eignaraðilar heimilisins, Akraneskaupstaður og Hvalfjarðarsveit, eru í hlutfallslegri einfaldri ábyrgð fyrir langtímalánum heimilisins. Jafnframt bera eigendur rekstrarábyrgð á heimilinu skv. 4. gr. skipulagsskrár þess.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu heimilisins á árinu 2023, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2023 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 4. apríl 2024.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2023

		2023	Áætlun	2022
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		1.363.847	1.379.495	1.228.280
Framlög		35.931	37.354	35.362
Aðrar tekjur		62.408	46.548	73.828
	3,4	<u>1.462.186</u>	<u>1.463.397</u>	<u>1.337.470</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	1.218.593	1.182.379	1.083.068
Annar rekstrarkostnaður	6	<u>242.152</u>	<u>239.115</u>	<u>215.318</u>
		1.460.745	1.421.494	1.298.386
Afskriftir	9	<u>27.822</u>	<u>29.460</u>	<u>26.586</u>
	3	<u>1.488.567</u>	<u>1.450.954</u>	<u>1.324.973</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð) jákvæð		(26.381)	12.443	12.497
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		6.947	1.521	8.868
Fjármagnsgjöld		<u>(42.584)</u>	<u>(28.204)</u>	<u>(23.050)</u>
	3,7	<u>(35.637)</u>	<u>(26.683)</u>	<u>(14.182)</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, (neikvæð)		(62.018)	(14.240)	(1.685)
Aðrir liðir:				
Endurmat lífeyrisréttinda í A deild Brúar lífeyrissjóðs	13	(38.608)		
Meiriháttar viðhald fasteignar	17	<u>(54.342)</u>	<u>(74.295)</u>	<u>(40.945)</u>
	1,2,			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	8,19	<u>(154.968)</u>	<u>(88.535)</u>	<u>(42.630)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		672.036	504.518
Bifreiðar		867	2.012
Tæki og búnaður		19.285	11.920
Fastafjármunir	3,9	<u>692.188</u>	<u>518.450</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	46.974	38.456
Aðrar skammtímakröfur		1.566	1.482
		<u>48.540</u>	<u>39.938</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar		<u>104.967</u>	<u>127.131</u>
Veltufjármunir	3	<u>153.507</u>	<u>167.069</u>
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		<u>845.695</u>	<u>685.519</u>

31. desember 2023

		31.12.2023	31.12.2022
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	12	<u>70.978</u>	<u>225.946</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	13	<u>35.815</u>	
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	14	<u>220.680</u>	<u>226.872</u>
Skammtímaskuldir:			
Brúarlán vegna framkvæmda		218.637	
Viðskiptaskuldir		40.980	31.627
Ógreidd og áfallin launagjöld		91.524	83.407
Aðrar skammtímaskuldir		139.395	91.458
Næsta árs afborganir langtímaskulda		22.720	23.959
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga		2.793	
Áfallnir vextir langtímaskulda		<u>2.173</u>	<u>2.250</u>
		<u>518.222</u>	<u>232.701</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>774.717</u>	<u>459.573</u>
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Veðsetningar	15		
Önnur mál	16-18		
Eigið fé og skuldir samtals	1	<u><u>845.695</u></u>	<u><u>685.519</u></u>

Sjóðstreymi árið 2023

	2023	Áætlun	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(154.968)	(88.535)	(42.630)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	27.822	29.460	26.586
Tap af sölu eigna	87		
Verðbætur	19.139	15.745	11.842
Endurmat lífeyrisréttinda í A deild	38.608		
Veltufé (til rekstrar)	<u>(69.312)</u>	<u>(43.330)</u>	<u>(4.202)</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(8.602)	(12.300)	4.150
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	33.740	13.335	(4.580)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>25.138</u>	<u>1.035</u>	<u>(430)</u>
Handbært fé (til rekstrar)	<u>(44.174)</u>	<u>(42.295)</u>	<u>(4.632)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður	(9.993)	(10.000)	(3.450)
Endurbætur og breytingar á fasteign	17 (191.753)	(165.148)	(172.561)
Framlag Framkv.sj. aldraðra		58.967	78.167
Söluverð bifreiðar	100		
Fjárfestingarhreyfingar	9 <u>(201.646)</u>	<u>(116.181)</u>	<u>(97.844)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		289.000	
Afborganir langtímalána	(26.572)	(25.230)	(23.596)
Fyrirframgreiðsla vegna framkvæmda	31.590		
Breyting skammtímaskulda vegna framkvæmda	218.637		(40.468)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>223.655</u>	<u>263.770</u>	<u>(64.064)</u>
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(22.165)	105.294	(166.540)
Handbært fé í ársbyrjun	127.132	135.217	293.672
Handbært fé í árslok	104.967	240.511	127.132

Skýringar

Upplýsingar um heimilið:

1. Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili er stofnun í eigu Akraneskaupstaðar og Hvalfjarðarsveitar og er staðsett að Sólmundarhöfða 5, Akranesi. Heimilið er blandað heimili með hjúkrunarrými, dvalarrými og dagdvöl. Heimilið starfar eftir skipulagsskrá frá desember 2007, en skv. 4. gr. hennar skal rekstrarábyrgð eignaraðila vera í hlutfalli við eignarhlutfall.

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

Innlausn tekna

- a. Þjónustuframlög og aðrar þjónustutekjur eru færðar til tekna í samræmi við það þjónustumagn sem afhent hefur verið til uppgjörsdags. Framlög eignaraðila til rekstrarins eru tekjufærð í rekstrarreikningi. Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi eigna.

Færsla gjalda

- b. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlagsviðmið

- c. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

- d. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

- e. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteign	40 ár
Bifreiðar	6,7 ár
Tæki og búnaður	7-13 ár

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

- f. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign heimilisins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

Handbært fé

- g. Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli upplýsinga Brúar lífeyrissjóðs sbr. upplýsingar í skýringu nr. 13 hér að aftan. Skuldbindingin er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

- i. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

- í. Fjárhagsáætlun heimilisins fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstremisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem stjórn heimilisins hefur samþykkt.

Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 19.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:	2023	Áætlun	2022
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald	1.175.341	1.183.945	1.071.286
Hjúkrunardaggjald vegna biðryma	29.745	36.320	5.664
Dvalardaggjald	4.305	4.532	13.376
Dagdvalardaggjald	64.745	65.064	56.246
Húsnæðisgjald	89.711	89.634	81.708
	<u>1.363.847</u>	<u>1.379.495</u>	<u>1.228.280</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila	35.931	37.354	32.967
Sjúkratryggingar Íslands, framlög			2.395
	<u>35.931</u>	<u>37.354</u>	<u>35.362</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	712	1.050	838
Húsaleiga	2.163	1.600	1.733
Fæðissala	20.041	17.872	16.825
Vörusala	1.250	1.400	1.046
Akstursþjónusta	21.595	18.970	27.734
Gjafir	559	4.000	1.270
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	16.088	1.656	24.382
	<u>62.408</u>	<u>46.548</u>	<u>73.828</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.462.186</u>	<u>1.463.397</u>	<u>1.337.470</u>

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 133 starfsmenn sem skiluðu um 91 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 108,4 millj. kr., eða 12,45% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 29,6 millj. kr. yfir áætlun, eða 3,39%. Almennar launahækkningar á árinu 2023 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2024.

Launagjöld greinast þannig:	2023	Áætlun	2022
Dagvinna og álagsgreiðslur	880.273	857.393	776.642
Yfirvinna	98.074	91.474	93.311
Önnur laun	1.898	1.785	1.787
Launatengd gjöld	238.348	231.727	211.328
	<u>1.218.593</u>	<u>1.182.379</u>	<u>1.083.068</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2023	Áætlun	2022
Vöru- og efniskaup	119.798	114.808	107.269
Prentun, sími og auglýsingar	3.632	3.536	3.640
Flutningar og bifreiðakostnaður	1.659	1.130	1.340
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	1.766	2.560	1.766
Sérfræðipjónusta	20.934	26.366	18.873
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	50.245	46.102	42.907
Leigugreiðslur	354	488	380
Orkukaup	15.297	15.894	13.006
Vátryggingar	4.546	4.582	3.991
Opinber gjöld	19.691	19.726	18.491
Tap af sölu eigna	87		
Starfsmannakostnaður	4.039	3.923	3.668
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	104		(13)
	<u>242.152</u>	<u>239.115</u>	<u>215.318</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Vaxtatekjur af bankainnstæðum	6.875	1.500	8.787
Aðrar vaxtatekjur	72	21	81
	<u>6.947</u>	<u>1.521</u>	<u>8.868</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld langtímaskulda	41.056	27.869	21.099
Fjármagnstekjuskattur	1.528	335	1.951
	<u>42.584</u>	<u>28.204</u>	<u>23.050</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(35.637)</u>	<u>(26.683)</u>	<u>(14.182)</u>

Deildaryfirlit rekstrar:

8. Yfirlit um rekstur deilda er birt á bls. 20 hér að aftan.

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Tæki og búnaður	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.388.876	53.640	10.535	1.463.691
Afskrifað áður	(884.358)	(41.720)	(8.523)	(945.240)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>504.518</u>	<u>11.920</u>	<u>2.012</u>	<u>518.451</u>
Viðbót á árinu	191.753	9.993		201.746
Selt/fært út á árinu			(187)	(187)
Afskrifað á árinu	(24.235)	(2.629)	(958)	(27.822)
Bókfært verð í árslok	<u>672.036</u>	<u>19.284</u>	<u>867</u>	<u>692.188</u>
Heildarverð samtals	1.580.629	63.633	8.667	1.652.929
Afskrifað samtals	(908.592)	(44.349)	(7.800)	(960.741)
Bókfært verð í árslok	<u>672.037</u>	<u>19.284</u>	<u>867</u>	<u>692.188</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

	Fasteignamat	Vátryggingarmat
Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna í árslok	1.082.900	2.835.132

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Óinnheimtar tekjur:

10. Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	31.12.2023	31.12.2022
Óinnheimtar þjónustutekjur og viðskiptakröfur	46.978	38.526
Niðurfærsla	(4)	(70)
	<u>46.974</u>	<u>38.456</u>

Eignir utan efnahagsreiknings:

11. Í eigu heimilisins eru lausafjármunir, listaverk og búnaður, sem hafa verið gjaldfærð. Lausafjármunir skulu skráðir í eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum heimilisins. Vátryggingamat eignanna nam í árslok um 268,8 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2023	31.12.2022
Eigið fé í ársbyrjun	225.946	268.576
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(154.968)	(42.630)
	<u>70.978</u>	<u>225.946</u>

Lífeyrisskuldbinding:

13. Stjórn Brúar lífeyrissjóðs tilkynnti undir árslok 2023 um að tryggingaleg staða A deildar Brúar væri neikvæð og frá og með ársbyrjun 2024 myndi sjóðurinn innheimta 10% af greiddum lífeyri vegna þess hóps sem var 60 ára og eldri þann 31.5.2017 og var á lífeyri á þeim tímapunkti hjá launagreiðendum. Þeir eru í flestum tilfellum sveitarfélög og tengdar stofnanir. Við þessa ákvörðun stjórnar Brúar, sem tekin var í október 2023, myndaðist skuldbinding hjá launagreiðendum vegna þessa tiltekna hóps. Nemur hlutdeild launagreiðenda 10% í heildarskuldbindingunni samkvæmt útreikningum sérfræðinga Brúar. Skuldbindingin var færð í ársreikninginn á grundvelli framangreinds mats og upplýsinga frá Brú lífeyrissjóði. Færsla lífeyrisskuldbindingar í ársreikninginn greinist þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
Lífeyrisskuldbinding A deildar færð í ársreikninginn	38.608	
Áætluð næsta árs greiðsla	(2.793)	
	<u>35.815</u>	<u>0</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:

Árið 2024-2028	12.887	
Árið 2029/2033	9.959	
Árið 2034/2038	7.198	
Síðar	8.564	
	<u>38.608</u>	<u>0</u>

Langtímaskuldir:

14. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

Langtímaskuldir í ársbyrjun	250.831	262.586
Afborganir ársins	(26.572)	(23.596)
Verðbætur	19.141	11.842
Langtímaskuldir samtals	<u>243.400</u>	<u>250.831</u>
Næsta árs afborganir	(22.720)	(23.959)
	<u>220.680</u>	<u>226.872</u>

Vaxtakjör í árslok 2023/2022 2,45-3,80% 2,45-3,80%

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir frh. :

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2024/2023	22.720	23.959
Árið 2025/2024	18.645	21.379
Árið 2026/2025	19.337	17.066
Árið 2027/2026	20.054	17.700
Árið 2028/2027	20.799	18.357
Síðar	141.845	152.370
	<u>243.400</u>	<u>250.831</u>

Veðsetningar:

15. Fasteignir heimilisins eru veðbandslausar í árslok.

Önnur mál:

16. Tengdir aðilar:

Aðal- og varamenn í stjórn auk æðstu stjórnenda heimilisins eru skilgreindir sem tengdir aðilar þess. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila. Eigendur heimilisins teljast jafnframt til tengdra aðila. Á árinu náðu viðskipti heimilisins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem heimilið veitir. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Framlög og þjónustusala til eigenda heimilisins og staðan í árslok greinast með eftirfarandi hætti á árinu:

	Framlög	Seld þjónusta og kostnaðarhlutdeild	Viðskiptakrafa 31.12.2023
Akraneskaupstaður	32.337	51.349	20.157
Hvalfjarðarsveit	3.593	112	513
	<u>35.930</u>	<u>51.461</u>	<u>20.670</u>

Þjónustukaup og skuldir við eigendur heimilisins og staðan í árslok greinast með eftirfarandi hætti á árinu:

	Þjónustukaup og skattar	Viðskiptaskuldir 31.12.2023
Akraneskaupstaður	<u>21.609</u>	<u>1.026</u>

17. Framkvæmdir, viðhald og endurbætur eigna:

Á árinu var unnið að breytingum, endurbótum og viðhaldi á fyrstu og annarri hæð 1. áfanga heimilisins sem áætlað er að kosti um 470 millj. kr. Á árinu 2023 var framkvæmt fyrir um 247,8 millj. kr., þar af voru eignfærðar endurbætur um 201,7 millj. kr. Áætlaðar óhafnar framkvæmdir við verkið í árslok eru óverulegar og óhafinn styrkur Framkvæmdasjóðs aldraðra er áætlaður um 39 millj. kr. Á árinu var boðið út verkið "Endurnýjun þak- og útveggjaklæðninga" og nemur verksamningur um verkið 143,9 millj. kr., gjaldfærður hönnunarkostnaður vegna þessa verks nam 8,3 millj. kr. á árinu 2023. Áætlaður verktími verksins er frá mars til október 2024. Framkvæmdasjóður aldraðra veitir styrk til framkvæmdanna, 63,2 millj. kr. og voru greiddar 31,6 millj. kr. fjárhæðarinnar við undirskrift samkomulags á árinu 2023. Eftirstöðvar framkvæmdastyrksins greiðist þegar endanlegt fjárhagsuppgjör verksins liggur fyrir.

18. Þjónustusamningar:

Í gildi er samkomulag við Sjúkratryggingar Íslands (SÍ) frá 30. mars 2022 um framlengingu á þjónustusamningi SÍ við Höfða um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins að Sólmundarhöfða Akranesi. Með samkomulaginu er samningur aðila frá desember 2019 framlengdur til 31. mars. 2025.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun heimilisins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:			
Þjónustudaggjöld	1.297.599	81.896	1.379.495
Framlög	37.354		37.354
Aðrar tekjur	44.902	1.646	46.548
	<u>1.379.855</u>	<u>83.542</u>	<u>1.463.397</u>
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	1.155.748	26.631	1.182.379
Annar rekstrarkostnaður	207.391	31.724	239.115
Afskriftir	29.460		29.460
	<u>1.392.599</u>	<u>58.355</u>	<u>1.450.954</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(12.744)	25.187	12.443
Fjármagnsliðir	<u>(26.683)</u>	<u>0</u>	<u>(26.683)</u>
Aðrir liðir:			
Viðhald og endurbætur innréttinga í 1. áfanga	74.295		74.295
Rekstrarafkoma	<u>(113.722)</u>	<u>25.187</u>	<u>(88.535)</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun heimilisins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	(113.722)	25.187	(88.535)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	29.460		29.460
Verðbætur og gengismunur	15.745		15.745
Veltufé frá rekstri	<u>(68.517)</u>	<u>25.187</u>	<u>(43.330)</u>
 Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	(12.300)		(12.300)
Skammtímaskuldir, breyting	13.335		13.335
Breytingar	<u>1.035</u>	<u>0</u>	<u>1.035</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>(67.482)</u>	<u>25.187</u>	<u>(42.295)</u>
 Fjárfestingarhreyfingar:			
Tæki og búnaður	(10.000)		(10.000)
Endurbætur og breytingar á fasteign	(165.148)		(165.148)
Framlag Framkvæmdasjóðs aldraðra	58.967		58.967
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(116.181)</u>	<u>0</u>	<u>(116.181)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán	289.000		289.000
Afborganir langtímalána	(25.230)		(25.230)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>263.770</u>	<u>0</u>	<u>263.770</u>
Hækkun á handbæru fé	80.107	25.187	105.294
Handbært fé í ársbyrjun	135.217		135.217
Handbært fé í árslok	<u>215.324</u>	<u>25.187</u>	<u>240.511</u>

Lykiltölur

	2023	2022	2021	2020	2019
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld.....	93,27%	91,84%	92,33%	91,85%	92,13%
Aðrar tekjur.....	6,73%	8,16%	7,67%	8,15%	7,87%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld.....	83,34%	80,98%	75,29%	83,33%	78,97%
Annar rekstrarkostnaður.....	16,56%	16,10%	15,76%	16,38%	18,16%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA.....	0,10%	2,92%	8,95%	0,29%	2,88%
Afskriftir.....	1,90%	1,99%	2,01%	2,36%	2,54%
Rekstrargjöld samtals.....	101,80%	99,07%	93,06%	102,07%	99,66%
Fjármagnsliðir, nettó.....	2,44%	1,06%	2,40%	1,55%	1,27%
Óreglulegir liðir.....	3,72%	3,06%	(0,56%)	0,00%	0,00%
Rekstrarniðurstaða.....	(10,60%)	(3,19%)	5,10%	(3,62%)	(0,93%)
	97,36%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	(4,74%)	(0,31%)	8,87%	(0,43%)	2,32%
Fjárfestingahreyfingar.....	13,79%	7,32%	0,65%	(0,15%)	0,20%
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum.....	52,98%	34,36%	40,15%	39,90%	44,94%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	0,30	0,72	1,23	0,90	1,00
Eiginfjárhlutfall.....	0,08	0,33	0,34	0,32	0,34
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afb. skulda.....	(2,61)	(0,18)	5,38	(0,24)	1,28
<i>Þjónustugjöld:</i>					
Hjúkrunardagjalld kr. 46.814 pr. dag (365 dagar).....	17.087	15.620	14.569	12.850	12.033
Dvalardagjalld kr. 21.376 pr. dag (365 dagar).....	4.532	7.324	6.849	6.078	5.793
Almennt dagdvalardagjalld pr. dag.....	9	9	8	8	7
Sérhæft dagdvalardagjalld pr. dag.....	21	19	18		
Húsnæðisgjald kr. 473/3.244 pr. dag pr. rými.	7.515	6.430	10.206	11.714	11.037
Húsnæðisgj. hjúkrunarrýma kr. 3.244 kr. pr. dag pr. rými.....	82.196	75.277	69.537	59.190	56.418
<i>Íbúamál:</i>					
Sólarhringsíbúar.....	70	70	75	74	74
Þar af hjúkrunarrými.....	69	69	72	69	65
Almenn dagdvalarrými.....	20	20	25	25	25
Sérhæfð dagdvalarrými fyrir einstakl. með heilabilun.....	5	5			
RAI stuðull.....	1,26	1,26	1,23	1,22	1,24
RUG greiðslustuðull Sí *.....	1,26	1,23	1,23	1,21	1,17
<i>Nýting:</i>					
Hjúkrunarrými.....	99,08%	99,99%	100,70%	99,80%	100,90%
Dvalarrými.....	95,00%	100,20%	99,90%	99,50%	100,00%
Biðhjúkrunarrými.....	81,70%	88,20%	95,40%	94,60%	91,70%
<i>Starfsmannamál:</i>					
Fjöldi ársverka (stöðugilda).....	90,71	90,03	84,63	82,83	79,28
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	10.806	9.683	9.228	8.919	8.279
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	13.434	12.030	11.441	11.025	10.217
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	0,91	0,92	1,03	1,04	1,09

* Greiðslustuðullinn byggir á hjúkrunarþyngdarstuðli heimilisins sem er reiknað meðaltal hjúkrunarþyngdar íbúa heimilisins samkvæmt interRAI mati. Stuðullinn er endurreiknaður einu sinni á ári, þann 1. október og tekur til síðustu þriggja interRAI mats tímabila. Gildistaka nýs hjúkrunarþyngdarstuðuls er 1. janúar ár hvert.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Rekstur deilda árið 2023

<i>Allar fjárhæðir í þús. króna</i>	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjubjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnsliðir	Samtals
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	4.305	64.745		1.205.086				89.711	1.363.847
Aðrar tekjur		1.396	565	7.085	559		28.333	67.349	105.287
	<u>4.305</u>	<u>66.141</u>	<u>565</u>	<u>1.212.170</u>	<u>559</u>	<u>0</u>	<u>28.333</u>	<u>157.060</u>	<u>1.469.134</u>
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	3.820	35.264	14.209	940.618	17.307	110.464	64.869	70.652	1.257.203
Annar rekstrarkostnaður	475	2.313	282	51.858	963	23.111	84.644	132.848	296.494
Afskriftir								27.822	27.822
	<u>4.295</u>	<u>37.577</u>	<u>14.491</u>	<u>992.476</u>	<u>18.270</u>	<u>133.575</u>	<u>149.513</u>	<u>231.322</u>	<u>1.581.518</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði.....	10	28.564	(13.926)	219.694	(17.711)	(133.574)	(121.180)	(74.262)	(112.384)
Fjármagnsliðir, nettó	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(42.584)</u>	<u>(42.584)</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir sameiginlega liði	10	28.564	(13.926)	219.694	(17.711)	(133.574)	(121.180)	(116.846)	(154.968)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	2.411	39.616	(13.926)	361.505	(17.711)	(133.575)	(121.180)	(117.140)	(0)
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð.....	<u>(2.400)</u>	<u>(11.052)</u>	<u>0</u>	<u>(141.810)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>294</u>	<u>(154.969)</u>