Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229
Sólmundarhöfða 5
300 Akranesi

Ársreikningur
2018

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

Álit
Við höfum endurskoðað ársreikning Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis fyrir árið 2018. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2018, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álits
Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð Höfða í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum
Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi heimilisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits heimilisins.

- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi heimilisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi heimilisins.

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, sem fylgir ársreikningi þessum, eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akranesi, apríl 2019.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

____

Löggiltur endurskoðandi

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 966 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 27,8 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 961,3 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var jákvæð um 5,2 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 710,3 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 458 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 252,3 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 2018, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2018 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 3. apríl 2019.

Í stjórn: **Framkvæmdastjóri:**

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		903.068.369	903.553.286	805.630.818
Framlög		27.766.268	27.264.497	27.100.358
Aðrar tekjur		35.200.594	27.630.074	27.147.484
	3,4	966.035.231	958.447.857	859.878.660
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	761.082.777	729.245.059	680.211.289
Annar rekstrarkostnaður	6	173.226.170	172.199.000	147.311.763
		934.308.947	901.444.059	827.523.052
Afskriftir	9	26.923.359	27.564.000	26.224.421
	3	961.232.306	929.008.059	853.747.473
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, jákvæð		4.802.925	29.439.798	6.131.187
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		4.432.345	4.020.000	3.571.423
Fjármagnsgjöld		(20.342.070)	(18.987.000)	(16.289.912)
	3,7	(15.909.725)	(14.967.000)	(12.718.489)
Rekstrarafkoma fyrir óreglulega liði, (neikvæð) jákvæð		(11.106.800)	14.472.798	(6.587.302)
Óreglulegir liðir:				
Launabætur fyrra árs		16.333.127	15.324.983	0
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	1,2,8 17,18	**5.226.327**	**29.797.781**	**(6.587.302)**

Efnahagsreikningur

Eignir:

	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		483.554.203	504.102.509
Bifreiðar		7.211.672	8.511.645
Tæki og búnaður		25.419.258	30.494.338
Fastafjármunir	3,9	516.185.133	543.108.492
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	15.196.352	11.714.969
Aðrar skammtímakröfur		1.123.269	42.682
Fyrirframgreidd rekstrargjöld			20.630
		16.319.621	11.778.281
Handbært fé:			
Bankareikningar		177.735.921	124.077.367
Veltufjármunir	3	194.055.542	135.855.648
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		**710.240.675**	**678.964.140**

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir:

		31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé:			
Eigið fé	12	252.269.070	247.042.743
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	13	263.637.813	273.575.394
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		34.928.877	25.305.902
Ógreidd og áfallin launagjöld		66.160.581	54.008.193
Aðrar skammtímaskuldir		71.258.623	58.578.508
Næsta árs afborganir langtímaskulda		19.455.081	17.817.225
Áfallnir vextir langtímaskulda		2.530.631	2.636.176
		194.333.793	158.346.004
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	457.971.606	431.921.398
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	14		
Veðsetningar	15		
Eigið fé og skuldir samtals	1	**710.240.675**	**678.964.140**

Sjóðstreymi árið 2018

	2018	Áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins jákvæð (neikvæð), ...	5.226.327	29.797.781	(6.587.302)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	26.923.359	27.564.000	26.224.421
Hagnaður af sölu eigna			(1.123.853)
Verðbætur	9.146.896	8.057.000	5.083.279
Veltufé frá rekstri	41.296.582	65.418.781	23.596.545
Breytingar á skammtímaliðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(4.541.340)	(482.000)	44.280.172
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	34.349.933	(5.892.000)	(7.734.629)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	29.808.593	(6.374.000)	36.545.543
Handbært fé frá rekstri	71.105.175	59.044.781	60.142.088
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður			(243.541)
Innréttingar og breytingar á húsnæði			(5.513.805)
Keyptar bifreiðar..			(8.666.488)
Seld bifreið			1.250.000
Fjárfestingarhreyfingar	0	0	(13.173.834)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(17.446.621)	(17.071.000)	(16.497.933)
Fjármögnunarhreyfingar	(17.446.621)	(17.071.000)	(16.497.933)
Hækkun á handbæru fé	**53.658.554**	**41.973.781**	**30.470.321**
Handbært fé í ársbyrjun	**124.077.367**	**97.011.000**	**93.607.046**
Handbært fé í árslok	**177.735.921**	**138.984.781**	**124.077.367**

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 reiknigsskilaaðferðir:

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.

Eignir utan efnahagsreiknings

h. Fjárfesting í lausafjármunum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

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

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

k. Fjárhagsáætlun heimilisins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem stjórn heimilisins hefur samþykkt.

Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum nr. 17-18.
Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:

	2018	Áætlun	2017
Þjónustudaggjöld:			
Hjúkrunardaggjald	710.813.044	709.786.151	637.690.753
Hjúkrunardaggjald vegna biðrýma	44.724.419	44.182.885	28.721.810
Dvalardaggjald	50.267.365	50.375.475	47.309.794
Dagdvalardaggjald	32.665.476	34.612.900	31.955.527
Húsnæðisgjald	64.598.065	64.595.875	59.952.934
	903.068.369	903.553.286	805.630.818
Framlög:			
Framlag eignaraðila	27.766.268	27.264.497	27.100.358
	27.766.268	27.264.497	27.100.358
Aðrar tekjur:			
Aðstöðugjald	833.104	596.000	606.132
Leigutekjur	1.296.706	1.100.000	1.439.070
Fæðissala	9.324.505	6.737.400	7.012.481
Vörusala	1.702.759	1.367.658	1.289.760
Akstursþjónusta	15.099.743	12.135.016	12.006.655
Gjafir	1.634.213	3.000.000	1.115.808
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	5.309.564	2.694.000	2.553.725
Hagnaður af sölu eigna			1.123.853
	35.200.594	27.630.074	27.147.484
Rekstrartekjur samtals	966.035.231	958.447.857	859.878.660

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 114 starfsmenn sem skiluðu um 75 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 67 millj. kr., eða 12,2% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 24,5 millj. kr. umfram áætlun, eða 4,14%. Almennar launahækkanir á árinu 2018 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2019.

Launagjöld greinast þannig:	2018	Áætlun	2017
Dagvinna og álagsgreiðslur	551.695.543	525.971.859	495.356.750
Yfirvinna	63.449.269	54.846.067	52.951.357
Önnur laun	1.289.172	11.123.100	1.123.896
Launatengd gjöld	144.648.793	137.304.033	130.779.286
	761.082.777	729.245.059	680.211.289

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2018	Áætlun	2017
Vöru- og efniskaup	72.626.216	67.055.000	66.654.231
Prentun, sími og auglýsingar	2.330.992	2.350.000	2.751.907
Flutningar og bifreiðakostnaður	3.905.883	4.112.000	1.529.717
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	2.725.498	2.899.000	1.834.044
Sérfræðiþjónusta	16.303.668	20.804.000	15.171.310
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	38.761.012	39.838.000	28.879.243
Leigugreiðslur	1.187.405	1.083.000	1.081.528
Orkukaup	12.414.162	12.657.000	11.301.599
Vátryggingar	3.538.801	3.007.000	3.073.943
Opinber gjöld	14.514.189	14.331.000	13.902.483
Starfsmannakostnaður	4.743.344	4.063.000	1.811.300
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	175.000		(679.542)
	173.226.170	172.199.000	147.311.763

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

	2018	Áætlun	2017
Fjármunatekjur:			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	4.393.705	4.000.000	3.548.591
Aðrar vaxtatekjur	38.640	20.000	22.832
	4.432.345	4.020.000	3.571.423
Fjármagnsgjöld:			
Vaxtagjöld langtímaskulda	19.368.720	18.185.000	15.575.900
Fjármagnstekjuskattur	973.350	802.000	714.012
	20.342.070	18.987.000	16.289.912
Fjármagnsliðir, nettó	(15.909.725)	(14.967.000)	(12.718.489)

Deildaryfirlit rekstrar:

8. Yfirlit um rekstur deilda er birt hér að aftan.

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Tæki og búnaður	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.285.718.935	60.829.230	10.534.609	1.357.082.774
Afskrifað áður	(781.616.426)	(30.334.892)	(2.022.964)	(813.974.282)
Bókfært verð í ársbyrjun	504.102.509	30.494.338	8.511.645	543.108.492
Afskrifað á árinu	(20.548.306)	(5.075.080)	(1.299.973)	(26.923.359)
Bókfært verð í árslok	483.554.203	25.419.258	7.211.672	516.185.133
Heildarverð samtals	1.285.718.935	60.829.230	10.534.609	1.357.082.774
Afskrifað samtals	(802.164.732)	(35.409.972)	(3.322.937)	(840.897.641)
Bókfært verð í árslok	483.554.203	25.419.258	7.211.672	516.185.133
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	1.830.223.000
Fasteignamat	793.700.000

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur:

10. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	2018
Niðurfærsla í ársbyrjun	190.000
Niðurfærsla ársins	175.000
Niðurfærsla í árslok	365.000

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 224 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé í ársbyrjun, jákvætt	247.042.743	253.630.045
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	5.226.327	(6.587.302)
	252.269.070	247.042.743

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímaskulda á árinu greinast þannig:

	31.12.2018
Langtímaskuldir í ársbyrjun	291.392.619
Afborganir ársins	(17.446.621)
Verðbætur	9.146.896
Langtímaskuldir samtals	283.092.894
Næsta árs afborganir	(19.455.081)
	263.637.813

Vaxtakjör í árslok 2018	2,45-3,80%

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2019	19.455.081
Árið 2020	20.092.267
Árið 2021	20.751.031
Árið 2022	21.432.123
Árið 2023	22.136.321
Síðar	179.226.071
	283.092.894

Skuldbindingar:

14. Þjónustusamningar:

Heimilið hefur gert verk- og þjónustusamninga sem hafa tímabundinn gildistíma eða eru uppsegjanlegir með tilteknum fyrirvara.

Veðsetningar:

15. Fasteignir heimilisins eru veðbandslausar í árslok.

Skýringar, frh.:

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. 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.

Skýringar, frh.:

17. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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 fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjáhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:			
Þjónustudaggjöld	857.861.433	45.691.853	903.553.286
Framlög	27.264.497		27.264.497
Aðrar tekjur	27.630.074		27.630.074
	912.756.004	45.691.853	958.447.857
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	699.883.154	29.361.905	729.245.059
Annar rekstrarkostnaður	182.595.000	(10.396.000)	172.199.000
Afskriftir	27.564.000		27.564.000
	910.042.154	18.965.905	929.008.059
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	2.713.850	26.725.948	29.439.798
Óreglulegir liðir:			
Launabætur fyrra árs		15.324.983	15.324.983
Fjármagnsliðir	(14.967.000)	0	(14.967.000)
Rekstrarafkoma	(12.253.150)	42.050.931	29.797.781

Skýringar, frh.:

18. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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	Fjáhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	(12.253.150)	42.050.931	29.797.781
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	27.564.000		27.564.000
Verðbætur og gengismunur	8.057.000		8.057.000
Veltufé frá rekstri	23.367.850	42.050.931	65.418.781
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, breyting			
Skammtímakröfur, breyting	(482.000)		(482.000)
Skammtímaskuldir, breyting	(5.892.000)		(5.892.000)
Breytingar	(6.374.000)	0	(6.374.000)
Handbært fé frá rekstri	16.993.850	42.050.931	59.044.781
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(123.250.000)	123.250.000	
Fjárfestingarhreyfingar	(123.250.000)	123.250.000	0
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán	145.000.000	(145.000.000)	
Afborganir langtímalána	(17.071.000)		(17.071.000)
Fjármögnunarhreyfingar	127.929.000	(145.000.000)	(17.071.000)
Hækkun á handbæru fé	21.672.850	20.300.931	41.973.781
Handbært fé í ársbyrjun	97.011.000		97.011.000
Handbært fé í árslok	118.683.850	20.300.931	138.984.781

Lykiltölur

	2018	2017	2016	2015	2014
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld	93,48%	93,69%	92,43%	89,37%	92,73%
Aðrar tekjur	6,52%	6,31%	7,57%	10,63%	7,27%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding	78,78%	79,11%	80,62%	91,31%	92,58%
Annar rekstrarkostnaður	17,93%	17,13%	18,60%	19,32%	22,26%
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA	3,28%	3,76%	0,79%	(10,63%)	(14,84%)
Afskriftir	2,79%	3,05%	3,17%	3,41%	5,08%
Rekstrargjöld samtals	99,49%	99,29%	102,39%	114,05%	119,92%
Fjármagnsliðir, nettó	1,65%	1,48%	1,76%	1,80%	1,53%
Óreglulegir liðir	(1,69%)	0,00%	(117,23%)		
Rekstrarniðurstaða	0,54%	(0,77%)	113,08%	(15,85%)	(21,45%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	4,27%	2,74%	(0,17%)	1,44%	1,19%
Fjárfestingahreyfingar	0,00%	1,53%	1,74%	(0,03%)	(2,54%)
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum	47,41%	50,23%	57,18%	187,05%	188,92%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,00	0,86	0,91	0,93	1,15
Eiginfjárhlutfall	0,36	0,36	0,36	(0,87)	(0,68)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afborganir skulda	2,37	1,43	(0,08)	0,25	0,22
Þjónustugjöld:					
Hjúkrunardaggjald kr. 31.855 pr. dag (365 dagar)	11.627.075	10.441.190	9.568.726	8.899.795	8.487.710
Dvalardaggjald kr. 15.335 pr. dag (365 dagar)	5.597.275	5.259.285	4.724.688	4.258.820	4.064.275
Dagdvalardaggjald pr. dag	6.895	6.698	6.492	6.091	5.800
Húsnæðisgjald kr. 348/2.298 pr. dag pr. rými.	10.078.015	9.559.715	9.282.373	9.630.000	8.300.000
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 2.298 kr. pr. dag pr. rými	54.520.050	50.393.219	41.432.574	35.232.464	30.184.353
Íbúamál:					
Sólarhringsíbúar	74	74	70	75	76
Þar af hjúkrunarrými	65	65	61	56	55
Dagdvalarrými	20	20	20	20	20
RAI stuðull	1,21	1,16	1,15	1,11	1,07
RUG þyngdarstuðull *	1,19	1,17	1,07	1,04	
Nýting:					
Hjúkrunardeild	100,10%	100,10%	100,10%	100,00%	100,80%
Dvalardeild	99,90%	99,90%	99,40%	102,00%	100,50%
Starfsmannamál:					
Fjöldi ársverka (stöðugilda)	75,00	75,00	70,00	70,00	69,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi)	8.219.120	7.325.760	7.343.087	6.665.950	6.060.318
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi)	10.147.770	9.069.484	9.085.569	9.560.987	9.137.980
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	1,12	1,12	1,14	1,21	1,25

* Þyngdarstuðull er reiknaður út frá RUG-flokkun og gefur til kynna hlutfallslegan kostnað við umönnun íbúa eftir því í hvaða flokki þeir lenda.
Stuðullinn er notaður sem greiðslustuðull næsta almanaksárs skv. þjónustusamningi.

Rekstur deilda árið 2018

Allar fjárhæðir í þús. króna	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjuþjálfun	Hjúkrunar-deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnsliðir	Samtals
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	50.267	32.666		755.537				65.431	903.901
Aðrar tekjur	1.773	4.223	1.275	16.594	914	27.967	9.325	20.829	82.900
	52.040	36.889	1.275	772.131	914	27.967	9.325	86.260	986.801
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	37.196	20.235	8.637	537.271	11.602	59.325	39.317	47.501	761.083
Annar rekstrarkostnaður	4.028	1.287	341	43.773	374	21.255	44.046	55.118	170.222
Afskriftir								29.923	29.923
	41.223	21.522	8.978	581.044	11.976	80.580	83.363	132.542	961.228
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	10.817	15.367	(7.703)	191.087	(11.062)	(52.613)	(74.038)	(46.282)	25.569
Fjármagnsliðir, nettó	0	0	0	0	0	0	0	(20.342)	(20.342)
Rekstrarniðurstaða fyrir sameiginlega liði	10.817	15.367	(7.703)	191.087	(11.062)	(52.613)	(74.038)	(66.624)	5.227
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	25.694	20.890	(7.703)	149.547	(11.062)	(52.613)	(74.038)	(50.714)	
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð	**(14.877)**	**(5.523)**	**0**	**41.540**	**0**	**0**	**0**	**(15.910)**	**5.227**