

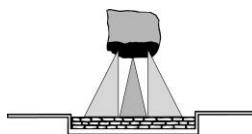
Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur
2017

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

Til stjórnar og eigenda Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis fyrir árið 2017. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2017, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, 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 anmarka 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, 12. apríl 2018.

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 859,9 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 27,1 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 853,8 millj. kr. Rekstrarhalli ársins var 6,6 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 679 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 432 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 247 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 2017, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2017 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykka ársreikninginn.

Akranesi, 12. apríl 2018.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2017

		2017	Áætlun	2016
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		805.630.818	805.651.000	729.203.031
Framlög		27.100.358	26.910.000	26.608.962
Aðrar tekjur		27.147.484	29.093.000	33.104.845
	3,4	<u>859.878.660</u>	<u>861.654.000</u>	<u>788.916.838</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	680.211.289	670.252.000	635.989.815
Annar rekstrarkostnaður	6	147.311.763	148.783.000	146.721.093
		827.523.052	819.035.000	782.710.908
Afskriftir	9	26.224.421	25.314.000	25.028.184
	3	<u>853.747.473</u>	<u>844.349.000</u>	<u>807.739.092</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð) jákvæð		6.131.187	17.305.000	(18.822.254)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		3.571.423	3.324.000	4.414.649
Fjármagnsgjöld		(16.289.912)	(18.081.000)	(18.313.592)
	3,7	<u>(12.718.489)</u>	<u>(14.757.000)</u>	<u>(13.898.943)</u>
Rekstrarafkoma fyrir óreglulega liði, jákvæð (neikvæð)		(6.587.302)	2.548.000	(32.721.197)
Óreglulegir liðir:				
Lífeyrisskuldbinding yfirtekin af ríkissjóði og eignaraðilum		0	0	924.829.377
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	1,2,8 18,19	<u>(6.587.302)</u>	<u>2.548.000</u>	<u>892.108.180</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		504.102.509	519.068.088
Bifreiðar		8.511.645	312.960
Tæki og búnaður		30.494.338	35.654.178
Fastafjármunir	3,9	<u>543.108.492</u>	<u>555.035.226</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	11.714.969	55.347.065
Aðrar skammtímakröfur		42.682	710.168
Fyrirframgreidd rekstrargjöld		20.630	1.220
		<u>11.778.281</u>	<u>56.058.453</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar		<u>124.077.367</u>	<u>93.607.046</u>
	Veltufjármunir	3	
		<u>135.855.648</u>	<u>149.665.499</u>
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
	Eignir samtals	<u><u>678.964.140</u></u>	<u><u>704.700.725</u></u>

31. desember 2017

		31.12.2017	31.12.2016
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	12	<u>247.042.743</u>	<u>253.630.045</u>
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	13	<u>273.575.394</u>	<u>286.151.936</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		25.305.902	38.155.910
Ógreidd og áfallin launagjöld		54.008.193	52.324.170
Aðrar skammtímaskuldir		58.578.508	55.031.058
Næsta árs afborganir langtímaskulda		17.817.225	16.655.337
Áfallnir vextir langtímaskulda		<u>2.636.176</u>	<u>2.752.270</u>
		<u>158.346.004</u>	<u>164.918.745</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>431.921.398</u>	<u>451.070.681</u>
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	14		
Veðsetningar	15		
Önnur mál	17		
Eigið fé og skuldir samtals	1	<u>678.964.140</u>	<u>704.700.725</u>

Sjóðstreymi árið 2017

	2017	Áætlun	2016
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins fyrir óreglulega liði (neikvæð), jákvæð	(6.587.302)	2.548.000	(32.721.197)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	26.224.421	25.314.000	25.028.184
Hagnaður af sölu eigna	(1.123.853)		
Verðbætur	5.083.279	7.570.000	6.373.123
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) af reglulegum liðum	<u>23.596.545</u>	<u>35.432.000</u>	<u>(1.319.890)</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	44.280.172	42.668.000	(27.187.347)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(7.734.629)	(42.065.000)	14.271.625
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>36.545.543</u>	<u>603.000</u>	<u>(12.915.722)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>60.142.088</u>	<u>36.035.000</u>	<u>(14.235.612)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður	(243.541)		(4.967.592)
Innréttingar og breytingar á húsnæði	(5.513.805)	(7.310.000)	(8.773.029)
Keyptar bifreiðar.....	(8.666.488)	(8.666.000)	
Seld bifreið	1.250.000		
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(13.173.834)</u>	<u>(15.976.000)</u>	<u>(13.740.621)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Framlag eignaraðila og ríkissjóðs til yfirtöku lífeyrisskuldbindingar - óreglulegar tekjur			924.829.377
Yfirtekin lífeyrisskuldbinding af ríkissjóði og eignaraðilum			(924.829.377)
Afborganir langtímalána	(16.497.933)	(16.655.000)	(15.690.023)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(16.497.933)</u>	<u>(16.655.000)</u>	<u>(15.690.023)</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	30.470.321	3.404.000	(43.666.256)
Handbært fé í ársbyrjun	93.607.046	93.607.000	137.273.302
Handbært fé í árslok	<u>124.077.367</u>	<u>97.011.000</u>	<u>93.607.046</u>

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.

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 2017 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 samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum nr. 18-19.

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:	2017	Áætlun	2016
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald	637.690.753	635.014.000	577.226.528
Hjúkrunardaggjald vegna biðryma	28.721.810	30.322.000	
Dvalardaggjald	47.309.794	47.194.000	70.092.716
Dagdvalardaggjald	31.955.527	34.256.000	31.168.840
Húsnæðisgjald	59.952.934	58.865.000	50.714.947
	<u>805.630.818</u>	<u>805.651.000</u>	<u>729.203.031</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila	27.100.358	26.910.000	26.608.962
	<u>27.100.358</u>	<u>26.910.000</u>	<u>26.608.962</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	606.132	461.000	583.733
Leigutekjur	1.439.070	980.000	1.093.809
Fæðissala	7.012.481	11.160.000	9.432.430
Vörusala	1.289.760	1.270.000	1.463.941
Akstursþjónusta	12.006.655	12.222.000	11.443.949
Gjafir	1.115.808	3.000.000	5.065.702
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	2.553.725		4.021.281
Hagnaður af sölu eigna	1.123.853		
	<u>27.147.484</u>	<u>29.093.000</u>	<u>33.104.845</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>859.878.660</u>	<u>861.654.000</u>	<u>788.916.838</u>

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 118 starfsmenn sem skiluðu um 75 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkðu um 41,2 millj. kr., eða 8,1% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 6,3 millj. kr. umfram áætlun, eða 1,16%. Almennar launahækkningar á árinu 2017 byggjast á kjarasamningum launaneftar sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2019.

Launagjöld greinast þannig:	2017	Áætlun	2016
Dagvinna og álagsgreiðslur	495.356.750	492.501.000	459.262.355
Yfirvinna	52.951.357	49.524.000	47.232.629
Önnur laun	1.123.896	1.100.000	1.736.260
Launatengd gjöld	130.779.286	127.127.000	127.758.571
	<u>680.211.289</u>	<u>670.252.000</u>	<u>635.989.815</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2017	Áætlun	2016
Vöru- og efniskaup	66.654.231	67.770.000	63.526.095
Prentun, sími og auglýsingar	2.751.907	2.167.000	2.541.082
Flutningar og bifreiðakostnaður	1.529.717	1.489.000	1.375.652
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	1.834.044	1.420.000	1.459.001
Sérfræðipjónusta	15.171.310	19.421.000	14.368.623
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	28.879.243	24.389.000	28.911.430
Leigugreiðslur	1.081.528	1.193.000	1.128.453
Orkukaup	11.301.599	12.012.000	12.056.638
Vátryggingar	3.073.943	2.750.000	2.694.857
Opinber gjöld	13.902.483	14.196.000	13.498.829
Starfsmannakostnaður	1.811.300	1.976.000	1.717.182
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhald			2.841.311
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	(679.542)		601.940
	<u>147.311.763</u>	<u>148.783.000</u>	<u>146.721.093</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Vaxtatekjur af bankainnstæðum	3.548.591	3.304.000	4.411.899
Aðrar vaxtatekjur	22.832	20.000	2.750
	<u>3.571.423</u>	<u>3.324.000</u>	<u>4.414.649</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld langtímaskulda	15.575.900	17.420.000	17.428.661
Fjármagnstekjuskattur	714.012	661.000	884.931
	<u>16.289.912</u>	<u>18.081.000</u>	<u>18.313.592</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(12.718.489)</u>	<u>(14.757.000)</u>	<u>(13.898.943)</u>

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	1.280.205.130	60.585.689	3.129.600	1.343.920.419
Afskrifað áður	(761.137.042)	(24.931.511)	(2.816.640)	(788.885.193)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>519.068.088</u>	<u>35.654.178</u>	<u>312.960</u>	<u>555.035.226</u>
Viðbót á árinu	5.513.805	243.541	8.666.488	14.423.834
Selt/Fært út á árinu			(126.147)	(126.147)
Afskrifað á árinu	(20.479.384)	(5.403.381)	(341.656)	(26.224.421)
Bókfært verð í árslok	<u>504.102.509</u>	<u>30.494.338</u>	<u>8.511.645</u>	<u>543.108.492</u>
Heildarverð samtals	1.285.718.935	60.829.230	10.534.609	1.357.082.774
Afskrifað samtals	(781.616.426)	(30.334.892)	(2.022.964)	(813.974.282)
Bókfært verð í árslok	<u>504.102.509</u>	<u>30.494.338</u>	<u>8.511.645</u>	<u>543.108.492</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	1.718.683.000
Fasteignamat	732.100.000

Skammtímakröfur:

10. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:	2017
Niðurfærsla í ársbyrjun	980.000
Afskrifaðar kröfur	(110.458)
(Tekjufærð) niðurfærsla ársins	(679.542)
Niðurfærsla í árslok	<u>190.000</u>

Eignir utan efnahagsreiknings:

11. Í eigu heimilisins eru lausafjarmunir, listaverk og búnaður, sem hafa verið gjaldfærð. Lausafjarmunir skulu skráðir í eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum heimilisins. Vátryggingamat eignanna nam í árslok um 221 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2017	31.12.2016
Eigið fé í ársbyrjun, jákvætt (neikvætt)	253.630.045	(638.478.135)
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	(6.587.302)	892.108.180
	<u>247.042.743</u>	<u>253.630.045</u>

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímaskulda á árinu greinast þannig:	31.12.2017
Langtímaskuldir í ársbyrjun	302.807.273
Afborganir ársins	(16.497.933)
Verðbætur	5.083.279
Langtímaskuldir samtals	291.392.619
Næsta árs afborganir	(17.817.225)
	<u>273.575.394</u>
Vaxtakjör í árslok 2017	2,45-3,80%
Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:	
Árið 2018	17.817.225
Árið 2019	18.400.028
Árið 2020	19.002.546
Árið 2021	19.625.465
Árið 2022	20.269.495
Síðar	196.277.860
	<u>291.392.619</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

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 ófjarráða 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.

17. Framlag til uppgjörs á halla A-deilda lífeyrissjóða:

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hafði sú lagabreyting áhrif á A-deildir lífeyrissjóða, en helstu breytingarnar eru að réttindaávinnsla A-deildar er breytt úr jafnri réttindaávinnslu yfir í aldurstengda réttindaávinnslu, móttframlag launagreiðanda lækkaði úr 12% í 11,5% þann 1. júní 2017 og lífeyrisaldur er samræmdur við almennan vinnumarkað og verður 67 ár. Með fullri fjármögnun framtíðarskuldbindinga er horfið frá óbeinni bakábyrgð launagreiðenda sem felst í skyldu til að greiða hærra iðgjald sé sjóðurinn í halla. Í árslok fór fram fullnaðaruppgjör á halla áfallinna lífeyrisskuldbindinga sjóðanna miðað við 31. maí 2017. Greiðsluskylda á framlag hjúkrunarheimila til uppgjörs á halla A-deilda lífeyrissjóða var að fullu greidd af ríkissjóði samkvæmt tilkynningu Brúar lífeyrissjóðs dags. 22. nóvember 2017. Greiðslan grundvallast á samningi á milli fjármála- og efnahagsráðherra og Sambands íslenskra sveitarfélaga um lífeyrismál.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

18. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 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	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:			
Þjónustudaggjöld	773.148.000	32.503.000	805.651.000
Framlög	26.910.000		26.910.000
Aðrar tekjur	29.093.000		29.093.000
	<u>829.151.000</u>	<u>32.503.000</u>	<u>861.654.000</u>
Rekstrargjöld:			
Laun án lífeyrisskuldbindingar	644.452.000	25.800.000	670.252.000
Annar rekstrarkostnaður	156.093.000	(7.310.000)	148.783.000
Afskriftir	25.314.000		25.314.000
	<u>825.859.000</u>	<u>18.490.000</u>	<u>844.349.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	3.292.000	14.013.000	17.305.000
Fjármagnsliðir	<u>(17.830.000)</u>	<u>3.073.000</u>	<u>(14.757.000)</u>
Rekstrarafkoma	<u>(14.538.000)</u>	<u>17.086.000</u>	<u>2.548.000</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 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	(14.538.000)	17.086.000	2.548.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	25.314.000		25.314.000
Verðbætur og gengismunur	10.000.000	(2.430.000)	7.570.000
Veltufé frá rekstri	20.776.000	14.656.000	35.432.000
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, breyting			
Skammtímakröfur, breyting	(390.000)	43.058.000	42.668.000
Skammtímaskuldir, breyting	2.820.000	(44.885.000)	(42.065.000)
Breytingar	2.430.000	(1.827.000)	603.000
Handbært fé frá rekstri	23.206.000	12.829.000	36.035.000
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(15.976.000)	(15.976.000)
Fjárfestingarhreyfingar	0	(15.976.000)	(15.976.000)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(16.628.000)	(27.000)	(16.655.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(16.628.000)	(27.000)	(16.655.000)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	6.578.000	(3.174.000)	3.404.000
Handbært fé í ársbyrjun	103.869.000	(10.262.000)	93.607.000
Handbært fé í árslok	110.447.000	(13.436.000)	97.011.000

Lykiltölur

	2017	2016	2015	2014	2013
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld.....	93,69%	92,43%	89,37%	92,73%	93,15%
Aðrar tekjur.....	6,31%	7,57%	10,63%	7,27%	6,85%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding.....	79,11%	80,62%	91,31%	92,58%	86,52%
Annar rekstrarkostnaður.....	17,13%	18,60%	19,32%	22,26%	24,92%
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA.....	3,76%	0,79%	(10,63%)	(14,84%)	(11,44%)
Afskriftir.....	3,05%	3,17%	3,41%	5,08%	5,08%
Rekstrargjöld samtals.....	99,29%	102,39%	114,05%	119,92%	116,97%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1,48%	1,76%	1,80%	1,53%	2,68%
Óreglulegir liðir.....	0,00%	(117,23%)			
Rekstrarniðurstaða.....	(0,77%)	113,08%	(15,85%)	(21,45%)	(19,65%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	2,74%	(0,17%)	1,44%	1,19%	(3,65%)
Fjárfestingahreyfingar.....	1,53%	1,74%	(0,03%)	(2,54%)	10,22%
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum.....	50,23%	57,18%	187,05%	188,92%	192,99%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	0,86	0,91	0,93	1,15	1,27
Eiginfjárhlutfall.....	0,36	0,36	(0,87)	(0,68)	(0,47)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afborganir skulda.....	1,43	(0,08)	0,25	0,22	(0,69)
Þjónustugjöld:					
Hjúkrunardaggjald kr. 28.606 pr. dag (365 dagar).....	10.441.190	9.568.726	8.899.795	8.487.710	8.301.560
Dvalardaggjald kr. 14.409 pr. dag (365 dagar).....	5.259.285	4.724.688	4.258.820	4.064.275	3.923.750
Dagdvalardaggjald pr. dag.....	6.698	6.492	6.091	5.800	5.580
Húsnæðisgjald kr. 338/2.159 pr. dag pr. rými.	9.559.715	9.282.373	9.630.000	8.300.000	8.000.000
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 2.159 kr. pr. dag pr.rými.....	50.393.219	41.432.574	35.232.464	30.184.353	27.745.920
Íbúamál:					
Sólarhringsíbúar.....	74	70	75	76	78
Þar af hjúkrunarrými.....	65	61	56	55	48
Dagdvalarrými.....	20	20	20	20	20
RAI stuðull.....	1,16	1,15	1,11	1,07	1,06
RUG þyngdarstuðull *.....	1,17	1,07	1,04		
Nýting:					
Hjúkrunardeild.....	100,10%	100,10%	100,00%	100,80%	100,80%
Dvalardeild.....	99,90%	99,40%	102,00%	100,50%	97,40%
Starfsmannamál:					
Fjöldi ársverka (stöðugilda).....	75,00	70,00	70,00	69,00	71,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	7.325.760	7.343.087	6.665.950	6.060.318	5.523.191
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	9.069.484	9.085.569	9.560.987	9.137.980	7.598.520
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	1,17	1,26	1,26	1,28	1,24

* 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 2017

	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjupjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkrþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús fjármagnslíðir	Rekstur eigna og fjármagnslíðir	Samtals
<i>Allar fjárhæðir í þús. króna</i>									
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	47.310	31.956		666.413				60.559	806.238
Aðrar tekjur	312	1.768	961	312	1.114	27.190	7.012	18.543	57.212
	47.622	33.724	961	666.725	1.114	27.190	7.012	79.102	863.450
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	33.488	18.662	7.332	483.717	11.054	50.630	33.865	41.462	680.210
Annar rekstrarkostnaður	3.519	881	46	33.580	364	14.191	42.935	51.795	147.311
Afskriftir	37.007	19.543	7.378	517.297	11.418	64.821	76.800	26.224	827.521
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnslíði.....	10.615	14.181	(6.417)	149.428	(10.304)	(37.631)	(69.788)	(40.379)	9.705
Fjármagnslíðir, nettó	0	0	0	0	0	0	0	(16.290)	(16.290)
Rekstrarniðurstæða fyrir sameiginlega liði	10.615	14.181	(6.417)	149.428	(10.304)	(37.631)	(69.788)	(56.669)	(6.585)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	23.398	6.367	(6.417)	139.449	(10.304)	(37.631)	(69.788)	(45.073)	
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð.....	(12.783)	7.814	0	9.979	0	0	0	(11.595)	(6.585)