Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi

Ársreikningur

2019

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 2019. 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 2019, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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 2020.

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 1.025,7 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 28,6 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 1.022,3 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var neikvæð um 9,6 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 703,6 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 460,9 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 242,7 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 2019, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2019 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 20. apríl 2020.

Í stjórn: **Framkvæmdastjóri:**

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		945.050.269	939.713.987	903.068.369
Framlög		28.628.272	28.027.497	27.766.268
Aðrar tekjur		52.048.912	40.318.208	35.200.594
	3,4	1.025.727.453	1.008.059.692	966.035.231
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	809.990.054	796.150.380	761.082.777
Annar rekstrarkostnaður	6	186.228.730	182.317.152	173.226.170
		996.218.784	978.467.532	934.308.947
Afskriftir	9	26.029.405	26.029.000	26.923.359
	3	1.022.248.189	1.004.496.532	961.232.306
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, jákvæð		3.479.264	3.563.160	4.802.925
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		5.359.616	4.136.580	4.432.345
Fjármagnsgjöld		(18.417.298)	(19.622.195)	(20.342.070)
	3,7	(13.057.682)	(15.485.615)	(15.909.725)
Rekstrarafkoma fyrir óreglulega liði, (neikvæð)		(9.578.418)	(11.922.455)	(11.106.800)
Óreglulegir liðir:				
Launabætur fyrra árs		0	0	16.333.127
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	1,2,8, 17,18	**(9.578.418)**	**(11.922.455)**	**5.226.327**

Efnahagsreikningur

Eignir:

	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		465.019.497	483.554.203
Bifreiðar		5.911.699	7.211.672
Tæki og búnaður		21.238.132	25.419.258
Fastafjármunir	3,9	492.169.328	516.185.133
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	24.200.599	15.196.352
Aðrar skammtímakröfur		433.982	1.123.269
		24.634.581	16.319.621
Handbært fé:			
Bankareikningar		186.806.999	177.735.921
Veltufjármunir	3	211.441.580	194.055.542
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		**703.610.908**	**710.240.675**

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé:			
Eigið fé	12	242.690.652	252.269.070
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	13	250.503.252	263.637.813
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		30.880.615	34.928.877
Ógreidd og áfallin launagjöld		65.558.657	66.160.581
Aðrar skammtímaskuldir		90.255.610	71.258.623
Næsta árs afborganir langtímaskulda		21.301.280	19.455.081
Áfallnir vextir langtímaskulda		2.420.843	2.530.631
		210.417.005	194.333.793
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	460.920.257	457.971.606
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	14		
Veðsetningar	15		
Eigið fé og skuldir samtals	1	**703.610.908**	**710.240.675**

Sjóðstreymi árið 2019

	2019	Áætlun	2018
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins (neikvæð) jákvæð	(9.578.418)	(11.922.455)	5.226.327
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	26.029.405	26.029.000	26.923.359
Verðbætur	7.316.437	8.291.000	9.146.896
Veltufé frá rekstri	23.767.424	22.397.545	41.296.582
Breytingar á skammtímaliðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(8.314.960)	(402.000)	(4.541.340)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(5.742.524)	(5.685.000)	34.349.933
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(14.057.484)	(6.087.000)	29.808.593
Handbært fé frá rekstri	9.709.940	16.310.545	71.105.175
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og breytingar á húsnæði	(2.013.600)	(145.000.000)	
Fjárfestingarhreyfingar	(2.013.600)	(145.000.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		145.000.000	
Afborganir langtímalána	(18.604.799)	(17.447.000)	(17.446.621)
Skammtímaskuldir vegna framkvæmda	19.979.537		
Fjármögnunarhreyfingar	1.374.738	127.553.000	(17.446.621)
Hækkun á handbæru fé	**9.071.078**	**(1.136.455)**	**53.658.554**
Handbært fé í ársbyrjun	**177.735.921**	**120.126.000**	**124.077.367**
Handbært fé í árslok	**186.806.999**	**118.989.545**	**177.735.921**

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 2019 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:

	2019	Áætlun	2018
Þjónustudaggjöld:			
Hjúkrunardaggjald	740.853.707	733.987.990	710.813.044
Hjúkrunardaggjald vegna biðrýma	44.602.998	46.205.146	44.724.419
Dvalardaggjald	52.132.950	52.132.950	50.267.365
Dagdvalardaggjald	40.005.259	39.991.746	32.665.476
Húsnæðisgjald	67.455.355	67.396.155	64.598.065
	945.050.269	939.713.987	903.068.369
Framlög:			
Framlag eignaraðila	28.628.272	28.027.497	27.766.268
	28.628.272	28.027.497	27.766.268
Aðrar tekjur:			
Aðstöðugjald	498.620	613.284	833.104
Leigutekjur	2.283.968	1.131.900	1.296.706
Fæðissala	11.039.725	10.195.768	9.324.505
Vörusala	1.415.071	1.449.717	1.702.759
Akstursþjónusta	17.436.635	13.695.539	15.099.743
Gjafir	10.473.172	8.300.000	1.634.213
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	8.901.721	4.932.000	5.309.564
	52.048.912	40.318.208	35.200.594
Rekstrartekjur samtals	1.025.727.453	1.008.059.692	966.035.231

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 122 starfsmenn sem skiluðu um 79,3 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 39,9 millj. kr., eða 6,48% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 7,6 millj. kr. umfram áætlun, eða 1,17%. Almennar launahækkanir á árinu 2019 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir giltu fram á árið 2019.

Launagjöld greinast þannig:	2019	Áætlun	2018
Dagvinna og álagsgreiðslur	574.409.994	581.214.527	551.695.543
Yfirvinna	79.037.620	58.449.148	63.449.269
Önnur laun	2.907.916	9.123.100	1.289.172
Launatengd gjöld	153.634.524	147.363.605	144.648.793
	809.990.054	796.150.380	761.082.777

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2019	Áætlun	2018
Vöru- og efniskaup	78.432.123	69.785.446	72.626.216
Prentun, sími og auglýsingar	2.784.892	2.822.300	2.330.992
Flutningar og bifreiðakostnaður	5.385.740	4.635.626	3.905.883
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	1.822.946	2.092.471	2.725.498
Sérfræðiþjónusta	22.593.883	28.884.785	16.303.668
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	40.707.337	38.229.645	38.761.012
Leigugreiðslur	617.237	1.177.238	1.187.405
Orkukaup	11.160.768	12.709.406	12.414.162
Vátryggingar	3.988.263	3.819.247	3.538.801
Opinber gjöld	15.202.426	14.756.315	14.514.189
Starfsmannakostnaður	3.565.748	3.404.673	4.743.344
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	(32.633)		175.000
	186.228.730	182.317.152	173.226.170

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

	2019	Áætlun	2018
Fjármunatekjur:			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	5.304.718	4.116.000	4.393.705
Aðrar vaxtatekjur	54.898	20.580	38.640
	5.359.616	4.136.580	4.432.345
Fjármagnsgjöld:			
Vaxtagjöld langtímaskulda	17.240.867	18.712.365	19.368.720
Fjármagnstekjuskattur	1.176.431	909.830	973.350
	18.417.298	19.622.195	20.342.070
Fjármagnsliðir, nettó	(13.057.682)	(15.485.615)	(15.909.725)

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	(802.164.732)	(35.409.972)	(3.322.937)	(840.897.641)
Bókfært verð í ársbyrjun	483.554.203	25.419.258	7.211.672	516.185.133
Viðbót á árinu	2.013.600			2.013.600
Afskrifað á árinu	(20.548.306)	(4.181.126)	(1.299.973)	(26.029.405)
Bókfært verð í árslok	465.019.497	21.238.132	5.911.699	492.169.328
Heildarverð samtals	1.287.732.535	60.829.230	10.534.609	1.359.096.374
Afskrifað samtals	(822.713.038)	(39.591.098)	(4.622.910)	(866.927.046)
Bókfært verð í árslok	465.019.497	21.238.132	5.911.699	492.169.328
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	2.035.746.000
Fasteignamat	902.750.000

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur:

10. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	2019
Niðurfærsla í ársbyrjun	365.000
Niðurfærsla ársins	(259.800)
Niðurfærsla í árslok	105.200

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 232,4 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé í ársbyrjun, jákvætt	252.269.070	247.042.743
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	(9.578.418)	5.226.327
	242.690.652	252.269.070

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímaskulda á árinu greinast þannig:

	31.12.2019
Langtímaskuldir í ársbyrjun	283.092.894
Afborganir ársins	(18.604.799)
Verðbætur	7.316.437
Langtímaskuldir samtals	271.804.532
Næsta árs afborganir	(21.301.280)
	250.503.252
Vaxtakjör í árslok 2019	2,45-3,80%

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2020	21.301.280
Árið 2021	21.999.422
Árið 2022	22.721.221
Árið 2023	23.467.497
Árið 2024	24.239.106
Síðar	158.076.006
	271.804.532

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. Eigendur heimilisins tekjast 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	Viðskiptakrafa 31.12.2019
Akraneskaupstaður	25.765.445	25.861.629	8.172.702
Hvalfjarðarsveit	2.862.827		66.827
	28.628.272	25.861.629	8.239.529

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

	Þjónustukaup og skattar	Viðskiptaskuldir 31.12.2019
Akraneskaupstaður	17.595.340	1.823.531
Hvalfjarðarsveit		0
	17.595.340	1.823.531

Skýringar, frh.:

17. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 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	934.497.576	5.216.411	939.713.987
Framlög	28.027.497		28.027.497
Aðrar tekjur	33.986.802	6.331.406	40.318.208
	996.511.875	11.547.817	1.008.059.692
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	779.879.761	16.270.619	796.150.380
Annar rekstrarkostnaður	171.718.816	10.598.336	182.317.152
Afskriftir	26.029.000		26.029.000
	977.627.577	26.868.955	1.004.496.532
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	18.884.298	(15.321.138)	3.563.160
Fjármagnsliðir	(15.485.615)	0	(15.485.615)
Rekstrarafkoma	3.398.683	(15.321.138)	(11.922.455)

Skýringar, frh.:

18. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 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	3.398.683	(15.321.138)	(11.922.455)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	26.029.000		26.029.000
Verðbætur og gengismunur	8.141.000	150.000	8.291.000
Veltufé frá rekstri	37.568.683	(15.171.138)	22.397.545
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	(402.000)		(402.000)
Skammtímaskuldir, breyting	(5.685.000)		(5.685.000)
Breytingar	(6.087.000)	0	(6.087.000)
Handbært fé frá rekstri	31.481.683	(15.171.138)	16.310.545
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(145.000.000)		(145.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(145.000.000)	0	(145.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán	145.000.000		145.000.000
Afborganir langtímalána	(17.447.000)		(17.447.000)
Fjármögnunarhreyfingar	127.553.000	0	127.553.000
Hækkun á handbæru fé	14.034.683	(15.171.138)	(1.136.455)
Handbært fé í ársbyrjun	120.126.000		120.126.000
Handbært fé í árslok	134.160.683	(15.171.138)	118.989.545

Lykiltölur

	2019	2018	2017	2016	2015
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld	92,13%	93,48%	93,69%	92,43%	89,37%
Aðrar tekjur	7,87%	6,52%	6,31%	7,57%	10,63%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding	78,97%	78,78%	79,11%	80,62%	91,31%
Annar rekstrarkostnaður	18,16%	17,93%	17,13%	18,60%	19,32%
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA	2,88%	3,28%	3,76%	0,79%	(10,63%)
Afskriftir	2,54%	2,79%	3,05%	3,17%	3,41%
Rekstrargjöld samtals	99,65%	99,49%	99,29%	102,39%	114,05%
Fjármagnsliðir, nettó	1,27%	1,65%	1,48%	1,76%	1,80%
Óreglulegir liðir	0,00%	(1,69%)	0,00%	(117,23%)	
Rekstrarniðurstaða	(0,93%)	0,54%	(0,77%)	113,08%	(15,85%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	2,32%	4,27%	2,74%	(0,17%)	1,44%
Fjárfestingahreyfingar	0,20%	0,00%	1,53%	1,74%	(0,03%)
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum	44,94%	47,41%	50,23%	57,18%	187,05%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,00	1,00	0,86	0,91	0,93
Eiginfjárhlutfall	0,34	0,36	0,36	0,36	(0,87)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afb. skulda	1,28	2,37	1,43	(0,08)	0,25
Þjónustugjöld:					
Hjúkrunardaggjald kr. 32.966 pr. dag (365 dagar)	12.032.590	11.627.075	10.441.190	9.568.726	8.899.795
Dvalardaggjald kr. 15.870 pr. dag (365 dagar)	5.792.550	5.597.275	5.259.285	4.724.688	4.258.820
Dagdvalardaggjald pr. dag	7.228	6.895	6.698	6.492	6.091
Húsnæðisgjald kr. 366/2.378 pr. dag pr. rými.	11.037.305	10.078.015	9.559.715	9.282.373	9.630.000
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 2.378 kr. pr. dag pr. rými	56.418.050	54.520.050	50.393.219	41.432.574	35.232.464
Íbúamál:					
Sólarhringsíbúar	74	74	74	70	75
Þar af hjúkrunarrými	65	65	65	61	56
Dagdvalarrými	25	20	20	20	20
RAI stuðull	1,24	1,21	1,16	1,15	1,11
RUG greiðslustuðull SÍ *	1,17	1,17	1,07	1,04	
Nýting:					
Hjúkrunarrými	100,90%	100,10%	100,10%	100,10%	100,00%
Dvalarrými	100,00%	99,90%	99,90%	99,40%	102,00%
Starfsmannamál:					
Fjöldi ársverka (stöðugilda)	79,28	75,00	75,00	70,00	70,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi)	8.278.955	8.219.120	7.325.760	7.343.087	6.665.950
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi)	10.216.827	10.147.770	9.069.484	9.085.569	9.560.987
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	1,09	1,12	1,12	1,14	1,21

* 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.

Rekstur deilda árið 2019

Allar fjárhæðir í þús. króna	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjuþjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnsliðir	Samtals
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	52.133	40.005		785.457				67.954	945.549
Aðrar tekjur	1.237	4.080	820	13.544		29.183	11.040	25.633	85.537
	53.370	44.085	820	799.001	0	29.183	11.040	93.587	1.031.086
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	39.344	25.580	10.272	568.298	11.460	64.159	40.449	50.429	809.990
Annar rekstrarkostnaður	5.604	834	398	51.153	244	22.704	49.455	55.833	186.225
Afskriftir								26.029	26.029
	44.948	26.414	10.670	619.452	11.704	86.863	89.903	132.291	1.022.245
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	8.422	17.671	(9.850)	179.549	(11.704)	(57.680)	(78.863)	(38.704)	8.839
Fjármagnsliðir, nettó	0	0	0	0	0	0	0	(18.417)	(18.417)
Rekstrarniðurstaða fyrir sameiginlega liði	8.422	17.671	(9.850)	179.549	(11.704)	(57.680)	(78.863)	(57.121)	(9.578)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	26.771	23.092	(9.850)	152.296	(11.704)	(57.680)	(78.863)	(44.061)	
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð	**(18.349)**	**(5.421)**	**0**	**27.253**	**0**	**0**	**0**	**(13.058)**	**(9.578)**