

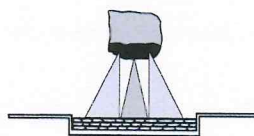
# Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur  
2014

## Efnisyfirlit

---

	Bls.
Áritun endurskoðenda .....	3
Skýrsla og áritun stjórnenda .....	5
Rekstrarreikningur.....	7
Efnahagsreikningur .....	8-9
Sjóðstreymi .....	10
Skýringar .....	11-18
Lykiltölur.....	19
Rekstur deilda.....	20
Rekstrarniðurstaða án reiknaðra liða og framlaga eigenda .....	21

## Áritun endurskoðenda

---

Til stjórnar Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis.

Við höfum endurskoðað ársreikning Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

### Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

### Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu heimilisins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar heimilisins 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. maí 2015.

**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 681 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 25,3 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 816,8 millj. kr., þar af er reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar 114,4 millj. kr. Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð um 146,1 millj. kr., en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu um 91,4 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 764,4 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 1.286,7 millj. kr. Eigið fé var neikvætt í árslok um 522,3 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.

Vistrými heimilisins í árslok voru 76, almenn þjónustuvistrými voru 21 og hjúkrunarrými 55. Dagvistunarrými eru fyrir 20 einstaklinga.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuncytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Jafnframt er hann gerður í samræmi við leiðbeiningar heilbrigðisráðuncytisins um reikningsskil öldrunarstofnana.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu heimilisins á árinu 2014, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2014 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 13. apríl 2015.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Kristjana H. Ólafsdóttir  
Steinbjörn Sveinsson  
Clina Eugelbjörg Gunnarsd.  
Margrjet Magnúsdóttir

Viktor Viktorsson

## Rekstrarreikningur ársins 2014

		2014	Áætlun	2013
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Djónustudaggjöld .....		631.531.578	611.894.000	580.845.260
Framlög .....		25.258.693	26.268.000	20.054.397
Aðrar tekjur .....		24.280.180	22.648.000	22.670.105
	3,4	<u>681.070.451</u>	<u>660.810.000</u>	<u>623.569.762</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Launagjöld .....	5	516.132.035	498.390.000	483.775.453
Lífeyrisskuldbinding .....	5	114.388.602	58.508.000	55.719.488
Annar rekstrarkostnaður .....	6	151.622.019	137.112.000	155.402.469
		<u>782.142.656</u>	<u>694.010.000</u>	<u>694.897.410</u>
Afskriftir .....	9	34.614.924	38.220.000	37.306.942
	3	<u>816.757.580</u>	<u>732.230.000</u>	<u>732.204.352</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð) .....		(135.687.129)	(71.420.000)	(108.634.590)
<b>Fjármagnsliðir:</b>				
Fjármunatekjur .....		6.402.875	7.210.000	6.793.696
Fjármagnsgjöld .....		(16.823.488)	(27.197.000)	(23.477.985)
	3,7	<u>(10.420.613)</u>	<u>(19.987.000)</u>	<u>(16.684.289)</u>
	1,2,8			
<b>Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) .....</b>	<b>18,19</b>	<b><u>(146.107.742)</u></b>	<b><u>(91.407.000)</u></b>	<b><u>(125.318.879)</u></b>



## Efnahagsreikningur

Eignir:		31.12.2014	31.12.2013
<b>Fastafjármunir:</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir .....		549.962.989	601.323.530
Bifreiðar .....		588.343	588.343
Tæki og búnaður .....		41.075.024	44.661.631
Fastafjármunir	3,9	<u>591.626.356</u>	<u>646.573.504</u>
<b>Veltufjármunir:</b>			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur .....	10	24.839.080	9.840.173
Aðrar skammtímakröfur .....		714.914	
Fyrirframgreidd rekstrargjöld .....		14.306	22.513
		<u>25.568.300</u>	<u>9.862.686</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar .....		<u>147.177.672</u>	<u>170.778.472</u>
Veltufjármunir	3	<u>172.745.972</u>	<u>180.641.158</u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings:</b>			
Lausafjármunir .....	11		

Eignir samtals

764.372.328827.214.662

## 31. desember 2014

		31.12.2014	31.12.2013
<b>Eigið fé og skuldir:</b>			
<b>Eigið fé:</b>			
Eigið fé, (neikvætt) .....	12	<u>(522.323.035)</u>	<u>(376.215.293)</u>
<b>Skuldbindingar:</b>			
Lífeyrisskuldbindingar .....	13	<u>830.013.738</u>	<u>745.151.550</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>			
Lánasjóðir .....	14	<u>306.030.113</u>	<u>315.843.295</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Viðskiptaskuldir .....		21.870.231	18.350.809
Ógreidd og áfallin launagjöld .....		42.771.109	39.971.223
Aðrar skammtímaskuldir .....		41.366.425	45.499.873
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....		14.732.722	13.959.647
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga .....		27.000.000	23.000.000
Áfallnir vextir langtímaskulda .....		<u>2.911.026</u>	<u>1.653.559</u>
		<u>150.651.513</u>	<u>142.435.111</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>1.286.695.364</u>	<u>1.203.429.956</u>
<b>Veðsetningar og skuldbindingar:</b>			
Kaupskylda .....	15		
Þjónustusamningar .....	16		
Veðsetningar .....	17		
Önnur mál .....	18,19		

<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>1</b>	<u><u>764.372.328</u></u>	<u><u>827.214.662</u></u>
------------------------------------	----------	---------------------------	---------------------------

## Sjóðstreymi árið 2014

	2014	Áætlun	2013
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) .....	(146.107.742)	(91.407.000)	(125.318.879)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir .....	34.614.924	38.220.000	37.306.942
Tap af sölu eigna .....	3.052.328	0	0
Verðbætur .....	3.402.105	10.300.000	9.505.973
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	113.142.736	58.508.000	55.719.488
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>8.104.351</u>	<u>15.621.000</u>	<u>(22.786.476)</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....	(15.705.614)	(600.000)	13.058.083
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....	3.443.327	4.000.000	(4.025.547)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>(12.262.287)</u>	<u>3.400.000</u>	<u>9.032.536</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	<u>(4.157.936)</u>	<u>19.021.000</u>	<u>(13.753.940)</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður .....	(1.555.754)		(4.072.089)
Hjúkrunardeild, viðbygging .....	(1.064.350)		(71.450.595)
Keyptar sjálfseignaíbúðir .....			(23.048.363)
Framlag Framkv.sj. aldraðra og endurgr. ríkissjóðs .....			34.826.326
Seldar sjálfseignaíbúðir .....	19.900.000		
Fjárfestingarhreyfingar	<u>17.279.896</u>	<u>0</u>	<u>(63.744.721)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Tekið nýtt langtímalán .....	159.000.000	159.000.000	60.000.000
Afborganir langtímalána .....	(171.442.212)	(176.196.000)	(8.329.888)
Greidd lífeyrisskuldbinding .....	(24.280.548)	(23.188.000)	(24.829.468)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(36.722.760)</u>	<u>(40.384.000)</u>	<u>26.840.644</u>
<b>(Lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>(23.600.800)</b>	<b>(21.363.000)</b>	<b>(50.658.017)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	<b>170.778.472</b>	<b>170.433.000</b>	<b>221.436.490</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>147.177.672</b>	<b>149.070.000</b>	<b>170.778.472</b>



## Skýringar

### Upplýsingar um heimilið:

1. Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili er stofnun í eigu Akraneskaupstaðar og Hvalfjarðarsveitar og er staðsett að Sólmundarhöfða 7, Akranesi. Heimilið er blandað heimili með hjúkrunarrými, dvalarrými og dagvist. 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 og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar innanríkisráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Jafnframt er hann gerður í samræmi við leiðbeiningar heilbrigðisráðuneytisins um reikningsskil öldrunarstofnana. 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 hundradshluti 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.

## Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

### 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.

#### *Lífeyrisskuldbinding*

- i. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna heimilisins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

#### *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 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti 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. 20-21.

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:	2014	Áætlun	2013
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald .....	462.573.173	446.755.000	401.732.290
Dvalardaggjald .....	101.520.982	98.912.000	114.634.700
Dagvistunardaggjald .....	28.953.070	29.184.000	28.732.350
Húsnæðisgjald .....	38.484.353	37.043.000	35.745.920
	<u>631.531.578</u>	<u>611.894.000</u>	<u>580.845.260</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila .....	25.258.693	26.268.000	20.054.397
	<u>25.258.693</u>	<u>26.268.000</u>	<u>20.054.397</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald .....	566.642	413.000	404.233
Leigutekjur .....	1.525.838	723.000	1.266.674
Fæðissala .....	10.314.665	10.372.000	9.154.400
Vörusala .....	1.385.812	1.035.000	1.141.491
Akstursþjónusta .....	8.012.537	7.105.000	7.859.253
Gjafir .....	2.424.686	3.000.000	2.465.059
Endurgreiðslur og aðrar tekjur .....	50.000		378.995
	<u>24.280.180</u>	<u>22.648.000</u>	<u>22.670.105</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>681.070.451</u>	<u>660.810.000</u>	<u>623.569.762</u>

### Launagjöld og lífeyrisskuldbinding:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 98 starfsmenn sem skiluðu um 69 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 26 millj. kr., eða 6,6% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 12,6 millj. kr. umfram áætlun, eða 3,1%. Almennar launahækkanir á árinu 2014 byggjast á kjarasamningum launanevndar sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á um mitt ár 2015.

Launagjöld og lífeyrisskuldbinding greinast þannig:	2014	Áætlun	2013
Dagvinna og álagsgreiðslur .....	370.245.485	357.370.000	343.702.262
Yfirvinna .....	45.180.245	44.683.000	46.976.103
Önnur laun .....	2.736.230	3.492.000	1.468.198
Launatengd gjöld .....	97.970.075	92.845.000	91.628.890
	<u>516.132.035</u>	<u>498.390.000</u>	<u>483.775.453</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding .....	114.388.602	58.508.000	55.719.488
	<u>630.520.637</u>	<u>556.898.000</u>	<u>539.494.941</u>



Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2014	Áætlun	2013
Vöru- og efniskaup .....	72.961.929	70.844.000	77.830.769
Prentun, sími og auglýsingar .....	2.747.352	2.625.000	3.650.955
Flutningar og bifreiðakostnaður .....	2.533.993	2.367.000	3.638.313
Móttaka gesta, gjafir, skemmtanir o.fl. ....	1.287.463	1.462.000	1.486.678
Sérfræðipjónusta .....	18.667.482	11.694.000	15.899.126
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald .....	18.817.049	11.694.000	25.469.851
Leigugreiðslur .....	1.014.562	1.189.000	1.075.312
Orkukaup .....	11.185.421	10.794.000	11.591.705
Vátryggingar .....	2.434.530	2.297.000	2.177.238
Opinber gjöld .....	12.584.238	13.097.000	10.595.583
Tap af sölu eigna .....	5.777.030	5.900.000	
Styrkir .....	665.240	360.000	797.190
Starfsmannakostnaður .....	519.800	550.000	498.460
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda .....	133.739	2.239.000	884.062
Niðurfærsla krafna og tjonabætur .....	292.191		(192.773)
	<u>151.622.019</u>	<u>137.112.000</u>	<u>155.402.469</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

*Fjármunatekjur:*

Vaxtatekjur af bankainnstæðum .....	6.401.348	7.210.000	6.780.658
Aðrar vaxtatekjur .....	1.527		13.038
	<u>6.402.875</u>	<u>7.210.000</u>	<u>6.793.696</u>

*Fjármagnsgjöld:*

Vaxtagjöld og lántökukostnaður langtímaskulda .....	15.543.222	25.755.000	22.121.860
Fjármagnstekjuskattur .....	1.280.266	1.442.000	1.356.125
	<u>16.823.488</u>	<u>27.197.000</u>	<u>23.477.985</u>
Fjármagnsliðir, nettó .....	<u>(10.420.613)</u>	<u>(19.987.000)</u>	<u>(16.684.289)</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 .....	1.293.416.114	54.062.343	5.883.434	1.353.361.891
Afskrifað áður .....	(692.092.584)	(9.400.712)	(5.295.091)	(706.788.387)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	601.323.530	44.661.631	588.343	646.573.504
Viðbót á árinu .....	1.064.350	1.555.754		2.620.104
Selt/Fært út á árinu .....	(22.952.328)			(22.952.328)
Afskrifað á árinu .....	(29.472.563)	(5.142.361)		(34.614.924)
Bókfært verð í árslok .....	<u>549.962.989</u>	<u>41.075.024</u>	<u>588.343</u>	<u>591.626.356</u>
Heildarverð samtals .....	1.271.432.101	55.618.097	5.883.434	1.332.933.632
Afskrifað samtals .....	(721.469.112)	(14.543.073)	(5.295.091)	(741.307.276)
Bókfært verð í árslok .....	<u>549.962.989</u>	<u>41.075.024</u>	<u>588.343</u>	<u>591.626.356</u>
Afskriftarhlutföll .....	2,5-6%	8-15%	15,0%	

## Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

### Skýringar, frh.:

Vátryggingarmat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat .....	1.581.980.000
Fasteignamat .....	630.100.000

### Skammtímakröfur:

10. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:	2014
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	100.000
Breyting á niðurfærslu ársins .....	253.220
Tekjufærðar/afskrifaðar kröfur .....	46.780
	<u>400.000</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. Vátryggingarmat eignanna nam í árslok um 208 millj. kr.

### Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé í ársbyrjun, (neikvætt) .....	(376.215.293)	(250.896.414)
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) .....	(146.107.742)	(125.318.879)
	<u>(522.323.035)</u>	<u>(376.215.293)</u>

### Lífeyrisskuldbinding:

13. Á heimilinu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 24,3 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2014
Skuldbinding í ársbyrjun .....	768.151.550
Reiknuð breyting ársins .....	113.142.736
Greiddur lífeyrir .....	(24.280.548)
	<u>857.013.738</u>
Áætluð næsta árs greiðsla .....	(27.000.000)
	<u>830.013.738</u>

Núvirðing áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019 .....	83.500.000
Árin 2020-2024 .....	132.800.000
Árin 2025-2029 .....	182.100.000
Síðar .....	458.613.738
	<u>857.013.738</u>

Á árinu 2014 var samið við ríkissjóð um uppgjör á lífeyrisskuldbindingum hjúkrunarheimila sem rekin eru af sjálfseignarstofnunum. Fyrirhugað er af hálfu Sambands íslenskra sveitarfélaga að hefja viðræður við ríkissjóð um uppgjör á lífeyrisskuldbindingum hjúkrunarheimila í eigu sveitarfélaga.



## Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

### Skýringar, frh.:

#### Langtímaskuldir:

14. Breyting langtímaskulda á árinu greinast þannig:	31.12.2014
Langtímaskuldir í ársbyrjun .....	329.802.942
Tekið nýtt langtímalán .....	159.000.000
Afborganir ársins .....	(171.442.212)
Verðbætur .....	3.402.105
Langtímaskuldir samtals .....	<u>320.762.835</u>
Næsta árs afborganir .....	(14.732.722)
	<u>306.030.113</u>
Vaxtakjör í árslok 2014 .....	2,45-3,80%
Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímaskulda þannig:	
Árið 2015 .....	14.732.722
Árið 2016 .....	15.213.676
Árið 2017 .....	15.710.872
Árið 2018 .....	16.224.874
Árið 2019 .....	16.756.265
Síðar .....	242.124.426
	<u>320.762.835</u>

#### Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

#### 15. Kaupskylda á sjálfseignaríbúðum:

Í árslok hvíldi á heimilinu skuldbinding vegna innlausnarskyldu á einni sjálfseignaríbúð sem er á starfssvæði heimilisins. Samkvæmt eldri reglugerð, sem nú hefur verið felld úr gildi, um sjálfseignaríbúðir fyrir aldraða og öryrkja við Höfða, ber stjórn heimilisins að kaupa fyrrgreinda íbúð, fáist ekki kaupandi að henni innan tilskilins frests.

#### 16. Þjónustusamningar:

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

#### Veðsetningar:

#### 17. Fasteignir heimilisins eru veðbandslausar í árslok.

#### Önnur mál:

#### 18. 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.

#### 19. Iðgjald til A-deildar lífeyrissjóða:

Samkvæmt 30. og 31. gr. samþykktu Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga skal iðgjald til A-deildar sjóðsins endurskoðað árlega í samræmi við niðurstöður tryggingafræðilegrar athugunar. Leiði tryggingafræðileg athugun í ljós að iðgjald sjóðsfélaga til sjóðsins ásamt móttframlagi launagreiðenda dugi ekki til greiðslu á skuldbindingum sjóðsins skal stjórn hans hækka framlag launagreiðenda í samræmi við niðurstöður athugunarinnar. Hallinn á A-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga nam samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 20 milljörðum króna í árslok 2013, eða um 12,5% af heildareignum. Áætlað er að iðgjald sveitarfélaganna þurfi að vera um 4% hærra til þess að jöfnuður sé á deildinni. Ekki liggur fyrir tryggingafræðileg athugun á stöðu deildarinnar miðað við árslok 2014, en leiða má líkur að því að niðurstaðan verði álíka og síðustu ára, þ.e. að heildarskuldbinding verði meira en 5% hærra en endurmetin hrein eign og því þurfi að grípa til úrræða svo jöfnuður náist. Samsvarandi ábyrgð launagreiðenda er vegna A-deildar LSR.

## Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

### Skýringar, frh.:

#### 20. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Þjónustudaggjöld .....	561.223.000	13.628.000	574.851.000
Framlög .....	62.073.000	8.343.000	70.416.000
Aðrar tekjur .....	15.543.000		15.543.000
	<u>638.839.000</u>	<u>21.971.000</u>	<u>660.810.000</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Laun án lífeyrisskuldbindingar .....	475.215.000	23.175.000	498.390.000
Lífeyrisskuldbinding .....	54.808.000	3.700.000	58.508.000
Annar rekstrarkostnaður .....	123.528.000	13.584.000	137.112.000
Afskriftir .....	38.220.000		38.220.000
	<u>691.771.000</u>	<u>40.459.000</u>	<u>732.230.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(52.932.000)	(18.488.000)	(71.420.000)
Fjármagnsliðir .....	<u>(19.987.000)</u>	<u>0</u>	<u>(19.987.000)</u>
<b>Rekstrarafkoma .....</b>	<b><u>(72.919.000)</u></b>	<b><u>(18.488.000)</u></b>	<b><u>(91.407.000)</u></b>





## Lykiltölur

	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Í hlutfalli við tekjur:</b>					
Þjónustudaggjöld.....	92,73%	93,15%	91,34%	88,32%	92,01%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding.....	92,58%	86,52%	83,60%	86,83%	72,65%
Laun og launatengd gjöld án br. lífeyrisskuldb. ....	75,78%	77,58%	73,23%	74,38%	70,44%
Annar rekstrarkostnaður.....	22,26%	24,92%			
Rekstrargjöld samtals.....	119,92%	116,97%	114,99%	115,23%	99,89%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1,53%	2,68%	1,53%	1,06%	(1,93%)
Rekstrarniðurstaða.....	(21,45%)	(19,65%)	(16,52%)	(16,29%)	2,04%
Veltufé frá rekstri.....	1,19%	(3,65%)	0,86%	1,46%	11,15%
Heildarskuldir .....	188,92%	192,99%	189,67%	168,43%	148,53%
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Veltufjárlutfall.....	1,15	1,27	1,77	2,79	1,71
Eiginfjárlutfall.....	(0,68)	(0,47)	0,29	(0,19)	(0,08)
<i>Þjónustugjöld:</i>					
Hjúkrunardagjald kr. 23.254 pr. dag (365 dagar).....	8.487.710	8.301.560	7.957.730	7.678.870	7.732.160
Þjónustudagjald kr. 11.135 pr. dag (365 dagar).....	4.064.275	3.923.750	3.730.665	3.518.965	3.382.455
Þjónustudagjald dagvistun pr. dag.....	5.800	5.580	5.275	5.877	5.133
Húsnæðisgjald kr. 3.451 pr. fermetra *2.400 fm. *.....	8.300.000	8.000.000	16.200.000	14.800.000	15.200.000
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 9.986 pr. fermetra *2.880 fm. *	30.184.353	27.745.920			
<i>Íbúamál:</i>					
Sólarhringsíbúar.....	76	78	78	73	78
Þar af hjúkrunarrými.....	55	48	48	46	48
Dagvistarrými.....	20	20	20	20	20
RAÍ stuðull.....	1,06	1,06	1,04	1,02	1,03
<i>Nýting:</i>					
Hjúkrunardeild.....	100,80%	100,80%	102,40%	100,80%	100,70%
Þjónustudeild (öldrunardeild).....	100,50%	97,40%	100,40%	100,00%	99,44%
<i>Starfsmannamál:</i>					
Fjöldi ársverka (stöðugilda).....	69,00	71,00	66,00	66,00	68,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	6.060.318	5.523.191	5.299.195	5.107.813	4.524.363
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	9.137.980	7.598.520	7.449.082	7.377.923	5.986.522
Fjöldi íbúa á hvert ársverk .....	1,28	1,24	1,33	1,33	1,29

\* Frá árinu 2013 er tekin upp skipting á húsnæðisgjaldi skv. reglugerð milli hjúkrunarrýma og dvalar- og dagvistunarrýma.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

**Rekstur deilda árið 2014**

	Dvalardeild	Dagdeild	Hjúkrunar- deild	Sjúkra- þjálfun	Sameiginlegt og sjórnun	Eldhús	Rekstur eigna	Samtals
<i>Allar fjárhæðir í þús. króna</i>								
<b>Rekstrartekjur:</b>								
Þjónustutekjur .....	101.521	28.953	462.573		50		39.051	632.148
Aðrar tekjur .....	834	1.436	1.358		24.928	10.448	16.321	55.325
	<u>102.355</u>	<u>30.389</u>	<u>463.931</u>	<u>0</u>	<u>24.978</u>	<u>10.448</u>	<u>55.372</u>	<u>687.473</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>								
Laun og launatengd gjöld .....	90.086	21.430	270.243	10.414	130.544	60.597	47.207	630.521
Annar rekstrarkostnaður .....	13.530	862	29.085	142	17.351	44.758	45.893	151.621
Afskriftir .....	<u>103.616</u>	<u>22.292</u>	<u>299.328</u>	<u>10.556</u>	<u>147.895</u>	<u>105.355</u>	<u>127.715</u>	<u>782.142</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnslíði.....	(1.261)	8.097	164.603	(10.556)	(122.917)	(94.907)	(72.343)	(129.284)
Fjármagnslíðir, nettó .....							(16.824)	(16.824)
Rekstrarmiðurstæða fyrir sameiginlega liði .....	(1.261)	8.097	164.603	(10.556)	(122.917)	(94.907)	(89.167)	(146.108)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir .....	80.599	15.632	210.895	(10.556)	(122.917)	(94.907)	(78.746)	0
<b>Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð).....</b>	<b>(81.860)</b>	<b>(7.535)</b>	<b>(46.292)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(10.421)</b>	<b>(146.108)</b>



**Rekstrarniðurstaða án reiknaðra liða og framlags til vaxta og afborgana**

	2014	Áætlun
Rekstrarafkoma, (neikvæð), samkvæmt ársreikningi .....	(146.107.742)	(91.407.000)
Reiknaðir liðir, bakfærðir:		
Verðbætur á langtímalán .....	3.402.105	10.300.000
Afskriftir .....	34.614.924	38.220.000
Reiknuð orlofsskuldbinding, breyting .....	1.712.415	
Reiknuð lífeyrisskuldbinding .....	113.142.736	58.508.000
Greidd lífeyrisskuldbinding .....	(24.280.548)	(23.188.000)
Afborganir lána .....	171.442.212	176.196.000
Tekið nýtt langtímalán .....	(159.000.000)	(159.000.000)
Framlag eignaraðila til greiðslu vaxta og afborgana .....	(25.258.693)	(26.268.000)
<b>Rekstrarafkoma, (neikvæð), án reiknaðra liða og framlags eigenda til lána .....</b>	<b>(30.332.591)</b>	<b>(16.639.000)</b>