

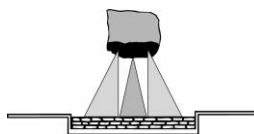
Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur
2015

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 2015. 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 álitum 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 fái 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, 10. maí 2016.

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 733 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 30,2 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 836 millj. kr., þar af er reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar 95,3 millj. kr. Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð um 116,2 millj. kr., en fjárhagsáætlun var gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu um 85,6 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 732,5 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 1.371 millj. kr. Eigið fé var neikvætt í árslok um 638,5 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 75, almenn þjónustuvistrými voru 20 og hjúkrunarrými 56. Dagvistunarrými eru fyrir 20 einstaklinga.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu heimilisins á árinu 2015, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2015 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 18. apríl 2016.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2015

		2015	Áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		655.044.916	641.069.000	631.531.578
Framlög		54.648.090	25.915.000	25.258.693
Aðrar tekjur		23.246.682	25.178.000	24.280.180
	3,4	<u>732.939.688</u>	<u>692.162.000</u>	<u>681.070.451</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	573.944.476	539.545.000	516.132.035
Lífeyrisskuldbinding	5	95.324.614	62.000.000	114.388.602
Annar rekstrarkostnaður	6	141.607.470	138.547.000	151.622.019
		810.876.560	740.092.000	782.142.656
Afskriftir	9	25.028.184	24.952.000	34.614.924
	3	<u>835.904.744</u>	<u>765.044.000</u>	<u>816.757.580</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð)		(102.965.056)	(72.882.000)	(135.687.129)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		5.358.130	6.500.000	6.402.875
Fjármagnsgjöld		(18.548.174)	(19.220.000)	(16.823.488)
	3,7	<u>(13.190.044)</u>	<u>(12.720.000)</u>	<u>(10.420.613)</u>
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	1,2,8 18,19	<u>(116.155.100)</u>	<u>(85.602.000)</u>	<u>(146.107.742)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir:	
		31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		530.129.024	549.962.989
Bifreiðar		312.960	588.343
Tæki og búnaður		35.880.805	41.075.024
	Fastafjármunir 3,9	<u>566.322.789</u>	<u>591.626.356</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	28.243.348	24.839.080
Aðrar skammtímakröfur		617.414	714.914
Fyrirframgreidd rekstrargjöld		10.344	14.306
		<u>28.871.106</u>	<u>25.568.300</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar		<u>137.273.302</u>	<u>147.177.672</u>
	Veltufjármunir 3	<u>166.144.408</u>	<u>172.745.972</u>
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		<u>732.467.197</u>	<u>764.372.328</u>

31. desember 2015

		31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé, (neikvætt)	12	<u>(638.478.135)</u>	<u>(522.323.035)</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	13	<u>895.829.377</u>	<u>830.013.738</u>
Langtímaskuldir:			
Lánasjóðir	14	<u>296.521.707</u>	<u>306.030.113</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		22.930.495	21.870.231
Ógreidd og áfallin launagjöld		56.978.529	42.771.109
Aðrar skammtímaskuldir		51.242.209	41.366.425
Næsta árs afborganir langtímaskulda		15.602.466	14.732.722
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga		29.000.000	27.000.000
Áfallnir vextir langtímaskulda		2.840.550	2.911.026
		<u>178.594.249</u>	<u>150.651.513</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>1.370.945.333</u>	<u>1.286.695.364</u>
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	15		
Veðsetningar	16		
Önnur mál	18,18		
Eigið fé og skuldir samtals	1	<u>732.467.197</u>	<u>764.372.328</u>

Sjóðstreymi árið 2015

	2015	Áætlun	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(116.155.100)	(85.602.000)	(146.107.742)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	25.028.184	24.952.000	34.614.924
Tap af sölu eigna	75.383	0	3.052.328
Verðbætur	6.307.000	7.045.000	3.402.105
Breyting lífeyrisskuldbindinga	95.324.614	62.000.000	113.142.736
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>10.580.081</u>	<u>8.395.000</u>	<u>8.104.351</u>
 Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(3.302.806)	(300.000)	(15.705.614)
Skammtímaskuldir, hækkun	25.072.992	4.800.000	3.443.327
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>21.770.186</u>	<u>4.500.000</u>	<u>(12.262.287)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>32.350.267</u>	<u>12.895.000</u>	<u>(4.157.936)</u>
 Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður			(1.555.754)
Hjúkrunardeild, viðbygging			(1.064.350)
Seld bifreið	200.000		
Seldar sjálfseignaíbúðir			19.900.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>17.279.896</u>
 Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekið nýtt langtímalán			159.000.000
Afborganir langtímalána	(14.945.662)	(14.800.000)	(171.442.212)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(27.508.975)	(24.579.000)	(24.280.548)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(42.454.637)</u>	<u>(39.379.000)</u>	<u>(36.722.760)</u>
 (Lækkun) á handbæru fé	(9.904.370)	(26.484.000)	(23.600.800)
Handbært fé í ársbyrjun	147.177.672	131.602.000	170.778.472
Handbært fé í árslok	<u>137.273.302</u>	<u>105.118.000</u>	<u>147.177.672</u>

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, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar innanríkisráðuneytisins 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 hundruðshluti 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.

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. Tryggingafræðilegar athuganar á lífeyrisskuldbindingum lífeyrissjóða eru unnar eftir viðurkenndum aðferðum þar sem tekið er mið af lögum um skyldutryggingu lífeyrisréttinda og starfsemi lífeyrissjóða nr. 129/1997 og reglugerð 391/1998.

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 2015 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 samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum nr. 19-20.

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:	2015	Áætlun	2014
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald	494.893.663	523.322.000	462.573.173
Dvalardaggjald	86.050.950	46.317.000	101.520.982
Dagvistunardaggjald	29.237.839	29.684.000	28.953.070
Húsnæðisgjald	44.862.464	41.746.000	38.484.353
	<u>655.044.916</u>	<u>641.069.000</u>	<u>631.531.578</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila	30.248.090	25.915.000	25.258.693
Ríkissjóður - launabætur	24.400.000		
	<u>54.648.090</u>	<u>25.915.000</u>	<u>25.258.693</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	608.006	430.000	566.642
Leigutekjur	1.038.040	888.000	1.525.838
Fæðissala	10.824.726	11.179.000	10.314.665
Vörusala	1.227.590	1.400.000	1.385.812
Akstursþjónusta	8.012.537	8.281.000	8.012.537
Gjafir	1.082.689	3.000.000	2.424.686
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	453.094		50.000
	<u>23.246.682</u>	<u>25.178.000</u>	<u>24.280.180</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>732.939.688</u>	<u>692.162.000</u>	<u>681.070.451</u>

Launagjöld og lífeyrisskuldbinding:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 99 starfsmenn sem skiluðu um 70 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkðu um 48,1 millj. kr., eða 11,5% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 31,3 millj. kr. umfram áætlun, eða 7,2%. Almennar launahækkningar á árinu 2015 byggjast á kjarasamningum launanevndar sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2019.

Launagjöld og lífeyrisskuldbinding greinast þannig:	2015	Áætlun	2014
Dagvinna og álagsgreiðslur	417.847.365	392.961.000	370.245.485
Yfirvinna	43.646.896	41.027.000	45.180.245
Önnur laun	5.122.254	980.000	2.736.230
Launatengd gjöld	107.327.961	104.577.000	97.970.075
	<u>573.944.476</u>	<u>539.545.000</u>	<u>516.132.035</u>
Lífeyrisskuldbinding	95.324.614	62.000.000	114.388.602
	<u>669.269.090</u>	<u>601.545.000</u>	<u>630.520.637</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2015	Áætlun	2014
Vöru- og efniskaup	67.619.242	72.154.000	72.961.929
Prentun, sími og auglýsingar	1.926.158	2.897.000	2.747.352
Flutningar og bifreiðakostnaður	1.812.227	2.481.000	2.533.993
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	1.511.321	1.155.000	1.287.463
Sérfræðipjónusta	17.602.332	15.651.000	18.667.482
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	21.004.110	14.893.000	18.817.049
Leigugreiðslur	1.025.982	1.022.000	1.014.562
Orkukaup	11.544.056	11.161.000	11.185.421
Vátryggingar	2.452.934	2.333.000	2.434.530
Opinber gjöld	12.888.448	13.017.000	12.584.238
Tap af sölu eigna	75.383		5.777.030
Starfsmannakostnaður	1.822.487	1.783.000	1.185.040
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhaldar	313.000		133.739
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	9.790		292.191
	<u>141.607.470</u>	<u>138.547.000</u>	<u>151.622.019</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Vaxtatekjur af bankainnstæðum	5.305.044	6.500.000	6.401.348
Aðrar vaxtatekjur	53.086		1.527
	<u>5.358.130</u>	<u>6.500.000</u>	<u>6.402.875</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld og lántökukostnaður langtímaskulda	17.484.233	18.245.000	15.543.222
Fjármagnstekjuskattur	1.063.941	975.000	1.280.266
	<u>18.548.174</u>	<u>19.220.000</u>	<u>16.823.488</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(13.190.044)</u>	<u>(12.720.000)</u>	<u>(10.420.613)</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	1.271.432.101	55.618.097	5.883.434	1.332.933.632
Afskrifað áður	(721.469.112)	(14.543.073)	(5.295.091)	(741.307.276)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>549.962.989</u>	<u>41.075.024</u>	<u>588.343</u>	<u>591.626.356</u>
Selt/Fært út á árinu			(275.383)	(275.383)
Afskrifað á árinu	(19.833.965)	(5.194.219)		(25.028.184)
Bókfært verð í árslok	<u>530.129.024</u>	<u>35.880.805</u>	<u>312.960</u>	<u>566.322.789</u>
Heildarverð samtals	1.271.432.101	55.618.097	3.129.600	1.330.179.798
Afskrifað samtals	(741.303.077)	(19.737.292)	(2.816.640)	(763.857.009)
Bókfært verð í árslok	<u>530.129.024</u>	<u>35.880.805</u>	<u>312.960</u>	<u>566.322.789</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Vátryggingarmat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	1.563.746.000
Fasteignamat	657.550.000

Skammtímakröfur:

10. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:	2015
Niðurfærsla í ársbyrjun	400.000
Breyting á niðurfærslu ársins	0
Niðurfærsla í árslok	<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 212,5 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé í ársbyrjun, (neikvætt)	(522.323.035)	(376.215.293)
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	<u>(116.155.100)</u>	<u>(146.107.742)</u>
	<u>(638.478.135)</u>	<u>(522.323.035)</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 27,5 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2015
Skuldbinding í ársbyrjun	857.013.738
Reiknuð breyting ársins	95.324.614
Greiddur lífeyrir	<u>(27.508.975)</u>
	924.829.377
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(29.000.000)</u>
	<u>895.829.377</u>

Núvirðing áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	112.600.000
Árin 2021-2025	217.200.000
Árin 2026-2030	216.200.000
Síðar	<u>378.829.377</u>
	<u>924.829.377</u>

Tryggingafræðilegar athuganir á lífeyrisskuldbindingum lífeyrissjóða eru unnar eftir viðurkenndum aðferðum þar sem tekið er mið af lögum um skyldutryggingu lífeyrissréttinda og starfsemi lífeyrissjóða nr. 129/1997 og reglugerð 391/1998. Miðað er við lífeyrisreglur í nýjustu samþykktum sjóðanna og eftirfarandi aðrar forsendur:

1. Ávöxtun 2,0% umfram launahækkanir.
2. Íslenskar lífslíkur miðað við reynslu árána 2007 til 2011.
3. Staðlaðar hjúskapar- og barneignalíkur.
4. Hjúskaparstaða lífeyrisþega í árslok 2014 breytist ekki nema við andlát.
5. 50% af meðaltali örorkulíka 17 íslenskra lífeyrissjóða samkvæmt reynslu árána 1998 til 2002, en þessar örorkulíkur eru staðlaðar örorkulíkur frá og með reikningsárinu 2006.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Á árinu 2014 var samið við ríkissjóð um uppgjör á lífeyrisskuldbindingum hjúkrunarheimila sem rekin eru af sjálfseignarstofnunum. Á árinu voru hafnar viðræður Sambands íslenskra sveitarfélaga við ríkissjóð um uppgjör á lífeyrisskuldbindingum hjúkrunarheimila í eigu sveitarfélaga.

Langtímaskuldir:

14. Breyting langtímaskulda á árinu greinast þannig:	31.12.2015
Langtímaskuldir í ársbyrjun	320.762.835
Afborganir ársins	(14.945.662)
Verðbætur	6.307.000
Langtímaskuldir samtals	312.124.173
Næsta árs afborganir	(15.602.466)
	<u>296.521.707</u>
Vaxtakjör í árslok 2015	2,45-3,80%
Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:	
Árið 2016	15.602.466
Árið 2017	16.112.008
Árið 2018	16.638.763
Árið 2019	17.183.330
Árið 2020	17.746.328
Síðar	228.841.278
	<u>312.124.173</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

15. Þjónustusamningar:

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

Veðsetningar:

16. Fasteignir heimilisins eru veðbandslausar í árslok.

Önnur mál:

17. 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.

18. 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 21,6 milljörðum króna í árslok 2014, eða um 12,3% af skuldbindingum. Áætlað er að iðgjald sveitarfélaganna þurfi að vera um 3-4% hærra til þess að jöfnuður sé á deildinni. Ekki liggur fyrir tryggingafræðileg athugun á stöðu deildarinnar miðað við árslok 2015, en leiða má líkur að því að niðurstaðan verði álíka og síðustu ára, þ.e. að heildarskuldbinding verði meira en 5% hærra í endurmetin hrein eign og því þurfi að gripa til úrræða svo jöfnuður náist. Samsvarandi ábyrgð launagreiðenda er vegna A-deildar LSR.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 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
Rekstrartekjur:			
Þjónustudaggjöld	641.069.000		641.069.000
Framlög	25.915.000		25.915.000
Aðrar tekjur	25.178.000		25.178.000
	<u>692.162.000</u>	<u>0</u>	<u>692.162.000</u>
Rekstrargjöld:			
Laun án lífeyrisskuldbindingar	541.380.000		541.380.000
Lífeyrisskuldbinding	62.000.000		62.000.000
Annar rekstrarkostnaður	136.587.000	125.000	136.712.000
Afskriftir	24.952.000		24.952.000
	<u>764.919.000</u>	<u>125.000</u>	<u>765.044.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(72.757.000)	(125.000)	(72.882.000)
Fjármagnsliðir	<u>(12.720.000)</u>	<u>0</u>	<u>(12.720.000)</u>
Rekstrarafkoma	<u>(85.477.000)</u>	<u>(125.000)</u>	<u>(85.602.000)</u>

Lykiltölur

	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld.....	89,37%	92,73%	93,15%	91,34%	88,32%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding.....	91,31%	92,58%	86,52%	83,60%	86,83%
Laun og launatengd gjöld án br. lífeyrisskuldb.	78,31%	75,78%	77,58%	73,23%	74,38%
Annar rekstrarkostnaður.....	19,32%	22,26%	22,26%	25,60%	23,20%
Afskriftir.....	3,41%	5,08%	5,08%	5,78%	5,19%
Rekstrargjöld samtals.....	114,05%	119,92%	116,97%	114,99%	115,23%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1,80%	1,53%	2,68%	1,53%	1,06%
Rekstrarniðurstaða.....	(15,85%)	(21,45%)	(19,65%)	(16,52%)	(16,29%)
Veltufé frá rekstri.....	1,44%	1,19%	(3,65%)	0,86%	1,46%
Heildarskuldir	187,05%	188,92%	192,99%	189,67%	168,43%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	0,93	1,15	1,27	1,77	2,79
Eiginfjárhlutfall.....	(0,87)	(0,68)	(0,47)	0,29	(0,19)
<i>Þjónustugjöld:</i>					
Hjúkrunardaggjald kr. 24.383 pr. dag (365 dagar).....	8.899.795	8.487.710	8.301.560	7.957.730	7.678.870
Þjónustudaggjald kr. 11.668 pr. dag (365 dagar).....	4.258.820	4.064.275	3.923.750	3.730.665	3.518.965
Þjónustudaggjald dagvistun pr. dag.....	6.091	5.800	5.580	5.275	5.877
Húsnæðisgjald kr. 3.690 pr. fermetra *2.400 fm. *.....	9.630.000	8.300.000	8.000.000	16.200.000	14.800.000
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 10.677 pr. fermetra *2.880 fm. *..	35.232.464	30.184.353	27.745.920		
<i>Íbúamál:</i>					
Sólarhringsíbúar.....	75	76	78	78	73
Þar af hjúkrunarrými.....	56	55	48	48	46
Dagvistarrými.....	20	20	20	20	20
RAI stuðull.....	1,11	1,07	1,06	1,04	1,02
<i>Nýting:</i>					
Hjúkrunardeild.....	100,00%	100,80%	100,80%	102,40%	100,80%
Þjónustudeild (öldrunardeild).....	102,00%	100,50%	97,40%	100,40%	100,00%
<i>Starfsmannamál:</i>					
Fjöldi ársverka (stöðugilda).....	70,00	69,00	71,00	66,00	66,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	6.665.950	6.060.318	5.523.191	5.299.195	5.107.813
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	9.560.987	9.137.980	7.598.520	7.449.082	7.377.923
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	1,26	1,28	1,24	1,33	1,33

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

Rekstur deilda árið 2015

<i>Allar fjárhæðir í þús. króna</i>	Dvalardeild	Dagdeild	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús	Rekstur eigna	Samtals
Rekstrartekjur:								
Þjónustutekjur	86.051	29.238	494.894				45.471	655.654
Aðrar tekjur	10.166	2.127	13.862	76	27.281	10.825	18.307	82.644
	<u>96.217</u>	<u>31.365</u>	<u>508.756</u>	<u>76</u>	<u>27.281</u>	<u>10.825</u>	<u>63.778</u>	<u>738.298</u>
Rekstrargjöld:								
Laun og launatengd gjöld	85.505	22.631	302.012	9.896	131.899	65.453	51.877	669.273
Annar rekstrarkostnaður	11.800	956	26.900	208	12.704	42.462	46.574	141.604
Afskriftir							25.028	25.028
	<u>97.305</u>	<u>23.587</u>	<u>328.912</u>	<u>10.104</u>	<u>144.603</u>	<u>107.915</u>	<u>123.479</u>	<u>810.877</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði.....	(1.088)	7.778	179.844	(10.028)	(117.322)	(97.090)	(59.701)	(97.607)
Fjármagnsliðir, nettó	0	0	0	0	0	0	(18.548)	(18.548)
Rekstrarniðurstaða fyrir sameiginlega liði	(1.088)	7.778	179.844	(10.028)	(117.322)	(97.090)	(78.249)	(116.155)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	80.599	15.632	210.895	(10.556)	(122.917)	(94.907)	(78.746)	0
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð).....	<u>(81.687)</u>	<u>(7.854)</u>	<u>(31.051)</u>	<u>528</u>	<u>5.595</u>	<u>(2.183)</u>	<u>497</u>	<u>(116.155)</u>

Rekstrarniðurstaða án reiknaðra liða og framlags til vaxta og afborgana

	2015	Áætlun
Rekstrarafkoma, (neikvæð), samkvæmt ársreikningi	(116.155.100)	(85.602.000)
Reiknaðir liðir, bakfærðir:		
Verðbætur á langtímalán	6.307.000	7.045.000
Afskriftir	25.028.184	24.952.000
Reiknuð orlofsskuldbinding, breyting	4.299.616	
Reiknuð lífeyrisskuldbinding	95.324.614	62.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(27.508.975)	(24.579.000)
Afborganir lána	14.945.662	14.800.000
Tekið nýtt langtímalán		
Framlag eignaraðila til greiðslu vaxta og afborgana	<u>(30.248.090)</u>	<u>(25.915.000)</u>
Rekstrarafkoma, (neikvæð), án reiknaðra liða og framlags eigenda til lána	<u>(28.007.089)</u>	<u>(27.299.000)</u>