

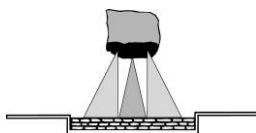
Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur
2024

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-19
Lykiltölur	20
Rekstur deilda	21

Áritun óháðs endurskoðanda

Skýrsla og áritun stjórnenda

Höfði, hjúkrunar- og dvalarheimili starfar á grundvelli 14. gr. laga um málefni aldraðra nr. 125/1999.

Rekstrartekjur heimilisins námu á árinu 1.641,7 millj. kr. en rekstrargjöld og afskriftir námu 1.674,4 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var neikvæð um 61,4 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 923,5 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 913,9 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 9,6 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 1.369,6 millj. kr. og voru ársverk um 100.

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 2024, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu 2024.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2024 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 31. mars 2025.

Í stjórn:

Eindr Brandsson
Elsa Lára Arnaróttir
Halga Flóardóttir
Björn Guðmundsson

Framkvæmdastjóri:

Vindur Vindur

Rekstrarreikningur ársins 2024

		2024	Áætlun	2023
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		1.564.036	1.550.107	1.363.847
Aðrar tekjur		77.708	55.901	62.408
	3,4	<u>1.641.744</u>	<u>1.606.008</u>	<u>1.426.255</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	1.364.724	1.333.066	1.218.593
Lífeyrisskuldbinding	13	4.885		
Annar rekstrarkostnaður	6	274.709	241.054	242.152
		<u>1.644.318</u>	<u>1.574.120</u>	<u>1.460.745</u>
Afskriftir	9	30.065	32.405	27.822
	3	<u>1.674.383</u>	<u>1.606.525</u>	<u>1.488.567</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð)		(32.639)	(517)	(62.312)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		7.200	1.521	6.947
Fjármagnsgjöld		(21.590)	(48.349)	(29.951)
	3,7	<u>(14.390)</u>	<u>(46.828)</u>	<u>(23.004)</u>
Framlög eigenda vegna fjármagnsliða og lána	19	33.324	48.401	35.931
		<u>18.934</u>	<u>1.573</u>	<u>12.927</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, (neikvæð) jákvæð		(13.705)	1.056	(49.385)
Aðrir liðir:				
Lífeyrisréttindi A-deild Brúar	13			(38.608)
Samningur um starfslok		(4.121)		
Meiriháttar viðhald fasteignar	17	(129.324)	(94.770)	(54.342)
Vextir af framkvæmdaláni		(28.169)		(12.633)
Framlag eignaraðila vegna fasteignar og vaxta	16	113.953		
		<u>(47.661)</u>	<u>(94.770)</u>	<u>(105.583)</u>
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	1,2, 8	<u>(61.366)</u>	<u>(93.714)</u>	<u>(154.968)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:

31.12.2024

31.12.2023

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir		654.692	672.036
Bífreiðar		867	867
Tæki og búnaður		17.305	19.285
Fastafjármunir	3,9	<u>672.864</u>	<u>692.188</u>

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	150.004	46.974
Aðrar skammtímakröfur		2.707	1.566
		<u>152.711</u>	<u>48.540</u>

Handbært fé:

Bankareikningar		<u>97.895</u>	<u>104.967</u>
-----------------------	--	---------------	----------------

Veltufjármunir	3	<u>250.606</u>	<u>153.507</u>
----------------	---	----------------	----------------

Eignir samtals 11

923.470845.695

31. desember 2024

Eigið fé og skuldir:		31.12.2024	31.12.2023
Eigið fé:			
Eigið fé	12	<u>9.612</u>	<u>70.978</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	13	<u>37.623</u>	<u>35.815</u>
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	14	<u>210.622</u>	<u>220.680</u>
Skammtímaskuldir:			
Brúarlán vegna framkvæmda		356.802	218.637
Viðskiptaskuldir		60.652	40.980
Ógreidd og áfallin launagjöld		109.145	91.524
Aðrar skammtímaskuldir		114.406	139.395
Næsta árs afborganir langtímaskulda		19.592	22.720
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga		2.999	2.793
Áfallnir vextir langtímaskulda		<u>2.017</u>	<u>2.173</u>
		<u>665.613</u>	<u>518.222</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>913.858</u>	<u>774.717</u>
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Veðsetningar	15		
Önnur mál	16-19		
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>923.470</u></u>	<u><u>845.695</u></u>

Sjóðstreymi árið 2024

	2024	Áætlun	2023
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(61.366)	(93.714)	(154.968)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	30.065	32.405	27.822
Tap af sölu eigna			87
Verðbætur	11.093	23.991	19.139
Lífeyrisskuldbinding	4.885		38.608
Veltufé (til rekstrar)	<u>(15.323)</u>	<u>(37.318)</u>	<u>(69.312)</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(104.171)	(2.080)	(8.602)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	29.452	(26.355)	33.740
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>(74.719)</u>	<u>(28.435)</u>	<u>25.138</u>
Handbært fé (til rekstrar)	<u>(90.042)</u>	<u>(65.753)</u>	<u>(44.174)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður	(75)		(9.993)
Endurbætur og breytingar á fasteign	17 (28.860)		(191.753)
Framlag Framkv.sj. aldraðra	18.195		
Söluverð bifreiðar			100
Fjárfestingarhreyfingar	9 <u>(10.740)</u>	<u>0</u>	<u>(201.646)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(2.871)		
Tekin ný langtímalán		356.496	
Afborganir langtímalána	(24.280)	(24.378)	(26.572)
Breyting skammtímakrafna vegna framkvæmda	(17.304)	70.673	31.590
Breyting skammtímaskulda vegna framkvæmda	138.165	(204.800)	218.637
Fjármögnunarhreyfingar	<u>93.710</u>	<u>197.991</u>	<u>223.655</u>
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(7.072)	132.238	(22.165)
Handbært fé í ársbyrjun	104.967	95.565	127.131
Handbært fé í árslok	<u>97.895</u>	<u>227.803</u>	<u>104.967</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.

h. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli upplýsinga Brúar lífeyrissjóðs sbr. upplýsingar í skýringu nr. 13 hér að aftan. Skuldbindingin er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

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

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

- í. Fjárhagsáætlun heimilisins fyrir árið 2024 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 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:	2024	Áætlun	2023
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald	1.304.005	1.291.501	1.175.341
Hjúkrunardaggjald vegna biðrýma	88.504	92.798	29.745
Dvalardaggjald			4.305
Dagdvalardaggjald	70.162	70.211	64.745
Húsnæðisgjald	101.365	95.597	89.711
	<u>1.564.036</u>	<u>1.550.107</u>	<u>1.363.847</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	275	905	712
Húsaleiga	2.756	1.678	2.163
Fæðissala	23.541	19.275	20.041
Vörusala	1.379	1.469	1.250
Akstursþjónusta	29.344	18.882	21.595
Gjafir	1.750	4.000	559
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	18.663	9.692	16.088
	<u>77.708</u>	<u>55.901</u>	<u>62.408</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.641.744</u>	<u>1.606.008</u>	<u>1.426.255</u>

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 142 starfsmenn sem skiluðu um 99 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 115,5 millj. kr., eða 11,8% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 24,6 millj. kr. yfir áætlun, eða 2,51%. Almennar launahækkarnir á árinu 2024 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2028.

Launagjöld greinast þannig:	2024	Áætlun	2023
Dagvinna og álagsgreiðslur	971.181	976.911	880.273
Yfirvinna	122.440	92.367	98.074
Önnur laun	2.110	1.884	1.898
Launatengd gjöld	268.993	261.904	238.348
	<u>1.364.724</u>	<u>1.333.066</u>	<u>1.218.593</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2024	Áætlun	2023
Vöru- og efniskaup	135.250	120.014	119.798
Prentun, sími og auglýsingar	4.052	3.805	3.632
Flutningar og bifreiðakostnaður	3.120	1.265	1.659
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	2.782	2.523	1.766
Sérfræðipjónusta	26.819	26.082	20.934
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	49.550	40.931	50.245
Leigugreiðslur	2.136	435	354
Orkukaup	19.659	16.610	15.297
Vátryggingar	5.183	4.715	4.546
Opinber gjöld	20.710	20.688	19.691
Tap af sölu eigna			87
Starfsmannakostnaður	4.505	3.986	4.039
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	943		104
	<u>274.709</u>	<u>241.054</u>	<u>242.152</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:			
<i>Fjármunatekjur:</i>			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	7.076	1.500	6.875
Aðrar vaxtatekjur	124	21	72
	<u>7.200</u>	<u>1.521</u>	<u>6.947</u>
<i>Fjármagnsgjöld:</i>			
Vaxtagjöld langtímaskulda	19.982	48.014	28.423
Fjármagnstekjuskattur	1.608	335	1.528
	<u>21.590</u>	<u>48.349</u>	<u>29.951</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(14.390)</u>	<u>(46.828)</u>	<u>(23.004)</u>

Deildaryfirlit rekstrar:

8. Yfirlit um rekstur deilda er birt á bls. 21 hér að aftan.

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteign	Tæki og búnaður	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.580.629	63.633	8.667	1.652.929
Afskrifað áður	(908.592)	(44.349)	(7.800)	(960.741)
Bókfært verð í ársbyrjun	672.037	19.284	867	692.188
Viðbót á árinu	10.665	75		10.740
Afskrifað á árinu	(28.010)	(2.055)		(30.065)
Bókfært verð í árslok	654.692	17.304	867	672.863
Heildarverð samtals	1.591.294	63.708	8.667	1.663.669
Afskrifað samtals	(936.602)	(46.404)	(7.800)	(990.806)
Bókfært verð í árslok	654.692	17.304	867	672.863
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	
			Fasteignamat	Vátryggingarmat
Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna í árslok			1.269.700	2.960.332

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur

10. Viðskiptakröfur greinast þannig	31.12.2024	31.12.2023
Akranekaupstaður	75.035	20.157
Hvalfjarðarsveit	7.692	513
Framkvæmdastjóðru aldraðra	31.590	
Sjúkratryggingar Íslands	25.310	13.438
Aðrir viðskiptamenn	11.022	12.870
	150.649	46.978
Niðurfærsla	(645)	(4)
	150.004	46.974

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 288,5 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2024	31.12.2023
Eigið fé í ársbyrjun	70.978	225.946
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(61.366)	(154.968)
	9.612	70.978

Lífeyrisskuldbinding:

13. Í október 2023 ákvarðaði stjórn Brúar lífeyrissjóðs að viðbótarframlag yrði innheimt hjá launagreiðendum frá og með janúar 2024 vegna tiltekins hóps lífeyrisþega sem væri með tryggð réttindi hjá sjóðnum. Nemur þetta framlag 10% af mánaðarlegum lífeyri þessara aðila. Við þessa ákvörðun myndaðist skuldbinding Höfða gagnvart þessum hópi lífeyrisþega hjá A-deild Brúar lífeyrissjóðs sem færð var í ársreikning fyrri árs. Breyting skuldbindingarinnar á árinu er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni.

	31.12.2024	31.12.2023
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun/ færð í ársreikninginn	38.608	38.608
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindinga á árinu	4.885	
Greiddur lífeyrir	(2.871)	
Lífeyrisskuldbinding í árslok	40.622	38.608
Áætluð næsta árs greiðsla	(2.999)	(2.793)
	37.623	35.815

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:

Árið 2025-2029/2024-2028	13.863	12.887
Árið 2030-2034/2029-2033	10.694	9.959
Árið 2035-2039/2034-2038	7.612	7.198
Síðar	8.454	8.564
	40.622	38.608

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

	31.12.2024	31.12.2023
14. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:		
Langtímaskuldir í ársbyrjun	243.400	250.831
Afborganir ársins	(24.280)	(26.572)
Verðbætur	11.093	19.141
Langtímaskuldir samtals	230.213	243.400
Næsta árs afborganir	(19.592)	(22.720)
	<u>210.621</u>	<u>220.680</u>
Vaxtakjör í árslok 2024/2023	3,65-3,80%	2,45-3,80%

Langtímaskuldir frh. :

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2025/2024	19.592	22.720
Árið 2026/2025	20.320	18.645
Árið 2027/2026	21.074	19.337
Árið 2028/2027	21.856	20.054
Árið 2029/2028	22.667	20.799
Síðar	<u>124.704</u>	<u>141.845</u>
	<u>230.213</u>	<u>243.400</u>

Veðsetningar:

15. Fasteignir heimilisins eru veðbandslausar í árslok.

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 teljast 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 og kostnaðarhlutdeild	Viðskiptakrafa 31.12.2024
Akraneskaupstaður	84.174	58.867	75.035
Hvalfjarðarsveit	63.102	234	7.692
	<u>147.276</u>	<u>59.101</u>	<u>82.727</u>

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

	Þjónustukaup og skattar	Viðskiptaskuldir 31.12.2024
Akraneskaupstaður	23.998	855

Skýringar, frh.:

17. Framkvæmdir, viðhald og endurbætur eigna:

Á árinu var lokið við breytingar, endurbætur og viðhald á fyrstu og annarri hæð 1. áfanga heimilisins. Á árinu var framkvæmt fyrir um 35,8 millj. kr., þar af voru eignfærðar endurbætur um 28,9 millj. kr. Heildarframkvæmdakostnaður verksins með fjármagnskostnaði var 566,4 millj.kr. Á árinu var unnið í verkinu "Endurnýjun þak- og útveggjaklæðninga" og nemur verksamningur um verkið 143,9 millj. kr. Framkvæmt var fyrir um 205 millj. kr. á árinu 2024 en Framkvæmdasjóður aldraðra veitti styrk á móti þeirri fjárhæð kr. 75,5 millj kr. og nemur nettó kostnaður því 129,3 millj. kr. sem gjaldfærður er. Áætluð verklok eru í mars 2025. Eftirstöðvar framkvæmdastyrksins greiðast þegar endanlegt fjárhagsuppgjör verksins liggur fyrir á fyrra misseri 2025.

18. Þjónustusamningar:

Í gildi er samkomulag við Sjúkratryggingar Íslands (SÍ) frá 30. mars 2022 um framlengingu á þjónustusamningi SÍ við Höfða um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins að Sólmundarhöfða Akranesi. Með samkomulaginu er samningur aðila frá desember 2019 framlengdur til 31. mars 2025.

19. Framlög vegna stofnfjárfestinga:

Eignaraðilar heimilisins veita því árlegt framlag sem ákvarðað er í fjárhagsáætlun hvers árs. Fjárhæð framlagsins tekur mið af árlegum fjármagnskostnaði og afborgunum langtímalána heimilisins. Fjárhæð framlagsins í fjárhagsáætlun 2025 nemur um 28,1 millj. kr.

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2024 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	1.550.107		1.550.107
Framlög	48.401		48.401
Aðrar tekjur	55.901		55.901
	<u>1.654.409</u>	<u>0</u>	<u>1.654.409</u>
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	1.333.066		1.333.066
Annar rekstrarkostnaður	241.054		241.054
Afskriftir	32.405		32.405
	<u>1.606.525</u>	<u>0</u>	<u>1.606.525</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	47.884		47.884
Fjármagnsliðir	<u>(46.828)</u>	<u>0</u>	<u>(46.828)</u>
Aðrir liðir:			
Viðhald og endurbætur innréttinga í 1. áfanga	<u>94.770</u>	<u>0</u>	<u>94.770</u>
Rekstrarafkoma	<u>(93.714)</u>	<u>0</u>	<u>(93.714)</u>

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2024 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	(93.714)		(93.714)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	32.405		32.405
Verðbætur og gengismunur	23.991		23.991
Veltufé frá rekstri	(37.318)	0	(37.318)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	(2.080)		(2.080)
Skammtímaskuldir, breyting	(26.355)		(26.355)
Breytingar	(28.435)	0	(28.435)
Handbært fé frá rekstri	(65.753)	0	(65.753)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán	356.496		356.496
Afborganir langtímalána	(24.378)		(24.378)
Breyting skammtímakrafna vegna framkvæmda	70.673		70.673
Breyting skammtímaskulda vegna framkvæmda	(204.800)		(204.800)
Fjármögnunarhreyfingar	197.991	0	197.991
Hækkun á handbæru fé	132.238		132.238
Handbært fé í ársbyrjun	95.565		95.565
Handbært fé í árslok	227.803	0	227.803

Lykiltölur

	2024	2023	2022	2021	2020
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld.....	95,27%	95,62%	91,84%	92,33%	91,85%
Aðrar tekjur**.....	4,73%	4,38%	8,16%	7,67%	8,15%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld.....	83,42%	85,44%	80,98%	75,29%	83,33%
Annar rekstrarkostnaður.....	16,73%	16,98%	16,10%	15,76%	16,38%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA.....	(0,16%)	(2,42%)	2,92%	8,95%	0,29%
Afskriftir.....	1,83%	1,95%	1,99%	2,01%	2,36%
Rekstrargjöld samtals.....	101,99%	104,37%	99,07%	93,06%	102,07%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(1,15%)	(0,91%)	1,06%	2,40%	1,55%
Óreglulegir liðir.....	2,90%	7,40%	3,06%	(0,56%)	0,00%
Rekstrarniðurstaða.....	(3,74%)	(10,86%)	(3,19%)	5,10%	(3,62%)
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	(0,93%)	(4,86%)	(0,31%)	8,87%	(0,43%)
Fjárfestingahreyfingar.....	0,65%	14,14%	7,32%	0,65%	(0,15%)
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum.....	55,66%	54,32%	34,36%	40,15%	39,90%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhluftall.....	0,38	0,30	0,72	1,23	0,90
Eiginfjárhluftall.....	0,01	0,08	0,33	0,34	0,32
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afb. skulda.....	(0,63)	(2,61)	(0,18)	5,38	(0,24)
Þjónustugjöld:					
Hjúkrunardaggjald kr. 50.416 pr. dag (366 dagar).....	18.452	17.087	15.620	14.569	12.850
Dvalardaggjald kr. pr. dag (365 dagar).....		4.532	7.324	6.849	6.078
Almennt dagdvalardaggjald pr. dag.....	10	9	9	8	8
Sérhæft dagdvalardaggjald pr. dag.....	22	21	19	18	
Húsnæðisgjald kr. 492/50814 pr. dag pr. rými.	4.568	7.515	6.430	10.206	11.714
Húsnæðisgj. hjúkrunarrýma kr. 3.244 kr. pr. dag pr. rými.....	96.797	82.196	75.277	69.537	59.190
Íbúamál:					
Sólarhringsíbúar.....	76	70	70	75	74
Þar af hjúkrunarrými.....	70	69	69	72	69
Almenn dagdvalarrými.....	20	20	20	25	25
Sérhæfð dagdvalarrými fyrir einstakl. með heilabilun.....	5	5	5		
RAÍ stuðull.....	1,24	1,26	1,26	1,23	1,22
RUG greiðslustuðull SÍ *.....	1,27	1,26	1,23	1,23	1,21
Nýting:					
Hjúkrunarrými.....	100,96%	99,08%	99,99%	100,70%	99,80%
Dvalarrými.....		95,00%	100,20%	99,90%	99,50%
Biðhjúkrunarrými.....	83,30%	81,70%	88,20%	95,40%	94,60%
Starfsmannamál:					
Fjöldi ársverka (stöðugildi).....	99,56	90,71	90,03	84,63	82,83
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	11.006	10.806	9.683	9.228	8.919
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	13.708	13.434	12.030	11.441	11.025
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	0,89	0,91	0,92	1,03	1,04

* 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.

** Frá og með árinu 2023 er framlag vegna fjármagnsliða og lána fært uðdir fjármagnsliði í sundurliðun rekstrarreiknings

Rekstur deilda árið 2024

<i>Allar fjárhæðir í þús. króna</i>	Dagdvöl	Iðjubjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnsliðir	Samtals
Rekstrartekjur:								
Þjónustutekjur	70.162		1.392.509				101.365	1.564.037
Aðrar tekjur	2.560	1.423	6.695	1.300	1.434	31.918	32.375	77.704
	<u>72.722</u>	<u>1.423</u>	<u>1.399.204</u>	<u>1.300</u>	<u>1.434</u>	<u>31.918</u>	<u>133.740</u>	<u>1.641.740</u>
Rekstrargjöld:								
Laun og launatengd gjöld	43.512	15.278	1.048.858	22.372	85.186	85.755	72.770	1.373.730
Annar rekstrarkostnaður	1.576	340	59.369	2.008	29.081	101.737	95.967	290.077
Afskriftir							30.065	30.065
	<u>45.088</u>	<u>15.618</u>	<u>1.108.227</u>	<u>24.380</u>	<u>114.267</u>	<u>187.491</u>	<u>198.801</u>	<u>1.693.872</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði.....	27.634	(14.195)	290.977	(23.080)	(112.832)	(155.573)	(65.062)	(52.132)
Fjármagnsliðir, nettó	0	0	0	0	0	0	(9.235)	(9.235)
Rekstrarniðurstaða fyrir sameiginlega liði	27.634	(14.195)	290.977	(23.080)	(112.833)	(155.573)	(74.297)	(61.366)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	38.763	(14.195)	316.609	(23.080)	(112.833)	(155.573)	(49.691)	
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð.....	<u>(11.129)</u>	<u>0</u>	<u>(25.631)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(24.606)</u>	<u>(61.366)</u>