

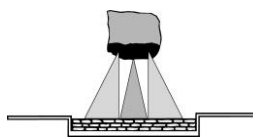
Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur
2020

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 2020. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2020, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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 reikningssskilaaðferðir 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.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

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, 22. mars 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 1.095,9 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 29,4 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 1.118,5 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var neikvæð um 39,6 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 640,3 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 437,2 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 203,1 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 2020, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2020 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 22. mars 2020.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Elisabæra Amadóttir
Kristbjörg Svendsen
Olína Inga Björg Gunnarsdóttir
Guðm. Magnúsd.
Helgi Þórunn Óttarsen
Kinnar Brandsson

Vákn Vákn

Rekstrarreikningur ársins 2020

		2020	Áætlun	2019
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		1.006.529.321	1.002.885.725	945.050.269
Framlög		29.356.286	78.393.367	28.628.272
Aðrar tekjur		59.987.925	43.566.129	52.048.912
	3,4	<u>1.095.873.532</u>	<u>1.124.845.221</u>	<u>1.025.727.453</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	913.190.844	887.065.865	809.990.054
Annar rekstrarkostnaður	6	179.478.097	194.743.646	186.228.730
		<u>1.092.668.941</u>	<u>1.081.809.511</u>	<u>996.218.784</u>
Afskriftir	9	25.863.449	25.863.451	26.029.405
	3	<u>1.118.532.390</u>	<u>1.107.672.962</u>	<u>1.022.248.189</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð) jákvæð		(22.658.858)	17.172.259	3.479.264
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		2.108.184	4.268.951	5.359.616
Fjármagnsgjöld		(19.088.874)	(21.336.945)	(18.417.298)
	3,7	<u>(16.980.690)</u>	<u>(17.067.994)</u>	<u>(13.057.682)</u>
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	1,2,8, 17,18	<u>(39.639.548)</u>	<u>104.265</u>	<u>(9.578.418)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		442.848.341	465.019.497
Bifreiðar		4.611.726	5.911.699
Tæki og búnaður		17.222.962	21.238.132
Fastafjármunir	3,9	<u>464.683.029</u>	<u>492.169.328</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	36.969.947	24.200.599
Aðrar skammtímakröfur		941.518	433.982
		<u>37.911.465</u>	<u>24.634.581</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar		<u>137.705.706</u>	<u>186.806.999</u>
Veltufjármunir	3	<u>175.617.171</u>	<u>211.441.580</u>
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		<u>640.300.200</u>	<u>703.610.908</u>

31. desember 2020

		31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	12	<u>203.051.104</u>	<u>242.690.652</u>
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	13	<u>241.194.890</u>	<u>250.503.252</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		30.352.737	30.880.615
Ógreidd og áfallin launagjöld		75.412.981	65.558.657
Aðrar skammtímaskuldir		67.989.196	90.255.610
Næsta árs afborganir langtímaskulda		19.942.936	21.301.280
Áfallnir vextir langtímaskulda		<u>2.356.357</u>	<u>2.420.843</u>
		<u>196.054.207</u>	<u>210.417.005</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>437.249.097</u>	<u>460.920.257</u>
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	14		
Veðsetningar	15		
Eigið fé og skuldir samtals	1	<u><u>640.300.200</u></u>	<u><u>703.610.908</u></u>

Sjóðstreymi árið 2020

	2020	Áætlun	2019
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins (neikvæð) jákvæð	(39.639.548)	104.265	(9.578.418)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	25.863.449	25.863.451	26.029.405
Verðbætur	9.064.387	9.185.000	7.316.437
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	<u>(4.711.712)</u>	<u>35.152.716</u>	<u>23.767.424</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(13.276.884)	(402.000)	(8.314.960)
Skammtímaskuldir, (lækkun)	6.975.083	(37.685.000)	(5.742.524)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>(6.301.801)</u>	<u>(38.087.000)</u>	<u>(14.057.484)</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	<u>(11.013.513)</u>	<u>(2.934.284)</u>	<u>9.709.940</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og breytingar á húsnæði	(17.043.359)	(145.000.000)	(2.013.600)
Framlag Framkv.sj. aldraðra og endurgr. ríkissjóðs.....		60.000.000	
Fjárfestingarframlag eignaraðila.....	18.666.209		
Fjárfestingarhreyfingar	<u>1.622.850</u>	<u>(85.000.000)</u>	<u>(2.013.600)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		100.000.000	
Afborganir langtímalána	(19.731.093)	(17.918.000)	(18.604.799)
Skammtímaskuldir vegna framkvæmda	(19.979.537)		19.979.537
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(39.710.630)</u>	<u>82.082.000</u>	<u>1.374.738</u>
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(49.101.293)	(5.852.284)	9.071.078
Handbært fé í ársbyrjun	186.806.999	148.915.000	177.735.921
Handbært fé í árslok	137.705.706	143.062.716	186.806.999

Skýringar

Upplýsingar um heimilið:

1. Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili er stofnun í eigu Akraneskaupstaðar og Hvalfjarðarsveitar og er staðsett að Sólmundarhöfða 5, Akranesi. Heimilið er blandað heimili með hjúkrunarrými, dvalarrými og dagdvöl. Heimilið starfar eftir skipulagsskrá frá desember 2007, en skv. 4. gr. hennar skal rekstrarábyrgð eignaraðila vera í hlutfalli við eignarhlutfall.

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

Innlausn tekna

- a. Þjónustuframlög og aðrar þjónustutekjur eru færðar til tekna í samræmi við það þjónustumagn sem afhent hefur verið til uppgjörsdags. Framlög eignaraðila til rekstrarins eru tekjufærð í rekstrarreikningi. Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi eigna.

Færsla gjalda

- b. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlagsviðmið

- c. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

- d. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

- e. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteign	40 ár
Bifreiðar	6,7 ár
Tæki og búnaður	7-13 ár

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

- f. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign heimilisins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

Handbært fé

- g. Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

- h. Fjárfesting í lausafjármunum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

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

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

- k. Fjárhagsáætlun heimilisins fyrir árið 2020 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.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:	2020	Áætlun	2019
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald	826.430.008	820.444.099	740.853.707
Hjúkrunardaggjald vegna biðryma	17.308.244	11.971.828	44.602.998
Dvalardaggjald	49.217.691	54.551.907	52.132.950
Dagdvalardaggjald	42.670.113	45.213.011	40.005.259
Húsnæðisgjald	70.903.265	70.704.880	67.455.355
	<u>1.006.529.321</u>	<u>1.002.885.725</u>	<u>945.050.269</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila	29.356.286	29.081.000	28.628.272
Ríkissjóður, endurgreiðslur		49.312.367	
	<u>29.356.286</u>	<u>78.393.367</u>	<u>28.628.272</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	610.456	913.284	498.620
Leigutekjur	1.098.452	1.439.070	2.283.968
Fæðissala	13.374.815	11.379.723	11.039.725
Vörusala	1.293.590	1.496.108	1.415.071
Akstursþjónusta	21.013.659	16.928.694	17.436.635
Gjafir	1.992.448	4.000.000	10.473.172
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	8.412.050	7.409.250	8.901.721
Endurgreiðslur útgjalda frá SÍ vegna COVID-19	12.192.455		
	<u>59.987.925</u>	<u>43.566.129</u>	<u>52.048.912</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.095.873.532</u>	<u>1.124.845.221</u>	<u>1.025.727.453</u>

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 129 starfsmenn sem skiluðu um 82,83 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 82,4 millj. kr., eða 12,55% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 25,4 millj. kr. umfram áætlun, eða 3,57%. Almennar launahækkningar á árinu 2020 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2023.

Launagjöld greinast þannig:	2020	Áætlun	2019
Dagvinna og álagsgreiðslur	662.446.399	643.128.123	574.409.994
Yfirvinna	73.771.284	66.865.329	79.037.620
Önnur laun	2.532.534	3.285.524	2.907.916
Launatengd gjöld	174.440.627	173.786.889	153.634.524
	<u>913.190.844</u>	<u>887.065.865</u>	<u>809.990.054</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2020	Áætlun	2019
Vöru- og efniskaup	90.390.267	76.319.389	78.432.123
Prentun, sími og auglýsingar	2.199.126	2.474.841	2.784.892
Flutningar og bifreiðakostnaður	1.469.532	1.932.335	5.385.740
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	1.033.588	1.891.830	1.822.946
Sérfræðipjónusta	19.910.923	25.966.277	22.593.883
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	30.676.142	48.719.438	40.707.337
Leigugreiðslur	283.887	1.434.029	617.237
Orkukaup	9.795.921	11.739.638	11.160.768
Vátryggingar	4.475.157	3.941.463	3.988.263
Opinber gjöld	17.058.404	17.070.769	15.202.426
Starfsmannakostnaður	2.008.098	3.253.640	3.565.748
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	177.052		(32.633)
	<u>179.478.097</u>	<u>194.743.646</u>	<u>186.228.730</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Vaxtatekjur af bankainnstæðum	2.087.030	4.247.712	5.304.718
Aðrar vaxtatekjur	21.154	21.239	54.898
	<u>2.108.184</u>	<u>4.268.951</u>	<u>5.359.616</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld langtímaskulda	18.625.535	20.398.000	17.240.867
Fjármagnstekjuskattur	463.339	938.945	1.176.431
	<u>19.088.874</u>	<u>21.336.945</u>	<u>18.417.298</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(16.980.690)</u>	<u>(17.067.994)</u>	<u>(13.057.682)</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	1.287.732.535	60.829.230	10.534.609	1.359.096.374
Afskrifað áður	(822.713.038)	(39.591.098)	(4.622.910)	(866.927.046)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>465.019.497</u>	<u>21.238.132</u>	<u>5.911.699</u>	<u>492.169.328</u>
Viðbót á árinu	17.043.359			17.043.359
Fjárfestingarframlag eignaraðila	(18.666.209)			(18.666.209)
Afskrifað á árinu	(20.548.306)	(4.015.170)	(1.299.973)	(25.863.449)
Bókfært verð í árslok	<u>442.848.341</u>	<u>17.222.962</u>	<u>4.611.726</u>	<u>464.683.029</u>
Heildarverð samtals	1.286.109.685	60.829.230	10.534.609	1.357.473.524
Afskrifað samtals	(843.261.344)	(43.606.268)	(5.922.883)	(892.790.495)
Bókfært verð í árslok	<u>442.848.341</u>	<u>17.222.962</u>	<u>4.611.726</u>	<u>464.683.029</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	2.160.649.000
Fasteignamat	902.750.000

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur:

10. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:	2020
Niðurfærsla í ársbyrjun	105.200
Niðurfærsla ársins	115.161
Niðurfærsla í árslok	<u>220.361</u>

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 234,3 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé í ársbyrjun, jákvætt	242.690.652	252.269.070
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(39.639.548)	(9.578.418)
	<u>203.051.104</u>	<u>242.690.652</u>

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímaskulda á árinu greinast þannig:	31.12.2020
Langtímaskuldir í ársbyrjun	271.804.532
Afborganir ársins	(19.731.093)
Verðbætur	9.064.387
Langtímaskuldir samtals	<u>261.137.826</u>
Næsta árs afborganir	(19.942.936)
	<u>241.194.890</u>
Vaxtakjör í árslok 2020	2,45-3,80%
Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:	
Árið 2021	19.942.936
Árið 2022	20.596.513
Árið 2023	21.272.232
Árið 2024	19.367.919
Árið 2025	15.135.784
Síðar	164.822.442
	<u>261.137.826</u>

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.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

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 og kostnaðarhlutdeild	Viðskiptakrafa 31.12.2020
Akraneskaupstaður	43.220.246	33.739.551	11.040.386
Hvalfjarðarsveit	4.802.250		372.629
	<u>48.022.496</u>	<u>33.739.551</u>	<u>11.413.015</u>

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

	Þjónustukaup og skattar	Viðskiptaskuldir 31.12.2020
Akraneskaupstaður	17.648.092	1.755.699
Hvalfjarðarsveit		0
	<u>17.648.092</u>	<u>1.755.699</u>

17. Áhrif Covid-19 á rekstur og fjárhagsstöðu:

Á fyrsta ársfjórðungi 2020 bjuggu stjórnendur heimilið undir þær aðstæður sem sköpuðust vegna Covid-19 veirufaraldursins og efnahagslegar afleiðingar hans. Heimilið var vel í stakk búíð til að takast á við þessar fordæmalausu aðstæður, hvort sem litið er til högunar þjónustu við íbúa fjárhags- eða lausafjárstöðu. Í ljósi þeirrar miklu óvissu sem ríkir um efnahagshorfur er það engu að síður talið nauðsynlegt að gæta ýtrustu varúðar í að treysta rekstur og fjárhag heimilisins. Aðgerðir stjórnenda hafa miðað í fyrsta lagi að tryggja rekstrarsamfellu þannig að sem minnst truflun verði á þjónustu heimilisins við íbúa. Í öðru lagi hefur verið gætt sérstakrar varúðar hvað varðar styrk efnahags- og lausafjárstöðu til að mæta ófyrirséðum aðstæðum sem vísað er til hér að ofan. Það er mat stjórnenda að með þeim aðgerðum sem gripið hefur verið til, m.a. með endurgreiðslu ríkisins á útgjaldaaukningu vegna Covid-19 veirufaraldursins, séu áhrifin á rekstur og fjárhagsstöðu heimilisins árið 2020 óveruleg.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

18. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 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	978.577.211	24.308.514	1.002.885.725
Framlög	29.081.000	49.312.367	78.393.367
Aðrar tekjur	43.823.189	(257.060)	43.566.129
	<u>1.051.481.400</u>	<u>73.363.821</u>	<u>1.124.845.221</u>
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	820.455.481	66.610.384	887.065.865
Annar rekstrarkostnaður	188.055.760	6.687.886	194.743.646
Afskriftir	25.863.451		25.863.451
	<u>1.034.374.692</u>	<u>73.298.270</u>	<u>1.107.672.962</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	17.106.708	65.551	17.172.259
Fjármagnsliðir	<u>(17.067.994)</u>	<u>0</u>	<u>(17.067.994)</u>
Rekstrarafkoma	<u>38.714</u>	<u>65.551</u>	<u>104.265</u>

Lykiltölur

	2020	2019	2018	2017	2016
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld.....	91,85%	92,13%	93,48%	93,69%	92,43%
Aðrar tekjur.....	8,15%	7,87%	6,52%	6,31%	7,57%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding.....	83,33%	78,97%	78,78%	79,11%	80,62%
Annar rekstrarkostnaður.....	16,38%	18,16%	17,93%	17,13%	18,60%
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA.....	0,29%	2,88%	3,28%	3,76%	0,79%
Afskriftir.....	2,36%	2,54%	2,79%	3,05%	3,17%
Rekstrargjöld samtals.....	102,06%	99,65%	99,49%	99,29%	102,39%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1,55%	1,27%	1,65%	1,48%	1,76%
Óregluglegir liðir.....	0,00%	0,00%	(1,69%)	0,00%	(117,23%)
Rekstrarniðurstaða.....	(3,62%)	(0,93%)	0,54%	(0,77%)	113,08%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	(0,43%)	2,32%	4,27%	2,74%	(0,17%)
Fjárfestingahreyfingar.....	(0,15%)	0,20%	0,00%	1,53%	1,74%
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum.....	39,90%	44,94%	47,41%	50,23%	57,18%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhluftall.....	0,90	1,00	1,00	0,86	0,91
Eiginfjárhluftall.....	0,32	0,34	0,36	0,36	0,36
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afb. skulda.....	(0,24)	1,28	2,37	1,43	(0,08)
Þjónustugjöld:					
Hjúkrunardaggjald kr. 35.108 pr. dag (366 dagar).....	12.849.528	12.032.590	11.627.075	10.441.190	9.568.726
Dvalardaggjald kr. 16.606 pr. dag (366 dagar).....	6.077.796	5.792.550	5.597.275	5.259.285	4.724.688
Dagdvalardaggjald pr. dag.....	7.563	7.228	6.895	6.698	6.492
Húsnæðisgjald kr. 366/2.488 pr. dag pr. rými.	11.713.745	11.037.305	10.078.015	9.559.715	9.282.373
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 2.488 kr. pr. dag pr. rými.....	59.189.520	56.418.050	54.520.050	50.393.219	41.432.574
Íbúamál:					
Sólarhringsíbúar.....	74	74	74	74	70
Þar af hjúkrunarrými.....	69	65	65	65	61
Dagdvalarrými.....	25	25	20	20	20
RAI stuðull.....	1,22	1,24	1,21	1,16	1,15
RUG greiðslustuðull Sí *.....	1,21	1,17	1,17	1,07	1,04
Nýting:					
Hjúkrunarrými.....	99,80%	100,90%	100,10%	100,10%	100,10%
Dvalarrými.....	99,50%	100,00%	99,90%	99,90%	99,40%
Starfsmannamál:					
Fjöldi ársverka (stöðugilda).....	82,83	79,28	75,00	75,00	70,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	8.918.873	8.278.955	8.219.120	7.325.760	7.343.087
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	11.024.880	10.216.827	10.147.770	9.069.484	9.085.569
Fjöldi íbúa á hvert ársverk.....	1,04	1,09	1,12	1,12	1,14

* 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 2020

Allar fjárhæðir í þús. króna	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjuþjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og sjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnsiðir	Samtals
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	49.218	42.670		843.738				71.514	1.007.140
Aðrar tekjur	793	5.828	2.221	14.364		29.441	13.975	24.220	90.842
	50.011	48.498	2.221	858.102	0	29.441	13.975	95.734	1.097.982
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	40.406	29.459	12.569	653.650	13.047	61.205	46.447	56.409	913.191
Annar rekstrarkostnaður	5.655	747	355	43.992	67	17.855	61.186	49.620	179.477
Afskriftir	46.061	30.206	12.924	697.642	13.114	79.059	107.633	25.863	1.118.531
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsiði.....	3.950	18.292	(10.702)	160.460	(13.114)	(49.618)	(93.658)	(36.158)	(20.552)
Fjármagnsiðir, nettó	0	0	0	0	0	0	0	(19.089)	(19.089)
Rekstrarmiðurstaða fyrir sameiginlega liði	3.950	18.292	(10.702)	160.460	(13.114)	(49.618)	(93.658)	(55.246)	(39.640)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	26.588	24.776	(10.702)	153.997	(13.114)	(49.619)	(93.658)	(38.268)	
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð.....	(22.638)	(6.483)	0	6.462	0	0	0	(16.981)	(39.640)