

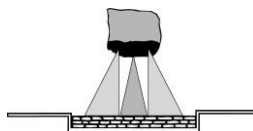
Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229

Sólmundarhöfða 5

300 Akranesi



Ársreikningur
2021

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 2021. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2021, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð Höfða í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi heimilisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits heimilisins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi heimilisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi heimilisins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

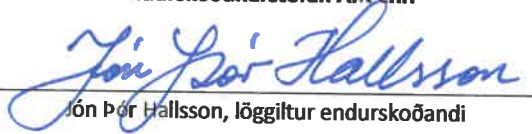
Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

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, 4. apríl 2022.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.


Jón Þór Hallsson, 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 1.286 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 30,6 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 1.196,8 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var jákvæð um 65,5 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 785 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 516,4 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 268,6 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 2021, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2021 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 4. apríl 2022.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Elsa Líra Anna Þóttir.

Vinir Vilmann

Linnar Bránda

Helgi Pívar Ottósson

Björn Guðmundsson

Rekstrarreikningur ársins 2021

		2021	Áætlun	2020
Rekstrartekjur:				
Pjónustudaggjöld		1.187.273.437	1.177.620.703	1.006.529.321
Framlög		35.012.670	32.346.958	29.356.286
Aðrar tekjur		63.681.068	43.234.868	59.987.925
	3,4	<u>1.285.967.175</u>	<u>1.253.202.529</u>	<u>1.095.873.532</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	968.248.792	991.822.428	913.190.844
Annar rekstrarkostnaður	6	<u>202.686.740</u>	<u>208.754.780</u>	<u>179.478.097</u>
		1.170.935.532	1.200.577.208	1.092.668.941
Afskriftir	9	<u>25.863.449</u>	<u>25.863.451</u>	<u>25.863.449</u>
	3	<u>1.196.798.981</u>	<u>1.226.440.659</u>	<u>1.118.532.390</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, jákvæð (neikvæð)		89.168.194	26.761.870	(22.658.858)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		1.490.419	3.521.000	2.108.184
Fjármagnsgjöld		<u>(32.391.810)</u>	<u>(19.142.160)</u>	<u>(19.088.874)</u>
	3,7	<u>(30.901.391)</u>	<u>(15.621.160)</u>	<u>(16.980.690)</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, jákvæð (neikvæð)		58.266.803	11.140.710	(39.639.548)
Aðrir liðir:				
Framlög og endurgreiðslur frá Sí vegna fyrri ára		<u>7.258.449</u>	<u>6.134.000</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	1,2, 8,18	<u><u>65.525.252</u></u>	<u><u>17.274.710</u></u>	<u><u>(39.639.548)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		430.671.999	442.848.341
Bifreiðar		3.311.753	4.611.726
Tæki og búnaður		13.207.792	17.222.962
Fastafjármunir	3,9	<u>447.191.544</u>	<u>464.683.029</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	40.761.148	36.969.947
Aðrar skammtímakröfur		3.327.047	941.518
		<u>44.088.195</u>	<u>37.911.465</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar		<u>293.672.458</u>	<u>137.705.706</u>
Veltufjármunir	3	<u>337.760.653</u>	<u>175.617.171</u>
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		<u><u>784.952.197</u></u>	<u><u>640.300.200</u></u>

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir:		31.12.2021	31.12.2020
Eigið fé:			
Eigið fé	12	<u>268.576.356</u>	<u>203.051.104</u>
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	13	<u>241.024.981</u>	<u>241.194.890</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		37.002.520	30.352.737
Ógreidd og áfallin launagjöld		79.590.769	75.412.981
Aðrar skammtímaskuldir		134.827.569	67.989.196
Næsta árs afborganir langtímaskulda		21.560.579	19.942.936
Áfallnir vextir langtímaskulda		<u>2.369.424</u>	<u>2.356.357</u>
		<u>275.350.861</u>	<u>196.054.207</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	<u>516.375.842</u>	<u>437.249.097</u>
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	14		
Veðsetningar	15		
Eigið fé og skuldir samtals	1	<u><u>784.952.197</u></u>	<u><u>640.300.200</u></u>

Sjóðstreymi árið 2021

	2021	Áætlun	2020
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	65.525.252	17.274.710	(39.639.548)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	25.863.449	25.863.451	25.863.449
Verðbætur	22.661.313	9.374.276	9.064.387
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>114.050.014</u>	<u>52.512.437</u>	<u>(4.711.712)</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(6.176.730)	(330.000)	(13.276.884)
Skammtímaskuldir, hækkun	<u>37.210.554</u>	<u>4.666.000</u>	<u>6.975.083</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>31.033.824</u>	<u>4.336.000</u>	<u>(6.301.801)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>145.083.838</u>	<u>56.848.437</u>	<u>(11.013.513)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og breytingar á húsnæði	(8.371.964)		(17.043.359)
Fjárfestingarframlag eignaraðila.....			<u>18.666.209</u>
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(8.371.964)</u>	<u>0</u>	<u>1.622.850</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(21.213.579)	(17.866.000)	(19.731.093)
Fyrirframgreiðsla vegna framkvæmda	<u>40.468.457</u>		<u>(19.979.537)</u>
Fjármögnunarhreyfingar	<u>19.254.878</u>	<u>(17.866.000)</u>	<u>(39.710.630)</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	155.966.752	38.982.437	(49.101.293)
Handbært fé í ársbyrjun	137.705.706	159.022.000	186.806.999
Handbært fé í árslok	<u>293.672.458</u>	<u>198.004.437</u>	<u>137.705.706</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.

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 2021 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 samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 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:	2021	Áætlun	2020
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardaggjald	994.859.866	989.775.657	826.430.008
Hjúkrunardaggjald vegna biðryma	39.193.844	39.948.351	17.308.244
Dvalardaggjald	23.707.930	23.762.196	49.217.691
Dagdvalardaggjald	49.768.388	48.684.688	42.670.113
Húsnæðisgjald	79.743.409	75.449.811	70.903.265
	<u>1.187.273.437</u>	<u>1.177.620.703</u>	<u>1.006.529.321</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila	30.601.043	29.280.000	29.356.286
Sjúkratryggingar Íslands, framlög	4.411.627	3.066.958	
	<u>35.012.670</u>	<u>32.346.958</u>	<u>29.356.286</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	693.951	937.943	610.456
Húsaleiga	1.143.231	1.477.925	1.098.452
Fæðissala	13.255.355	13.435.000	13.374.815
Vörusala	1.408.636	1.400.000	1.293.590
Akstursþjónusta	19.880.554	16.800.000	21.013.659
Gjafir	2.004.981	4.000.000	1.992.448
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	10.349.026	5.184.000	8.412.050
Endurgreiðslur útgjalda frá Sí vegna Covid-19	13.149.729		12.192.455
Endurgreiðslur Framkvæmdasjóðs aldraðra	1.795.605		
	<u>63.681.068</u>	<u>43.234.868</u>	<u>59.987.925</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.285.967.175</u>	<u>1.253.202.529</u>	<u>1.095.873.532</u>

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 119 starfsmenn sem skiluðu um 84,63 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 42,2 millj. kr., eða 5,71% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 27 millj. kr. undir áætlun, eða 3,35%. Almennar launahækkningar á árinu 2021 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2023.

Launagjöld greinast þannig:	2021	Áætlun	2020
Dagvinna og álagsgreiðslur	695.906.053	696.463.121	662.446.399
Yfirvinna	83.661.246	70.025.353	73.771.284
Önnur laun	1.373.886	41.520.370	2.532.534
Launatengd gjöld	187.307.607	183.813.584	174.440.627
	<u>968.248.792</u>	<u>991.822.428</u>	<u>913.190.844</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2021	Áætlun	2020
Vöru- og efniskaup	97.508.254	90.110.096	90.390.267
Prentun, sími og auglýsingar	2.865.539	3.318.712	2.199.126
Flutningar og bifreiðakostnaður	1.053.287	1.980.643	1.469.532
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	717.315	1.939.126	1.033.588
Sérfræðipjónusta	22.006.978	27.560.294	19.910.923
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	38.400.941	42.500.477	30.676.142
Leigugreiðslur	386.382	1.469.879	283.887
Orkukaup	11.920.151	12.033.129	9.795.921
Vátryggingar	4.659.502	4.039.999	4.475.157
Opinber gjöld	17.316.411	17.497.538	17.058.404
Starfsmannakostnaður	5.902.383	6.304.890	2.008.098
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	(50.403)		177.052
	<u>202.686.740</u>	<u>208.754.780</u>	<u>179.478.097</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.459.682	3.500.000	2.087.030
Aðrar vaxtatekjur	30.737	21.000	21.154
	<u>1.490.419</u>	<u>3.521.000</u>	<u>2.108.184</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld langtímaskulda	32.063.937	18.367.540	18.625.535
Fjármagnstekjuskattur	327.873	774.620	463.339
	<u>32.391.810</u>	<u>19.142.160</u>	<u>19.088.874</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(30.901.391)</u>	<u>(15.621.160)</u>	<u>(16.980.690)</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	1.286.109.685	60.829.230	10.534.609	1.357.473.524
Afskrifað áður	(843.261.344)	(43.606.268)	(5.922.883)	(892.790.495)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>442.848.341</u>	<u>17.222.962</u>	<u>4.611.726</u>	<u>464.683.029</u>
Viðbót á árinu	8.371.964			8.371.964
Afskrifað á árinu	(20.548.306)	(4.015.170)	(1.299.973)	(25.863.449)
Bókfært verð í árslok	<u>430.671.999</u>	<u>13.207.792</u>	<u>3.311.753</u>	<u>447.191.544</u>
Heildarverð samtals	1.294.481.649	60.829.230	10.534.609	1.365.845.488
Afskrifað samtals	(863.809.650)	(47.621.438)	(7.222.856)	(918.653.944)
Bókfært verð í árslok	<u>430.671.999</u>	<u>13.207.792</u>	<u>3.311.753</u>	<u>447.191.544</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	2.187.704.000
Fasteignamat	914.450.000

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Óinnheimtar tekjur:

10. Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	31.12.2021	31.12.2020
Óinnheimtar þjónustutekjur og viðskiptakröfur	40.897.164	37.190.308
Niðurfærsla	(136.016)	(220.361)
	<u>40.761.148</u>	<u>36.969.947</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 242,7 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2021	31.12.2020
Eigið fé í ársbyrjun	203.051.104	242.690.652
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	65.525.252	(39.639.548)
	<u>268.576.356</u>	<u>203.051.104</u>

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

Langtímaskuldir í ársbyrjun	261.137.826	271.804.532
Afborganir ársins	(21.213.579)	(19.731.093)
Verðbætur	22.661.313	9.064.387
Langtímaskuldir samtals	<u>262.585.560</u>	<u>261.137.826</u>
Næsta árs afborganir	(21.560.579)	(19.942.936)
	<u>241.024.981</u>	<u>241.194.890</u>

Vaxtakjör í árslok 2021/2020	2,45-3,80%	2,45-3,80%
------------------------------------	------------	------------

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2022/2021	21.560.579	19.942.936
Árið 2023/2022	22.268.060	20.596.513
Árið 2024/2023	22.999.534	21.272.232
Árið 2025/2024	19.280.634	19.367.919
Árið 2026/2025	16.444.320	15.135.784
Síðar	<u>160.032.433</u>	<u>164.822.442</u>
	<u>262.585.560</u>	<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 31.12.2021
Akraneskaupstaður	27.540.939	28.402.416	13.562.461
Hvalfjarðarsveit	3.060.104	201.017	700.532
	<u>30.601.043</u>	<u>28.603.433</u>	<u>14.262.993</u>

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

	Þjónustukaup og skattar	Viðskiptaskuldir 31.12.2021
Akraneskaupstaður	<u>20.287.880</u>	<u>645.521</u>

17. Áhrif Covid-19 á rekstur og fjárhagsstöðu:

Covid-19 heimsfaraldurinn sem geisað hefur í tvö ár hefur haft áhrif á mörgum sviðum, þar með talin efnahagsleg áhrif. Vonir standa nú til að faraldrinum sé að ljúka.

Aðgerðir stjórnenda hafa miðað að því að tryggja rekstrarsamfellu þannig að sem minnst truflun yrði á þjónustu heimilisins við íbúa. Jafnframt hefur verið gætt sérstakrar varúðar hvað varðar styrk efnahags- og lausafjárstöðu til að mæta ófyrirséðum aðstæðum. 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 2021 óveruleg.

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

18. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 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	1.058.815.665	118.805.038	1.177.620.703
Framlög	26.858.992	5.487.966	32.346.958
Aðrar tekjur	40.734.868	2.500.000	43.234.868
	<u>1.126.409.525</u>	<u>126.793.004</u>	<u>1.253.202.529</u>
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	941.649.490	50.172.938	991.822.428
Annar rekstrarkostnaður	184.872.780	23.882.000	208.754.780
Afskriftir	25.863.451		25.863.451
	<u>1.152.385.721</u>	<u>74.054.938</u>	<u>1.226.440.659</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(25.976.196)	52.738.066	26.761.870
Fjármagnsliðir	<u>(14.621.160)</u>	<u>(1.000.000)</u>	<u>(15.621.160)</u>
Rekstrarafkoma	<u>(40.597.356)</u>	<u>57.872.066</u>	<u>17.274.710</u>

Lykiltölur

	2021	2020	2019	2018	2017
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld.....	92,33%	91,85%	92,13%	93,48%	93,69%
Aðrar tekjur.....	7,67%	8,15%	7,87%	6,52%	6,31%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld og lífeyrisskuldbinding.....	75,29%	83,33%	78,97%	78,78%	79,11%
Annar rekstrarkostnaður.....	15,76%	16,38%	18,16%	17,93%	17,13%
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA.....	8,95%	0,29%	2,88%	3,28%	3,76%
Afskriftir.....	2,01%	2,36%	2,54%	2,79%	3,05%
Rekstrargjöld samtals.....	93,06%	102,07%	99,66%	99,50%	99,29%
Fjármagnsliðir, nettó.....	2,40%	1,55%	1,27%	1,65%	1,48%
Óreglulegir liðir.....	(0,56%)	0,00%	0,00%	(1,69%)	0,00%
Rekstarniðurstaða.....	5,10%	(3,62%)	(0,93%)	0,54%	(0,77%)
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	8,87%	(0,43%)	2,32%	4,27%	2,74%
Fjárfestingahreyfingar.....	0,65%	(0,15%)	0,20%	0,00%	1,53%
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum.....	40,15%	39,90%	44,94%	47,41%	50,23%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárlutfall.....	1,23	0,90	1,00	1,00	0,86
Eiginfjárlutfall.....	0,34	0,32	0,34	0,36	0,36
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afb. skulda.....	5,38	(0,24)	1,28	2,37	1,43
<i>Þjónustugjöld:</i>					
Hjúkrunardagjald kr. 39.916 pr. dag (365 dagar).....	14.569.340	12.849.528	12.032.590	11.627.075	10.441.190
Dvalardagjald kr. 18.765 pr. dag (365 dagar).....	6.849.225	6.077.796	5.792.550	5.597.275	5.259.285
Dagdvalardagjald pr. dag.....	8.097	7.563	7.228	6.895	6.698
Húsnæðisgjald kr. 411/2.812 pr. dag pr. rými.	10.206.164	11.713.745	11.037.305	10.078.015	9.559.715
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 2.812 kr. pr. dag pr. rými.....	69.537.245	59.189.520	56.418.050	54.520.050	50.393.219
<i>Íbúamál:</i>					
Sólarhringsíbúar.....	75	74	74	74	74
Þar af hjúkrunarrými.....	72	69	65	65	65
Dagdvalarrými.....	25	25	25	20	20
RAI stuðull.....	1,23	1,22	1,24	1,21	1,16
RUG greiðslustuðull SÍ *.....		1,21	1,17	1,17	1,07
<i>Nýting:</i>					
Hjúkrunarrými.....	100,70%	99,80%	100,90%	100,10%	100,10%
Dvalarrými.....	99,90%	99,50%	100,00%	99,90%	99,90%
<i>Starfsmannamál:</i>					
Fjöldi ársverka (stöðugilda).....	84,63	82,83	79,28	75,00	75,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi).....	9.227.711	8.918.873	8.278.955	8.219.120	7.325.760
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi).....	11.440.964	11.024.880	10.216.827	10.147.770	9.069.484
Fjöldi íbúa á hvert ársverk.....	1,03	1,04	1,09	1,12	1,12

* 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 2021

Allar fjárhæðir í þús. króna	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjuþjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og sjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnslíðir	Samtals
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	23.708	49.768		1.034.054				80.437	1.187.967
Aðrar tekjur	1.106	5.565	488	25.066	1.667	42	13.691	59.124	106.749
	24.814	55.333	488	1.059.120	1.667	42	13.691	139.561	1.294.716
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	17.959	31.659	10.970	727.562	13.795	58.678	48.682	58.944	968.249
Annar rekstrarkostnaður	3.394	928	451	56.333	1.750	23.322	61.544	54.966	202.688
Afskriftir	21.353	32.587	11.421	783.895	15.545	82.000	110.226	25.863	1.196.800
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnslíði.....	3.461	22.746	(10.933)	275.225	(13.878)	(81.957)	(96.535)	(212)	97.917
Fjármagnslíðir, nettó	0	0	0	0	0	0	0	(32.392)	(32.392)
Rekstrarmiðurstæða fyrir sameiginlega liði	3.461	22.746	(10.933)	275.225	(13.878)	(81.957)	(96.535)	(32.604)	65.525
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	20.493	28.208	(10.933)	186.906	(13.878)	(81.957)	(96.535)	(32.304)	0
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð.....	(17.031)	(5.462)	0	88.319	0	0	0	(300)	65.525