



# Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

---

Fjárhagsáætlun 2023-2026

---

Höfði hjúkrunar og dvalarheimili  
Sólmundarhöfða 5  
300 Akranes  
Kt. 500576-0229

---

# Fjárhagsáætlun árin 2023-2026

Lagt fram 24. október 2022

## Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Sjóðstreymi	6

---

## Rekstrarreikningur áráanna 2023-2026

	Ársreikningur 2021	Útkomuspá 2022	2023	2024	2025	2026
<b>Rekstrartekjur:</b>						
Þjónustudaggjöld .....	1.187.273	1.223.980	1.297.599	1.423.235	1.478.456	1.534.342
Framlög .....	35.013	31.178	37.354	47.519	54.002	56.583
Aðrar tekjur .....	63.681	43.434	44.902	46.383	47.589	48.779
	<u>1.285.967</u>	<u>1.298.592</u>	<u>1.379.854</u>	<u>1.517.137</u>	<u>1.580.048</u>	<u>1.639.704</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>						
Launagjöld .....	968.249	1.066.092	1.158.447	1.207.102	1.257.800	1.309.370
Annar rekstrarkostnaður .....	202.687	188.744	205.027	211.793	217.299	222.732
	<u>1.170.936</u>	<u>1.254.836</u>	<u>1.363.474</u>	<u>1.418.895</u>	<u>1.475.099</u>	<u>1.532.102</u>
Afskriftir .....	25.863	25.105	29.460	33.417	33.335	33.252
	<u>1.196.799</u>	<u>1.279.941</u>	<u>1.392.934</u>	<u>1.452.312</u>	<u>1.508.435</u>	<u>1.565.354</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsl., jákvæð (neikvæð) .....	89.168	18.651	(13.080)	64.825	71.613	74.350
<b>Fjármagnsliðir:</b>						
Fjármunatekjur .....	1.490	1.521	1.521	4.600	5.502	6.354
Fjármagnsgjöld .....	(32.392)	(16.089)	(27.869)	(38.746)	(35.642)	(33.796)
	<u>(30.901)</u>	<u>(14.568)</u>	<u>(26.348)</u>	<u>(34.146)</u>	<u>(30.140)</u>	<u>(27.442)</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, jákvæð (neikvæð) .....	58.267	4.083	(39.428)	30.679	41.473	46.908
<b>Aðrir liðir:</b>						
Framlög og endurgreiðslur frá Sí vegna fyrri ára .....	7.258					
Viðhald og endurbætur innréttingaí 1.áfangi .....		(28.708)	(29.045)			
Viðhald og endurnýjun þak- og útveggjaglæðningar í 2.áfangi- nettó .....			(45.250)	(45.250)		
	<u>7.258</u>	<u>(28.708)</u>	<u>(74.295)</u>	<u>(45.250)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins, jákvæð (neikvæð) .....</b>	<b><u>65.525</u></b>	<b><u>(24.626)</u></b>	<b><u>(113.723)</u></b>	<b><u>(14.571)</u></b>	<b><u>41.473</u></b>	<b><u>46.908</u></b>

## Efnahagsreikningur

## Eignir:

	Ársreikningur 31.12.2021	Útkomuspá 31.12.2022	31.12.2023	30.12.2024	30.12.2025	30.12.2026
<b>Fastafjármunir:</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir .....	430.672	524.955	604.844	572.808	540.773	508.737
Lausafjármunir .....	16.520	11.963	18.794	17.413	16.113	14.896
Fastafjármunir	<u>447.192</u>	<u>536.918</u>	<u>623.638</u>	<u>590.222</u>	<u>556.886</u>	<u>523.634</u>
<b>Veltufjármunir:</b>						
Skammtímakröfur:						
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur .....	40.761	29.200	41.500	42.870	44.284	45.746
Aðrar skammtímakröfur .....	3.327	950	950	981	1.014	1.047
Framkvæmdasjóður aldraðra .....						
	<u>44.088</u>	<u>30.150</u>	<u>42.450</u>	<u>43.851</u>	<u>45.298</u>	<u>46.793</u>
Handbært fé:						
Bankareikningar .....	<u>293.672</u>	<u>135.217</u>	<u>215.324</u>	<u>321.908</u>	<u>384.047</u>	<u>447.299</u>
Veltufjármunir	<u>337.761</u>	<u>165.367</u>	<u>257.774</u>	<u>365.758</u>	<u>429.345</u>	<u>494.092</u>
<b>Eignir samtals</b>	<b><u>784.952</u></b>	<b><u>702.286</u></b>	<b><u>881.413</u></b>	<b><u>955.980</u></b>	<b><u>986.231</u></b>	<b><u>1.017.726</u></b>

## 31. desember ár hvert

## Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 31.12.2021	Útkomuspá 31.12.2022	31.12.2023	30.12.2024	30.12.2025	30.12.2026
<b>Eigið fé:</b>						
Eigið fé .....	268.576	243.951	130.228	115.657	157.130	204.037
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Fjármálastofnanir .....	241.025	237.037	520.176	590.302	568.647	544.587
	241.025	237.037	520.176	590.302	568.647	544.587
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
Viðskiptaskuldir .....	37.003	27.165	27.844	28.763	29.712	30.693
Ógreidd og áfallin launagjöld .....	79.591	70.309	80.500	83.157	85.901	88.735
Aðrar skammtímaskuldir .....	137.197	98.594	101.059	104.394	107.839	111.397
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	21.561	25.230	21.606	33.708	37.003	38.276
	275.351	221.298	231.009	250.021	260.454	269.101
Skuldir og skuldbindingar samtals	516.376	458.335	751.185	840.323	829.101	813.688
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>784.952</b>	<b>702.286</b>	<b>881.413</b>	<b>955.980</b>	<b>986.231</b>	<b>1.017.726</b>

## Sjóðstreymi fyrir árin 2023-2026

	Ársreikningur 2021	Útkomuspá 2022	2023	2024	2025	2026
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarniðurstaða ársins, jákvæð (neikvæð) .....	65.525	(24.626)	(113.723)	(14.571)	41.473	46.908
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir .....	25.863	25.105	29.460	33.417	33.335	33.252
Verðbætur .....	22.661	18.298	15.745	19.934	15.348	14.216
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	114.050	18.777	(68.517)	38.781	90.156	94.376
<b>Breytingar á skammtímalíðum:</b>						
Skammtímakröfur, breyting .....	(6.177)	13.938	(12.300)	(1.401)	(1.447)	(1.495)
Skammtímaskuldir, breyting .....	37.211	(57.722)	13.335	6.910	7.138	7.374
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	31.034	(43.784)	1.035	5.509	5.691	5.879
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	145.084	(25.007)	(67.483)	44.290	95.848	100.255
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Tæki og búnaður .....			(10.000)			
Innréttingar og breytingar á húsnæði.....	(8.372)	(173.115)	(165.148)			
Framlag Framkv.sj. aldraðra og endurgr. ríkissjóðs.....		58.283	58.967			
Fjárfestingarhreyfingar	(8.372)	(114.832)	(116.180)	0	0	0
<b>Fjármögnunahreyfingar:</b>						
Tekin ný langtímalán .....			289.000	91.000		
Afborganir langtímalána .....	(21.214)	(18.616)	(25.230)	(28.707)	(33.708)	(37.003)
Fyrirframgreiðsla vegna framkvæmda .....	40.468					
Fjármögnunahreyfingar	19.255	(18.616)	263.770	62.293	(33.708)	(37.003)
<b>Hækkun (Lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>155.967</b>	<b>(158.455)</b>	<b>80.107</b>	<b>106.583</b>	<b>62.139</b>	<b>63.252</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	<b>137.706</b>	<b>293.672</b>	<b>135.217</b>	<b>215.324</b>	<b>321.908</b>	<b>384.047</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>293.672</b>	<b>135.217</b>	<b>215.324</b>	<b>321.908</b>	<b>384.047</b>	<b>447.299</b>