Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

kt. 500576-0229
Sólmundarhöfða 5
300 Akranesi

Ársreikningur
2022

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 2022. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2022, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, 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 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, 27. mars 2023.

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 1.337,5 millj. kr., að meðtöldu framlagi eigenda til greiðslu vaxta og afborgana lána sem nam 33 millj. kr. Rekstrargjöld og afskriftir námu 1.325 millj. kr. Rekstrarafkoma ársins var neikvæð um 42,6 millj. kr.

Eignir heimilisins voru í árslok bókfærðar á 685,6 millj. kr. og heildarskuldir voru samtals 459,6 millj. kr. Eigið fé var jákvætt í árslok um 226 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 2022, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022.

Stjórn Höfða hefur í dag rætt ársreikning heimilisins fyrir árið 2022 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 27. mars 2023.

Í stjórn:

Einar Brandsson
Elsa Lára Arnardóttir
Helgi Pétur Ottesen
Björn Guðmundsson

Framkvæmdastjóri:

Kjartan Kjartansson

Rekstrarreikningur ársins 2022

		2022	Áætlun	2021
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		1.228.279.788	1.235.837.994	1.187.273.437
Framlög		35.362.096	32.967.672	35.012.670
Aðrar tekjur		73.827.747	58.240.514	63.681.068
	3,4	1.337.469.631	1.327.046.180	1.285.967.175
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	5	1.083.068.095	1.078.526.809	968.248.792
Annar rekstrarkostnaður	6	215.318.283	214.914.091	202.686.740
		1.298.386.378	1.293.440.900	1.170.935.532
Afskriftir	9	26.586.332	25.104.882	25.863.449
	3	1.324.972.710	1.318.545.782	1.196.798.981
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, jákvæð		12.496.921	8.500.398	89.168.194
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		8.867.857	7.221.000	1.490.419
Fjármagnsgjöld		(23.049.644)	(19.468.620)	(32.391.810)
	3,7	(14.181.787)	(12.247.620)	(30.901.391)
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, (neikvæð) jákvæð		(1.684.866)	(3.747.222)	58.266.803
Aðrir liðir:				
Framlög og endurgreiðslur frá SÍ vegna fyrri ára				7.258.449
Meiriháttar viðhald fasteignar	18	(40.944.991)	(18.642.789)	
		(40.944.991)	(18.642.789)	7.258.449
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	1,2, 8,19	**(42.629.857)**	**(22.390.011)**	**58.266.803**

Efnahagsreikningur

Eignir:

	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		504.518.371	430.671.999
Bifreiðar		2.011.780	3.311.753
Tæki og búnaður		11.920.184	13.207.792
Fastafjármunir	3,9	518.450.335	447.191.544
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	10	38.456.433	40.761.148
Aðrar skammtímakröfur		1.481.725	3.327.047
		39.938.158	44.088.195
Handbært fé:			
Bankareikningar		127.131.141	293.672.458
Veltufjármunir	3	167.069.299	337.760.653
Eignir utan efnahagsreiknings:			
Lausafjármunir	11		
Eignir samtals		**685.519.634**	**784.952.197**

31. desember 2022

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Eigið fé:			
Eigið fé	12	225.946.499	268.576.356
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga	13	226.872.468	241.024.981
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		31.626.982	37.002.520
Ógreidd og áfallin launagjöld		83.406.735	79.590.769
Aðrar skammtímaskuldir		91.458.145	134.827.569
Næsta árs afborganir langtímaskulda		23.959.028	21.560.579
Áfallnir vextir langtímaskulda		2.249.778	2.369.424
		232.700.668	275.350.861
Skuldir og skuldbindingar samtals	3	459.573.136	516.375.842
Veðsetningar og skuldbindingar:			
Þjónustusamningar	14		
Veðsetningar	15		
Eigið fé og skuldir samtals	1	**685.519.634**	**784.952.197**

Sjóðstreymi árið 2022

	2022	Áætlun	2021
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	(42.629.857)	(22.390.011)	65.525.252
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	26.586.332	25.104.882	25.863.449
Verðbætur	11.841.800	7.119.000	22.661.313
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	(4.201.725)	9.833.871	114.050.014
Breytingar á skammtímaliðum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	4.150.037	338.000	(6.176.730)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(4.580.185)	4.782.637	37.210.554
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(430.148)	5.120.637	31.033.824
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	(4.631.873)	14.954.508	145.083.838
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður	(3.450.445)		
Endurbætur og breytingar á fasteign	(172.561.382)	(183.809.174)	(8.371.964)
Framlag Framkv.sj. aldraðra	78.166.704	78.166.703	
Fjárfestingarhreyfingar	(97.845.123)	(105.642.471)	(8.371.964)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(23.595.864)	(18.616.372)	(21.213.579)
Breyting skammtímaskulda vegna framkvæmda	(40.468.457)		40.468.457
Fjármögnunarhreyfingar	(64.064.321)	(18.616.372)	19.254.878
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	**(166.541.317)**	**(109.304.335)**	**155.966.752**
Handbært fé í ársbyrjun	**293.672.458**	**196.542.900**	**137.705.706**
Handbært fé í árslok	**127.131.141**	**87.238.565**	**293.672.458**

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 reiknigsskilaaðferðir:

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 2022 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 skýringu nr. 18.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:	2022	Áætlun	2021
Þjónustudaggjöld:			
Hjúkrunardaggjald	1.071.286.132	1.071.396.380	994.859.866
Hjúkrunardaggjald vegna biðrýma	5.663.510	5.663.510	39.193.844
Dvalardaggjald	13.376.115	13.350.680	23.707.930
Dagdvalardaggjald	56.246.342	63.768.255	49.768.388
Húsnæðisgjald	81.707.689	81.659.169	79.743.409
	1.228.279.788	1.235.837.994	1.187.273.437
Framlög:			
Framlag eignaraðila	32.967.549	32.967.672	30.601.043
Sjúkratryggingar Íslands, framlög	2.394.547		4.411.627
	35.362.096	32.967.672	35.012.670
Aðrar tekjur:			
Aðstöðugjald	837.869	961.392	693.951
Húsaleiga	1.733.290	1.421.000	1.143.231
Fæðissala	16.825.225	16.290.000	13.255.355
Vörusala	1.045.615	1.100.000	1.408.636
Akstursþjónusta	27.733.574	18.976.117	19.880.554
Gjafir	1.269.760	1.024.000	2.004.981
Endurgreiðslur og aðrar tekjur	1.933.617	3.184.000	10.349.026
Endurgreiðslur útgjalda frá SÍ vegna Covid-19	19.678.587	15.284.005	13.149.729
Endurgreiðslur Framkvæmdasjóðs aldraðra	2.770.210		1.795.605
	73.827.747	58.240.514	63.681.068
Rekstrartekjur samtals	1.337.469.631	1.327.046.180	1.285.967.175

Launagjöld:

5. Á árinu voru í starfi hjá heimilinu um 133 starfsmenn sem skiluðu um 90 ársverkum. Laun án launatengdra gjalda hækkuðu um 90,8 millj. kr., eða 11,63% á milli ára. Í samanburði við áætlun voru laun um 1,9 millj. kr. yfir áætlun, eða 0,22%. Almennar launahækkanir á árinu 2022 byggjast á kjarasamningum Sambands íslenskra sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna sem flestir gilda fram á árið 2023.

Launagjöld greinast þannig:	2022	Áætlun	2021
Dagvinna og álagsgreiðslur	776.642.190	776.133.714	695.906.053
Yfirvinna	93.310.960	92.115.907	83.661.246
Önnur laun	1.787.244	1.585.890	1.373.886
Launatengd gjöld	211.327.701	208.691.298	187.307.607
	1.083.068.095	1.078.526.809	968.248.792

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2022	Áætlun	2021
Vöru- og efniskaup	107.269.530	106.606.478	97.508.254
Prentun, sími og auglýsingar	3.640.161	3.841.297	2.865.539
Flutningar og bifreiðakostnaður	1.339.635	1.220.382	1.053.287
Móttaka gesta, ferðakostnaður og viðburðir	1.766.404	1.924.948	717.315
Sérfræðiþjónusta	18.873.455	20.249.075	22.006.978
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	42.907.030	40.802.836	38.400.941
Leigugreiðslur	379.864	462.275	386.382
Orkukaup	13.005.543	13.445.148	11.920.151
Vátryggingar	3.991.120	4.141.758	4.659.502
Opinber gjöld	18.490.537	18.497.024	17.316.411
Starfsmannakostnaður	3.667.601	3.722.873	5.902.383
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	(12.597)		(50.403)
	215.318.283	214.914.091	202.686.740

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

	2022	Áætlun	2021
Fjármunatekjur:			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	8.786.374	7.200.000	1.459.682
Aðrar vaxtatekjur	81.483	21.000	30.737
	8.867.857	7.221.000	1.490.419
Fjármagnsgjöld:			
Vaxtagjöld langtímaskulda	21.098.716	17.880.000	32.063.937
Fjármagnstekjuskattur	1.950.928	1.588.620	327.873
	23.049.644	19.468.620	32.391.810
Fjármagnsliðir, nettó	(14.181.787)	(12.247.620)	(30.901.391)

Deildaryfirlit rekstrar:

8. Yfirlit um rekstur deilda er birt á bls. 20 hér að aftan.

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Tæki og búnaður	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.294.481.649	60.829.230	10.534.609	1.365.845.488
Afskrifað áður	(863.809.650)	(47.621.438)	(7.222.856)	(918.653.944)
Bókfært verð í ársbyrjun	430.671.999	13.207.792	3.311.753	447.191.544
Viðbót á árinu	94.394.678	3.450.445		97.845.123
Afskrifað á árinu	(20.548.306)	(4.738.053)	(1.299.973)	(26.586.332)
Bókfært verð í árslok	504.518.371	11.920.184	2.011.780	518.450.335
Heildarverð samtals	1.388.876.327	64.279.675	10.534.609	1.463.690.611
Afskrifað samtals	(884.357.956)	(52.359.491)	(8.522.829)	(945.240.276)
Bókfært verð í árslok	504.518.371	11.920.184	2.011.780	518.450.335
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Vátryggingamat og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

Vátryggingamat	2.423.555.735
Fasteignamat	985.250.000

Skýringar, frh.:

Óinnheimtar tekjur:

10. Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	31.12.2022	31.12.2021
Óinnheimtar þjónustutekjur og viðskiptakröfur	38.526.240	40.897.164
Niðurfærsla	(69.807)	(136.016)
	38.456.433	40.761.148

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 250,8 millj. kr.

Eigið fé:

12. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	31.12.2022	31.12.2021
Eigið fé í ársbyrjun	268.576.356	203.051.104
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	(42.629.857)	65.525.252
	225.946.499	268.576.356

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

Langtímaskuldir í ársbyrjun	262.585.560	261.137.826
Afborganir ársins	(23.595.864)	(21.213.579)
Verðbætur	11.841.800	22.661.313
Langtímaskuldir samtals	250.831.496	262.585.560
Næsta árs afborganir	(23.959.028)	(21.560.579)
	226.872.468	241.024.981
Vaxtakjör í árslok 2022/2021	2,45-3,80%	2,45-3,80%

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2023/2022	23.959.028	21.560.579
Árið 2024/2023	21.379.371	22.268.060
Árið 2025/2024	17.066.493	22.999.534
Árið 2026/2025	17.699.869	19.280.634
Árið 2027/2026	18.356.760	16.444.320
Síðar	152.369.975	160.032.433
	250.831.496	262.585.560

Skuldbindingar:

14. Þjónustusamningar:

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

Veðsetningar:

15. Fasteignir heimilisins eru veðbandslausar í árslok.

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 kostnaðar-hlutdeild	Viðskiptakrafa 31.12.2022
Akraneskaupstaður	29.670.794	40.106.542	18.047.556
Hvalfjarðarsveit	3.296.755	231.832	569.183
	32.967.549	40.338.374	18.616.739

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

	Þjónustukaup og skattar	Viðskiptaskuldir 31.12.2022
Akraneskaupstaður	19.724.114	718.355

17. Covid-19:

Áhrif Covid-19 heimsfaraldursins gætti á fyrstu þremur ársfjórungum ársins einkum hvað varðaði aukinn launa- og rekstrarkostnað heimilisins, en útgjöldunum hefur verið mætt að verulegum hluta með endurgreiðslum ríkissjóðs.

18. Viðhald og endurbætur eigna:

Á árinu var unnið að breytingum, endurbótum og viðhaldi á fyrstu og annarri hæð 1. áfanga heimilisins sem áætlað er að kosti um 406 millj. kr. og er áætlaður verktími til júníloka 2023. Á árinu var framkvæmt fyirir um 213,5 millj. kr., þar af voru eignfærðar endubætur um 172,6 millj. kr. Framkvæmdastjóður aldraðra veitti styrk til framkvæmdanna sem nam um 78,2 millj kr. á árinu og kemur hann til lækkunar eignfærðum framkvæmdakostnaði. Áætlaðar óhafnar framkvæmdir við verkið í árslok nema um 204 millj. kr. og óhafinn styrkur Framkvæmdasjóðs aldraðra um 39 millj. kr.

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2022 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	Fjáhags- áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:			
Þjónustudaggjöld	1.223.980.067	11.857.927	1.235.837.994
Framlög	31.177.672	1.790.000	32.967.672
Aðrar tekjur	43.433.839	14.806.675	58.240.514
	1.298.591.578	28.454.602	1.327.046.180
Rekstrargjöld:			
Launagjöld	1.063.526.809	15.000.000	1.078.526.809
Annar rekstrarkostnaður	190.974.181	23.939.910	214.914.091
Afskriftir	25.104.882		25.104.882
	1.279.605.872	38.939.910	1.318.545.782
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	18.985.706	(10.485.308)	8.500.398
Fjármagnsliðir	(14.903.620)	2.656.000	(12.247.620)
Aðrir liðir:			
Viðhald og endurbætur innréttinga í 1.áfanga	18.642.789		18.642.789
Rekstrarafkoma	(14.560.703)	(7.829.308)	(22.390.011)

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2022 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	Fjáhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	(14.560.703)	(7.829.308)	(22.390.011)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	25.104.882		25.104.882
Verðbætur og gengismunur	7.119.000		7.119.000
Veltufé frá rekstri	17.663.179	(7.829.308)	9.833.871
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	338.000		338.000
Skammtímaskuldir, breyting	4.782.637		4.782.637
Breytingar	5.120.637	0	5.120.637
Handbært fé frá rekstri	22.783.816	(7.829.308)	14.954.508
Fjárfestingarhreyfingar:			
Innréttingar og breytingar á húsnæði	(183.809.174)		(183.809.174)
Framlag Framkvæmdasjóðs aldraðra	78.166.703		78.166.703
Fjárfestingarhreyfingar	(105.642.471)	0	(105.642.471)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(18.616.372)		(18.616.372)
Fjármögnunarhreyfingar	(18.616.372)	0	(18.616.372)
Hækkun á handbæru fé	(101.475.027)	(7.829.308)	(109.304.335)
Handbært fé í ársbyrjun	196.542.900		196.542.900
Handbært fé í árslok	95.067.873	(7.829.308)	87.238.565

Lykiltölur

	2022	2021	2020	2019	2018
Í hlutfalli við tekjur:					
Þjónustudaggjöld	91,84%	92,33%	91,85%	92,13%	93,48%
Aðrar tekjur	8,16%	7,67%	8,15%	7,87%	6,52%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Launagjöld	80,98%	75,29%	83,33%	78,97%	78,78%
Annar rekstrarkostnaður	16,10%	15,76%	16,38%	18,16%	17,93%
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir framlegð/EBITA	2,92%	8,95%	0,29%	2,88%	3,28%
Afskriftir	1,99%	2,01%	2,36%	2,54%	2,79%
Rekstrargjöld samtals	99,07%	93,06%	102,07%	99,66%	99,50%
Fjármagnsliðir, nettó	1,06%	2,40%	1,55%	1,27%	1,65%
Óreglulegir liðir	3,06%	(0,56%)	0,00%	0,00%	(1,69%)
Rekstrarniðurstaða	(3,19%)	5,10%	(3,62%)	(0,93%)	0,54%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	(0,31%)	8,87%	(0,43%)	2,32%	4,27%
Fjárfestingahreyfingar	7,32%	0,65%	(0,15%)	0,20%	0,00%
Skuldahlutfall - skuldir /rekstrartekjum	34,36%	40,15%	39,90%	44,94%	47,41%
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	0,72	1,23	0,90	1,00	1,00
Eiginfjárhlutfall	0,33	0,34	0,32	0,34	0,36
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við afb. skulda	(0,18)	5,38	(0,24)	1,28	2,37
Þjónustugjöld:					
Hjúkrunardaggjald kr. 42.794 pr. dag (365 dagar)	15.619.810	14.569.340	12.849.528	12.032.590	11.627.075
Dvalardaggjald kr. 20.067 pr. dag (365 dagar)	7.324.455	6.849.225	6.077.796	5.792.550	5.597.275
Almennt dagdvalardaggjald pr. dag	8.633	8.097	7.563	7.228	6.895
Sérhæft dagdvalardaggjald pr. dag	18.880	17.707			
Húsnæðisgjald kr. 436/3.007 pr. dag pr. rými.	6.430.453	10.206.164	11.713.745	11.037.305	10.078.015
Húsnæðisgjald hjúkrunarrýma kr. 3.007 kr. pr. dag pr. rými	75.277.236	69.537.245	59.189.520	56.418.050	54.520.050
Íbúamál:					
Sólarhringsíbúar	70	75	74	74	74
Þar af hjúkrunarrými	69	72	69	65	65
Almenn dagdvalarrými	20	25	25	25	20
Sérhæfð dagdvalarrými fyrir einstaklinga með heilabilun	5				
RAI stuðull	1,26	1,23	1,22	1,24	1,21
RUG greiðslustuðull SÍ *	1,23	1,22	1,21	1,17	1,17
Nýting:					
Hjúkrunarrými	99,99%	100,70%	99,80%	100,90%	100,10%
Dvalarrými	100,20%	99,90%	99,50%	100,00%	99,90%
Starfsmannamál:					
Fjöldi ársverka (stöðugilda)	90,03	84,63	82,83	79,28	75,00
Laun á hvert ársverk (stöðugildi)	9.682.777	9.227.711	8.918.873	8.278.955	8.219.120
Heildarlaunakostnaður á hvert ársverk (stöðugildi)	12.030.080	11.440.964	11.024.880	10.216.827	10.147.770
Fjöldi íbúa á hvert ársverk	0,92	1,03	1,04	1,09	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 2022

Allar fjárhæðir í þús. króna	Dvalardeild	Dagdvöl	Iðjuþjálfun	Hjúkrunar- deild	Sjúkraþjálfun	Sameiginlegt og stjórnun	Eldhús	Rekstur eigna og fjármagnsliðir	Samtals
Rekstrartekjur:									
Þjónustutekjur	13.376	56.246		1.076.950				81.708	1.228.280
Aðrar tekjur	340	2.061	475	23.446			16.825	74.910	118.058
	13.716	58.307	475	1.100.396	0	0	16.825	156.618	1.346.337
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	11.007	31.710	11.481	831.227	13.827	62.359	51.177	70.282	1.083.068
Annar rekstrarkostnaður	1.472	1.287	436	50.541	116	21.419	74.173	106.820	256.263
Afskriftir								26.586	26.586
	12.479	32.997	11.917	881.767	13.942	83.777	125.350	203.688	1.365.918
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	1.237	25.311	(11.442)	218.628	(13.942)	(83.777)	(108.525)	(47.070)	(19.579)
Fjármagnsliðir, nettó	0	0	0	0	0	0	0	(23.050)	(23.050)
Rekstrarniðurstaða fyrir sameiginlega liði	1.237	25.311	(11.442)	218.628	(13.942)	(83.777)	(108.525)	(70.120)	(42.629)
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir	19.726	31.208	(11.442)	255.658	(13.942)	(83.777)	(108.525)	(88.906)	0
Rekstrarafkoma ársins af reglulegri starfsemi, (neikvæð) jákvæð	**(18.489)**	**(5.897)**	**0**	**(37.030)**	**0**	**0**	**0**	**18.786**	**(42.630)**