



# Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

---

Fjárhagsáætlun 2025-2028

---

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

---

# Fjárhagsáætlun árin 2025-2028

Lagt fram 28. október 2024

## Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Sjóðstreymi	6

## Rekstrarreikningur áráanna 2025-2028

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	2025	2026	2027	2028
<b>Rekstrartekjur:</b>						
Þjónustudaggjöld .....	1.363.847	1.550.107	1.621.122	1.681.752	1.743.977	1.808.504
Framlög .....	35.931	48.401	77.244	81.584	82.043	82.656
Aðrar tekjur .....	62.408	55.901	62.574	64.263	65.870	67.517
	<u>1.462.186</u>	<u>1.654.408</u>	<u>1.760.940</u>	<u>1.827.600</u>	<u>1.891.890</u>	<u>1.958.677</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>						
Launagjöld .....	1.218.593	1.335.912	1.393.937	1.449.695	1.507.683	1.567.990
Lífeyrisskuldbinding .....		2.364	1.962	1.483	1.303	1.211
Annar rekstrarkostnaður .....	242.152	238.543	267.864	275.096	281.974	289.023
	<u>1.460.745</u>	<u>1.576.818</u>	<u>1.663.763</u>	<u>1.726.275</u>	<u>1.790.959</u>	<u>1.858.224</u>
Afskriftir .....	27.822	33.310	32.772	32.419	32.404	32.404
	<u>1.488.567</u>	<u>1.610.129</u>	<u>1.696.536</u>	<u>1.758.694</u>	<u>1.823.364</u>	<u>1.890.628</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsl., jákvæð .....	(26.381)	44.280	64.405	68.906	68.526	68.049
<b>Fjármagnsliðir:</b>						
Fjármunatekjur .....	6.947	1.521	7.021	4.600	5.502	6.354
Fjármagnsgjöld .....	(42.584)	(48.014)	(52.889)	(43.537)	(39.475)	(36.622)
	<u>(35.637)</u>	<u>(46.493)</u>	<u>(45.868)</u>	<u>(38.937)</u>	<u>(33.973)</u>	<u>(30.268)</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, jákvæð (neikvæð) .....	(62.018)	(2.213)	18.537	29.970	34.553	37.781
<b>Aðrir liðir:</b>						
Meiriháttar viðhald fasteignar .....	(54.342)	(106.552)	0			
Endurmat lífeyrissréttinda í A deild Brúar lífeyrissj. ....	(38.608)		0			
	<u>(92.950)</u>	<u>(106.552)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð) jákvæð .....</b>	<b><u>(154.968)</u></b>	<b><u>(108.765)</u></b>	<b><u>18.537</u></b>	<b><u>29.970</u></b>	<b><u>34.553</u></b>	<b><u>37.781</u></b>

## Efnahagsreikningur

## Eignir:

	Ársreikningur 31.12.2023	Útkomuspá 31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	30.12.2028
--	-----------------------------	-------------------------	------------	------------	------------	------------

## Fastafjármunir:

## Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir .....	672.036	604.388	573.059	541.730	510.401	479.072
Lausafjármunir .....	20.152	18.170	16.726	15.636	14.561	13.485
<b>Fastafjármunir</b>	<b>692.188</b>	<b>622.558</b>	<b>589.785</b>	<b>557.366</b>	<b>524.962</b>	<b>492.558</b>

## Veltufjármunir:

## Skammtímakröfur:

Þjónustutekjur og viðskiptakröfur .....	46.974	41.500	45.231	46.453	47.707	48.995
Aðrar skammtímakröfur .....	1.566	950	1.035	1.063	1.092	1.122
	<b>48.540</b>	<b>42.450</b>	<b>46.267</b>	<b>47.516</b>	<b>48.799</b>	<b>50.116</b>

## Handbært fé:

Bankareikningar .....	104.967	104.690	297.246	324.478	351.572	378.325
-----------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

<b>Veltufjármunir</b>	<b>153.507</b>	<b>147.140</b>	<b>343.512</b>	<b>371.994</b>	<b>400.371</b>	<b>428.441</b>
-----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>Eignir samtals</b>	<b>845.695</b>	<b>769.697</b>	<b>933.298</b>	<b>929.361</b>	<b>925.333</b>	<b>920.999</b>
-----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## 31. desember ár hvert

## Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 31.12.2023	Útkomuspá 31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	30.12.2028
<b>Eigið fé:</b>						
Eigið fé .....	70.978	(37.787)	(19.251)	10.717	45.271	83.051
<b>Skuldbindingar:</b>						
Lífeyrisskuldbindingar .....	35.815	35.035	33.714	31.781	29.527	27.034
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Fjármálastofnanir .....	220.680	209.438	640.215	599.935	555.023	506.530
	220.680	209.438	640.215	599.935	555.023	506.530
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
Framkvæmdalán .....	218.637	330.000				
Viðskiptaskuldir .....	40.980	27.844	29.254	30.044	30.855	31.688
Ógreidd og áfallin launagjöld .....	91.524	80.500	84.575	86.859	89.204	91.613
Fyrirfram greidd þjónustuframlög .....	109.978	101.059	106.175	109.041	111.986	115.009
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	22.720	20.465	55.333	57.566	59.910	62.369
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga .....	2.793	3.144	3.282	3.417	3.557	3.703
Fyrirfram greidd framkvæmdaframlög .....	31.590	0		0	0	0
	518.222	563.012	278.619	286.927	295.511	304.382
Skuldir og skuldbindingar samtals	774.717	807.485	952.549	918.642	880.061	837.946
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>845.695</b>	<b>769.698</b>	<b>933.297</b>	<b>929.360</b>	<b>925.332</b>	<b>920.999</b>

## Sjóðstreymi fyrir árin 2025-2028

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	2025	2026	2027	2028
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð) jákvæð .....	(154.968)	(108.765)	18.537	29.970	34.553	37.781
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir .....	27.822	33.310	32.772	32.419	32.404	32.404
Tap af sölu eigna .....	87					
Lífeyrissskuldbinding breyting .....	38.608	2.364	1.962	1.483	1.303	1.211
Verðbætur .....	19.139	11.241	25.110	17.151	14.858	13.876
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	<u>(69.312)</u>	<u>(61.850)</u>	<u>78.381</u>	<u>81.023</u>	<u>83.119</u>	<u>85.272</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, breyting .....	(8.602)	6.090	(3.817)	(1.249)	(1.283)	(1.318)
Skammtímaskuldir, breyting .....	33.740	(33.079)	10.601	6.075	6.241	6.411
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>25.138</u>	<u>(26.989)</u>	<u>6.784</u>	<u>4.825</u>	<u>4.958</u>	<u>5.093</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	<u>(44.174)</u>	<u>(94.929)</u>	<u>85.165</u>	<u>85.848</u>	<u>88.077</u>	<u>90.365</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Tæki og búnaður .....	(9.993)					
Endurbætur og breytingar á fasteign.....	(191.753)					
Endurgreiðslur ríkissjóðs.....		34.920				
Söluverð bifreiðar .....	100					
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(201.646)</u>	<u>34.920</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Fjármögnunarahreyfingar:</b>						
Greiðsla lífeyrissskuldbindinga .....			(3.144)	(3.282)	(3.417)	(3.703)
Tekin ný langtímalán .....			490.000	0		
Afborganir langtímalána .....	(26.572)	(20.042)	(49.465)	(55.333)	(57.566)	(59.910)
Breyting skammtímakrafna vegna framkvæmda .....	31.590	(31.590)				
Breyting skammtímaskulda vegna framkvæmda .....	218.637	111.363	(330.000)			
Fjármögnunarahreyfingar	<u>223.655</u>	<u>59.731</u>	<u>107.391</u>	<u>(58.616)</u>	<u>(60.983)</u>	<u>(63.612)</u>
<b>(Lækkun) Hækkun á handbæru fé .....</b>	<b>(22.165)</b>	<b>(277)</b>	<b>192.556</b>	<b>27.233</b>	<b>27.094</b>	<b>26.753</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	<b>127.132</b>	<b>104.967</b>	<b>104.690</b>	<b>297.246</b>	<b>324.478</b>	<b>351.572</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>104.967</b>	<b>104.690</b>	<b>297.246</b>	<b>324.478</b>	<b>351.572</b>	<b>378.325</b>