



Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

Fjárhagsáætlun 2025-2028

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

Fjárhagsáætlun árin 2025-2028

Lagt fram 2. desember 2024

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Sjóðstreymi	6

Rekstrarreikningur áráanna 2025-2028

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	2025	2026	2027	2028
Rekstrartekjur:						
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>
Rekstrargjöld:						
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
Fjármagnsliðir:						
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
Aðrir liðir:						
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>
Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð) jákvæð	<u>(154.968)</u>	<u>(108.765)</u>	<u>18.537</u>	<u>29.970</u>	<u>34.553</u>	<u>37.781</u>

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
Fastafjármunir	<u>692.188</u>	<u>622.558</u>	<u>589.785</u>	<u>557.366</u>	<u>524.962</u>	<u>492.558</u>
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
	<u>48.540</u>	<u>42.450</u>	<u>46.267</u>	<u>47.516</u>	<u>48.799</u>	<u>50.116</u>
Handbært fé:						
Bankareikningar	104.967	104.690	297.246	324.478	351.572	378.325
Veltufjármunir	<u>153.507</u>	<u>147.140</u>	<u>343.512</u>	<u>371.994</u>	<u>400.371</u>	<u>428.441</u>
Eignir samtals	<u>845.695</u>	<u>769.697</u>	<u>933.298</u>	<u>929.361</u>	<u>925.333</u>	<u>920.999</u>

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
Eigið fé:						
Eigið fé	70.978	(37.787)	(19.251)	10.717	45.271	83.051
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	35.815	35.035	33.714	31.781	29.527	27.034
Langtímaskuldir:						
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
Skammtímaskuldir:						
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
Eigið fé og skuldir samtals	845.695	769.698	933.297	929.360	925.332	920.999

Sjóðstreymi fyrir árin 2025-2028

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	2025	2026	2027	2028
Rekstrarhreyfingar:						
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	(69.312)	(61.850)	78.381	81.023	83.119	85.272
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 rekstartengdum eignum og skuldum	25.138	(26.989)	6.784	4.825	4.958	5.093
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	(44.174)	(94.929)	85.165	85.848	88.077	90.365
Fjárfestingarhreyfingar:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Tæki og búnaður	(9.993)					
Endurbætur og breytingar á fasteign.....	(191.753)					
Endurgreiðslur ríkissjóðs.....		34.920				
Söluverð bifreiðar	100					
Fjárfestingarhreyfingar	(201.646)	34.920	0	0	0	0
Fjármögnunarahreyfingar:						
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	223.655	59.731	107.391	(58.616)	(60.983)	(63.612)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(22.165)	(277)	192.556	27.233	27.094	26.753
Handbært fé í ársbyrjun	127.132	104.967	104.690	297.246	324.478	351.572
Handbært fé í árslok	104.967	104.690	297.246	324.478	351.572	378.325