



Höfði

hjúkrunar- og dvalarheimili

Fjárhagsáætlun 2026-2029

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

Fjárhagsáætlun árin 2026-2029

Lagt fram 17. nóvember 2025

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Sjóðstreymi	6

Rekstrarreikningur áráanna 2026-2029

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	2026	2027	2028	2029
Rekstrartekjur:						
Þjónustudaggjöld	1.564.036	1.611.659	1.705.519	1.769.305	1.834.770	1.902.656
Framlög	33.324					
Aðrar tekjur	77.708	52.943	66.723	68.391	70.101	71.853
	<u>1.675.068</u>	<u>1.664.602</u>	<u>1.772.242</u>	<u>1.837.696</u>	<u>1.904.871</u>	<u>1.974.510</u>
Rekstrargjöld:						
Launagjöld	1.364.724	1.520.682	1.562.995	1.625.515	1.690.535	1.758.157
Lífeyrisskuldbinding	4.885	2.483	2.065	1.578	1.420	1.365
Annar rekstrarkostnaður	274.709	251.313	269.605	276.345	283.254	290.335
	<u>1.644.318</u>	<u>1.774.478</u>	<u>1.834.665</u>	<u>1.903.438</u>	<u>1.975.209</u>	<u>2.049.857</u>
Afskriftir	30.065	30.373	30.546	30.311	28.226	19.462
	<u>1.674.383</u>	<u>1.804.852</u>	<u>1.865.211</u>	<u>1.933.749</u>	<u>2.003.436</u>	<u>2.069.319</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsl. jákvæð (neikvæð)	685	(140.250)	(92.969)	(96.053)	(98.565)	(94.809)
Fjármagnsliðir:						
Fjármunatekjur	7.200	7.000	4.810	2.983	1.807	1.655
Fjármagnsgjöld	(21.590)	(2.000)	(1.058)	(656)	(3.198)	(11.098)
	<u>(14.390)</u>	<u>5.000</u>	<u>3.752</u>	<u>2.327</u>	<u>(1.390)</u>	<u>(9.442)</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, (neikvæð)	(13.705)	(135.250)	(89.217)	(93.726)	(99.955)	(104.251)
Aðrir liðir:						
Samningur um starfslok	(4.121)					
Meiriháttar viðhald fasteignar	(129.324)	(27.031)				
Vextir af framkvæmdaláni	(28.169)	(45.787)	(55.999)	(53.566)	(50.828)	(48.000)
Framlag eignaraðila vegna fasteignar og vaxta	113.953	77.244	89.184	88.419	87.032	85.614
	<u>(47.661)</u>	<u>4.426</u>	<u>33.185</u>	<u>34.853</u>	<u>36.204</u>	<u>37.614</u>
Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð)	<u>(61.366)</u>	<u>(130.824)</u>	<u>(56.032)</u>	<u>(58.873)</u>	<u>(63.751)</u>	<u>(66.637)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir:				
		Ársreikningur 31.12.2024	Útkomuspá 31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	30.12.2028 30.12.2029
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir		654.692	641.544	612.094	582.865	555.721 537.340
Lausafjármunir		18.172	16.722	15.626	14.544	13.462 12.380
Fastafjármunir		672.864	658.266	627.720	597.409	569.182 549.720
Veltufjármunir:						
Skammtímakröfur:						
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur		150.004	50.400	52.416	53.726	55.070 56.446
Aðrar skammtímakröfur		2.707	1.500	1.560	1.599	1.639 1.680
		152.711	51.900	53.976	55.325	56.709 58.126
Handbært fé:						
Bankareikningar		97.895	166.492	114.972	55.480	47.908 47.393
Veltufjármunir		250.606	218.392	168.948	110.805	104.617 105.519
Eignir samtals		923.470	876.658	796.668	708.214	673.799 655.239

31. desember ár hvert

Eigið fé og skuldir:						
	Ársreikningur 31.12.2024	Útkomuspá 31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	30.12.2028	30.12.2029
Eigið fé:						
Eigið fé	9.612	(121.212)	(177.245)	(236.119)	(299.871)	(366.509)
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	37.623	36.874	35.872	34.643	33.287	32.019
Langtímaskuldir:						
Fjármálastofnanir	210.622	659.204	625.218	589.499	552.403	117.774
	210.622	659.204	625.218	589.499	552.403	117.774
Skammtímaskuldir:						
Framkvæmdalán	356.802					
Rekstarlán vegna taprekstar					60.000	140.000
Viðskiptaskuldir	60.652	30.000	31.200	31.980	32.780	33.599
Ógreidd og áfallin launagjöld	109.145	110.000	114.400	117.260	120.192	123.196
Aðrar skammtímaskuldir	116.423	120.000	124.800	127.920	131.118	134.396
Næsta árs afborganir langtímaskulda	19.592	38.555	39.356	40.223	41.114	438.129
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga	2.999	3.237	3.066	2.808	2.776	2.633
	665.613	301.792	312.822	320.191	387.979	871.953
Skuldir og skuldbindingar samtals	913.858	997.869	973.913	944.332	973.670	1.021.746
Eigið fé og skuldir samtals	923.470	876.657	796.668	708.213	673.799	655.239

Sjóðstreymi fyrir árin 2026-2029

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	2026	2027	2028	2029
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð)	(61.366)	(130.824)	(56.032)	(58.873)	(63.751)	(66.637)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	30.065	30.373	30.546	30.311	28.226	19.462
Lífeyrisskuldbinding breyting	4.885	2.483	2.065	1.578	1.420	1.365
Verðbætur	11.093	11.511	5.340	4.761	4.050	3.501
Veltufé (til rekstrar)	(15.323)	(86.456)	(18.081)	(22.222)	(30.055)	(42.310)
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, breyting	(104.171)	100.811	(2.076)	(1.349)	(1.383)	(1.418)
Skammtímaskuldir, breyting	29.452	(26.220)	10.400	6.502	66.897	86.959
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(74.719)	74.591	8.324	5.152	65.514	85.541
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	(90.042)	(11.865)	(9.757)	(17.070)	35.459	43.231
Fjárfestingarhreyfingar:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Tæki og búnaður	(75)					
Endurbætur og breytingar á fasteign.....	(28.860)	(15.776)				
Endurgreiðslur ríkissjóðs.....	18.195					
Fjárfestingarhreyfingar	(10.740)	(15.776)	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Greiðsla lífeyrisskuldbindinga	(2.871)	(2.995)	(3.237)	(3.066)	(2.808)	(2.633)
Tekin ný langtímalán		480.279				
Afborganir langtímalána	(24.280)	(24.244)	(38.526)	(39.356)	(40.223)	(41.114)
Breyting skammtímakrafna vegna framkvæmda	(17.304)					
Breyting skammtímaskulda vegna framkvæmda	138.165	(356.802)				
Fjármögnunarhreyfingar	93.710	96.238	(41.763)	(42.422)	(43.031)	(43.747)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(7.072)	68.597	(51.520)	(59.492)	(7.572)	(515)
Handbært fé í ársbyrjun	104.967	97.895	166.492	114.972	55.480	47.908
Handbært fé í árslok	97.895	166.492	114.972	55.480	47.908	47.393