Félags- og skólaþjónusta Austur-Húnvetninga bs.

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4 - 5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7 - 8
Sjóðstreymi	9
Skýringar	10 - 15
Dvalarheimilið Sæborg	16 - 21

Félags- og skólaþjónusta Austur-Húnvetninga bs.

Kennitala 680598-2319

Túnbraut 1 - 3, 545 Skagaströnd

Skýrsla stjórnar

Félags- og skólaþjónusta Austur-Húnvetninga bs. er rekin samkvæmt sérstökum samstarfssamningi dags. 3. júní 2008 milli Blönduósbæjar, Sveitarfélagsins Skagastrandar, Skagabyggðar og Húnavatnshrepps. Tilgangur byggðasamlagsins er að reka í sveitarfélögunum og fyrir þeirra hönd þau verkefni félagsþjónustu sem skylt er skv. lögum um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991, barnaverndarlögum nr. 80/2002 og annast verkefni skólaþjónustu skv. lögum um grunnskóla nr. 91/2008 og lögum um leikskóla nr. 90/2008. Félags- og skólaþjónustan sér jafnframt um rekstur fasteignanna Hnitbjarga og Skúlabrautar 22 á Blönduósi og íbúða að Ægisgrund 2-8 á Skagaströnd. Rekstur dvalar- og hjúkrunarheimilisins Sæborgar er einnig á ábyrgð byggðasamlagsins og því er gerður samstæðureikningur.

Byggðasamlagið hafði annast málefni fatlaðra í Austur Húnavatnssýslu, fyrir hönd aðildarsveitarfélaganna en því lauk í árslok 2015 þar sem Sveitarfélagið Skagafjörður tók yfir meginhluta þjónustu við fatlað fólk á svæðinu í upphafi árs 2016. Umtalsverða lækkun tekna og gjalda á árinu 2016 má að mestu rekja til þeirrar breytingar.

Sameiginlegum kostnaði við verkefni byggðasamlagsins er skipt milli aðildarsveitarfélaga þannig að kostnaður við félagsþjónustu miðast við íbúatölu, kostnaður við skólaþjónustu skiptist eftir nemendafjölda (50%) og eftir íbúafjölda (50%), öldrunarþjónusta skiptist eftir íbúafjölda (50%) og eftir skatttekjum (50%).

Rekstrartekjur félagsþjónustunnar á árinu 2016 námu kr. 187,2 millj. en voru kr. 220,2 millj. árið 2015 og hafa lækkað um 15,0% á milli ára. Rekstrarniðurstaða var jákvæð á árinu um kr. 23,7 millj. í samanburði við kr. 6,3 millj. neikvæða niðurstöðu árið 2015.

Heildareignir félagsþjónustunnar námu í árslok kr. 160 millj. og eigið fé var um kr. 63,0 millj.

Stjórn og framkvæmdastjóri Félags- og skólaþjónustu Austur-Húnvetninga bs. staðfesta hér með samstæðuársreikning Félags og skólaþjónustunnar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Skagaströnd, 19. júní 2017

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til aðildarsveitarfélaga Félags- og skólaþjónustu Austur-Húnvetninga bs.

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags- og skólaþjónustu Austur-Húnvetninga bs. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Grundvöllur fyrir áliti
Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð Félags- og skólaþjónustu Austur-Húnvetninga bs. í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum
Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Félags- og skólaþjónustu Austur-Húnvetninga bs. Ef við á skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna var ákveðið að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er mikil vissa, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við 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 valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Akureyri, 19. júní 2017

Enor ehf.

Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2016

		Félags- og skólaþjónusta A-Hún			Samstæða		
	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur							
Framlög sveitarfélaga		68.370	68.370	65.238	68.370	68.370	65.238
Málefni fatlaðra, endurgr. SSNV		15.068	91.623	73.516	15.068	91.623	73.516
Aðrar tekjur		0	0	749	0	0	749
Skúlabraut 22	10	2.421	2.516	2.392	2.421	2.516	2.392
Dvalarheimilið Sæborg		0	0	0	101.381	74.975	78.277
		85.859	162.509	141.895	187.241	237.484	220.172
Rekstrargjöld							
Félagsþjónusta - yfirstjórn	3	31.738	26.452	24.365	31.738	26.452	24.365
Fjárhagsaðstoð	4	2.219	5.300	4.456	2.219	5.300	4.456
Barnaverndarúrræði	5	5.311	5.435	5.435	5.311	5.435	5.435
Skólaþjónusta	6	19.282	18.867	16.916	19.282	18.867	16.916
Félagsleg liðveisla	7	3.807	5.734	5.656	3.807	5.734	5.656
Málefni fatlaðra	8	3.674	91.623	84.264	3.674	91.623	84.264
Leiguíbúðir aldraðra	9	2.038	2.739	3.968	2.038	2.739	3.968
Skúlabraut 22	10	3.235	1.558	2.083	3.235	1.558	2.083
Dvalarheimilið Sæborg		0	0	0	88.086	76.403	74.603
		71.304	157.708	147.143	159.390	234.111	221.746
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		14.555	4.801	(5.248)	27.851	3.373	(1.574)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	11	(3.575)	(3.909)	(3.880)	(4.170)	(5.363)	(4.775)
Rekstrarniðurstaða		10.980	892	(9.128)	23.680	(1.990)	(6.349)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	Félags- og skólaþjónusta A-Hún 31.12.2016	Félags- og skólaþjónusta A-Hún 31.12.2015	Samstæða 31.12.2016	Samstæða 31.12.2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	12				
Fasteignir		81.787	87.762	128.885	139.847
Innréttingar og húsgögn		3.580	4.556	3.580	4.556
		85.367	92.318	132.465	144.403
Fastafjármunir samtals		85.367	92.318	132.465	144.403
Veltufjármunir					
Viðskiptakröfur		4.078	15.875	4.537	15.950
Fyrirframgreiðslur		207	297	246	442
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		25.245	33.733	0	0
Kröfur á sveitarfélög	13	146	2.697	146	2.697
Handbært fé		15.219	895	22.234	897
		44.895	53.496	27.163	19.986
Eignir samtals		130.262	145.814	159.629	164.389

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Félags- og skólaþjónusta A-Hún 31.12.2016	Félags- og skólaþjónusta A-Hún 31.12.2015	Samstæða 31.12.2016	Samstæða 31.12.2015
Eigið fé	14				
Eiginfjárreikningur		61.628	50.648	62.963	39.283
Skuldir					
Langtímaskuldir:					
Skuldir í íslenskum krónum	15	55.445	59.805	70.822	76.961
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		0	6.088	0	9.720
Fyrirframgreiddar tekjur sveitarfélaga	13	3.193	10.110	3.193	10.110
Viðskiptaskuldir		1.314	7.038	11.542	13.862
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	15	6.147	5.991	8.573	8.319
Aðrar skammtímaskuldir		2.535	6.134	2.536	6.134
		13.189	35.360	25.843	48.144
Skuldir samtals		68.634	95.165	96.665	125.106
Eigið fé og skuldir samtals		130.262	145.814	159.629	164.389

Aðrar upplýsingar 16

Sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	Félags- og skólaþjónusta A-Hún Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015	Samstæða Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar							
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):							
Rekstrarniðurstaða		10.980	892	(9.128)	23.680	(1.990)	(6.349)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	12	7.741	7.711	7.714	12.728	12.487	12.596
Aðrir liðir		1.335	824	1.373	1.725	1.574	1.775
		20.056	9.427	(41)	38.133	12.071	8.022
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:							
Skammtímakröfur		14.437	0	(13.485)	14.160	0	(12.600)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:							
Skammtímaskuldir		(16.239)	0	8.500	(12.836)	0	7.424
		(1.802)	0	(4.985)	1.324	0	(5.176)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		18.253	9.427	(5.026)	39.457	12.071	2.846
Fjárfestingahreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	12	(790)	(4.600)	(217)	(790)	(6.100)	(7.227)
Fjármögnunarhreyfingar							
Afborganir langtímalána		(5.539)	(5.391)	(5.399)	(7.610)	(7.627)	(7.347)
Skammtímalán, breyting		(6.088)	803	6.088	(9.720)	1.280	8.407
Eigin fyrirtæki, breyting		8.488	(800)	1.232	0	0	0
		(3.139)	(5.388)	1.921	(17.330)	(6.347)	1.060
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		14.325	(561)	(3.322)	21.337	(376)	(3.322)
Handbært fé í byrjun árs		895	895	4.216	897	897	4.219
Handbært fé í árslok		15.219	334	895	22.234	521	897

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Félags- og skólaþjónustu Austur-Húnvetninga bs. er rekin samkvæmt sérstökum samstarfssamningi milli Blönduósbæjar, Sveitarfélagsins Skagastrandar, Skagabyggðar og Húnavatnshrepps. Félags- og skólaþjónustunni er ætlað að sinna afmörkuðum verkefnum á sviði félagsmála í þeim sveitarfélögum sem aðild eiga að samningnum og hófst starfsemi hennar í maí 1998. Félags- og skólaþjónusta A-Hún. annast jafnframt málefni fatlaðra í Austur Húnavatnssýslu.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar Innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skráning tekna

Rekstrarframlög aðildarsveitarfélaganna eru færð í samræmi við fjárhagsáætlun sem samþykkt hafa verið af stjórn félagsþjónustunnar. Tekjur fyrir selda þjónustu eru færðar þegar þær falla til í samræmi við undirliggjandi samninga.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar þegar líklegt þykir að stofnunin muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum á uppgjörsdegi.

Afskriftir eru færðar á kerfisbundinn hátt á áætluðum endingartíma eigna að teknu tilliti til áætlaðs hrakvirðis. Afskriftaraðferðir, endingartími og áætlað hrakvirði er metið að minnsta kosti árlega.

Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og fellur undir aðrar tekjur í rekstrarreikningi. Við sölu varanlegra rekstrarfjármuna sem hafa verið endurmetnir, er endurmatið fært á óráðstafað eigið fé.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir (frh)

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda til að mæta mögulegri tapsáhættu ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til affalla eða yfirverðs sem varð til þegar til skuldanna var stofnað. Afföll og yfirverð færast í rekstrarreikning á líftíma skuldanna miðað við virka vexti. Eftirstöðvar nafnverðs eru reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok ársins eftir því sem við á.

Lán sem reiknað er með að komi til greiðslu innan 12 mánaða eru flokkuð sem skammtímaskuldir í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

3. Félagsþjónusta A-Hún - yfirstjórn

	Ársreikningur 2016	Fjárhagsáætlun 2016	Ársreikningur 2015
Félagsmálaráð:			
Laun og launatengd gjöld	2.700	2.901	2.524
Bifreiðastyrkir og ferðakostnaður	136	125	157
Annar rekstrarkostnaður	69	79	77
	2.905	3.105	2.757
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður:			
Laun og launatengd gjöld	20.416	15.738	15.249
Bifreiðastyrkir og ferðakostnaður	1.367	1.351	1.190
Aðkeypt þjónusta	3.906	5.435	2.642
Annar rekstrarkostnaður	4.644	4.623	4.026
	30.333	27.147	23.108
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður - hlutdeild rekstrareininga:			
Skólaþjónusta, hlutdeild í skrifstofukostnaði	(1.500)	(3.800)	(1.500)
Málefni fatlaðra, yfirstjórn, ráðgjöf og stuðningur	0	0	0
Aðrar endurgreiðslur	0	0	0
	(1.500)	(3.800)	(1.500)
Félagsþjónusta A-Hún samtals	31.738	26.452	24.365

4. Fjárhagsaðstoð

Fjárhagsaðstoð til framfærslu	1.794	5.000	4.129
Styrkir	425	300	328
Ýmis kostnaður	0	0	0
	2.219	5.300	4.456

5. Barnaverndarúrræði

	Ársreikningur 2016	Fjárhagsáætlun 2016	Ársreikningur 2015
Stuðningsúrræði	1.952	3.555	2.383
Dvalargjöld og vistunarkostnaður	3.187	1.530	2.909
Aðkeypt þjónusta	172	350	143
	5.311	5.435	5.435

6. Skólaþjónusta og dreifnám

Skólaþjónusta:			
Þátttaka annara í námskeiðum og aðrar tekjur	62	1.700	3.096
Endurgreiðslur ríkissjóðs	3.004	0	0
Bifreiðastyrkir og ferðakostnaður	56	272	244
Aðkeypt þjónusta	5.791	4.292	4.430
Laun og launatengdgjöld	10.092	9.523	9.146
Annar rekstrarkostnaður	1.902	2.102	2.169
	17.841	16.189	15.990
Skólaþjónusta samtals	14.775	14.489	12.894
Dreifnám:			
Þátttaka annara í námskeiðum og aðrar tekjur	0	0	0
Endurgreiðslur ríkissjóðs	0	0	0
Laun og launatengdgjöld	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	4.507	4.378	4.022
	4.507	4.378	4.022
Dreifnám samtals	4.507	4.378	4.022
Skólaþjónusta og dreifinám samtals	19.282	18.867	16.916

7. Félagsleg liðveisla

Laun og launatengd gjöld	3.036	1.500	1.324
NPA samningar - hlutur félagsþjónustu	513	4.206	4.314
Annar rekstrarkostnaður	257	28	18
	3.807	5.734	5.656

8. Málefni fatlaðra

	Ársreikningur 2016	Fjárhagsáætlun 2016	Ársreikningur 2015
Sameiginlegir liðir:			
Yfirstjórn, ráðgjöf og stuðningur	163	1.929	2.141
Skrifstofukostnaður	0	1.500	4.009
	163	3.429	6.150
Rekstur sambýlis:			
Húsaleiga og aðrar tekjur	0	0	0
Laun og launatengd gjöld	554	72.384	67.791
Bifreiðastyrkir og ferðakostnaður	0	87	54
Aðkeypt þjónusta	92	134	90
Annar rekstrarkostnaður	102	1.116	1.349
	748	73.721	69.283
Rekstur sambýlis samtals	748	73.721	69.283
Rekstur Iðju:			
Laun og launatengd gjöld	0	4.678	1.703
Aðkeypt þjónusta	0	10	0
Annar rekstrarkostnaður	20	561	1.571
	20	5.249	3.275
Frekari liðveisla:			
Frekari liðveisla	181	679	242
NPA samningar	2.562	4.610	4.502
	2.743	5.289	4.744
Stuðningsfjölskyldur:			
Stuðningsúrræði	0	3.935	813
Málefni fatlaðra samtals	3.674	91.623	84.264

9. Leiguíbúðir aldraðra

Hnitbjörg, íbúðir aldraðra	1.695	2.350	3.188
Ægisgrund 2-8	343	389	780
	2.038	2.739	3.968

10. Rekstur Skúlabrautar 22

Húsaleiga og aðrar tekjur	2.421	2.516	2.392
Annar rekstrarkostnaður	3.235	1.558	2.083
Rekstur samtals	(814)	958	309

11. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	Ársreikningur 2016	Fjárhagsáætlun 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur af veltufjármunum	313	130	181
Vextir af langtímaskuldum	(3.647)	(3.876)	(3.795)
Vextir af skammtímaskuldum	(179)	(77)	(208)
Þjónustugjöld	(62)	(86)	(58)
	(3.575)	(3.909)	(3.880)

12. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir	Innréttingar og húsgögn	Samtals
Félags- og skólaþjónusta A-Hún			
Bókfært verð í ársbyrjun	87.762	4.556	92.318
Viðbót ársins	790	0	790
Afskriftir	(6.765)	(976)	(7.741)
Bókfært verð í árslok	81.787	3.580	85.367
Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	225.498	8.134	233.632
Afskrifað samtals	(143.710)	(4.554)	(148.265)
Bókfært verð í árslok	81.787	3.580	85.367
Afskriftahlutföll	3%	12%	

	Fasteignir	Innréttingar og húsgögn	Samtals
Samstæða			
Bókfært verð í ársbyrjun	139.847	4.556	144.403
Viðbót ársins	790	0	790
Afskriftir	(11.752)	(976)	(12.728)
Bókfært verð í árslok	128.885	3.580	132.465
Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	391.723	8.134	399.857
Afskrifað samtals	(262.838)	(4.554)	(267.392)
Bókfært verð í árslok	128.885	3.580	132.465
Afskriftahlutföll	3%	12%	

Bókfært verð, vátryggingaverð og fasteignamat fasteigna greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar-verð	Fasteignamat	Bókfært verð
Hnitbjörg	292.300	86.060	62.647
Ægisgrund 2	20.300	6.420	1.704
Ægisgrund 4	20.300	6.420	1.704
Ægisgrund 6	20.300	6.420	1.704
Ægisgrund 8	20.300	6.420	1.704
Ægisgrund 14	277.450	68.390	47.098
Skúlabraut 22, Blönduósi	88.200	26.100	12.325
	739.150	206.230	128.885

13. Viðskiptareikningar sveitarfélaga

	31.12.2016	31.12.2015
Blönduósbær	146	2.697
Sveitarfélagið Skagaströnd	(3.193)	(10.110)
	(3.046)	(7.413)

14. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningi:	Félags og skóla-þjónusta A-Hún	Samstæða
Staða í ársbyrjun	50.648	39.283
Rekstrarniðurstaða	10.980	23.680
Staða í árslok	61.628	62.963

15. Langtímaskuldir

	Félags og skóla-þjónusta A-Hún	Samstæða
Staða í ársbyrjun	65.796	85.280
Afborganir á árinu	(5.539)	(7.609)
Verðbætur og gengismunur	1.335	1.724
Staða í árslok	61.592	79.395

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuldir í ISK, verðtryggðar, vextir 2 - 4,9%	61.592	79.395

Framangreind vaxtahlutföll eru gildandi vextir viðkomandi lánaflokka í árslok 2016.

Afborganir af langtímaskuldum í árslok 2016 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	6.147	8.573
Árið 2018	6.147	7.079
Árið 2019	3.064	3.996
Árið 2020	3.064	3.996
Árið 2021	3.064	3.996
Síðar	40.105	51.755
	61.592	79.395

16. Viðskipti við tengda aðila

Tengdir aðilar félagsþjónustunnar eru stjórnarmenn, lykilstjórnendur og nánir fjölskyldumeðlimir þeirra ásamt tengdum félögum. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Dvalarheimilið Sæborg

Ársreikningur 2016

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur				
Daggjöld		90.783	57.000	60.375
Selt fæði		805	700	749
Húsnæðisgjald og húsaleiga		294	4.582	4.571
Endurgreiðslur sveitarfélaga		9.500	9.500	9.500
Endurgreiðslur ríkissjóðs		0	3.193	3.082
		101.381	74.975	78.277
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	1	68.383	59.759	58.075
Rekstur húsnæðis	2	3.308	3.231	3.123
Rekstur mötuneytis	3	3.725	3.105	2.989
Ýmis kostnaður vegna vistmanna	4	4.686	3.013	2.927
Annar rekstrarkostnaður	5	2.997	2.519	2.607
Afskriftir	6	4.987	4.776	4.882
		88.086	76.403	74.603
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		13.295	(1.428)	3.674
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		12	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur		(607)	(1.454)	(895)
		(595)	(1.454)	(895)
Rekstrarniðurstaða		12.700	(2.882)	2.779

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Dvalarheimili og leiguíbúðir		47.098	52.085
Fastafjármunir samtals		47.098	52.085
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	459	76
Aðrar skammtímakröfur		39	145
Handbært fé		7.015	3
		7.513	223
Eignir samtals		54.611	52.308

Eigið fé og skuldir

Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	8	1.335	(11.365)
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldir í íslenskum krónum	9	15.377	17.157
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		0	3.632
Félags og skólaþjónusta A-Hún		25.245	33.733
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	9	2.426	2.327
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		10.227	6.824
		37.898	46.517
Skuldir samtals		53.276	63.673
Eigið fé og skuldir samtals		54.611	52.308

Sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða		12.700	2.779
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	4.987	4.882
Aðrir liðir		389	401
		18.076	8.062
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(277)	885
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		3.404	(1.076)
		3.126	(191)
Handbært fé frá rekstri		21.203	7.871
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	6	0	(7.011)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(2.070)	(1.948)
Skammtímalán, breyting		(3.632)	2.320
Félags og skólaþjónusta A-Hún, breyting		(8.488)	(1.232)
		(14.190)	(860)
Hækkun á handbæru fé		7.012	0
Handbært fé í byrjun árs		3	3
Handbært fé í árslok		7.015	3

Skýringar

1. Laun og launatengd gjöld	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Laun	55.890	48.248	47.348
Launatengd gjöld	12.493	11.511	10.727
	68.383	59.759	58.075

2. Rekstur húsnæðis

Rafmagn	555	475	541
Hiti	527	515	571
Viðhald fasteignar	280	213	126
Viðhald og hirðing lóðar	0	56	31
Tryggingar	487	493	466
Fasteignagjöld	1.294	1.329	1.244
Sorphreinsun	164	150	144
	3.308	3.231	3.123

3. Rekstur mötuneytis

Matvæli	2.989	2.575	2.571
Rekstrarvörur og annar kostnaður	736	530	418
	3.725	3.105	2.989

4. Ýmis kostnaður vegna vistmanna

Sjúkraflutningar	43	105	77
Lækniskostnaður	1.456	1.300	1.213
Heilsugæsluþjónusta	12	30	21
Lyf og hjúkrunarvörur	3.098	1.500	1.579
Hreinlætisvörur	18	0	0
Annar kostnaður	60	78	37
	4.686	3.013	2.927

5. Annar rekstrarkostnaður

Ritföng, pappír og prentun	29	53	55
Póstur og sími	450	480	524
Flutningur og bifreiðakostnaður	371	264	256
Gjafir	59	54	44
Bókhaldsþjónusta	0	332	0
Ferða og dvalarkostnaður	139	27	32
Auglýsingar	0	50	82
Tryggingar	107	116	70
Viðhald tækja og innanstokksmuna	980	247	432
Vinnufatnaður	0	100	146
Eftirlitsgjöld	97	26	91
Annar kostnaður	766	770	876
	2.997	2.519	2.607

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir
Bókfært verð í ársbyrjun	52.085
Afskriftir	(4.987)
Bókfært verð í árslok	47.098
Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:	
Kostnaðarverð	166.226
Afskrifað samtals	(119.127)
Bókfært verð í árslok	47.098
Afskriftahlutföll	3%

7. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptakröfur	474	92
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(16)	(16)
	459	76

8. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	Eigið fé samtals
Staða í ársbyrjun	(11.365)
Rekstrarniðurstaða	12.700
Staða í árslok	1.335

9. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum:

Skuldir í ISK, verðtryggðar, vextir 3,5 - 4,9%	17.803

Framangreind vaxtahlutföll eru gildandi vextir viðkomandi lánaflokka í árslok 2016.

Afborganir af langtímaskuldum í árslok 2016 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	2.426
Árið 2018	932
Árið 2019	932
Árið 2020	932
Árið 2021	932
Síðar	11.649
	17.803