

# ORKLANDBADET KF

## ÅRSBERETNING FOR 2021

### **VIRKSOMHETENS ART/FORMÅL**

Folkehelsesenteret med Orklandbadet åpnet 15.juni 2020. Overtakelse ble gjort 6.mars.

Foretakets hovedformål med tilhørende oppgaver er å drifte og utvikle folkehelsesenteret inklusive badeanlegget, treningscenter m.v. slik at det gir et godt tilbud til kommunens og regionens innbyggere, tilreisende, næringsliv og samarbeidspartnere innenfor: idrett og fritidsaktivitet, opplevelse, opplæring, god folkehelse, omdømmebygging. Opplevelses-, rekreasjons- og folkehelseperspektivet skal stå sentralt i senterets virksomhet.

Folkehelsesenteret fremstår som moderne og innbydende med tilbud til alle mennesker uavhengig av alder og funksjonsnivå. Foretaket skal utvikle Orklandbadets tilbud til en forretningsmessig sunn drift og selv stå for drift og evt. nyinvesteringer, samt framstå bygningsmessig på en måte som styrker de miljømessige kvalitetene i området Idrettsparken/Gammelosen.

Orkland kommune eier 100 % foretaket og stiftelsesdato 25.10.2017

### **FORTSATT DRIFT**

Selskapet legger for regnskapsåret 2021 frem et positivt årsresultat på kr 796.324,75. Selskapet har en solid egenkapital, og er en del av Orkland kommune som juridisk enhet. Årsregnskapet for år 2021 er derfor satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

### **ARBEIDSMILJØET**

Totalt sykefravær i løpet av året 2021 har vært 10,3 % av total arbeidstid. Årsaken til høyt sykefravær skyldes i hovedsak Covid 19, samt 3 ansatte med lengre sykefravær. Det har ikke vært registrert ulykker eller skader av betydelig art blant selskapets ansatte.

Det ansees som et godt arbeidsmiljø i selskapet.

Ved årsskiftet hadde selskapet 24 faste ansatte fordelt på 19,8 årsverk hvorav ca 40 % kvinner og ca 60 % menn. I tillegg har selskapet rundt 30 personer for tilkalling og instruktører.

### **YTRE MILJØ**

Kjemikalier fra badeanlegget blir behandlet på en forskriftsmessig og forsvarlig måte.

## REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets mening gir årsregnskapet et riktig bilde av selskapets status og drift. Daglig leders jobb i 2021 har bestått av blant annet daglig drift av folkehelsesenteret, tilpassinger av driften, Covid19, samt bistand til byggherre ved reklamasjoner.

### *Covid19*

Våren 2021 og mye smitte førte til at det meste av selskapets virksomhet, ble stengt ned. Dette ble bestemt av nasjonale myndigheter. Selskapet hadde stengt fra 26.mars til 18 april og selskapet mistet inntekt i den viktige Påskeperioden. Også fra 15. desember og ut året ble anlegget stengt ned av nasjonale myndigheter. Ansatte ble ikke permittert, men de ble satt til andre forefallende oppgaver i svømmehall, klatrehall og idrettshall.

Stadige endringer i nasjonale og lokale smittevernregler og anbefalinger og restriksjoner er krevende å følge med på og ikke minst forstå. Dette krever en organisasjon som er endringsvillig og endringsmottakelig. Dette er uten tvil en av suksessfaktorene i 2021.

Med alle tiltak, ekstra utgifter og stengning som pandemien har kostet selskapet i 2021, er på ca kr 1,3.mill.

### *Utleieareal*

Det ble i slutten av året satt i stand de siste 400 kvm i 4.etasje. Kostnadene ved dette blir belastet selskapet med 2.mill kr.

Ved nyttår er det leid ut ca 95 % av arealene i 4.etasje. Treningssenteret i Orklandbadet har skal benytte ca 100 kvm til en trenings sal. Det har vært utfordringer med å leie ut en etasje høyt oppe, samt at lokalene er begrenset til helse relaterte formål.

### *Tilpassinger av Folkehelsesenteret*

Det har vært en god del tilpassing av anlegget. Dette er noe Orklandbadet selv har tatt kostnader for. Det ble blant annet investert i et nytt elektrolyseanlegg for produksjon av klor.

### *Besøkstall*

Orklandbadet har hatt 145.419 besøkende, noe som er langt over forventet besøkstall. I tillegg til dette er det ca 30.000 besøk gjennom skolesvømming fra Orkland og Skaun.

Orklandbadet har et godt omdømme i markedet. Besøkende kommer fra hele Midt-Norge.

### *Konsolidert regnskap*

Det utarbeides et konsolidert regnskap for Orkland kommune som inkluderer regnskapstall fra Orklandbadet KF. Det konsoliderte regnskapet er en del av regnskapsavleggelsen til Orkland kommune og skal ikke gjengis som en del av Orklandbadet KF sitt regnskap.

Hovedtallene fra Orklandbadet KF som inngår i tallene for det konsoliderte regnskapet er:

	Regnskap 2021	Rev. Budsj.	Oppr. Budsj.	Regnskap 2020
Sum driftsinntekter	30 806 700	24 154 006	24 154 006	22 864 210
Sum driftsutgifter	28 540 727	23 181 971	23 181 971	21 822 450
Brutto driftsresultat	2 265 973	972 035	972 035	1 041 760
Netto finansutgifter	- 1 603 099	- 605 246	- 605 246	- 5 820
Netto driftsresultat	796 324	366 789	366 789	1 035 941

### Utviklingstrekk i driftsregnskapet

#### Driftsinntekter

Orklandbadet KF's driftsinntekter fordeler seg slik på inntekstarter i beløp og prosent (tall i 1000 kr):

Driftsinntekter	Regnskap 2021	%	Regnskap 2020	%	Endring i prosent
Overføringer/tilskudd fra andre	8 712	28,3 %	7 133	29,5 %	+22,1 %
Brukerbetalinger	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
Salgs- og leieinntekter	22 095	71,7 %	17 021	70,5 %	+29,8 %
<b>Sum Driftsinntekter</b>	<b>30 807</b>	<b>100,0 %</b>	<b>24 154</b>	<b>100,0 %</b>	<b>+27,5 %</b>

Posten Overføringer/tilskudd fra andre gjelder i hovedsak betaling for Orkland kommunes bruk av folkehelsesenteret. Dette omfatter bl.a. driftstilskudd til Orklahallen, drift av kommunale lokaler i 3. og 4. etasje og newtonrom. Økningen fra 2020 til 2021 skyldes i hovedsak at det er korrigert for at 2020-tallene ikke gjelder et helt år. Kompensasjon for prisstigning ligger også inne i endringen, men vurderes som en uvesentlig del av denne.

Økningen i salgs- og leieinntekter henger sammen med besøkstall. Men også her har det betydning at Orklandbadet ikke var i drift i hele 2020.

#### Driftsutgifter

Orklandet KF's driftsutgifter fordeler seg slik på utgiftsarter i beløp og prosent (tall i 1000 kr):

Driftsutgifter	Regnskap 2021	%	Regnskap 2020	%	Endring i prosent
Lønn og sosiale kostnader	15 670	54,9 %	11 610	53,2 %	+35,0 %
Kjøp av varer og tjenester	11 803	41,4 %	10 212	46,8 %	+15,6 %
Overføringer	934	3,3 %	0	0,0 %	+100,0 %
Avskrivninger	133	0,4 %	0	0,0 %	+100,0 %
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>28 541</b>	<b>100,0 %</b>	<b>21 822</b>	<b>100,0 %</b>	<b>+30,8 %</b>

Gjennomsnittlig lønnsøkning for kommunesektoren var i 2021 på 3,7 %, herav en lønnsglidning på 1,3 %. Endringen ut over dette er knyttet dels til at det har vært drift i tilnærmet hele 2021, mot 10 mnd i 2020, dels at tiltak knyttet til covid-19 har medført større bruk av personalressurser enn det som ellers ville ha vært aktuelt.

Økningen i Kjøp av varer og tjenester skyldes i hovedsak helårsdrift i 2021 samt økte kostnader knyttet til smitteverntiltak på grunn av covid-19.

Overføringer gjelder overføring til investeringsregnskapet for finansiering av investeringer. Det ble ikke foretatt slik overføring i 2020.

Økningen i avskrivninger skyldes aktiverte investeringer i 2020, som avskrives første gang i 2021.

#### Kapitalutgifter (eksterne finanstransaksjoner)

Orklandbadet KF har ikke egen gjeld. Bokførte kapitalutgifter (renteutgifter og avdrag på lån) er den del av renter og avdrag på Orkland kommune sin gjeld knyttet til oppføring av Folkehelsesenteret som skal dekkes over budsjettet til Orklandbadet KF. Beløpene påvirkes primært av endringer i rentenivå.

#### Driftsresultat

**Brutto driftsresultat** er driftsinntekter minus driftsutgifter (inkl. avskrivninger), og er det beløp selskapet har til rådighet til dekning av kapitalutgifter og investeringer/avsetninger.

**Netto driftsresultat** er lik brutto driftsresultat der avskrivninger erstattes med eksterne finanstransaksjoner. Dette er det beløp selskapet kan bruke til finansiering av investeringer eller styrking av egenkapitalen, og viser selskapets økonomiske handlefrihet.

**Netto resultatgrad** viser netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene, det vil si hvor stor del som kan brukes til å finansiere investeringer og avsetninger. Det legges vanligvis til grunn at denne minimum bør være 1,75 % av brutto driftsinntekter.

Brutto og netto driftsresultat for 2020 og 2021 (alle tall i 1000 kr):

Driftsresultat	Regnskap 2021	% av dr.innt	Regnskap 2020	% av dr.innt	Endring i prosent
Sum driftsinntekter	30 807		22 864		34,7 %
Sum driftsutgifter	28 541		21 822		30,8 %
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>2 266</b>	<b>7,4 %</b>	<b>1 042</b>	<b>4,6 %</b>	
Eksterne finanstransaksjoner	-1 604		-6		
Motpost avskrivninger	133		0		
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>796</b>	<b>2,6 %</b>	<b>367</b>	<b>1,6 %</b>	<b>116,9 %</b>

Netto resultatgrad for 2021 er på 2,6 %, som er godt over minimumskravet på 1,75 %.

#### Investeringer

Tabellen viser investeringsutgiftene i 2020 og 2021 og hvordan disse er finansiert. Tall i 100 kroner.

Investeringsregnskap	Regnskap 2021	% av var. driftsmidler	Regnskap 2020	% av var. driftsmidler
<b>Investeringsutgifter</b>				
Investeringer varige driftsmidler	1 236		1 276	
Andre investeringer	2		0	
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>1 238</b>		<b>1 276</b>	
<b>Finansiert ved</b>				

Overføring fra drift	1 236	100 %	1 276	100 %
<b>Sum finansieringskilder</b>	<b>1 236</b>		<b>1 276</b>	
<b>Udekket</b>	<b>2</b>		<b>0</b>	

Det som er ført i investeringsregnskapet er egentlig vedtatt finansiert av driftsmidler, men må føres i investeringsregnskapet på grunn av investeringens størrelse og at vilkårene for aktivering av anskaffelsen i balansen ellers er til sted.

#### Balansen - sammendrag balanse pr. 31.12

Her er et sammendrag av selskapets balanse basert på bokførte verdier på eiendeler og gjeld.

Alle tall i 1000 kroner.

	2021	2020
Aksjer og andeler	4	2
Pensjonsmidler	3 531	0
Utstyr, maskiner	2 437	1 335
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>5 973</b>	<b>1 336</b>
Betalingsmidler	8 398	6 488
Kortsiktige fordringer	2 738	8 130
Premieavvik	0	0
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>11 136</b>	<b>14 618</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>17 109</b>	<b>15 955</b>
Fond	3 882	4 322
Regnskapsmessig resultat		
Udekket i investeringsregnskap	-2	
Kapitalkonto	3 565	1 282
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>7 445</b>	<b>5 605</b>
Kortsiktig gjeld	7 310	10 350
Pensjonsforpliktelse	2 353	0
<b>SUM GJELD</b>	<b>9 663</b>	<b>10 350</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>17 109</b>	<b>15 955</b>

Endringen i aksjer og andeler er knyttet til innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP i 2021.

Endringen i utstyr, maskiner og fast eiendom gjelder aktiverte investeringer i 2021, redusert med avskrivninger på aktiverte driftsmidler tidligere år og avgang i året.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og premieavvik er iht oppgaver fra KLP. Beløpene påvirkes både av rentenivå, avkastning i aksjemarkedet og lønnsutviklingen. Manglende tall for 2020 skyldes at postene ved en feil ikke ble tatt med i 2020-regnskapet.

#### Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare selskapets evne til å tåle tap. Gjeldsgrad og egenkapitalprosent gir informasjon om soliditeten.

Gjeldsgrad = Gjeld/EK viser forholdet mellom kapital som er finansiert av utenforstående og selskapet selv. Jo mindre nøkkeltallet er jo mer solid er selskapet og evnen til å tåle tap er stor.

Egenkapitalprosenten = EK/sum eiendeler viser hvor stor andel av selskapets eiendeler som er finansiert med egenkapital.

	2021	2020
Gjeldsgrad	1,3	1,8
Egenkapitalprosent	43,5 %	35,1 %

Gjeldsgraden er redusert og egenkapitalprosenten har økt i løpet av 2021. Økningen i egenkapitalprosenten skyldes at selskapet har styrket egenkapitalen i året på grunn av positivt budsjettavvik (overskudd).

#### Likviditetsanalyse

(Tall i 1000 kr)

	2021	2020
Omløpsmidler	11 136	14 618
- kortsiktig gjeld	7 310	10 350
<b>ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>3 826</b>	<b>4 268</b>

Arbeidskapitalen er redusert med 442.000 fra 2020 til 2021. At arbeidskapitalen ikke er økt tilsvarende resultatet for 2021 skyldes at investeringer aktivert i balansen i sin helhet er finansiert ved overføring fra drift.

#### Økonomiske handlingsregler

Selskapet har pr 31.12.2021 ikke fastsatt økonomiske handlingsregler for sin virksomhet.

#### Vesentlige avvik mellom regnskap og revidert budsjett

Avvik mellom regnskap for 2021 og revidert budsjett for 2021 skyldes dels at selskapets rutiner i forhold til oppfølging av avvik mellom opprinnelig budsjettforutsetninger og aktiviteten i året ikke har vært på plass, dels er det også et viktig element at det har vært stor usikkerhet knyttet til vesentlige poster mellom Orklandbadet KF og Orkland kommune, som er avklart ført ved årsskiftet 2021/2022.

#### Mål og måloppnåelse

Det er i budsjettvedtaket ikke fastsatt mål for selskapets virksomhet i 2021. Det vises generelt til kommentarer ovenfor når det gjelder utleie, antall besøk osv.

## FREMTIDIG UTVIKLING

Det vil fortsatt i 2022 være fokus på drift og optimalisering av anlegget. Reklamasjoner et tema som følges nøye opp av Orklandbadet.

Vedlikehold/oppgradering av Orklahallen har et stort fokus da det er et stort etterslep på vedlikehold av dusjanlegg og øvrige tekniske anlegg.

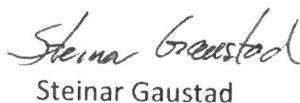
Så fort pandemien er over, vil det være mer fokus på aktiviteter og markedsføring av de tilbudene vi har.

## LIKESTILLING

Styret i 2021 vært sammensatt av 3 kvinner og 3 menn. Selskapet hadde ved utgangen av 2021 19,8 årsverk fordelt på 14 menn og 10 kvinner.



Aage Schei



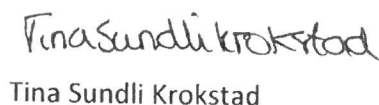
Steinar Gaustad



Kjersti Hoel Tronvoll  
Kjersti Hoel Tronvoll



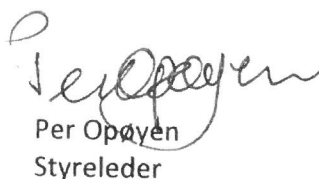
Tor Erik Sørensen



Tina Sundli Krokstad



Marthe Strømskag



Per Opøyen  
Styreleder



Geir Mule  
Daglig leder

