

ORKLANDBADET KF

ÅRSBERETNING FOR 2022

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, treningssenter 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 2022 frem et positivt årsresultat på kr 2.692.882. Selskapet har en solid egenkapital, og er en del av Orkland kommune som juridisk enhet. Årsregnskapet for år 2022 er derfor satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØET

Totalt sykefravær i løpet av året 2022 har vært 9,3 % av total arbeidstid. Dette er fordelt på 1,5 % egenmeldt fravær og 3,6 % langtidsfravær over 5 dager. Noe av årsaken til sykefravær kan fortsatt rettes mot Covid 19 i starten av året, samt noen 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 36 faste ansatte fordelt på 22,55 årsverk hvorav ca 50 % kvinner og ca 50 % menn. I tillegg har selskapet rundt 15 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 2022 har bestått av blant annet daglig drift av folkehelsesenteret, tilpassinger av driften, samt bistand til byggherre ved reklamasjoner.

I starten av 2022 var anlegget stengt pga Covid 19. Dette ble bestemt av nasjonale myndigheter. Badeanlegget var stengt fram til 14 januar og fra da mange restriksjoner. Fra 12 februar ble alle restriksjoner fjernet. Ansatte ble ikke permittert, men de ble satt til andre forefallende oppgaver i badeanlegg, 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 også i 2022.

Utleieareal

Ved nyttår er det leid ut ca 95 % av arealene i 4.etasje. Treningscenteret i Orklandbadet skal benytte ca 100 kvm til en treningssal. Lydkravene for helseforetak er ikke tilfredsstillende i den nyeste delen av etasjen. Det har derfor vært utfordringer med å leie ut de gjenværende areal.

Tilpassinger og forbedringer av Orklandbadet

Det har vært en god del tilpassing av anlegget. Dette er noe Orklandbadet selv har tatt kostnader for. Det ble blant annet investert i en drukningsalarm i 2022. Dette systemet er Orklandbadet først i landet med å ta i bruk. Systemet har en AI-teknologi, som blant annet oppdager drukning når den er i ferd med å skje.

Besøksstall

Orklandbadet har hatt 170.995 besøkende. Besøksstallene har fortsatt økt, selv om nysgjerrighetens interesse er over. 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 2022	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Sum driftsinntekter	36 107 951	24 169 000	24 169 000	30 806 700

Sum driftsutgifter	31 639 831	23 669 500	23 669 500	28 540 727
Brutto driftsresultat	4 468 120	499 500	499 500	2 265 973
Netto finansutgifter	-1 970 501	10 000	10 000	-1 603 099
Motpost avskrivninger	195 263	0	0	133 451
Netto driftsresultat	2 692 882	509 500	509 500	796 325

Utviklingstrekk i driftsregnskapet

Driftsinntekter

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

Driftsinntekter	Regnskap 2022	%	Regnskap 2021	%	Endring i prosent
Overføringer/tilskudd fra andre	5 881	16,3 %	8 712	28,3 %	- 32,5 %
Brukerbetalinger	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
Salgs- og leieinntekter	30 227	83,7 %	22 095	71,7 %	+36,8 %
Sum Driftsinntekter	36 108	100,0 %	30 807	100,0 %	+17,2 %

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 1, 2 og 3. etasje og newtonrom. Reduksjonen fra 2021 til 2022 i overføringer/tilskudd fra andre skyldes at kjøp av skolesvømming i 2021 feilaktig ble registrert som en overføring/tilskudd. I 2022 er dette endret til ordinær salgsinntekt i og med at kommunen her kjøper en tjeneste/vare fra foretaket. 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 samt omklassifiseringen av skolesvømming til salgsinntekt.

Driftsutgifter

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

Driftsutgifter	Regnskap 2022	%	Regnskap 2021	%	Endring i prosent
Lønn og sosiale kostnader	16 710	52,8 %	15 670	54,9 %	+6,7 %
Kjøp av varer og tjenester	13 805	43,6 %	11 803	41,4 %	+17,0 %
Overføringer	929	2,9 %	934	3,3 %	-0,5 %
Avskrivninger	195	0,6 %	133	0,4 %	+46,7 %
Sum driftsutgifter	31 640	100,0 %	28 541	100,0 %	+10,9 %

Gjennomsnittlig lønnsøkning for kommunesektoren var i 2022 på 3,6 %, herav en lønnsglidning på 1,2 %. Endringen ut over dette er i hovedsak knyttet til økte krav til bemanning som følge av økningen i besøkstall.

Økningen i kjøp av varer og tjenester skyldes økte høy prisstigning og større forbruk på grunn av økt besøksfrekvens i perioden.

Overføringer gjelder overføring til investeringsregnskapet for finansiering av investeringer. Beløpet vil variere ut fra behovet for anskaffelser som må regnskapsføres i investeringsregnskapet.

Økningen i avskrivninger skyldes aktiverte investeringer i 2021, som avskrives første gang i 2022.

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 2021 og 2022 (alle tall i 1000 kr):

Driftsresultat	Regnskap 2022	% av dr.innt	Regnskap 2021	% av dr.innt	Endring i prosent
Sum driftsinntekter	36 108		30 806,7		17,2 %
Sum driftsutgifter	31 640		28 540,7		10,9 %
Brutto driftsresultat	4 468	12,4 %	2 266,0	7,4 %	97,2 %
Eksterne finanstransaksjoner	-1 971		-1 603,1		22,9 %
Motpost avskrivninger	195		133,5		46,3 %
Netto driftsresultat	2 693	7,5 %	796,4	2,6 %	238,2 %

Netto resultatgrad for 2022 er på 7,5 %, som er godt over minimumskravet på 1,75 %.

Investeringer

Tabellen viser investeringsutgiftene i 2021 og 2022 og hvordan disse er finansiert. Tall i 1000 kroner.

Investeringsregnskap	Regnskap 2022	% av var. driftsmidler	Regnskap 2021	% av var. driftsmidler
----------------------	---------------	------------------------	---------------	------------------------

Investeringsutgifter				
Investeringer varige driftsmidler	774		1 236	
Andre investeringer	4		2	
Sum investeringsutgifter	778		1 238	
Finansiert ved				
Overføring fra drift	780	100,8 %	1 236	100 %
Dekning av tidl års udekket beløp	2			
Sum finansieringskilder	778		1 236	
Udekket	0		2	

Det er gjort en investering i 2022 knyttet til kjøp og installasjon av drukningsalarm.

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.

Balanse	2022	2021
Aksjer og andeler	8	4
Pensjonsmidler	4 492	3 531
Utstyr, maskiner	3 016	2 437
SUM ANLEGGSMIDLER	7 516	5 973
Betalingsmidler	13 360	8 398
Kortsiktige fordringer	2 434	2 738
Premieavvik	0	0
SUM OMLØPSMIDLER	15 794	11 136
SUM EIENDELER	23 310	17 109
Fond	5 795	3 882
Regnskapsmessig resultat		
Udekket i investeringsregnskap	0	-2
Kapitalkonto	4 223	3 565
SUM EGENKAPITAL	10 018	7 445
Kortsiktig gjeld	10 053	7 310
Pensjonsforpliktelse	3 239	2 353
SUM GJELD	13 292	9 663
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	23 310	17 109

Endringen i aksjer og andeler er knyttet til innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP i 2022.

Endringen i utstyr, maskiner og fast eiendom gjelder aktiverte investeringer i 2022, 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.

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.

Soliditet	2022	2021
Gjeldsgrad	1,33	1,30
Egenkapitalprosent	43,0 %	43,5 %

Det er kun små endringer i gjeldsgrad og egenkapitalprosent i 2022. Selv om egenkapitalen er betydelig styrket som følge av mindreforbruk (overskudd) i 2022 er egenkapitalprosenten redusert. Dette skyldes at foretaket på balansetidspunktet hadde økning i betalingsmidler og kortsiktig gjeld som påvirker de totale eiendeler prosenten beregnes av.

Likviditetsanalyse

(Tall i 1000 kr)

Likviditetsanalyse	2022	2021
Omløpsmidler	15 794	11 136
- kortsiktig gjeld	10 053	7 310
ARBEIDSKAPITAL	5 741	3 826

Arbeidskapitalen er økt med 1 915 000 kroner fra 2021 til 2022. Dette er tilnærmet det samme som økningen i fondsavsetningene i 2022.

Økonomiske handlingsregler

Selskapet har pr 31.12.2022 ikke fastsatt økonomiske handlingsregler for sin virksomhet.

Vesentlige avvik mellom regnskap og revidert budsjett

Avviket mellom regnskap for 2022 og revidert budsjett for 2022 skyldes at foretaket ikke har hatt gode nok rutiner for å budsjettregulere avvik mellom regnskap og budsjett gjennom året.

Mål og måloppnåelse

Det er i budsjettvedtaket ikke fastsatt mål for selskapets virksomhet i 2022. Det vises generelt til kommentarer ovenfor når det gjelder utleie, antall besøk osv.

FREMTIDIG UTVIKLING

Det vil fortsatt i 2023 være fokus på drift og optimalisering av anlegget. Reklamasjoner et tema som følges nøye opp av Orklandbadet også i tiden framover.

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

LIKESTILLING

Styret i 2022 vært sammensatt av 5 kvinner og 3 menn. Selskapet hadde ved utgangen av 2022 22,55 årsverk fordelt på 18 menn og 18 kvinner.

Hege Røttereng

Steinar Gaustad

Kjersti Hoel Tronvoll

Marie Richter

Tina Sundli Krokstad

Marthe Strømskag



















Tor Erik Sørensen

Per Opøyen
Styreleder

Geir Mule
Daglig leder

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Addo Sign sin sikre digitale signatur. Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.

Underskrivere

  Per Opøyen 9578-5995-4-89197 01.06.2023 11.45	  Geir Mule 9578-5994-4-874429 01.06.2023 13.03
  Tina Sundli Krokstad 9578-5994-4-1504697 02.06.2023 09.18	  Marthe Heggem Strømskag 9578-5997-4-2817503 02.06.2023 10.49
  Marie Richter 9578-5999-4-1910248 02.06.2023 11.52	  Hege Røttereng 9578-5995-4-270828 02.06.2023 14.19
  Steinar Gaustad 9578-5995-4-2725043 02.06.2023 14.34	  Kjersti Hoel Tronvoll 9578-5993-4-3163782 04.06.2023 19.39
  Tor Erik Sørensen 9578-5994-4-485740 05.06.2023 10.38	



Dokumentet er digitalt signert med Addo Sign sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstempelt med et sertifikat fra en klart tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet

Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Addo Sign signeringstjeneste.

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Addo Sign sin sikre digitale signatur. Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.

Dokumenter i transaksjonen

Årsberetning 2022 Orklandbadet KF.pdf

Dette dokumentet



Dokumentet er digitalt signert med Addo Sign sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstemplet med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet

Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Addo Sign signeringstjeneste.