

ORKLANDBADET KF

ÅRSBERETNING FOR 2024

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

Orkland kommune eier 100 % foretaket og stiftelsesdato 25.10.2017

Fortsatt drift

Selskapet legger for regnskapsåret 2024 frem et positivt årsresultat på kr 2 556 987. Selskapet har en solid egenkapital, og er en del av Orkland kommune som juridisk enhet. Årsregnskapet for år 2024 er derfor satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljøet

Totalt sykefravær i løpet av året 2024 har vært 7,5 % av total arbeidstid. Av dette er det 6,3 % legemeldt fravær og 1,2 % egenmeldt fravær. 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 34 faste ansatte fordelt på 23,30 årsverk hvorav 40 % kvinner og 60 % menn. I tillegg har selskapet rundt 20 personer for tilkalling og instruktører for gruppetimer.

Ytre miljø

Kjemikalier i badeanlegget blir behandlet på en forskriftsmessig og forsvarlig måte. Med dette menes at for eksempel avtapping av vann med klor blir avkloret før utslipp. I utgangspunktet inneholder vårt badevann meget lite kjemi utover klor. Klorproduksjon lages i et eget rom, samt syre oppbevares i eget rom.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets mening gir årsregnskapet et riktig bilde av selskapets status og drift. Daglig leders jobb i 2024 har bestått av blant annet daglig drift av folkehelsesenteret, videreutvikle og tilpassing av driften, samt bistand til byggherre ved reklamasjoner.

Utleieareal

Orklandbadet har utleie på 4 etasje. Dette arealet er nå utleid 100 %.

Besøkstall

Orklandbadet har hatt 229.541 besøkende, noe som er langt over forventet besøkstall og en god del økning fra 2023 (216.541). I 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.

Aktiviteter 2024

Her er noen av aktivitetene som er gjennomført i år

- Senior-uke
- Gruppetimer
- Babysvømmekurs
- Vanndisco
- Kvalifisering til NM i vannsklie
- Klatrekurs
- Stor aktivitet i idrettshallen med ulike cuper, konferanser og annet.

HOVEDTALL 2024

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

	Regnskap 2024	Rev. Budsj	Oppr. Budsj	Regnskap 2023
Sum Driftsinntekter	42 658 988	39 922 986	37 702 114	39 655 193
Sum driftsutgifter	41 419 566	38 066 985	33 035 000	38 839 546
Brutto driftsresultat	1 239 422	1 856 001	4 667 114	815 647
Netto finansutgifter	967 470	144 000	-4 471 370	613 451
Motpost avskrivninger	350 095	0	0	350 095
Netto driftsresultat	2 556 987	2 000 001	195 744	1 779 193

Utviklingstrekk i driftsregnskapet

Driftsinntekter

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

Driftsinntekter	Regnskap 2024	%	Regnskap 2023	%	Endring i kroner	Endring i prosent
Overføringer/tilskudd fra andre	12 499	29,3 %	2 261	5,7 %	10 238	452,8 %
Salgs- og leieinntekter	30 160	70,7 %	37 394	94,3 %	-7 234	-19,3 %

Sum Driftsinntekter	42 659	100,0 %	39 655	100,0 %	3 004	7,6 %
----------------------------	---------------	----------------	---------------	----------------	--------------	--------------

Posten Overføringer/tilskudd fra andre gjelder i hovedsak betaling for Orkland kommunes bruk av folkehelsesenteret. Dette omfatter driftstilskudd til Orklahallen. I forhold til regnskap 2023 er det gjort endringer i hvilke poster som legges inn under denne posten og dette er årsaken til endringen.

Økningen i salgs- og leieinntekter henger sammen med besøkstall, samt endringen i overføringer/tilskudd fra andre som i 2023 kommer inn under denne posten.

Samlet viser regnskapet for Orklandbadet at inntektene har økt med 3 millioner kroner, tilsvarende 7,6% fra 2023 til 2024.

Driftsutgifter

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

Driftsutgifter	Regnskap 2024	%	Regnskap 2023	%	Endring i kroner	Endring i prosent
Lønn og sosiale kostnader	21 091	50,9 %	19 106	49,2 %	1 985	10,4 %
Kjøp av varer og tjenester	15 735	38,0 %	14 815	38,1 %	920	6,2 %
Overføringer	4 244	10,2 %	4 569	11,8 %	-325	-7,1 %
Avskrivninger	350	0,8 %	350	0,9 %	0	0,0 %
Sum driftsutgifter	41 420	100,0 %	38 840	100,0 %	2 579	6,6 %

Gjennomsnittlig lønnsøkning for kommunesektoren ligger an til å bli 5,4 % i 2024. 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 prisstigning samt større forbruk på grunn av økt besøksfrekvens i perioden.

Overføringer i regnskapet til Orklandbadet er i all hovedsak knyttet til dekning av deler av kapitalkostnadene for bygget. Variasjonene i disse kostnadene vil i vesentlig grad være knyttet til endringer i rentenivået. I tillegg reduseres rentegrunnlaget årlig som følge av løpende nedbetaling.

Orklandbadet KF gjennomførte i 2023 i tillegg en ekstra overføring til Orkland kommune på 1 million kroner til dekning av deler av nye investeringskostnader på anlegg.

Finanskostnader

Finansutgifter	Regnskap 2024	%	Regnskap 2023	%	Endring i kroner	Endring i prosent
Renteinntekter	973	100,6 %	620	101,1 %	353	56,9 %
Gevinster/tap fin. Omløpsmidler	0	0,0 %	-1	-0,2 %	1	0,00 %
Renteutgifter	-5	-0,6 %	-6	-1,0 %	1	-10,2 %
Sum finansposter	967	100,00 %	613	100,00 %	354	57,8 %

Orklandbadet KF har ikke egen gjeld, hele gjelden ligger i kommunekassens regnskap. Imidlertid dekker Orklandbadet KF kapitalkostnader knyttet til deler av anlegget i form av en overføring til Orkland kommune, men denne overføringen føres som driftsutgift. Økningen i renteinntekter skyldes høyere rentenivå samt økt bankbeholdning.

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 2024 og 2023 (alle tall i 1000 kr):

Driftsresultat	Regnskap 2024	% av dr.innt	Regnskap 2023	% av dr.innt	Endring i kroner	Endring i prosent
Sum driftsinntekter	42 659		39 655		3 004	7,6 %
Sum driftsutgifter	-41 420		-38 840		-2 580	6,6 %
Brutto driftsresultat	1 239	2,9 %	815	2,1 %	424	52,1 %
Eksterne finanstransaksjoner	967		613		354	57,8 %
Motpost avskrivninger	350		350		0	0,0 %
Netto driftsresultat	2 557	6,0 %	1 778	4,5 %	779	43,8 %

Netto resultatgrad for 2024 er på 6 %, som er godt over minimumskravet på 1,75 %.

Investeringer

Tabellen viser investeringsutgiftene i 2024 og 2023 og hvordan disse er finansiert. Tall i 1000 kroner.

Investeringsregnskap	Regnskap 2024	% av var. driftsmidler	Regnskap 2023	% av var. driftsmidler
Investeringsutgifter				
Investeringer varige driftsmidler	116		0	
Andre investeringer	11		8	
Sum investeringsutgifter	127		8	
Finansiert ved				
Overføring fra drift	-19	16,38 %	0	100,00 %
Deknt tidl års udekket beløp	8			
Sum finansieringskilder	-11		0	
Fremført til inndekning senere år	116		8	

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

Fremført beløp til inndekning senere år vil bli finansiert med overføring fra drift i 2025.

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.

	2024	2023	Endring i kroner	Endring i prosent
Aksjer og andeler	27	16	11	68,3 %
Pensjonsmidler	7 524	5 294	2 229	42,1 %
Utstyr, maskiner	2 378	2 666	-288	-10,8 %
SUM ANLEGGSMIDLER	9 928	7 976	1 952	24,5 %
Betalingsmidler	22 992	15 287	7 705	50,4 %
Kortsiktige fordringer	2 638	3 446	-808	-23,5 %
Premieavvik	0	0		
SUM OMLØPSMIDLER	25 630	18 733	6 896	36,8 %
SUM EIENDELER	35 558	26 710	8 848	33,1 %
Fond	10 112	7 574	2 538	33,5 %
Udekket i investeringsregnskap	-116	-8	-108	1326,1 %
Kapitalkonto	3 313	3 695	-382	-10,3 %
SUM EGENKAPITAL	13 309	11 261	2 048	18,2 %
Kortsiktig gjeld	15 633	11 221	4 412	39,3 %
Pensjonsforpliktelse	6 615	4 227	2 388	56,5 %
SUM GJELD	22 248	15 449	6 800	44,0 %

SUM GJELD OG EGENKAPITAL	35 558	26 710	8 848	33,1 %
---------------------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Endringen i aksjer og andeler er knyttet til innbetalt egenkapitalinskudd til KLP i 2023. Endringen i utstyr, maskiner og fast eiendom gjelder avskrivninger på aktiverte driftsmidler. Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og premieavvik er iht. oppgaver fra KLP. Beløpene påvirkes både av rentenivå, avkastning i aksjemarkedet og lønnsutviklingen.

Økningen i kortsiktig gjeld er knyttet til mellomværende mellom Orklandbadet KF og Orkland kommune. Dette har direkte sammenheng også med økningen i betalingsmidler.

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.

	2024	2023
Egenkapitalprosent	37,43 %	42,16 %

I og med at Orklandbadet KF ikke har egen gjeld er gjeldsgraden ikke relevant. Egenkapitalprosenten er redusert i 2024 i forhold til 2023 selv om egenkapitalen har økt. Dette skyldes i stor grad økningen i kortsiktig gjeld / betalingsmidler som gir høyere sum eiendeler enn tilfellet ville vært om mellomværende mellom kommune og foretak hadde vært gjort opp.

Likviditetsanalyse

(Tall i 1000 kr)

	2024	2023
Omløpsmidler	25 630	18 733
- kortsiktig gjeld	15 633	11 221
ARBEIDSKAPITAL	9 997	7 512

Arbeidskapitalen er økt med 2,49 millioner kroner fra 2023 til 2024. Dette tilsvarer tilnærmet resultatet for 2024 justert for overføringer til dekning av investeringer.

Økonomiske handlingsregler

Selskapet har pr 31. desember 2024 ikke fastsatt økonomiske handlingsregler for sin virksomhet.

Vesentlige avvik mellom regnskap og revidert budsjett

Regnskapet for 2024 viser følgende avvik mellom regnskap og budsjett:

Driftsinntekter	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Avvik 2024
Overføringer/tilskudd fra andre	12 499	5 590	6 909
Salgs- og leieinntekter	30 160	34 333	-4 173
Sum Driftsinntekter	42 659	39 923	2 736
Lønn og sosiale kostnader	-21 091	-18 763	-2 328
Kjøp av varer og tjenester	-15 735	-16 014	279
Overføringer	-4 244	-3 290	-954
Avskrivninger	-350	0	-350
Sum driftsutgifter	-41 420	-38 067	-3 353
Brutto driftsresultat	1 239	1 856	-617
Renteinntekter	973	150	823
Renteutgifter	-5	-6	1
Sum finansposter	967	144	823
Motpost avskrivninger	350	0	350
Netto driftsresultat	2 557	2 000	557

Avvik mellom regnskap for 2024 og revidert budsjett for 2024 er forsøkt redusert ved å gjennomføre nødvendige budsjettjusteringer for å ta høyde for høyere aktivitet gjennom året.

De største avvikene ligger på driftsinntekter hvor justeringene mellom overføringer og salgs-/leieinntekter er høye som følge av korrigerende føringer knyttet til konsolidering. I tillegg er lønn og sosiale kostnader lavere budsjettet endelig regnskap viser.

Både sum driftsinntekter og sum driftsutgifter er i tillegg lavere i revidert budsjett som følge av høyere aktivitet enn forventet etter vedtatte budsjettjusteringer.

Spesifikasjon av post 6 – resultat per avdeling

Spesifikasjonen av post 6 i regnskapsskjemaet viser avviket mellom regnskap og budsjett fordelt ned på avdelingene i foretaket. I disse tallene fremkommer alle inntekter og utgifter knyttet til avdelingene. Unntatt fra denne oppstillingen er avskrivninger, finansposter samt avsetninger og bruk av fonds.

Tallene vises som de står i regnskapet. Det betyr at et negativt tall er positivt resultat for avdelingen i regnskap og budsjett. Avvik som fremkommer med positivt fortegn viser at det er et bedre regnskapsmessig resultat enn budsjettet, mens negativt fortegn viser et regnskapsmessig resultat svakere enn budsjett.

	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Avvik
Badeland	-284 011	-1 256 000	-971 989
Treningssenter	-1 180 911	-950 000	230 911
Klatresenter	56 179	100 000	43 821
Orklahallen	-467 068	-250 000	217 068

Administrasjonsbygg	-150 730	0	150 730
4. etasje	585 970	499 999	-85 971
Regnskapstekniske formål	-148 947	0	148 947
Sum	-1 589 520	-1 856 001	-266 481

Totalt fremkommer det et negativt avvik mellom regnskap og budsjett på 266 481 kroner for 2024.

Avdeling Badeland har det største avviket med et negativt avvik på 968 000 kroner. Korrigert fordeling av felleskostnader og -inntekter i regnskapet på slutten av året ble ikke hensyntatt ved budsjettreguleringen og dette har medført at avdeling Badeland ble påført høyere kostnader mens øvrige avdelinger fikk lavere kostnader. Angående avvik lønn og sosiale kostnader så skyldes dette ekstra bemanning pga. sykefravær og økt besøkstall.

Avdeling Treningssenter har et positivt avvik på 231 000 kroner.

Avdeling Klatresenter har et positivt avvik på 44 000 kroner.

Avdeling Orklahallen har et positivt avvik på 217 000 kroner.

Avdeling Administrasjonsbygg har et positivt avvik på 151 000 kroner.

Avdeling 4. etasje har et negativt avvik på 86 000 kroner.

















Regnskapstekniske formål har et positivt avvik på 149 000 kroner. Dette er knyttet til pensjonskostnader.

Mål og måloppnåelse

Det er i budsjettvedtaket ikke fastsatt mål for selskapets virksomhet i 2024. Det vises generelt til kommentarer ovenfor når det gjelder utleie, antall besøk osv.

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.
Alle tider er gitt i koordinert universaltid (UTC).

Underskrivere

  Ailin Fagerås Midtsand Styremedlem 9578-5997-4-583610 2025-03-31 10:21:16Z	  Per Opøyen Styreleder 9578-5995-4-89197 2025-03-31 10:24:53Z
  Marie Richter Nestleder 9578-5999-4-1910248 2025-03-31 10:26:05Z	  Lisa Susann Elvetun Hammer Regnskapssjef 9578-5999-4-2889643 2025-03-31 10:26:24Z
  Geir Mule daglig leder 9578-5994-4-874429 2025-03-31 10:59:24Z	  Kurt Børset Styremedlem 9578-5995-4-98621 2025-03-31 12:14:45Z
  Tor Erik Sørensen Styremedlem 9578-5994-4-485740 2025-03-31 14:04:19Z	  Hege Røttereng Styremedlem 9578-5995-4-270828 2025-03-31 17:33:36Z

Addo Sign identifikasjonsnummer: 606e7b17-6cde-4f7d-9d6f-72e578af9a6c





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.



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.
Alle tider er gitt i koordinert universaltid (UTC).

Underskrivere

Steinar Gaustad
Styremedlem
9578-5995-4-2725043

2025-03-31 18:00:44Z

Kjersti Hoel Tronvoll
Styremedlem
9578-5993-4-3163782

2025-03-31 18:26:25Z

Dokumenter i transaksjonen

Årsberetning Orklandbadet KF 2024.pdf SHA256: 6602ec1f21d84eee20ee61b6fcd890aa10300ad52f1cb4c29d1165be2fbc20bc

Addo Sign identifikasjonsnummer: 606e7b17-6cde-4f7d-9d6f-72e578af9a6c



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.