

Notat om budsjett 2024 for Kvammabadet KF

Føresetnader for budsjett 2024

Budsjettet til Kvammabadet KF (KB eller KF'et)) inngår i kommunen sitt budsjett for 2024, og det er heradsstyret som gjer endeleg vedtak om årsbudsjettet som ein del av kommunen sitt samla budsjett for komande år. Økonomien til KB heng tett saman med drifta av Hardangerbadet (HB) og er regulert gjennom ein samarbeids- og driftsavtale datert 22. september 2020.

KF'et eig ein definert seksjon av HB tilsvarande 40 % med føremål om at seksjonen skal nyttast til skulebading. Dette har fylgjande innverknad når me skal lage budsjett for KF'et:

1. **Strukturinnsparing** – Kvam herad betaler gjennom KF'et ei årleg godtgjersle til HB for drifta av skulebadinga. For 2024 er samla overføring på 3,1 mill.
2. **Billettinntekter** - Når anlegget ikkje nyttast til dette, kan anlegget nyttast til kommersiell drift. For dette mottok KF'et din andel av billettinntektene.
3. **Drift av eigarseksjon** - Dagleg drift og vedlikehald av anlegget er sett ut til HB og regulert av ovannemnte avtale. For dette betaler KF'et sin andel av driftskostnadene til HB.
4. **Netto resultat** – Rekneskapan til KF'et skal som minimum gå i null kvart år inklusiv kostnader til drifta av selskapet. Negativt resultat skal vidarefakturert HB og eventuelt krevjast inn gjennom underskotsgaranti som 36 kausjonistar står ved.

Desse prinsippa har me nytta i arbeidet med utarbeiding av budsjett for 2024. Til grunn for vårt oppsett ligg fylgjande moment:

1. **Netto resultat** - Budsjettet for 2024 er gjort opp i balanse som forutsett.
2. **Drift av eigarseksjon** - Hardangerbadet AS har sendt utkast til budsjett til eiga budsjett for 2024 pr 10.10.2023:
 - a) Forventa kostnader til drift og vedlikehald av KF'et sin eigarseksjon for 2024 er stipulert til kr 5.183.288. Posten er ikkje styregodkjent i HB enno og det kan kome endringar.
 - b) Energikostnad – HB budsjettere med ei innsparing i straumkostnad etter investeringa i nytt solcellepanel på kr. 120.000 basert på 150 kw/t og ei straumpris på 80 øre.
3. **Billettinntekter** – HB budsjetterer med totalt 7,5 mill. i billettinntekter og 50.000 besøkande. Prognose for besøkande i 2023 er vel 48.000.
4. **Drift av KF'et** - Drift og forvaltning av KF'et satt opp med utgangspunkt i:
 - a) 4 styremøte og honorar til styremedlemmer på fjorårsnivå justert for prisstigning.
 - b) Honorar til dagleg leiar aukar til kr 150.000 som følgje av arbeidets omfang og kompleksitet. Driftsmodell, avtaleverk og samhandling som KF'et er en del av er omfattande og tidkrevjande å kome inn og handtere. I tillegg skal avtalen mellom KB og HB/HBE reforhandlast i 2024 og ein forventar dermed auka arbeidsmengd.
 - c) Budsjettet inkluderer også kjøp av administrative tenester frå Kvam Herad på kr 100.000 som gjeld post, arkiv, data og rekneskapstenester.
 - d) I budsjettet for 2024 har ein kalkulert inn kr 120.000 som ein ekstrakostnad knytt til arbeid med reforhandling og strukturering av ny samarbeid- og driftsavtale med HB og Hardangerbadet Eigedom AS (HBE). Det er uvisst kor mykje arbeid det vil bli og posten er dermed usikker.
4. **Strukturinnsparing og tilleggsfaktura** - HB budsjetterer med høgare inntekter til KF'et enn ein må ha for å gå i balanse. Det er dermed sannsynleg det ikkje vil vere behov for tilleggsfaktura frå KF'et til HB i samband med avrekninga for 2024 eller innkreving av kausjonsansvar. Auka stønad til strukturinnsparing frå heradet på kr 3,1 mill saman med effekt av redusert husleige på kr 1,1 mill får HB til HBE ser ut til å gje effekt på resultatet.

Oppsettet på neste side viser framlegg til budsjett 2024 for Kvammabadet KF.

Framlegg til budsjett 2024 for Kvammabadet KF

| Hovudpostar | Årsrekneskap | | Budsjett 2023 | Korr Budsjett 1T 2023 | Budsjett 2024 | Note |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------|
| | 2021 | 2022 | | | | |
| Inntekter | | | | | | |
| Husleigeinntekt | - 1 541 400 | - 1 232 847 | - 4 076 437 | - 1 300 000 | - 2 643 528 | 1) |
| Tilleggsfaktura | - 1 679 686 | - 1 859 944 | - | - | - | |
| Momskompensasjonsinntekt drift | - 506 744 | - 734 139 | - 755 910 | - 755 910 | - 659 200 | |
| Strukturinnsparing (overføring frå KH) | - 945 810 | - 985 000 | - 1 011 000 | - 3 100 000 | - 3 100 000 | |
| Sum inntekter | - 4 673 640 | - 4 811 930 | - 5 843 347 | - 5 155 910 | - 6 402 728 | |
| Kostnader | | | | | | |
| Drift og forvaltning KF | 712 312 | 384 331 | 363 000 | 363 000 | 560 240 | |
| Drift og vedlikehold KF seksjon | 4 454 584 | 4 693 460 | 4 724 437 | 4 037 000 | 5 183 288 | 2) |
| Momskompensasjonsutgift drift | 506 744 | 734 139 | 755 910 | 755 910 | 659 200 | |
| Sum kostnader | 5 673 640 | 5 811 930 | 5 843 347 | 5 155 910 | 6 402 728 | |
| Underskot | 1 000 000 | 1 000 000 | - | - | - | |

Note

1) Residual for å balansere

2) Ikkje styregodkjent kostnad frå

HB AS enno.

Spesifikasjon av budsjetterte drifts- og forvaltningskostnader 2024 for Kvammabadet KF

| Drift og forvaltning av KF | Rekn. 2021 | Rekn. 2022 | Budsjett 2023 | Budsjett 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Styrehonorar og møtegodgjersle | 375 389 | 185 983 | 181 000 | 188 240 |
| Kjøp av tenester hjå Kvam herad | 200 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Dagleg leiar | 101 753 | 98 639 | 70 000 | 150 000 |
| Juridisk bistand | 33 232 | - | 10 000 | - |
| Kommunale gebyr og bankgebyr | 1 938 | 291 | 2 000 | 2 000 |
| Drift og forvaltning av KF | 712 312 | 384 331 | 363 000 | 440 240 |
| *Kostnader knytt til reforhandling av avtale | | | | 120 000 |
| Drift og forvaltning av KF inkl reforhandling tilleggsavtale | | | | 560 240 |

Norheimsund, 19. oktober 2023

Reidun Skålheim Solberg
Styreleiar

Tom Rasmussen
Dagleg leiar

Vedlegg – Historisk utvikling i besøkstal for Hardangerbadet AS

| Månad | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Endring frå i fjor | Akkumulert endring |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Januar | 5 628 | 4 200 | 2 590 | 3 986 | 1 396 | 1 396 |
| Februar | 8 741 | 1 128 | 3 318 | 3 871 | 553 | 1 949 |
| Mars | 3 002 | 3 390 | 4 398 | 4 545 | 147 | 2 096 |
| April | 0 | 1 032 | 3 716 | 4 080 | 364 | 2 460 |
| Mai | 0 | 2 893 | 3 509 | 4 074 | 565 | 3 025 |
| Juni | 1 857 | 2 694 | 2 428 | 1 472 | -956 | 2 069 |
| Juli | 8 545 | 6 063 | 6 294 | 6 568 | 274 | 2 343 |
| August | 4 157 | 4 222 | 3 561 | 3 767 | 206 | 2 549 |
| September | 4 226 | 2 995 | 2 890 | 3 990 | 1 100 | 3 649 |
| Oktober | 4 917 | 5 284 | 5 063 | | | |
| November | 4 654 | 3 621 | 3 813 | | | |
| Desember | 3 866 | 1 514 | 2 929 | | | |
| Sum | 49 593 | 39 036 | 44 509 | 36 353 | | |