

Økonomi – Tertialrapport T1 2026 Skien fritidspark kf

Bakgrunn:

Administrasjonen legger frem Tertialrapport T1 2026 Skien fritidspark kf

Saksutredning:

Rapporten viser økonomisk utvikling pr april 2026 mot budsjett og samme periode foregående år.



Økonomisk oversikt - drift

	apr.26	2026	2026	2025	2025
	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor	Budsjett Total	Budsjett Total
Driftsinntekter					
6 Overføringer og tilskudd fra andre		20 499	20 472	19 831	59 317
7 Overføringer fjorårets merforbruk		0	0	0	0
8 Salgs- og leieinntekter		30 284	28 806	28 729	87 000
Sum driftsinntekter		50 783	49 278	48 561	146 317
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		21 204	21 641	21 965	62 937
12 Kjøp av varer og tjenester		26 197	25 667	26 062	75 163
13 Overføringer og tilskudd til andre		2 300	2 620	2 368	7 714
14 Avskrivninger		-1 211	0	0	1 585
Sum driftsutgifter		48 489	49 929	50 394	147 399
Brutto driftsresultat		2 294	-651	-1 834	-1 082
Finans					
17 Renteinntekter		151	99	134	174
18 Utbytter		0	0	0	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		1	-1	-5	1
20 Renteutgifter		43	56	56	211
21 Avdrag på lån		224	153	75	468
Netto finans		-115	-112	-1	-504
23 Motpost avskrivninger		-1 211	0	0	1 585
Netto driftsresultat		968	-762	-1 835	0
Netto driftsresultat eks fjorårets merforbruk					
Fremført til dekning senere år		968	-762	-1 835	0

Regnskapet per april 2026 viser et positivt resultat på 968 000 kroner. Dette er betydelig bedre enn budsjettet resultat på -762 000 kroner og en klar forbedring fra samme periode i fjor, da resultatet viste et underskudd på 1 835 000 kroner. En periodiseringseffekt knyttet til lønn på 978 000 kroner bidrar til resultatavviket. Kjøp av varer og tjenester ligger noe over budsjett, men er på nivå med fjoråret. Den positive utviklingen ved hotellet er hovedårsaken til den gode starten på året. Samtidig har teknisk avdeling hatt betydelige utfordringer som følge av høyere strømpriser, økt forbruk, lekkasje og utskifting av kompressor. Det forventes at en vesentlig del av dette avviket kan hentes inn i neste kvartal.

Inntekter

Avdeling Bad ligger noe bak budsjett, men utviklingen er bedre enn på samme tid i fjor. Hotellet ligger 1,8 millioner kroner foran både budsjett og fjorår. Belegget på hotellet har økt gradvis og er 9,8 % høyere enn i tilsvarende periode i fjor.

Totale driftsinntekter ligger 1,5 millioner kroner over budsjett og 2,2 millioner kroner over nivået på samme tid i fjor. Dette vurderes som positivt, særlig sett i lys av lavere besøkstall i badet. Samtidig opprettholdes en høy omsetningstakt, og salget per besøkende i badet har økt til 214 kroner, mot 203 kroner i fjor.

Utgifter

Utviklingen i lønnskostnadene viser at vi har god kontroll, og nivået ligger om lag 400 000 kroner under budsjett. Når det gjelder kjøp av varer og tjenester, er utviklingen svakere enn budsjettet etter første tertial. Avviket skyldes i hovedsak teknisk avdeling, som har hatt høyere strømkostnader og et energiforbruk som ikke er redusert til forventet nivå. En lekkasje er nå utbedret, og det forventes at deler av merkostnaden til strøm kan hentes inn. Samtidig påvirkes utviklingen av forhold virksomheten ikke selv kan styre, herunder prisnivået i på strøm. Det arbeides også med å korrigere periodiseringsavvik, blant annet knyttet til kjemikalier. Samlet sett vurderes kostnadsutviklingen som håndterbar, men det vil være nødvendig med fortsatt tett oppfølging og tiltak for å begrense unødige utgifter resten av året.

Avdelingsrapporter

Administrasjon

Administrasjon	Regnskap pr apr 2026	Budsjett pr apr 2026	Regnskap pr apr 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-17 643	-18 782	-18 124	-59 228
Salgsinntekter	-282	-207	-294	-620
Refusjon	-18 420	-18 476	-17 695	-55 427
Overføringer	0	0	0	-1 245
Finansinntekter	1 060	-99	-135	-1 936
Utgifter	10 646	11 901	11 892	38 662
Lønn	1 416	1 456	1 529	4 290
Drift	593	631	811	2 104
Vedlikehold	382	157	376	473
Kommunale kjøp	8 423	8 381	8 156	25 143
Overføringer	1 038	1 255	1 011	3 758
Finansutgifter	-1 206	21	8	2 893
Totalsum	-6 998	-6 881	-6 232	-20 566

Administrasjonen er noe bedre enn budsjett, og godt foran fjorår.

Bad

Bad ligger noe bak budsjett, men har høyere omsetning enn på samme tid i fjor. Besøket har vært noe lavere enn forventet, med 1 770 færre besøk enn i tilsvarende periode i fjor. Samtidig har god kostnadskontroll og en mer bevisst brukergruppe bidratt til at salget per besøkende har økt til 214 kroner, opp 9 kroner fra i fjor. Med fortsatt tett oppfølging av kostnadene vurderes utviklingen i badet som positiv. Selv om det fortsatt er et stykke opp til budsjett, er utviklingen i utgiftene sammenlignet med fjoråret et godt tegn.

Bad	Regnskap pr apr 2026	Budsjett pr apr 2026	Regnskap pr apr 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-15 186	-15 805	-14 751	-40 782
Salgsinntekter	-14 607	-15 417	-14 263	-39 618
Refusjon	-578	-387	-488	-1 160
Overføringer	0	-2	0	-5
Finansinnteker	0	0	0	0
Utgifter	11 413	11 417	11 532	34 348
Lønn	8 891	8 592	9 026	26 830
Drift	1 916	2 257	1 895	5 860
Vedlikehold	549	561	603	1 637
Overføringer	57	7	7	21
Finansutgifter	0	0	0	0
Totalsum	-3 772	-4 389	-3 219	-6 434

Marked

Markedsavdelingen ligger nå godt foran budsjett, noe som er svært gledelig.

Marked	Regnskap pr apr 2026	Budsjett pr apr 2026	Regnskap pr apr 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-5 987	-5 885	-5 862	-14 292
Salgsinntekter	-5 982	-5 821	-5 793	-14 098
Refusjon	-5	-65	-68	-194
Overføringer	0	0	0	0
Finansinnteker	0	0	0	0
Utgifter	2 484	2 696	2 623	7 196
Lønn	2 136	2 027	2 002	5 582
Drift	297	504	535	1 354
Vedlikehold	29	130	30	153
Overføringer	22	36	55	107
Finansutgifter	0	0	0	0
Totalsum	-3 503	-3 189	-3 239	-7 096

Hotell

Hotellet hadde en svært sterk utvikling i mars, med en omsetning på nær 3 millioner kroner. Dette innebærer at avdelingen per april ligger betydelig bedre an enn både budsjettet og sammenlignet med samme periode i fjor. Det var budsjettet med et underskudd på 1,8 millioner kroner per april, mens fjoråret viste et underskudd på 1,5 millioner kroner. Regnskapet viser nå et overskudd på 0,4 millioner kroner, og utviklingen vurderes som positiv.

Hotell	Regnskap pr apr 2026	Budsjett pr apr 2026	Regnskap pr apr 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-8 730	-6 982	-7 043	-27 323
Salgsinntekter	-8 676	-6 882	-6 981	-27 023
Refusjon	-54	-100	-62	-300
Overføringer	0	0	0	0
Finansinnteker	0	0	0	0
Utgifter	8 285	8 860	8 540	26 083
Lønn	4 444	4 901	4 848	14 456
Drift	3 549	3 573	3 391	10 501
Vedlikehold	284	385	301	1 125
Overføringer	8	1	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0
Totalsum	-444	1 878	1 498	-1 240

Teknisk

Teknisk har et etterslep mot budsjett på utgiftssiden, men deler av avviket forventes hentet inn i løpet av de kommende månedene. Noe av avviket skyldes periodiseringer, mens kostnaden knyttet til utskifting av kompressor ikke vil kunne hentes inn i sin helhet og må dekkes gjennom andre besparelser. Samtidig er Teknisk på nivå med samme periode i fjor. Sammenlignet med budsjett var det forventet en bedre utvikling, men det anslås at om lag 900 000 kroner kan hentes inn i de kommende periodene.

Teknisk	Regnskap pr apr 2026	Budsjett pr apr 2026	Regnskap pr apr 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-1 442	-1 481	-1 518	-4 443
Salgsinntekter	-1 442	-1 481	-1 518	-111
Refusjon	0	0	0	-4 333
Overføringer	0	0	0	0
Finansinnteker	0	0	0	0
Utgifter	15 023	14 028	15 074	40 017
Lønn	3 798	3 839	4 099	11 251
Drift	6 561	4 186	6 088	11 525
Vedlikehold	3 500	4 679	3 593	13 269
Overføringer	1 164	1 323	1 294	3 970
Finansutgifter	0	1	0	2
Totalsum	13 581	12 547	13 556	35 573

Stadion

Stadion har en svikt i inntekter, målt mot fjorår, vi leverer pr. april godt i forhold til budsjett. Det er en budsjettert svikt mot fjorår som vi har med i budsjett, men hvor lønnskostnadene er dratt godt ned.

Stadion	Regnskap pr apr 2026	Budsjett pr apr 2026	Regnskap pr apr 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-736	-443	-1 398	-3 868
Salgsinntekter	-736	-443	-1 398	-3 870
Refusjon	0	1	0	2
Overføringer	0	0	0	0
Finansinnteker	0	0	0	0
Utgifter	893	1 237	870	3 629
Lønn	518	819	450	2 375
Drift	96	168	197	494
Vedlikehold	19	63	95	197
Overføringer	0	-1	0	-3
Finansutgifter	261	189	128	566
Totalsum	157	795	-529	-239

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner tertialrapport Skien fritidspark Kf T1 2026
2. Styret oversender tertialrapport T1 Skien fritidspark Kf 2026 til bystyret.