

30/26 Tertialrapport T2 Skien Fritidspark kf

Bakgrunn:

Administrasjonen legger frem forretningsrapport pr august 2026 Skien fritidspark kf

Saksutredning:

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



Økonomisk oversikt - drift

	aug.26	2026	2026	2025	2026
	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor	Budsjett Total	
Driftsinntekter					
6 Overføringer og tilskudd fra andre		43 388	44 689	40 450	59 317
7 Overføringer fjorårets merforbruk		0	0	1 246	0
8 Salgs- og leieinntekter		57 304	55 189	54 876	87 000
Sum driftsinntekter		100 693	99 878	96 572	146 317
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		40 841	40 782	40 834	62 937
12 Kjøp av varer og tjenester		50 346	50 581	49 093	75 163
13 Overføringer og tilskudd til andre		5 499	6 491	4 471	7 714
14 Avskrivninger		-1 211	-1 211	0	1 585
Sum driftsutgifter		95 474	96 643	94 399	147 399
Brutto driftsresultat		5 219	3 236	927	-1 082
Netto finans		0	-223	-51	-504
23 Motpost avskrivninger		-1 211	-1 211	0	1 585
Netto driftsresultat		4 008	1 801	876	-1
Netto driftsresultat eks fjorårets merforbruk				-370	
Fremført til dekning senere år		4 008	1 801	-370	0

Sammendrag

Vi har inntekter 100 693, mot 99 878, i budsjett. Resultatet er 4008, mot budsjett 1801, Vi har ekstraordinære inntekter på 2,5 million på veksler. Det er ikke kommet mer nå bokført 1,2 millioner i kostnader i prosjektet, det betyr at vi mot budsjett har ca. 1,3 millioner for godt resultat. Det reelle resultatet vårt er da i nærheten av 2,7 millioner.

Generelt

Vi har et resultat på 4 005 pr august. Med dette som informasjon, kan vi si at vi ligger godt foran budsjett. Resultatet gjenspeiler som tidligere nevnt en overføring på 2,5 million for ny veksler. Det er spesielt hyggelig å se utviklingen i hotellet som fortsetter i august og også september ser mye bedre ut enn antatt.

Vi hadde forventninger til en kraftig reduksjon av energi kostnader i 2026, basert på de forbedringstiltak som er iverksatt. Ser vi dette mot fjorår og det faktum at vi har hatt en forhøyet pris, så er utviklingen god. Regnskapet per august 2026 viser et positivt resultat på 4,0 millioner kroner. Dette er da som beskrevet over noe bedre enn antatt, der hotellet fortsetter å levere, kostnadene holdes forsvarlig nede i andre avdelinger. Det at hotellet har 10,5% høyere belegg hittil i 2026 mot 2025, er en stor og medvirkende årsak til dette.

Inntekter

Totale driftsinntekter ligger 1, million kroner over budsjett og 4,1 millioner kroner over nivået på samme tid i fjor.

Det må justeres for 2,5 millioner i tilskudd for veksler, men med disse justeringene er utviklingen fortsatt god, der vi da er 1,5 millioner over fjoråret i omsetning.

Avdeling Bad ligger noe bak budsjett i forhold til inntekter, men utviklingen er på linje med samme tid i fjor. Hotellet ligger 3,4 millioner foran budsjett og også 2,7 millioner målt mot fjorår. Belegget på hotellet har økt gradvis og er 10,5 % høyere enn i tilsvarende periode i fjor. Samtidig som det opprettholdes en høy omsetningstakt, så ser vi at salget per besøkende i badet har økt til 217 kroner, mot 198 kroner i fjor.

Utgifter

Utviklingen i lønnsutgifter viser at vi har god kontroll, og nivået ligger på fjorår med indeks regulering. Vi er på budsjett vedrørende lønn. Når det gjelder kjøp av varer og tjenester, klarer vi å holde nivået mot budsjett og fjorår, noe som er veldig gledelig, når vi ser at omsetningsveksten i hotellet er som den er og da dra tilsvarende kostnader opp på renhold, lønn og matvarer. Vi har fortsatt noe avvik i forhold til kostnader som skal føres vedrørende veksler prosjektet, så justeringen av dette vil gjøre at vi reelt sett har noe for lave utgifter rundt vedlikehold, men hvor det holdes igjen på andre områder som gjør at vi har forhåpninger om at god kostnadskontroll vil gjøre at vi henter inn noe, men ikke alt vedrørende ny veksler og kostnader knyttet til dette.

Vi ser at det vil komme flere utgifter fremover knyttet til lekkasjen og arbeider som er iverksatt i forhold til ute is og is anlegget for øvrig. Noe av dette er ikke hensyntatt i budsjett, og vil gi oss utfall av ekstraordinære utgifter opp mot 2 millioner. Høyere energi kostnader er også et problem, der vi heller ikke helt vet hvordan utviklingen vil bli utover høsten og inn i vintermånedene. Energiforbruket er som sagt ned. Vi vil så godt det lar seg gjøre redusere på andre poster. Det er også økte kostnader 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, spesielt i teknisk avdeling.

Avdelingsrapporter

Administrasjon

Administrasjonen er noe bak budsjett, skyldes et periodiseringsavvik.

Administrasjon	Regnskap pr aug 2026	Budsjett pr aug 2026	Regnskap pr aug 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-36 106	-37 597	-37 264	-58 017
Salgsinntekter	-401	-413	-431	-620
Refusjon	-36 645	-36 951	-35 335	-55 427
Overføringer	0	-1 245	-1 246	-1 245
Finansinntekter	940	1 013	-253	-725
Utgifter	22 780	23 434	24 168	37 451
Lønn	2 529	2 540	2 598	4 290
Drift	1 267	1 228	1 354	2 104
Vedlikehold	559	312	592	473
Kommunale kjøp	16 882	16 762	16 311	25 143
Overføringer	2 743	2 517	2 043	3 758
Finansutgifter	-1 201	76	1 269	1 682
Totalsum	-13 327	-14 162	-13 096	-20 566

Bad

Bad ligger noe bak budsjett, men er på samme omsetning som samme tid i fjor. Besøket har vært noe lavere enn forventet, med 11 611 færre besøk enn etter tilsvarende periode i fjor. Vi har i budsjett kalkulert med mindre besøk, der dette utgjør pr august ca. 6000 innganger på avtalekunder i badet. Det resterende er drop in, samt grupper. Salget per besøkende har økt til 218, opp 19 kroner fra i fjor. Vi er noe bak budsjett, men allikevel med den driftsformen vi nå har lagt opp til, vurderer vi utviklingen i resultatet sammenlignet med fjoråret som positiv, ca. 200' i forbedring.

Bad	Regnskap pr aug 2026	Budsjett pr aug 2026	Regnskap pr aug 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-25 662	-26 679	-25 763	-40 782
Salgsinntekter	-24 401	-25 902	-24 962	-39 618
Refusjon	-1 261	-773	-801	-1 160
Overføringer	0	-3	0	-5
Finansinntekter	0	0	0	0
Utgifter	21 051	21 120	21 325	34 348
Lønn	16 803	16 284	16 803	26 830
Drift	3 098	3 728	3 557	5 860
Vedlikehold	831	1 095	951	1 637
Overføringer	319	12	14	21
Finansutgifter	0	0	0	0
Totalsum	-4 611	-5 558	-4 437	-6 434

Marked

Markedsavdelingen ligger ca 250 bedre enn budsjett, noe som er bra.

Marked	Regnskap pr aug 2026	Budsjett pr aug 2026	Regnskap pr aug 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-10 216	-10 000	-9 601	-14 292
Salgsinntekter	-10 212	-9 871	-9 464	-14 098
Refusjon	-31	-130	-137	-194
Overføringer	26	0	0	0
Finansinnteker	2	1	0	0
Utgifter	4 639	4 631	4 665	7 196
Lønn	3 855	3 505	3 542	5 582
Drift	645	913	921	1 354
Vedlikehold	90	142	111	153
Overføringer	49	71	93	107
Finansutgifter	0	0	0	0
Totalsum	-5 577	-5 369	-4 935	-7 096

Hotell

Hotellet har hatt en flott utvikling så langt i år. Vi er ca 2 millioner foran budsjett og fjorår. Det skyldes en økning på 10,5% i belegg, samt at hotellet har god kontroll på kostnadsbruken og får utnyttet personalet på en mye bedre måte, der vi ligger i et fint område kostnadmessig når belegget er på ca. 70% og noe over.

Hotell	Regnskap pr aug 2026	Budsjett pr aug 2026	Regnskap pr aug 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-20 139	-16 554	-17 436	-27 323
Salgsinntekter	-20 017	-16 354	-17 237	-27 023
Refusjon	-122	-200	-200	-300
Overføringer	0	0	0	0
Finansinnteker	0	0	0	0
Utgifter	18 301	16 761	17 543	26 084
Lønn	9 280	8 989	9 097	14 456
Drift	8 281	7 019	7 389	10 501
Vedlikehold	733	751	1 057	1 125
Overføringer	8	1	0	2
Finansutgifter	0	0	0	0
Totalsum	-1 837	206	107	-1 238

Teknisk

Vi har fått en god effekt av tiltak som nå er iverksatt i teknisk og hvor mye periodiserte kostnader er hentet inn igjen. Ser dette spesielt imot vedlikehold, men hvor vi her har noe kost i forhold til veksler, men som vil komme senere i regnskapet. Vi har et høyt vedlikeholdsbudsjett som er justert noe med veksler kostnader. Vi sliter med høye kostnader knyttet til energi. Vi har klart å kompensere noe, men ikke fullt ut. Det er også et for godt resultat isolert for de første syv månedene, da kostnader for 1.350 ikke ennå er kommet inn i teknisk drift, disse er i forhold til veksler og vil påløpe i de neste måneder.

Kjemikaliebruken er godt noe opp, noe som vi må følge nøye med på. Det skyldes ekstra bruk av saltlake i forhold til en lekkasje på isen tidligere i år. Vi kan også få høyere kjemikalie bruk også i de siste måneder i år, grunnet at saltlake må fylles opp ytterligere ved igangsetting av ny veksler og iskjøring. Det er også da i august vært en lekkasje, som kan medføre kostnader i størrelsesorden 2 millioner, som vil komme i løpet av de neste måneder.

Teknisk	Regnskap pr aug 2026	Budsjett pr aug 2026	Regnskap pr aug 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-5 356	-5 462	-2 733	-6 943
Salgsinntekter	0	-74	0	-111
Refusjon	-2 856	-2 888	-2 733	-4 333
Overføringer	-2 500	-2 500	0	-2 500
Finansinntekter	0	0	0	0
Utgifter	27 093	27 808	26 055	42 517
Lønn	7 085	6 976	7 358	11 251
Drift	9 428	7 008	9 132	11 828
Vedlikehold	8 200	11 176	7 241	15 466
Overføringer	2 380	2 647	2 322	3 970
Finansutgifter	0	1	2	2
Totalsum	21 737	22 345	23 322	35 573

Stadion

Utviklingen på stadion er god, vi håndterer kostnadene godt, og bidraget er i fin utvikling basert på det som er budsjettert.

Stadion	Regnskap pr aug 2026	Budsjett pr aug 2026	Regnskap pr aug 2025	Budsjett 2026
Inntekter	-2 272	-2 573	-2 783	-3 868
Salgsinntekter	-2 272	-2 574	-2 783	-3 870
Refusjon	0	1	0	2
Overføringer	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0
Utgifter	1 882	3 310	2 192	3 629
Lønn	1 283	2 474	1 424	2 375
Drift	316	331	371	494
Vedlikehold	22	130	119	197
Overføringer	0	-2	0	-3
Finansutgifter	261	377	277	566
Totalsum	-390	737	-591	-239

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner Tertialrapport T2 2026 Skien fritidspark Kf
2. Tertialrapport T 2 oversendes bystyret