

TROMSØ BADDET

Årsrapport 2020

REIN BADEGLEDE

REIN BADEGLEDE

REIN BADEGLEDE

REIN BADEGLEDE

REIN BADEGLEDE



Kapittel 1

Tromsøbadet 2020

[1.1 Tromsøbadet KF](#) [1.2 Året i tall](#) [1.3 Bade- og svømmeåret](#) [1.4 Covid-19](#)

Formål

Vi skal gi et godt og attraktivt tilbud til flere målgrupper.

Tromsøbadet KF er en del av Tromsø kommune, og skal drifte, videreutvikle og vedlikeholde et helårs folkebad på en forretningsmessig forsvarlig måte. I foretakets vedtekter står det blant annet: Tromsøbadet KF skal gi et godt og attraktivt tilbud til flere brukergrupper, herunder:

- Lovpålagt skoleundervisning til skoleelever
- Svømmeidretter samt klatring
- Funksjonshemmede- rehabilitering
- Kommunens og regionens innbyggere
- Tilreisende- reiseliv

Bade- og svømmeanlegget skal bidra til bedre allmenn folkehelse og fremme Tromsø som idrettsby. Tromsøbadet skal være en attraktiv møteplass for byens befolkning og tilreisende, og fremme bolyst og trivsel i Tromsø.

Visjon

Tromsøbadets visjon er ganske enkelt å skape *Rein badeglede*.

Tromsøbadet sin visjon er å skape 'Rein Badeglede'. Med dette mener vi å skape en ny badekultur i Tromsø, hvor byens befolkning og deres besøkende hele tiden skal ha en ny grunn til å besøke og bruke anlegget. I tillegg tilrettelegger vi for at besøkende tilbringer lang tid i anlegget, og benytter alle fasiliteter.

Verdier

Våre verdier er vårt kompass og styringsverktøy i den daglige driften.

For å realisere visjonen må vi fokusere på sikkerhet, renhold samt yte god service i alle ledd, derav våre verdier som er **Trygt, Reint og Trivelig**.

Det skal være trygt å være på Tromsøbadet, uavhengig av om man er besøkende eller ansatt. Denne verdien skal gjennomsyre alt som skjer på anlegget, og er eksempelvis lagt vekt på både ved utformingen av trivselsregler for de besøkende, rutiner for opplæring av ansatte og vedlikehold av anlegget. Det skal være trivelig å besøke Tromsøbadet! Er det trygt og rent, så blir det også trivelig. Likeså tror vi at gjestene har det trivelig dersom ansatte har det godt på jobb.

Med reint menes at vi skal ha fokus på å holde anlegget rent og ryddig til enhver tid. Dette er en forutsetning for at de to øvrige verdiene skal kunne oppfylles.

Om anlegget

KJAPPE FAKTA

- Anlegget har 9 ulike bassenger
- Vanddybden varierer fra 0 til 5 meter
- Badetemperaturer fra 10 til 39 grader

Én vei ut i vannet er via stupetårnene. Velg grad av utfordring fra 10-meter'n og helt ned til startblokkene på bassengkanten. Det store idrettsbassenget kan også deles inn i ulike deler, og bunnen kan justeres fra 0 til 2 meters dybde.

Et helårs folkebad og en attraktiv møteplass.

Tromsøbadet er et av de viktigste idrettsbyggene i landsdelen. Anlegget er bygget for å ivareta aktivitet for 1000 samtidige besøkende, i tillegg til 300 besøkende i klatrehallen.

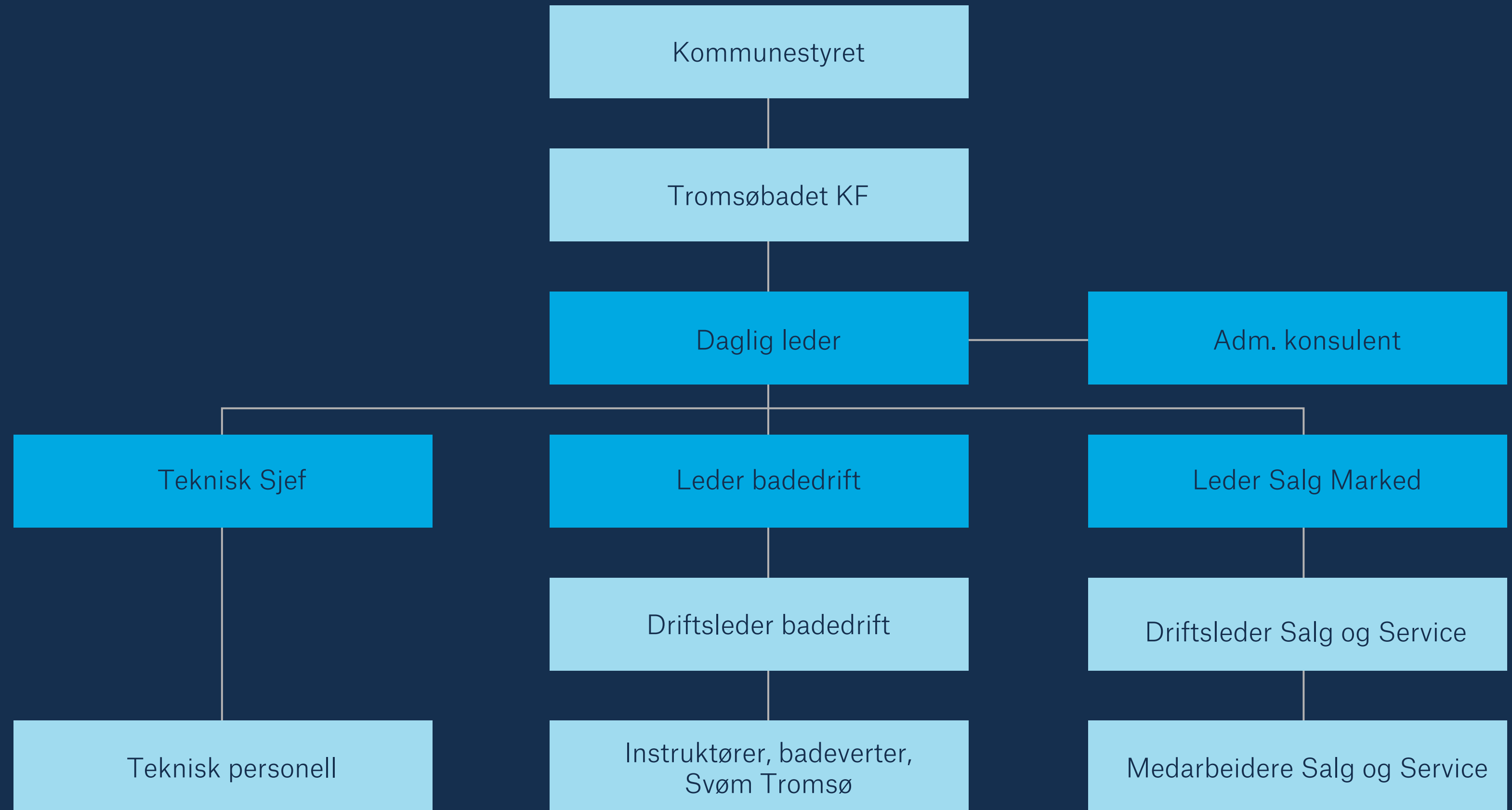
Tromsøbadet har totalt ni ulike bassengfasiliteter. Alt fra 50 meters idrettsbasseng til hetegrotte og utebasseng. Idrettsbassenget, som er verdens nordligste 50-meters basseng, er et svært viktig tilskudd til både byen og idretten. I oktober 2020 ble det arrangert UM for første gang i Tromsø, og svømmeidretten ser fram til å kunne arrangere mange flere stevner og konkurranser så snart pandemien er over. Tribunene, har kapasitet til 500 publikummere, og inviterer til mange

flere konkurranser og mesterskap. Familie- og velværeavdelingen er også godt besøkt av våre kommersielle gjester. Her finner du både en spennende malstrøm og bølgebasseng i tillegg til boblebad, varme- og kuldekulp, badstuer og plaskebasseng for de minste.

Mest populært er nok utebassenget. På vinteren får man virkelig oppleve kontrastene, når man svømmer ute i 34 grader og samtidig kjenner den kalde, klare arktiske luften i fjeset. Er du riktig heldig så danser nordlyset over fjellene på Kvaløya, mens du samtidig kan hilse til kjente som suser forbi på ski i lysløypa rett under deg — det er noe helt spesielt.

Organisasjonen

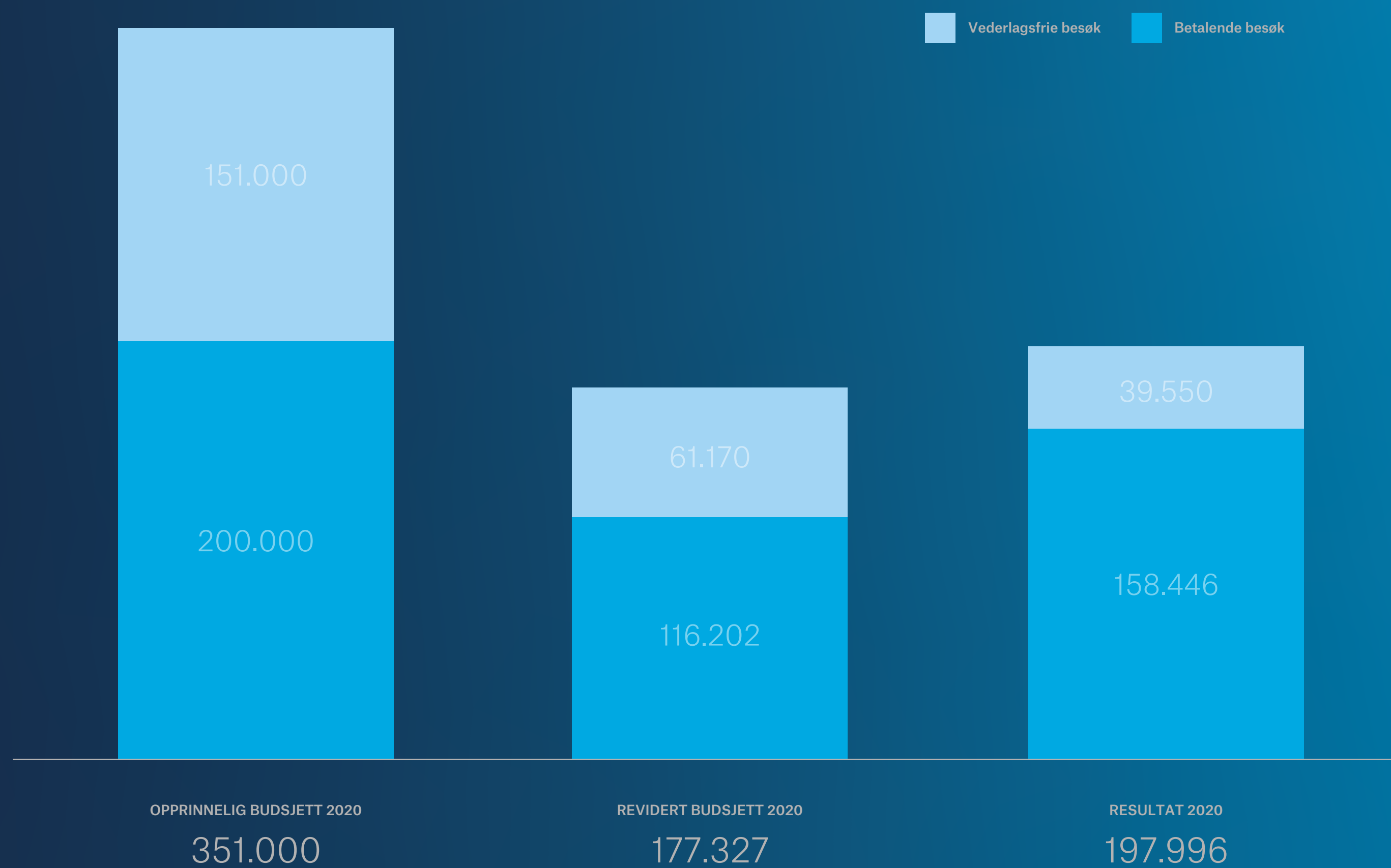
Ved utgangen av 2020 hadde Tromsøbadet 94 ansatte fordelt på 27,15 årsverk i 3 avdelinger. I løpet av 2020 er organisasjonskartet endret noe med styrking av driftsledere for både badedrift og salg og service. Vi er en ung og engasjert driftsorganisasjon som enda lærer mye. I 2020 har vi jobbet mye med å etablere gode rutiner og prosedyrer i alle avdelinger. I tillegg til å ha sterkt fokus på å begrense smittespredning, så har vi fokusert på sikkerhet gjennom opplæring og øvelser på ulike beredskapsprosedyrer. Ansatte er involvert i driften gjennom ulike fora og møter. Ved siden av de formelle rollene i organisasjonskartet, er det roller som plasstillitsvalgt, verneombud og brannvern som besittes av ansatte.



197.996

Totalt antall besøkende på Tromsøbadet i 2020.

Året i tall



80%

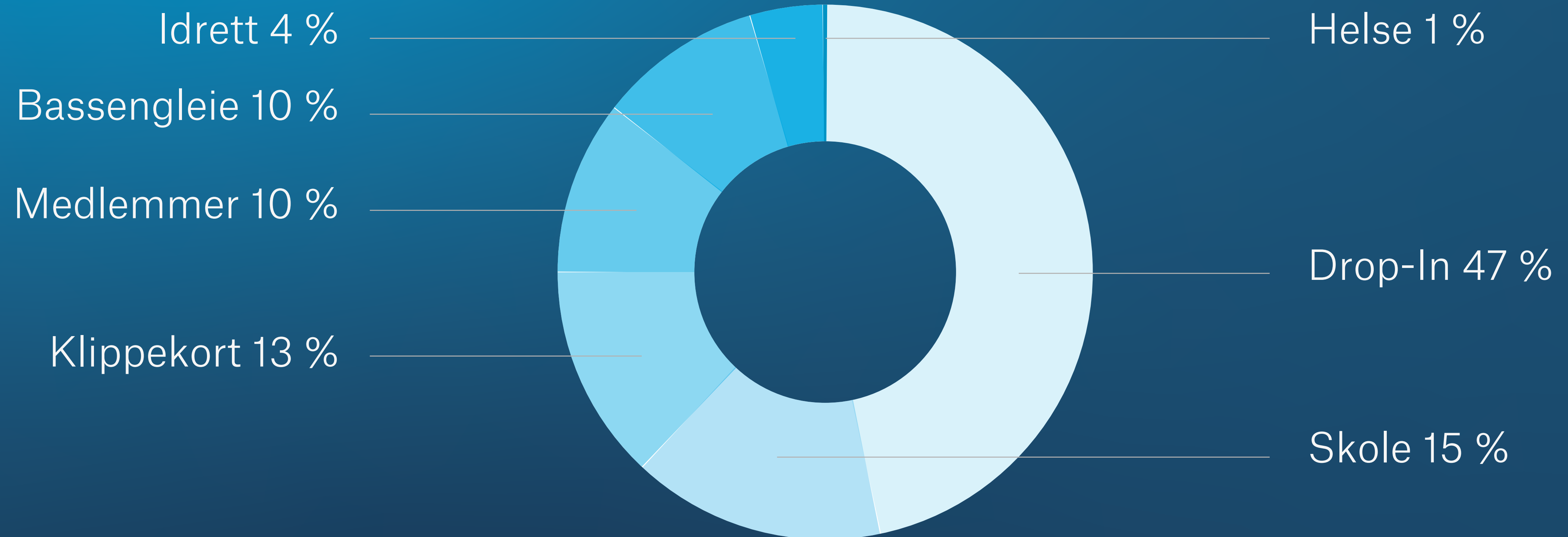
Betalende besøk

126,60 kr i snittpris per solgte badebillett eks mva.

20%

Vederlagsfri

Besøk ifb med skole, trening u/18 år,
og helsegrupper u/16 år



2020 ble et spesielt år. Vi hadde store forventninger til det første hele driftsåret. Normalt skal Tromsøbadet holde åpent 362 dager i året. I 2020 ble det bare 268 badedager.

Året startet bra. I januar og februar var det totalt 52 894 besøk, i snitt 896 om dagen. Det var skolesvømming, idrett, mørketidsvelvære, mosjonister, trening, kurs og barnefamilier i skjønn forening. Alt fikk imidlertid en brå slutt den 12. mars da vi måtte stenge ned driften.





Det ble 3 måneder uten badeglede og alle ansatte ble permittert. Tiden brukte vi til vedlikehold og forbedringer. Vi oppdaget en lekkasje i idrettsbassenget og tappet dette helt ned. Den 15. juni kunne vi endelig ønske gjestene velkommen igjen — og kanskje var det nettopp på grunn av Covid-19 at sommeren ble over all forventning. Mange ønsket å besøke oss, og vi måtte lære å balansere etterspørselen med avstand og begrensninger i anlegget. Siden da har vi driftet med redusert kapasitet for å ivareta godt smittevern.

688

Etter gjenåpningen 15. juni har vi i gjennomsnitt hatt 688 daglige besøk.
Det er 22% færre sammenlignet med årets første måned.

Året i tall

Negative tall er positivt resultat. Positive tall er negativt resultat.

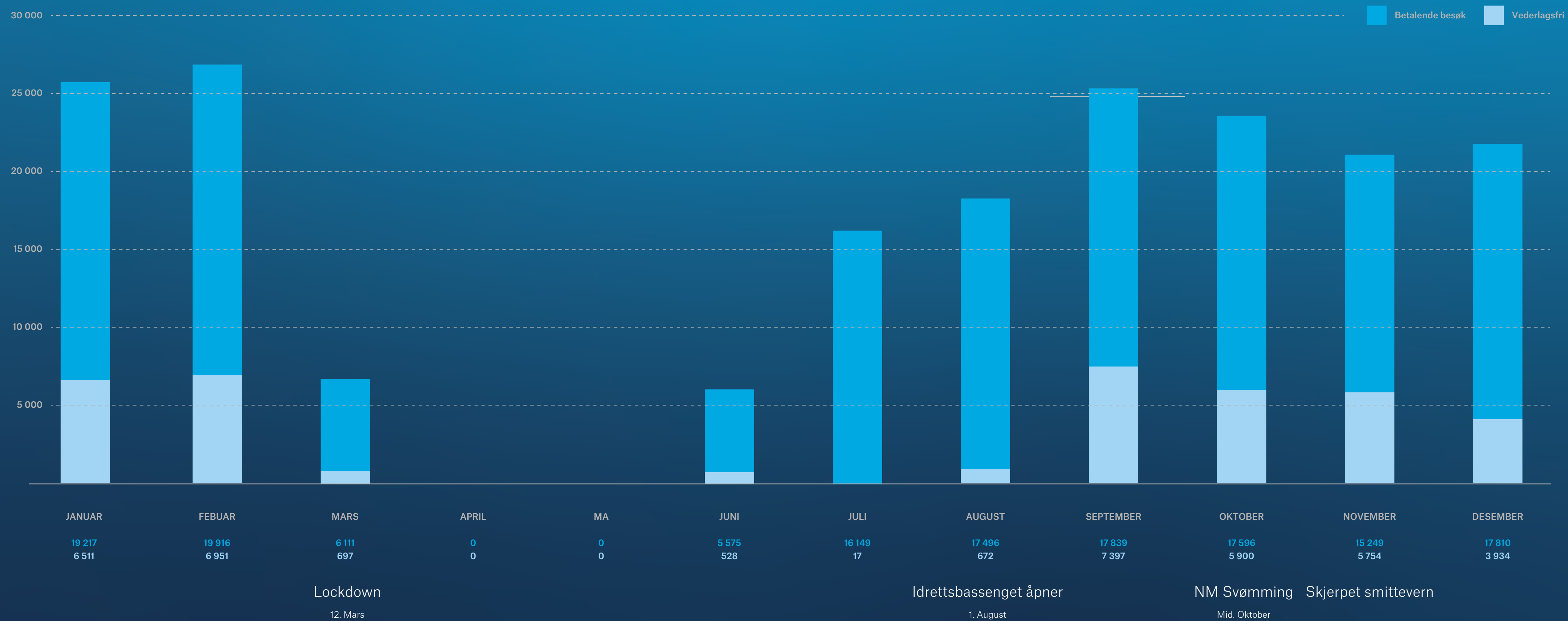
Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum driftsinntekter	-54 952	-23 112	-14 060
Sum driftsutgifter	48 083	45 734	26 821
Brutto driftsresultat	-6 869	1 761	7 240
Netto finansutgifter	-127	-150	-232
Netto driftsresultat	-6 996	1 611	7 008

Kommunale overføringer
kr 5 000 000

Kommunale overføringer
kr 8 785 000

Kommunale overføringer
kr 8 785 000

Året i tall



Gjennom høsten har vår organisasjon blitt tryggere og bedre til å drifte under krevende forutsetninger. Vi har lært å holde god avstand, vaske eller sprite hendene hyppig, og ansatte holder seg hjemme ved de minste symptomer.

Vi har brukt ekstra ressurser på renhold, etablert egne koronavettregler og plassreservasjon på dager med mye trykk, og vi registrerer besøk via QR-kode. Billettyper som «morgenbad» og «siste time» bidrar til å spre besøkende over dagen.





Til tross for at anlegget har hatt 145 102 besøkende siden gjenåpningen 15. juni, kjenner vi ikke til smittetilfeller blant våre besøkende i 2020. Én ansatt fikk påvist Covid-19 i oktober, men effektiv smittesporing stanset spredning.

Selv om mange aktiviteter ble avlyst, har vi i tillegg til ordinær drift fått gjennomført mye; skole- og babysvømming, mørketidsvelvære, opplæringer, livredningsprøver samt andre kurs. Alt dette til tross for de gjeldende begrensninger.

34 kurs

34 kurs er gjennomført med totalt 343 kursdeltakere.
199 personer har gjennomført og bestått livredningsprøven på Tromsøbadet i 2020.

A wide-angle, low-angle shot of a large, modern indoor swimming pool. The pool is filled with clear blue water, and the lane lines are a vibrant red. In the background, a large digital display shows a time of 1'50.153. The pool is surrounded by a concrete structure with white panels and a high ceiling with recessed lighting. The overall atmosphere is bright and clean.

Kapittel 2

Fartsfylte Tromsøbadet

2.1 Uttalelser: Daglig leder. Ansatt. Idretten. Styret. Badegjest. 2.2 Aktiviteter 2.3 I media 2.4 Fremtiden

2020 ble definitivt et annerledes år for oss!

— Det som skulle være Tromsøbadets første hele driftsår, et år vi hadde store forhåpninger til, ble helt annerledes.

På nyåret var vi godt i gang med aktiviteter og badegleden var stor da pandemien slo inn og vi brått måtte stenge ned driften 12. mars. Det var tungt å måtte permittere over 80 ansatte, men situasjonen var uoversiktlig og man visste ikke på det tidspunktet hvor lenge anlegget måtte holde stengt.

Etter gjenåpningen 15. juni har fokuset vært å trygge både gjester og ansatte ved å ivareta godt smittevern. Jeg er imponert og stolt over måten de ansatte har taklet et år med kontinuerlige endringer og svært uforutsigbar drift. Det har vært herlig å se hvordan de har bidratt til å skape gode besøksopplevelser til tross for krevende arbeidsforhold. Det har også vært utfordrende for våre besøkende, som har måtte lære å planlegge besøket i større grad enn tidligere. Mange ble raskt vant med forhåndsreservasjon, og flere bruker anlegget på andre tider gjennom dagen og uken. Slik har vi klart å holde besøkstallene oppe, selv om vi har begrenset kapasiteten i anlegget.

Siv-Hege Helsing Schrøen, Daglig leder

Skolene



Vi sier bare; Svøm Tromsø.

Svøm Tromsø er et samarbeid mellom Tromsø kommune og Tromsøbadet KF hvor målet er å sikre en standardisert og god svømmeopplæring for elevene på 2. 3. 4. 6. og 8. trinn i Tromsø.

Da skolesvømmingen startet igjen i august overtok Tromsøbadet KF ansvaret med å bidra til den svømmefaglige kompetansen. Til dette har Tromsøbadet ansatt 3 instruktører som jobber med skolesvømming på heltid og sikrer at 5000 elever på barne- og ungdomsskoletrinnene i Tromsø får kompetent svømmeopplæring.

Svøm Tromsø er inspirert av et lignende prosjekt i Bergen, som har lykket godt med å øke svømmeferdighetene til skolebarna og som kan vise til økt måloppnåelse fra 20 til 80 prosent bare på få år.

Før oppstart i august gjennomførte Tromsøbadet oppfriskning i sikkerhet og livredning for 150 lærere, for å kunne skape et trygt og godt læringsmiljø i bassengene.

Hilsen fra teknisk avdeling

**Høy trivsel
og en solid porsjon
fysisk fostring!**

TROMSØ
BADET

— Det å få tilbud om stilling som tekniker på Tromsøbadet, var en skikkelig boost. Ja takk, den tar jeg.

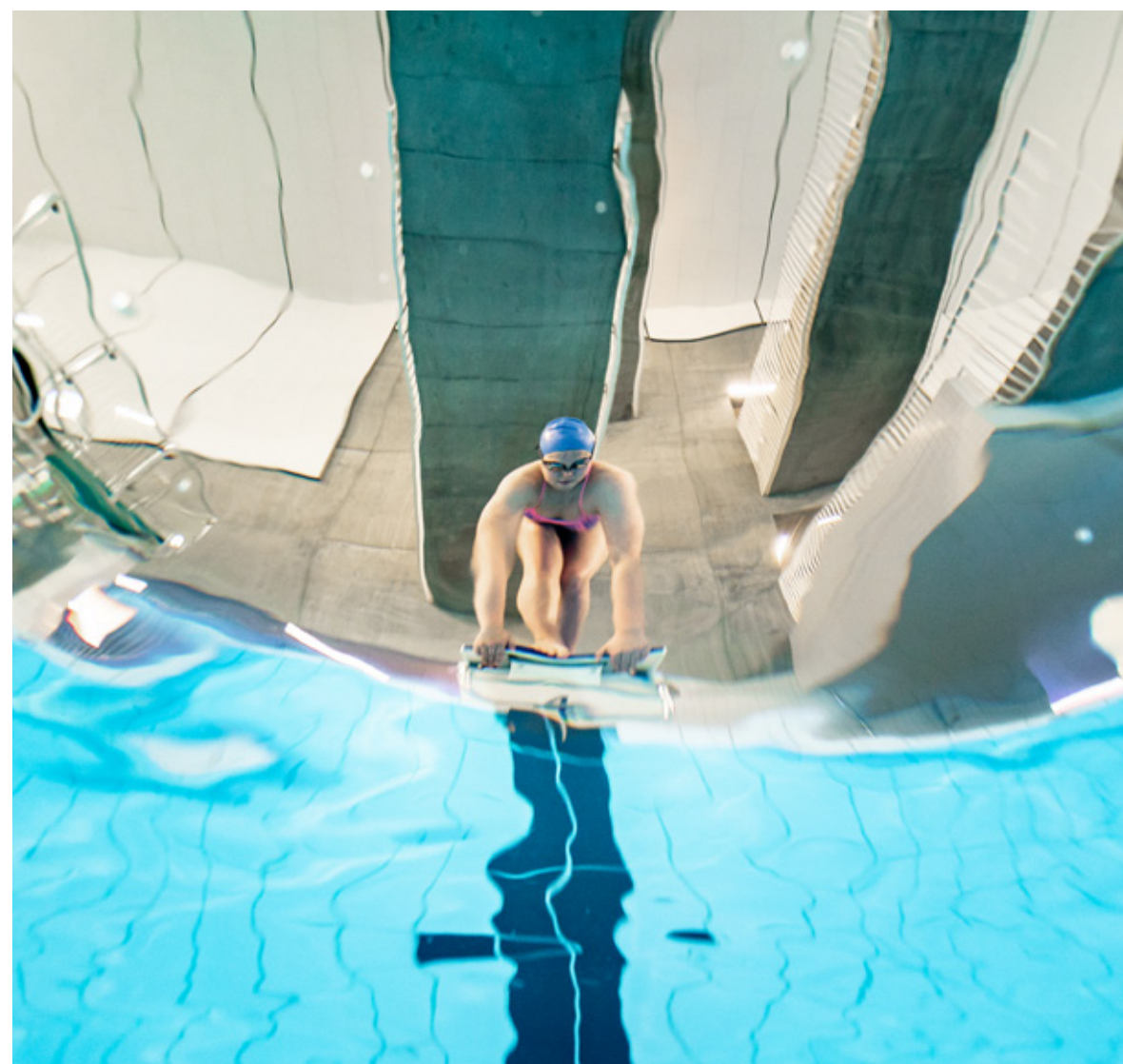
Fram til dette hadde jeg viet mye av min tid i yrkeslivet til VVS-bransjen, og følte at jeg trengte en forandring. Dette virket å være noe som virkelig trigget. Jeg så for meg at her ville det være ulike arbeidsoppgaver, og her ville jeg møte mange nye mennesker. Og sånn ble det også. Jeg har tidligere holdt på som pubeier i en årrekke, så det er fullt mulig jeg er en smule sosial.

Tromsøbadet er et nytt, stort og flott bygg, med masse tumleplass og mange flotte muligheter. Allerede fra dag én kjente jeg at jeg var glad for å kunne få være en del av dette. Og atpåtill i min egen fødeby. Jeg har en del slekt her med sterk svømmekultur. De fleste er nå stamgjester her, noe som gjør det hele ekstra hyggelig.

Konklusjonen er at jeg trives veldig godt på jobb. At jeg i tillegg kan gå på to skiturer hver dag gjennom vinteren gir det hele enda mere mening. Takk til gode kolleger som bidrar til å holde skuta på rett kjøll.

[Knut Roger Hansen, Tekniker,](#)

Idretten



Idretten i Tromsø og dens aktiviteter.

Det er flere idrettslag og foreninger som har sine faste treninger på Tromsøbadet. Gjennom uken trenes det både i og under vann. Blant annet har Tromsø Triatlon klubb, TSI kajakk, Trulle, TSK og Masters ukentlige treninger på Tromsøbadet.

Det har vært gjennomført tre svømmestevner på Tromsøbadet i løpet av 2020. To regionale og et nasjonalt. Vi er stolte over å ha bidratt sammen med Tromsø Svømmeklubb som arrangør for UM i Svømming i oktober.

På grunn av koronarestriksjoner måtte ungdomsmesterskapet gjennomføres uten publikum. Det satte imidlertid ingen stopper for innsatsen blant de nesten 250 deltakere. Til tross for krevende restriksjoner ble arrangementet avholdt på en smittevernsvennlig måte som tillot at både Tromsøbadet og Klatresenteret kunne holde vanlig drift, samtidig som mesterskapet pågikk.

Vi kan derfor med stolthet si at vi klarte å avholde et av få mesterskap på landsbasis i 2020.

Elitelag som trives aller best på dypt vann!

Det å spille på 5 meter dypt vann har gått fra å være en slitsom utfordring til en vane, noe som har økt kvaliteten på treningene. Stort basseng gir et annet spill, noe som vi i 2020 har klart å finne ut av, selv om vi savner vegg bak begge målene.

Året 2020 startet veldig bra for oss, med god rekruttering og med mange spillere på trening. Men det ble nok litt krisestemning under nedstegningen fra mars til august. Lagene Dame og Herre er begge aktive i den nasjonale serien (Norgescupen), og damene var også kvalifisert til ANM (ble avlyst). Lagene er å betrakte som elitelag i undervannsrugby, noe som har gjort det mulig for oss å trene gjennom hele høsten. Det har igjen vært mange spillere på trening og høy kvalitet. Vi ønsker definitivt å få konkurrere igjen. På juniorsiden har det vært vanskelig å rekruttere på grunn av usikkerheten i Coronatiden. De juniorene vi har hatt har vært aktive sammen med de over 18, og de har deltatt på seniorturneringer, og 4 av dem har deltatt på juniorlandslags samlinger. Norun Kjerstad var tatt ut til Junior Nordisk mesterskap (U20), som skulle vært i Danmark i november.

700

Vi merker mye positivitet rundt Tromsøbadet, og nærmer oss 700 medlemmer.
Ved nyttår passerte vi i tillegg 9 000 følgere på vår Facebookside.

Medieomtale



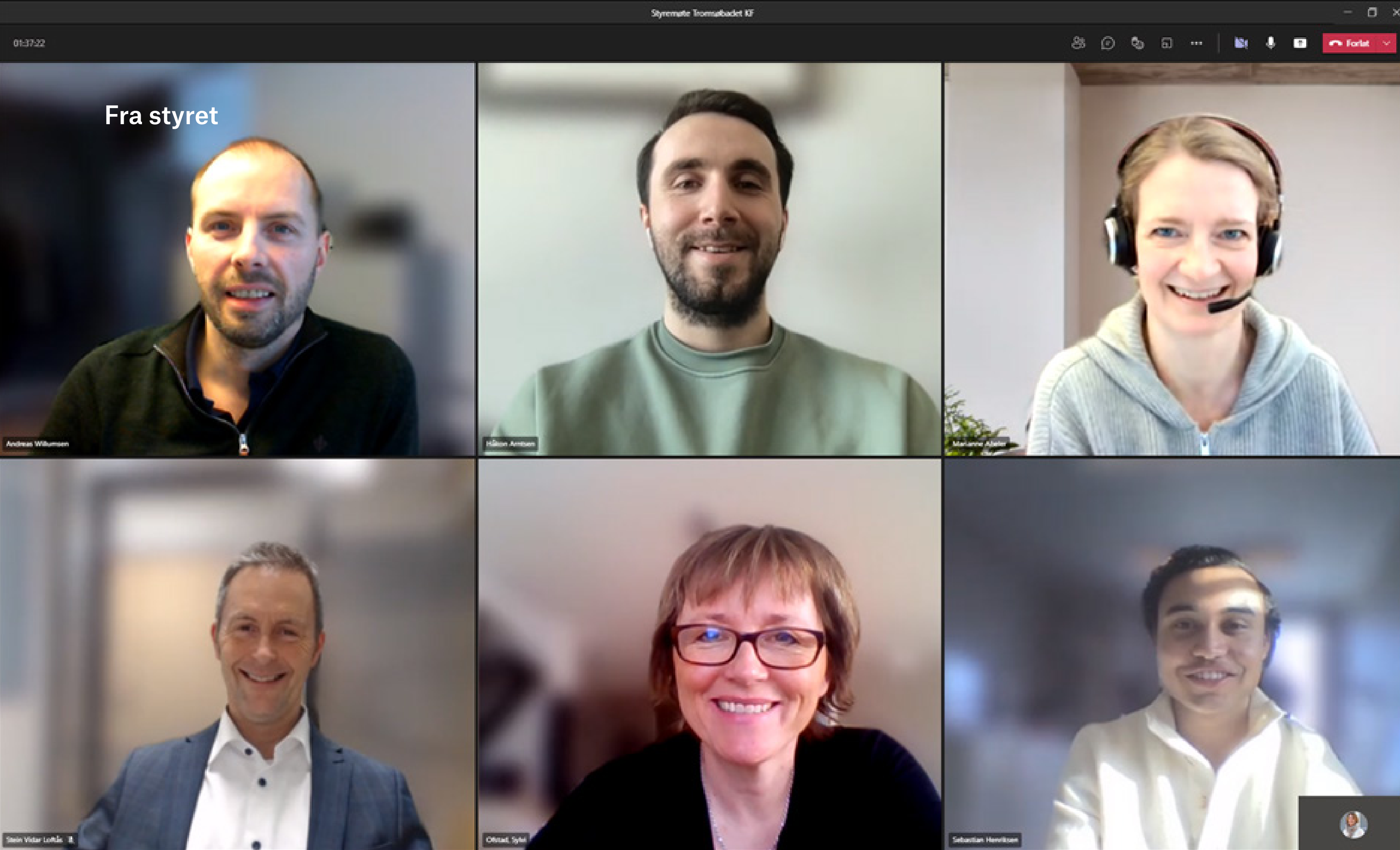
Hardt og målrettet arbeid gir resultater.

Digital kommunikasjon og sosial medier er en viktig kommunikasjonskanal for Tromsøbadet. Ved nyttår passerte vi hele 9000 følgere på vår Facebookside.

I tillegg til Facebook er Instagram en kanal som brukes hyppig for å gi de over 3000 følgerne fersk informasjon og hyppige oppdateringer om aktiviteter og hva som skjer på badet. Hjemmesiden står i sentrum av kundekommunikasjonen, og oppdateres med nyheter, arrangementer og annen relevant kundeinformasjon.

I 2020 har vi klart å snu nyhetsbildet fra å være fokusert rundt et byggeprosjekt med budsjett-overskridelser og mange negative overskrifter til å bli en trivelig suksesshistorie. Tromsøbadet har blitt et ettertraktet tilbud for byens befolkning med en økonomisk forsvarlig drift og fortsatt mye uforløst potensial for framtiden.

Under UM var det flere aviser fra hele landet som strømmet mesterskapet live. Til tross for et manglende publikum forble derfor engasjementet stort rundt omkring i det ganske land.



Tromsøbadet bidrar
til å gjøre Tromsø til
en attraktiv by!

2020 skulle være Tromsøbadets første hele driftsår. Men pandemien ville det annerledes. I over tre måneder var badet stengt og de ansatte, med få unntak, permittert. Vi kan likevel se tilbake på et år der mye har gått bra, takket være de ansatte. Med pågangsmot og nyvunnet kunnskap har de gjort det mulig å holde åpent. De har skapt svømme- og badeopplevelser i trygge omgivelser – i et år som har vært alt annet enn enkelt.

Økonomisk har året gått over forventning – forholdene tatt i betraktning. Besøktallene har vært svært gode i periodene badet kunne holde åpent. Driftsøkonomien har blitt kontinuerlig tilpasset omstendighetene, og vi leverer et resultat på mer enn 7 millioner kroner. Vi går dermed ut av regnskapsåret 2020 med et disposisjonsfond på mer enn 12 millioner kroner. Å bygge opp et disposisjonsfond er hovedfokus for styret, for vi vet at svømmeanlegg er kostnadskrevenne over tid. Anlegget skal vare i generasjoner fremover, og løpende vedlikehold er derfor like viktig som det er nødvendig.

Selv om 2021 startet med ny nedstenging, ser vi fremover. Vi vil utvikle Tromsøbadet med både opplæringsbasseng og uteområde. Undersøkelser indikerer at dette er ønsket og at det økonomisk vil være selvberende. Tromsøbadet har bragt med seg en badekultur til Tromsø. Den skal stimuleres ytterligere. Et svømme- og badeanlegg som Tromsøbadet sørger for læring og skaper gode opplevelser. Og det bidrar til å gjøre Tromsø til en attraktiv by.

Et veldig trivelig
badeanlegg som
passer for alle!

Jeg var så heldig å komme meg med på testbadingene som ble arrangert i august 2019. Det var en flott opplevelse, som virkelig ga merksmak. Badingen gjorde så godt for kroppen, og vi erfarte at anlegget her på Tromsøbadet kunne by på mange fine og varierte bademuligheter både for meg, min datter og mitt barnebarn.

Vi kjøpte 3 årskort på vei ut den dagen, og dermed var hele gjengen klar for åpningen av Tromsøbadet. Nå i dag er jeg fast inventar på Tromsøbadet både mandag, onsdag og fredag på morgen-bading. Det er et veldig fint miljø, og ikke minst er vi omgitt av hyggelige og trivelige ansatte. Etter min mening er nok Tromsøbadet et badeanlegg som passer for alle.

Jan Reidar Jensen, Kunde og medlem

Framtiden



Gode muligheter både på land og i vann.

Tromsøbadet skal fortsette å være en arena for både Tromsø og omegns befolkning. Vi skal fortsette arbeidet med å bidra til bedre folkehelse og komplementere Tromsø som idrettsby. Vi er godt forberedt på å krevende smitteverntiltak også i framtiden. Tross dette planlegger vi for mange unike opplevelser, og håper at vi raskt kommer i posisjon til å arrangere både idrettsarrangement og underholdning i året som kommer – det være seg teater, kurs, stevner, mørketidsvelvære, midnattssolbading og loungefredager.

Rett før nyttår ble Tromsøbadet AS stiftet. Det nye selskapet er etablert for å drifte tilbud om trening. Treningstilbudet på tørr sone skal være et tilskudd til trening i det våte element.

Med helt unik beliggenhet er Tromsøbadet, som skapt for et bredt treningstilbud med både apparater, i basseng samt gruppetimer i vann og ute. Vi ser stort potensiale i å utvide både trenings- og kursvirksomhet i framtiden.

Med økende publikumsbesøk og idrettsaktivitet har behovet for å videreutvikle badeanlegget blitt synlig i løpet av 2020. Både utvidelse av bassengflaten til trening og kursvirksomhet, samt bedre utnyttelse av utearealene på sørsiden av bygget anses som lovende framtidsprosjekter.

I tillegg jobber vi med mulighetene for å etablere badefasiliteter på sørsiden av bygget, og realisere et opplæringsbasseng inne i anlegget.



Kapittel 3 Årsregnskap 2020

3.1 Styrets beretning 3.2 Årsregnskap. Noter. Signatur 3.3 Revisors beretning

Årsberetning 2020

Tromsøbadet KF



Årsberetning

Eierforhold

Tromsøbadet KF er en del av Tromsø kommune. Foretaket skal drifte, videreutvikle og vedlikeholde et helårs folkebad på en forretningsmessig forsvarlig måte og i henhold til forutsetninger for tildeling av statlige tippemidler, lovens bestemmelser og foretakets vedtekter.

Regnskap

2020 ble et spesielt år. Det som skulle bli Tromsøbadets første hele driftsår, ble forkortet med 3 måneder hvor anlegget ble pålagt stengt for å hindre smittespredning av Covid-19 blant byens befolkning. Selskapet hadde ingen inntekter i perioden anlegget var stengt, men hadde likevel en del løpende kostnader. For å redusere kostnadene i denne perioden ble nesten samtlige ansatte permittert umiddelbart etter nasjonal nedstenging den 12. mars. Det ble satt inn tiltak for å redusere øvrige kostnader. Alle variable kostnader ble stanset, flere serviceavtaler ble utsatt og vann og energiforbruket ble justert til et absolutt minimum.

Da selskapet la frem revidert budsjett i mai 2020 var anlegget fremdeles pålagt stengt og situasjonen uavklart. Det var på denne tiden stor usikkerhet knyttet til når bassengene kunne åpne for publikumsbesøk igjen og hvordan markedet ville agere. Det reviderte budsjettet tok høyde for langt færre besøk enn opprinnelig budsjett. Foretaket budsjetterte med et negativt årsresultat, selv med ekstra vedtatte overføringer fra Tromsø kommune.

Etter åpningen i medio juni har anlegget mot all forventning opplevd stor pågang. Tromsøbadet opplevdes som et trygt sted å være, og besøkstallene har vært bedre enn budsjettert. Til tross for nedstenging og bortfall av inntekter viser brutto og netto driftsresultat for 2020 et positivt resultat på henholdsvis kr 6 869 911 og kr 6 996 167.

Netto driftsresultat har en positiv resultatgrad på 12,7 % av driftsinntektene. Til sammenligning var det i oppstartsåret 2019 et regnskapsmessig resultat på kr 2 823 855 etter bruk av disposisjonsfond, mens netto driftsresultat var negativt med 7 millioner.

Resultatet er 8,6 millioner bedre enn budsjett, og differansen refereres i all hovedsak til økte inntekter og overføringer, samt noe lavere lønns- og energikostnader. Beløpet avsettes til disposisjonsfond.

En vesentlig del av inntektene og kostnadene i regnskapet er knyttet til drifts- og leieavtalen mellom Tromsøbadet og Tromsø kommune (ca. 10,5 MNOK). I tillegg har Tromsøbadet en tjenesteavtale med kommunen som gjelder regnskap, lønn og IT. Denne beløper seg til ca. 2,5 MNOK årlig. Foretaket har også mottatt overføringer fra Tromsø kommune på 5 MNOK i opprinnelig vedtatt overføring og 3,7 MNOK i ekstraordinær overføring på grunn av korona.

Internkontroll og etikk

Tromsøbadet har i 2020 hatt stort fokus på internkontroll og egne rutiner knyttet til våre økonomiske systemer. I tett samarbeid med systemansvarlige i Tromsø kommune følger vi opp og påser at rutiner knyttet til internkontroll og etikk blir fulgt. Økonomisk status, samt oppføring av lover og regler, har vært løpende behandlet i styremøtene. Tromsøbadet legger stor vekt på å opptre ryddig, og følger Tromsø kommunes etiske retningslinjer. Vi stiller høye krav til den etiske holdningen den enkelte utviser i sitt arbeid, og bestreber at alle medarbeidere skal kjenne til og etterleve de lover og regler som gjelder for virksomheten.

Styrets arbeid

2020 har vært et innholdsrikt år der styret har vært tett på driften av badet. Styret har jobbet bl.a. med prognoser, budsjetter og

3.1

økonomiplaner, men også bistått administrasjonen i forhold til den krevende situasjonen med nedstenging og permittering. Det er i løpet av 2020 avholdt 8 styremøter hvor totalt 39 saker er behandlet. I 2020 ble flere styremedlemmer gjenvalgt for en ny periode. I juli ble ett styremedlem ble erstattet av 2 nye medlemmer, som begge er folkevalgte og medlemmer av kommunestyret i Tromsø kommune. Totalt består styret av 7 medlemmer, inkludert ansattrepresentant.

Helse, miljø og sikkerhet

Tromsøbadet har fokus på HMS og skal prioritere sikkerhet først. Virksomheten jobber systematisk for at gjennomføring av tiltak i HMS-arbeidet skal bidra til forbedringsarbeid i virksomheten. HMS er en fast del av agendaen til alle personal- og styremøter. Driftsorganisasjonen har igjennom året hatt et hovedverneombud og et brannvernombud. Det er gjennomført 4 arbeidsmiljøutvalgsmøter og 2 vernemøter i løpet av 2020.

Likestilling og ikke-diskriminering

Tromsøbadet skal være en inkluderende arbeidsplass og gi likeverdige muligheter til alle medarbeidere, basert på den enkeltes personlige interesser, evner og vilje. Lønnspolitikken i Tromsøbadet skal være ikke-diskriminerende.

Ansatte

Tromsøbadet KF har som mål å være en attraktiv arbeidsplass med et godt arbeidsmiljø. I løpet av 2020 er det utført 27,2 årsverk. I denne beregningen er det tatt høyde for at ansatte var permittert deler av året. Ved utgangen av 2020 var 94 personer ansatt ved Tromsøbadet. Av disse var 22 personer ansatt i 100 prosent stilling, 31 personer har mindre stillinger og 41 personer er timelønnede vikarer. Mange av de mindre stillingene og vikarer er på grunn av behov for personell på tidspunkter i uka der det er ekstra høy aktivitet. Mange av disse stillingene besittes av studenter. Foretaket forsøker å ha

til god kjønnsbalanse, og per 31. desember jobbet 44 menn og 50 kvinner på Tromsøbadet. Ledelsen består av 2 kvinner og 2 menn, mens styret KF består av 3 kvinner og 4 menn.

Godt arbeidsmiljø

Som en nyetablert organisasjon har Tromsøbadet KF prioritert målrettet arbeid knyttet til HMS for å sikre et videre godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær. Sykefraværet i 2020 lå på 4,4 prosent. Av dette utgjør 3,9 prosent langtids og 0,5 prosent korttids sykefravær.

Kompetanseutvikling

Kompetanseutvikling er en viktig suksessfaktor. Det legges derfor til rette for både interne og eksterne kurstilbud, samt arbeidsplassbasert opplæring. Tromsøbadet er medlem av interesseorganisasjonen Badelandene.no, med sterkt fokus på felles kompetanseutvikling. Vår evne til å drifte anlegget og bidra til å løse kommunens samfunnsoppgaver, hviler i stor grad på organisasjonens samlede kompetanse.

Bærekraft

Tromsøbadet ønsker å ta særlig ansvar for å drifte bærekraftig. Bygget er prosjektert til å være i front av utviklingen med tanke på miljø og energieffektive løsninger. Vårt oppvarmingsbehov er i hovedsakelig dekket av fjernvarme, samt varmegjenvinning fra ventilasjon og gråvann. I tillegg reduseres behovet for oppvarming av vann ved at opptil 80 prosent av bassengvannet gjenvinnes. Energi er en av foretakets største kostnader.

I den daglige driften prioriterer vi miljøvennlige løsninger. Driften sorterer avfallet optisk, og begrenser i størst mulig grad bruk av plast og engangsemballasje. Styret ønsker i 2021 å se nærmere på om det kan gjøres tiltak for å ytterligere spare energi på anlegget.

Aktiviteter

Tromsøbadets viktigste rolle er å være et attraktivt folkebad og bidra til god folkehelse for kommunens innbyggere.

Med Tromsøbadet har Tromsø kommune standardisert svømmeopplæringen. I 2020 er det gjennomført rett i underkant av 30.000 skolebesøk i regi av Svøm Tromsø. Fra august 2020 har Tromsøbadet KF overtatt den svømmefaglige kompetansen i Svøm Tromsø, og har ansatt fire instruktører som jobber spesifikt med dette.

Samarbeid med idretten

Svømmeidretten opplever økende interesse og ulike idrettsklubber trener både tidlig og sent i bassengene. Treningsaktiviteter inkluderer blant annet klassisk svømming, undervannsrugby og kajakkpolo. Tromsøbadet har vært så heldige å få besøk av andre svømmeklubber, blant annet landslaget for svømming, som har lagt sine treningssamlinger til Tromsø i 2020. Svømmeidretten har gjennomført 2 regionale stevner i tillegg til Ungdomsmesterskap, med deltakere fra hele landet. Det jobbes for å få på plass en stupeklubb i Tromsø.

Besøk

Totalt besøkte 197 996 badegjester Tromsøbadet igjennom året. Av disse var 80 prosent betalende besøk. Vi anslår at vi har mistet en plass mellom 80 og 100 000 besøkende igjennom året på grunn av korona. Dels skyldes dette perioden anlegget var stengt og dels skyldes dette redusert kapasitet som følge av hensyn til smittevern.

Til tross for et krevende år har besøkstillene vært relativt gode. Medlemsmassen er økende, og ved utgangen av 2020 har Tromsøbadet totalt 669 betalende medlemmer.

Tromsøbadet har bygget opp en variert kurs- og treningsportefølje med opptil 16 ulike kurs

og treninger i uka. Samtlige av disse har vært tilnærmet fullbooket. I løpet av 2020 har vi gjennomført 29 mørketidsvelværekvelder og 4 kvelder med midnattsolbadning. Begge tilbud retter seg til et voksent publikum, med blant annet badstueritualer i rolige og avslappende omgivelser. Det populære velværetilbudet har blitt en fast del av aktivitetene på badet.

Vi opplever at både idretten, skolene, våre kommersielle målgrupper og avtalepartnere finner oss relevante. Det at vi ser ut til å ha truffet godt med tilbudene våre, gir oss god tro på videre utvikling av driften.

Markedsutsikter

Tromsøbadet vil fortsette med å skape aktiviteter som bidrar til å bygge en ny badekultur i Tromsø, bl.a. ved å jobbe med å profesjonalisere og utvide aktivitetstilbudet. Attraktive arrangementer og aktiviteter for de ulike målgruppene anses som en viktig faktor for å skape en frokost kundebase. Styret ser stort potensiale i en utvidelse av både trenings- og kursvirksomhet, samt å skape unike familieopplevelser. Med økende publikumsbesøk og idrettsaktivitet har behovet for å videreutvikle badeanlegget ytterligere blitt synlig. Både en utvidelse av bassengflaten til trening og kursvirksomhet, samt bedre utnyttelse av utearealene på sørsiden av bygget anses som aktuelle fremtidsprosjekter som styret vil jobbe videre med.

Eierdialog

Det ble gjennomført 3 eiermøter med Tromsø kommune i 2020, hvor både ordfører og administrasjonen har møtt. Møtene er brukt til å informere om driften, eventuelle utfordringer og spesielt hvordan pandemien og nedstenging i 2020 skulle håndteres økonomisk.

3.1

Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med koronapandemien ble Tromsøbadet pålagt å stenge delvis i 14 dager med virkning fra 5. mars 2021, samt på nytt igjen fra den 25. mars. Skolesvømming, treninger for barn og unge under 20 år og aktiviteter for de med rehabilitering- og behandlingsbehov er unntatt. Ingen ansatte har blitt permittert i denne runden.

Tromsøbadet er forberedt på tiltak som helt eller delvis stenger badet i perioder frem til pandemien er under kontroll.

I budsjettet for 2021 er det tatt delvis høyde for den utforutsette situasjonen i forbindelse med pandemien. Det er ikke tatt høyde for full nedstenging i perioder, men styret følger situasjonen tett, og vil søke å minimere tapet for foretaket.

Styret i Tromsøbadet KF
26.03.2021



Andreas Willumsen
Styrets leder



Marianne Abeler
Styrets nestleder



Sylvi Ofstad
Styremedlem



Stein-Vidar Loftås
Styremedlem



Sebastian Henriksen
Styremedlem



Åsne Høgetveit
Styremedlem

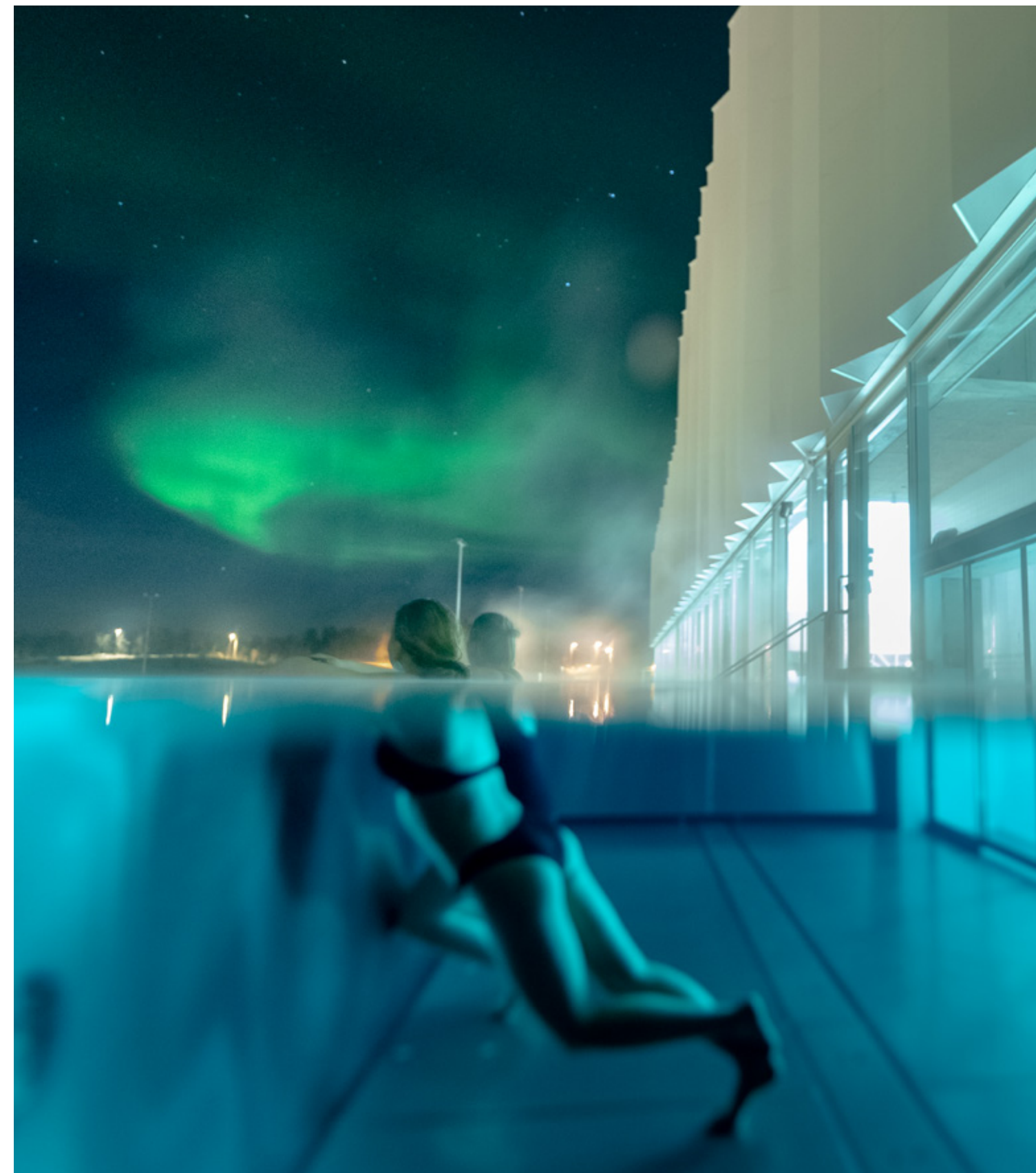


Håkon Arntsen
Styremedlem

3.2

Årsregnskap 2020

Tromsøbadet KF



Innhold

3	Innledning
4	Bevilgningsoversikt - drift (§ 5-4)
5	Bevilgningsoversikt - investering (§ 5-5)
6	Økonomisk oversikt etter art - drift (§ 5-6)
7	Balanseregnskapet (§ 5-8)
9	Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§ 5-9)
10	Noteopplysninger
10	Kort om virksomheten og organisering
11	Kommuneregnskapet - et finansielt og bevilgningsorientert regnskap
11	De grunnleggende regnskapsprinsippene:
12	God kommunal regnskapsskikk
12	Forskriftsbestemte noteopplysninger
13	Note 1 Endring i arbeidskapital (§ 5-10 a)
14	Note 2 Oppstilling av kapitalkontoen (§ 5-10 b)
15	Note 3 Endring i regnskapsprinsipp, regnskapsestimat og korrigeringer av tidligere års feil (§ 5-10 c)
16	Note 4 Anleggsmidler (§ 5-11 a)
16	Note 5 Aksjer og andeler i varig eie (§ 5-11 b)
16	Note 6 Utlån (§ 5-11 c)
17	Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (§ 5-11 d)
17	Note 8 Rentesikring (§ 5-11 e)
18	Note 9 Langsiktig gjeld (§ 5-12 a)
18	Note 10 Avdrag på lån (§ 5-12 b)
18	Note 11 Pensjon (§ 5-12 c)
20	Note 12 Garantiansvar (§ 5-12 d)
21	Note 13 Avsetning og bruk av fond (§ 5-13 a)
22	Note 14 Selvkost (§ 5-13 b)
22	Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler (§ 5-13 c)
22	Note 16 Årsverk, godtgjørelse til ledende personer (§ 5-13 d)
22	Note 17 Godtgjørelse til revisor (§ 5-13 e)
23	Note 18 Vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet
25	Note 19 Økonomisk utvikling
26	Note 20 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelse etter balansedagen
27	Note 21 Fordeling av inntekter (§ 6-2 a)
28	Note 22 Overføringer fra kommunekassen for å dekke merforbruket (§ 6-2 b)

3.2

Innledning

Tromsøbadet KF har utarbeidet regnskapet for 2020 i henhold til bestemmelsene i kommuneloven av 22.juni 2018, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019, og god kommunal regnskapskikk (GKRS), herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS).

Tromsøbadet KF rapporterer i henhold til forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner mv. av 18.10.2019, og KOSTRA-veilederen for 2020 (KOMMUNE-STAT-RAPPORTERING).

Årsregnskapet inneholder forskriftsbestemte oppstillinger og noter (§ 5-2 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019, heretter omtalt som budsjett- og regnskapsforskriften). De forskriftsbestemte oppstillingene er bevilgningsoversikt drift (§ 5-4), bevilgningsoversikt investering (§ 5-5), økonomisk oversikt etter art – drift (§ 5-6), balanseregnskapet (§ 5-8) og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner (§ 5-9). Kommunale foretak kan slå sammen uvesentlige poster med andre poster og utelate poster som ikke er aktuelle i disse oppstillingene (§ 6-1).

Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning (kommuneloven § 9-8). Saken skal behandles av kommunestyret senest 30. juni (kommuneloven § 14-3). Vedtaket om årsregnskapet skal angi hvordan et eventuelt merforbruk skal dekkes inn. Tromsøbadet KF inngår i samme juridiske enhet som Tromsø kommune og skal dermed også inngå i et samlet årsregnskap for kommunen. Et eventuelt merforbruk skal dekkes inn i driftsregnskapet året etter at det oppsto. Dersom merforbruket ikke er fullt ut dekket inn i regnskapet i året etter at merforbruket oppsto, skal det resterende beløpet overføres fra kommunekassen til foretaket i budsjettet for det andre året etter at merforbruket oppsto jmfør kommuneloven § 14-12, 2. ledd. Et udekket beløp i investeringsregnskapet skal føres opp til dekning på investeringsbudsjettet året etter at det oppstod. Kommunale foretak har selv ansvaret for å dekke inn eventuelle udekket finansiering i investeringsregnskapet. Kommuneloven har ikke tilsvarende bestemmelser for overføring av midler til kommunale foretak som det er for merforbruk i driftsregnskapet.

Etter ny kommunelov er ikke mindreforbruk i driftsregnskapet lenger aktuelt, da dette skal avsettes direkte til disposisjonsfond, etter strykingsbestemmelsen, jmfør § 4-3 i budsjett- og regnskapsforskriften. På tilsvarende måte er heller ikke udisponert beløp i investeringsregnskapet aktuelt lengre, da det først skal foretas strykninger og deretter avsettes direkte til ubundet investeringsfond (§ 4-6 i budsjett- og regnskapsforskriften).

Driftsregnskapet for 2020 ble avsluttet i 0 etter strykning av bruk av disposisjonsfond på 1 611 000 kroner og deretter avsetning av 6 995 912 kroner direkte til disposisjonsfond. Investeringsregnskapet for 2020 ble avsluttet med et udekket beløp på 1 024 999 kroner.

Brutto og netto driftsresultat er positivt med henholdsvis 6 869 911 kroner og 6 996 167 kroner. Netto driftsresultat har en positiv resultatgrad på 12,73 % av driftsinntektene. Til sammenligning var det i 2019 et regnskapsmessig resultat på 2 823 855 kroner (mindreforbruk) etter bruk av disposisjonsfond (netto driftsresultat var negativt med 7 mill. kroner).

Bevilgningsoversikt - drift (§ 5-4)

Tall i hele tusen kroner	NOTE	REGNSKAP 2020	REV. BUDSJETT 2020	OPPR. BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		-6 869	1 761	-1 075	7 240
Avskrivninger		0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter		-6 869	1 761	-1 075	7 240
Brutto driftsresultat	19	-6 869	1 761	-1 075	7 240
Renteinntekter		-132	-149	-50	-237
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		1	-3	0	0
Renteutgifter		4	2	0	5
Avdrag på lån		0	0	0	0
Netto finansutgifter		-127	-150	-50	-232
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
Netto driftsresultat	19	-6 996	1 611	-1 125	7 008
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		6 996	-1 611	1 125	-9 831
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	19	6 996	-1 611	1 125	-9 831
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	19	0	0	0	-2 824

3.2

Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5)

Tall i hele tusen kroner	NOTE	REGNSKAP 2020	REV. BUDSJETT 2020	OPPR. BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Investeringer i varige driftsmidler		0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 025	0	0	0	0
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	1 025	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Tilskudd fra andre		0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0	0
Videreutlån		0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån		0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0
Overføring fra drift		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	19	1 025	0	0	0

Økonomisk oversikt etter art – drift (§ 5-6)

Tall i hele tusen kroner	NOTE	REGNSKAP 2020	REV. BUDSJETT 2020	OPPR. BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre		-23 734	-20 861	-19 488	-5 521
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter		-31 217	-23 112	38 426	-14 060
Sum driftsinntekter	18	-54 952	-43 973	-57 914	-19 581
Lønnsutgifter		15 158	14 585	16 274	9 736
Sosiale utgifter		2 323	3 761	6 192	1 507
Kjøp av varer og tjenester		26 887	27 388	30 385	14 749
Overføringer og tilskudd til andre		3 715	0	3 988	829
Avskrivninger		0	0	0	0
Sum driftsutgifter	18	48 083	45 734	56 839	26 821
Brutto driftsresultat	19	-6 869	1 761	-1 075	7 240
Renteinntekter		-132	-149	-50	-237
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		1	-3	0	0
Renteutgifter		4	2	0	5
Avdrag på lån		0	0	0	0
Netto finansutgifter		-127	-150	-50	-232
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
Netto driftsresultat	19	-6 996	1 611	-1 125	7 008
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		6 996	-1 611	1 125	-9 831
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	19	6 996	-1 611	1 125	-9 831
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	19	0	0	0	-2 824

3.2

Balanseregnskapet (§ 5-8)

Tall i hele tusen kroner	NOTE	2020	2019
EIENDELER			
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Sum varige driftsmidler	4	0	0
Aksjer og andeler	5	1 025	25
Obligasjoner		0	0
Utlån	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 025	25
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	11	2 506	16 002
Sum anleggsmidler		3 531	1 226
Bankinnskudd og kontanter		14 735	14 801
Aksjer og andeler		0	0
Obligasjoner		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater		0	0
Sum finansielle omløpsmidler	7,8	0	0
Kundefordringer	18	13 607	5 898
Andre kortsiktige fordringer	18	7 664	907
Premieavvik	11	874	451
Sum kortsiktige fordringer		22 145	7 256
Sum omløpsmidler	1	36 880	22 057
SUM EIENDELER		40 411	23 282

Årsregnskap side 7

Balanseregnskapet (§ 5-8) forts.

Tall i hele tusen kroner	NOTE	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Disposisjonsfond	13	-12 556	-5 560
Bundne driftsfond	13,14	0	0
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Sum egenkapital drift		-12 556	-5 560
Ubundet investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Udekket beløp i investeringsregnskapet	18,19	1 025	0
Sum egenkapital investering		1 025	0
Kapitalkonto	2	-1 313	-465
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	0	0
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0	0
Sum annen egenkapital		-1 313	-465
Sum egenkapital		-12 844	-6 025
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Sum lån	9,10	0	0
Pensjonsforpliktelse	11 -	2 218	-736
Sum langsiktig gjeld		-2 218	-736
Leverandørgjeld	18	-14 687	-2 952
Likviditetslån		0	0
Derivater		0	0
Annen kortsiktig gjeld	18	-10 661	-13 570
Premieavvik	11	0	0
Sum kortsiktig gjeld	1,18	-25 349	-16 521
Sum gjeld		-27 567	-17 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-40 411	-23 282
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

Årsregnskap side 8

3.2

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§ 5-9)

Tall i hele tusen kroner	NOTE	2019
Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet		
Netto driftsresultat -		6 996
Sum budsjettdisposisjoner		-1 611
Årets budsjettavvik (mer - eller mindreforbruk før strykninger)		-8 607
Strykning av overføring til investering		0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		0
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		0
Strykning av bruk av disposisjonsfond		1 611
Mer- eller mindreforbruk etter strykning		-6 996
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning		0
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere årets merforbruk		0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		6 996
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	19	0
Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investering		
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån		1 025
Sum budsjettdisposisjoner		0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)		1 025
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond		0
Strykning av overføring fra drift		0
Strykning av bruk av lån		0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		0
Udisponert beløp etter strykninger		0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	19	1 025

Noteopplysninger

Kort om virksomheten og organisering

Tromsøsbadet KF er organisert som et kommunalt foretak som skal fungere som et driftsselskap av anlegget Tromsøbadet. Anlegget er eid av foretakets eierkommune Tromsø kommune. TromsøbadetvKF skal drifte, videreutvikle og vedlikeholde et helårs folkebad på en forretningsmessig forsvarligvåte og i henhold til forutsetninger for tildeling av statlige spillemidler. Tromsøbadet KF skal gi et godt og attraktivt tilbud til flere brukergrupper, herunder lovpålagt skoleundervisning til skoleelever, svømmeidretter, samt klatring med mer. Badeanlegget som driftes av Tromsøbadet KF skal bidra til en bedre allmenn folkehelse og fremme Tromsø som idrettsby, være en attraktiv møteplass for byens befolkning og tilreisende, og fremme bolyst og trivsel i Tromsø. Foretaket kan tillegges andre oppgaver og ansvarsområder etter vedtak i Tromsø kommunestyre.

Øvrig beskrivelse av virksomheten vil framkomme av styrets årsberetning, samt Tromsø kommunes årsberetning for den samlede virksomheten (kommuneloven § 14-7). Årsberetning skal behandles av kommunestyret i samme sak som årsregnskapet, senest 30. juni (kommuneloven § 14-3).

3.2

Kommuneregnskapet – et finansielt og bevilgningsorientert regnskap

Kommuneregnskapet er et finansielt og bevilgningsorientert regnskap, med fokus på betalbare størrelser. Dette forklares ved at kommuneregnskapet først og fremst viser tilgang på og bruk av midler, noe som i korte trekk betyr at regnskapet i hovedsak viser inntekter og utgifter (finansielle/betalbare størrelser) og ikke kostnader og økonomisk overskudd/gevinst.

De grunnleggende regnskapsprinsippene:

Arbeidskapitalprinsippet (§ 14-6 i kommuneloven)¹

All tilgang på og bruk av midler i året skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Bruttooprsippet (§ 14-6 i kommuneloven)

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Anordningsprinsippet (§ 14-6 i kommuneloven)¹

Alle kjente utgifter og utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i Tromsøbadet KF sitt årsregnskap, enten de er betalt eller ikke. Med kjent menes at varer og tjenester må være levert for inntektsføring og mottatt for utgiftsføring. Tidspunktet for når fakturaer forfaller er uten betydning med tanke på bokføringstidspunkt.

Beste estimat (§ 14-6 i kommuneloven)

Hvis størrelsen på et beløp er usikkert, brukes beste estimat.

Regler om måling (Forsiktighetsprinsippet)

Forsiktighetsprinsippet er ikke nevnt som et grunnleggende regnskapsprinsipp i kommuneloven § 14-6 og er heller ikke definert som et grunnleggende regnskapsprinsipp i rammeverket. Men basert på reglene om måling av eiendeler og gjeld i § 3-2 og § 3-3 i budsjett- og regnskapsforskriften, skal urealisert tap regnskapsføres.

A) Måling av anleggsmidler og langsiktig gjeld

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Varige driftsmidler som bygninger, anlegg, maskiner og transportmidler, klassifiseres som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har ubegrenset brukstid avskrives ikke, mens anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter § 3-4 i budsjett- og regnskapsforskriften. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet. Anleggsmidler som har hatt verdifall som ikke forventes å være forbigående nedskrives til virkelig verdi.

¹Unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet

For lån er det kun den delen som faktisk er brukt i løpet av året som ført i investeringsregnskapet. Den delen som ikke er brukt, er registrert som memoriapost i balansen (§ 2-6 i budsjett- og regnskapsforskriften).

Regnskapsføring av premieavvik vil i henhold til (§ 3-5 og 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften) vil også fremstå som et unntak.

Prinsippendringer skal etter budsjett- og regnskapsforskriften § 3-7 regnskapsføres direkte mot egenkapitalen og vil også fremstå som et unntak.

Langsiktig gjeld måles til opptakskost. Langsiktig gjeld oppskrives ved en varig økning i forpliktelsen. Langsiktig gjeld oppskrives likevel ikke ved rentendringer på lån. Oppskrivningen reverseres i den grad grunnlaget for oppskrivningen faller bort.

B) Måling av omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Tromsøbadet KF sine omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler måles til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige fordringer klassifiseres som anleggsmiddel.

Kortsiktig gjeld måles til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi.

God kommunal regnskapsskikk

I henhold til kommuneloven (§ 14-6) skal også årsregnskapet føres i samsvar med god kommunal regnskapsskikk. God kommunal regnskapsskikk er en rettslig standard som skal utvikles innenfor den rammen lovgivningen setter. God kommunal regnskapsskikk er ment som et dynamisk begrep og skal angi standarder som kompletterer lovverket. Disse regnskapsstandardene utformes gjennom praksis, teori og samfunnsutvikling. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) forvalter disse regnskapsstandardene (KRS).

Forskriftsbestemte noteopplysninger

Noter er en forklaring og utdypning av informasjon til de forskriftsbestemte oppstillingene. I henhold til budsjett- og regnskapsforskriften § 5-2) skal det så langt de er aktuelle være noteopplysninger om;

- Faste noteopplysninger om arbeidskapital, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp (§ 5-10)
- Faste noteopplysninger om eiendeler (§ 5-11)
- Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser (§ 5-12)
- Faste noteopplysninger om andre forhold (§ 5-13)
- Andre noteopplysninger i årsregnskapet som er vesentlig for å vurdere den økonomiske utviklingen og stilling (§ 5-15)

Årsregnskapet til kommunale foretak skal i tillegg inneholde opplysninger om særlige noteopplysninger (§ 6-2).

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) kan også gjennom de kommunale regnskapsstandarder (KRS) ha gitt ytterligere krav til og spesifisering av noteopplysningene.

3.2

Faste noteopplysninger om arbeidskapital, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp

Note 1 – Endring i arbeidskapital (§ 5-10 a)

Det skal opplyses om hva arbeidskapitalen er ved inngangen av året, årets endring i arbeidskapitalen, og hva arbeidskapitalen er ved utgangen av året. Årets endring i arbeidskapitalen skal spesifiseres med netto driftsresultat, netto utgifter i investeringsregnskapet, endring i ubrukte lånemidler og virkningen av endring i regnskapsprinsipp.

Regnskapet til Tromsøbadet KF skal vise all anskaffelse og anvendelse av midler. Det betyr at regnskapet er et arbeidskapitalregnskap som omfatter inntekter og innbetalingsposter, som for eksempel bruk av lån og mottatte avdrag på utlån, salg av aksjer og andeler, og utgifter og utbetalingsposter, som for eksempel avdrag på lån og utlån, og kjøp av aksjer og andeler. Tabellene viser en spesifikasjon av endring i arbeidskapital ifølge balansen. Oversikten viser endringene i de enkelte beholdningskonti som inngår i omløpsmidlene og i kortsiktig gjeld. Tabellene viser også sum anskaffelse og sum anvendelse av midler fra drifts- og investeringsregnskapet. Arbeidskapitaloversikten viser regnskapets inntekter og innbetalingsposter samt utgifter og utbetalingsposter.

BALANSEREGNSKAPET	31.12.2020	31.12.2019	ENDRING
2.1 Omløpsmidler	36 879 979	22 056 546	
2.3 Kortsiktig gjeld	-25 348 716	16 521 439	
Arbeidskapital	11 531 264	5 535 107	5 996 157
DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET:			SUM
Driftsregnskapet			
Sum driftsutgifter			48 083 144
Sum driftsinntekter			-54 951 915
Netto finansutgifter			-127 256
Netto driftsresultat			-6 996 057
Investeringsregnskapet			
Sum investeringsutgifter			1 024 900
Sum investeringsinntekter			0
Netto utgifter videreføring			0
Netto utgifter i investeringsregnskapet			1 024 900
Endringer ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)			0
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital			0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-5 971 157

Avviket skyldes at det er gjort korrigeringer av andel i Badelandene på 25 000 kroner.

Note 2 - Oppstilling av kapitalkontoen (§ 5-10 b)

Årets endring i kapitalkonto skal spesifiseres med årets endring i bokført verdi av anleggsmidlene og langsiktig gjeld, endring i ubrukte lånemidler og virkningen av endring i regnskapsprinsipp.

Egenkapitalen i et regnskap som er ført i henhold til god kommunal regnskapsskikk tilsvarer forskjellen mellom balanseført verdi av eiendeler og gjeld. Egenkapitalen er inndelt i en fondsdeler og i en kapitalkonto. Kapitalkontoen representerer differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlene og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler. Kapitalkontoen representerer egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.

SALDO KAPITALKONTO 1.1.2020	465 033
Økning av kapitalkonto (kredittposter):	
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	1 024 900
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	0
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	1 305 482
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	0
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	0
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	1 482 627
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskriving) utenlandslån	

Saldo kapitalkonto 31.12.2020 **1 312 788**

Tromsøbadet KF har stiftet datterselskapet Tromsøbadet AS og overført 999 900 kroner i aksjekapital til selskapet. I tillegg er det gjort korrigeringer av andel i Badelandene.no SA på 25 000 kroner, som skyldes manglende føring mot kapitalkontoen ved anskaffelse i 2018.

3.2

Note 3 – Endring i regnskapsprinsipp, regnskapsestimat og korrigeringer av tidligere års feil (§ 5-10 c)

Det skal opplyses om vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det skal også opplyses om vesentlige endringer i regnskapsestimater og om vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipper i 2020. Det har ikke vært vesentlige korrigeringer av tidligere års feil eller estimatendringer i 2020, utover føringen nevnt i note 2.

Faste noteopplysninger om eiendeler

Note 4 – Anleggsmidler (§ 5-11 a)

For hver gruppe av varige driftsmidler skal det opplyses om avskrivningsperioder. For hver gruppe av varige driftsmidler skal det også opplyses om balanseført verdi ved inngangen av året, årets tilgang, avgang, avskrivninger, nedskrivninger og eventuelle reverseringer av nedskrivninger, og balanseført verdi ved utgangen av året. Leide varige driftsmidler som er balanseført, skal spesifiseres hvis leieavtalen er vesentlig. Det skal i tillegg opplyses om årsaken til vesentlige nedskrivninger og eventuelle reverseringer av slike.

I henhold til KRS 1 - Klassifisering av anleggsmidler, omløpsmidler, langsiktig og kortsiktig gjeld er varige driftsmidler definert slik: "Varige driftsmidler er fast eiendom, bygninger, anlegg, inventar, utstyr, transportmidler, maskiner mv. Et varig driftsmiddel kan defineres som et driftsmiddel som forventes brukt mer enn en regnskapsperiode (1 år). Driftsmiddelet må ha en anskaffelseskost på minimum 100 000 kroner og ha en økonomisk levetid på minst 3 år regnet fra anskaffelsestidspunktet."

Tromsøbadet KF har ingen varige driftsmidler.

Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie (§ 5-11 b)

For aksjer og andeler under finansielle anleggsmidler skal det for hvert selskap opplyses om eierandelen og balanseført verdi ved utgangen av regnskapsåret. Det skal også opplyses om vesentlige endringer i eierandeler. Det skal i tillegg opplyses om vesentlige nedskrivninger, og eventuelle reverseringer av slike, og årsaken til dette.

Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmiddel skal spesifiseres etter selskap. Det skal opplyses om balanseført verdi, eventuell markedsverdi og eierandel i hvert selskap. I henhold til god kommunal regnskapsskikk skal det gis ytterligere opplysninger dersom det er vesentlige endringer gjennom året, for eksempel selskapsstruktur, eierandel, kjøp/salg av eierandeler, omdanning osv.

Tromsøbadet KF har i regnskapet for 2020 bokført andeler i Badelandene.no SA pålydende 25 000 kroner. Tromsøbadet KF har i 2020 stiftet datterselskapet Tromsøbadet AS. Selskapets aksjekapital er 100 000 kroner fordelt på 100 aksjer a 1 000 kroner. I tillegg er det innbetalt overkurs på kroner 899 900. Samlet aksjekapital og overkurs er dermed 999 900 kroner.

Note 6 - Utlån (§ 5-11 c)

For utlån under finansielle anleggsmidler skal det for hvert utlån opplyses om lånets størrelse, hvem som er låntaker, og om utlånet er finansiert med egne midler eller med lån etter kommuneloven § 14-17 første ledd. Utlån til samme låntaker kan angis samlet. Utlån til privatpersoner kan også angis samlet. Det skal i tillegg opplyses om vesentlige tap på utlån.

Tromsøbadet KF har ingen utlån.

3.2

Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (§ 5-11 d)

For markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal det opplyses om sum anskaffelseskost, balanseført verdi ved inngangen av året, årets resultatførte verdiendring og balanseført verdi ved utgangen av året. Første punktum gjelder tilsvarende for derivater som ikke regnskapsføres etter reglene om sikring i § 3-3 tredje ledd.

Tromsøbadet KF eier ingen obligasjoner, rentepapirer, rentebytteavtaler, aksjefond, aksjer eller sertifikater.

Note 8 - Rentesikring (§ 5-11 e)

Det skal opplyses om hvilke finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser som regnskapsføres etter reglene om sikring, hva som er tilhørende sikringsobjekter, formålet med sikringen og sikringens varighet.

Tromsøbadet KF har ingen eiendeler eller forpliktelser hvor sikring kunne vært aktuelt.

Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser

Note 9 – Langsiktig gjeld (§ 5-12 a)

For lån skal det opplyses om hvor mye som gjelder lån til henholdsvis egne investeringer, andres investeringer, innfrielse av kausjoner og videreutlån. Leieforpliktelser som er balanseført skal spesifiseres hvis forpliktelsen er vesentlig. Det skal også opplyses om gjennomsnittlig løpetid og rente. Det skal i tillegg opplyses om verdien på lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Tromsøbadet KF har ikke langsiktig lån. Tromsøbadet KF har heller ingen vesentlige forpliktelser.

Note 10 – Avdrag på lån (§ 5-12 b)

Det skal opplyses om størrelsen på minimumsavdraget beregnet etter kommuneloven § 14-18 første ledd. Det skal også opplyses om sum avskrivninger, verdien på lånegjelden og verdien på de varige driftsmidlene som ligger til grunn for beregningen. Hvis mottatte avdrag på videreutlån er brukt til å betale avdrag på lån til formål som nevnt i § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal det opplyses om beløpet og hvordan minimumsavdraget er korrigert for dette.

Som følge av at Tromsøbadet KF ikke har langsiktig gjeld, betales det ikke avdrag.

Note 11 - Pensjon (§ 5-12 c)

Det skal opplyses om årets pensjonspremier, netto pensjonskostnad og premieavvik, og om årets amortiseringskostnader og samlet pensjonskostnad. Det skal også opplyses om hvilke amortiseringsperioder som benyttes for amortisering av premieavvik. Det skal i tillegg opplyses om størrelsen på bruk av premiefond i året og midler på premiefond ved utgangen av året. Årets netto pensjonskostnad og årets endring i pensjonsmidler og brutto pensjonsforpliktelse skal spesifiseres. Det skal opplyses om hvilke beregningsforutsetninger som er brukt.

I tillegg til dekning i folketrygden har ansatte i Tromsøbadet KF en offentlig ytelsesbasert pensjonsordning, jmfør hovedtariffavtalen kapittel 2. Tromsøbadet KFs ansatte omfattes av Tromsø kommunale pensjonskasse.

Årets pensjonspremie, beregnede netto pensjonskostnad² og premieavvik, amortiseringskostnad og samlet pensjonskostnad

Det oppstår et avvik, kalt premieavvik, når årets pensjonspremie (betalt premie) til pensjonsselskapet er større eller mindre enn beregnede netto pensjonskostnad. I henhold til § 3-5 i budsjett- og regnskapsforskriften skal premieavviket inntektsføres (ved større innbetaling enn kostnad) eller utgiftsføres (ved mindre innbetaling enn kostnad) i driftsregnskapet i året det oppstår.

² Pensjonskostnader 2019 ifølge aktuarberegningene i tabellen stemmer ikke med bokført, det er korrigert for feil i 2018-regnskapet på 167 180 kroner.

3.2

	2020	2019
A Pensjonspremie (eks. adm) før bruk av premiefond	1 810 358	984 024
B Bruk av premiefond	-	-
C Årets pensjonspremie (eks. adm) (betalt premie) (A-B)	1 810 358	984 024
D Netto pensjonskostnad (beregnete)	1 360 586	494 621
E Premieavvik (C-D)	449 772	489 403
F Amortisering premieavvik	57 974	- 11 941
G Administrasjonskostnader	96 125	15 187
H Samlet pensjonskostnad ifølge aktuarberegninger (D+F+G)	1 514 685	497 867
Pensjonstrekk arbeidstakere (2%)	- 265 417	- 146 319
Bokført pensjonskostnad i kommunens regnskap før aga	1 249 268	518 728
Aga	98 692	40 980
Bokført pensjonskostnad inkl. aga	1 347 960	559 708

Amortiseringsperiode

Siden premieavviket ikke representerer tilgang av midler må det til slutt «gå i null» ved at inntektsføring av premieavvik i et år fører til utgifter i senere år. I henhold til § 3-5 i budsjett- og regnskapsforskriften skal premieavvik som har oppstått i 2014 og senere bokføres over 7 år. Dette kalles amortisering av premieavviket. Amortisering (utgiftsføring) av tidligere års premieavvik var i 2020 på 57 974 kroner. Pensjonsselskapets forvaltnings- og administrasjonskostnader var i 2020 96 125 kroner. Dette gir en samlet pensjonskostnad på 1,5 mill. kroner.

Akkumulert premieavvik pr. 31.12.2020 er 873 506 kroner inklusiv arbeidsgiveravgift (aga).

Premiefond

Saldo på premiefond pr 31.12.2020 er på 107 310 kroner. Avkastning av fondet for 2020 er først kjent etter at regnskapet er avlagt. Det er ikke brukt av premiefondsmidler i 2020.

Spesifisering av netto pensjonskostnad

	2020	2019
I Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 393 561	515 356
J Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	28 607	9 788
K Forventet avkastning på pensjonsmidlene	61 582	30 523
D Netto pensjonskostnad eks. adm. (I+J-K)	1 360 586	494 621

Spesifisering av pensjonsmidler

	2020	2019
P Verdi av pensjonsmidler 1.1	1 200 828	160 901
Q Amortisert estimatavvik - årets pensjonsmidler	- 566 458	25 380
K Forventet avkastning på pensjonsmidlene	61 582	30 523
C Årets pensjonspremie	1 810 358	984 024
N Utbetalte pensjoner	-	-
R Estimerte pensjonsmidler 31.12	2 506 310	1 200 828

Spesifisering av pensjonsforpliktelsen

	2020	2019
L Påløpt pensjonsforpliktelse 1.1	769 843	244 491
M Amortisert esitmatavvik - årets forpliktelse	47 489	208
I Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 393 561	515 356
J Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	28 607	9 788
N Utbetalte pensjoner	-	-
O Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12	2 239 500	769 843

Beregningsforutsetninger

	2020
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %
Årlig G-regulering	2,48 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,71 %

Note 12 – Garantiansvar (§ 5-12 d)

For hver garanti skal det opplyses om hvem garantien er stilt for, type garanti, godkjent garantiramme, opprinnelig garantiansvar og gjenstående garantiansvar ved utgangen av regnskapsåret, og når garantiansvaret utløper. Garantier som gjelder privatpersoner kan summeres og opplyses samlet. Hvis en garanti er innfridd eller det er sannsynlig at en garanti må innfris, skal det opplyses om hvilken garanti det gjelder og innfrielsesbeløpet.

Tromsøbadet KF har ikke stilt garantier, verken for organisasjoner eller privatpersoner.

Faste noteopplysninger om andre forhold

Note 13 - Avsetning og bruk av fond (§ 5-13 a)

For bundne fond som er vesentlige, skal det opplyses om hvilket formål fondet er bundet til. Det skal også opplyses om årets avsetning til eller bruk av fondet og størrelsen på fondet ved utgangen av året. Hvis det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret, skal det i tillegg opplyses om årsaken til dette.

Spesifisering av pensjonsforpliktelsen

	BEHOLDNING 01.01.2020	KORREKSJON	AVSETNINGER	BRUK AV FOND I DRIFT	BRUK AV FOND I INVESTERING	BEHOLDNING 31.12.2020
Disposisjonsfond	2 736 252	1 611 000	9 819 912	1 611 000		12 556 164
Bundne driftsfond						
Ubundne investeringsfond						
Bundne investeringsfond						
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	2 736 252	1 611 000	9 819 912	1 611 000	0	12 556 164

Kommunestyret vedtok i sak 88/20 «Økonomirapport 1 - pr. mars 2020 - Tromsøbadet KF», bruk av mindreforbruk fra 2019. Mindreforbruket ble her besluttet disponert til å saldere deler av foretakets anslåtte merforbruk i 2020. Per vedtakstidspunkt var ikke foretakets årsregnskap for 2019 vedtatt av kommunestyret, og salderingen ble således sett på som en forskuttering av vedtak i regnskapssaken.

Tromsøbadet KFs årsregnskap og årsberetning 2019 ble behandlet av kommunestyret i sak 108/20, på grunn av utvidet frist som følger av korona, kom saken først til politisk behandling i august. Kommunestyret vedtok her at mindreforbruket fra 2019 skulle avsettes til fond, (som siste i rekken i henhold til den gamle kommuneloven). Vedtak i sak 108/20 opphevet således disponering av mindreforbruket i sak 80/20, men alternativ finansiering ble uteglemt da rekkefølgen på saksbehandlingen av regnskapssaken og økonomirapport-1 i kommunestyret ble motsatt av saksbehandlingen hos styret i det kommunale foretaket.

Denne budsjettmessige feilen i sak 88/20 og i sak 108/20, ble heller ikke korrigeret under kommunestyrets behandling av foretakets økonomirapport 2 - 2020, og det ble derfor behov for å komplettere budsjettet etter balansedagen. På bakgrunn av dette korrigeres salgsinntektene opp i budsjettet for å utligne at tidligere års mindreforbruk ble dobbelført.

Bruk av disposisjonsfond i sak 88/20 på 1,6 mill. kroner strykes i henhold til § 4-3 1. ledd i budsjettog regnskapsforskriften, som følge av at netto driftsresultat er positivt ved årsslutt. Resterende 6,9 mill. kroner avsettes til disposisjonsfond i henhold til § 4-3. 2. ledd i budsjett- og regnskapsforskriften, da det ikke er merforbruk fra tidligere år som skal dekkes. Samlet gir dette en saldo på disposisjonsfond på 12,6 mill. kroner ved årsslutt.

Tromsøbadet KF har verken bundne fond eller ubundne investeringsfond.

Note 14 - Selvkost (§ 5-13 b)

For gebyrer som etter lov eller forskrift ikke skal være større enn selvkost, skal det for hvert gebyrområde opplyses om gebyrinntekter, beregnet selvkost, selvkostresultat, avsetning til eller bruk av selvkostfondet, eventuelt dekning av fremført underskudd fra tidligere år eller fremføring av årets underskudd til dekning i senere år. Det skal også opplyses om størrelsen på selvkostfondet, eventuelt akkumulert underskudd, ved utgangen av året.

Tromsøbadet KF har ingen selvkostområder.

Note 15 - Salg av finansielle anleggsmidler (§ 5-13 c)

For inntekter fra salg av aksjer som er klassifisert som finansielle anleggsmidler, skal det opplyses om beløpet som er ført i henholdsvis investeringsregnskapet og driftsregnskapet. Ved salg av finansielle anleggsmidler hvor en andel av salgsinntekten er regnet som avkastning på innskutt kapital og løpende inntekt, skal beregningen av denne avkastningen dokumenteres i note.

Tromsøbadet KF har for regnskapsåret 2020 ikke solgt finansielle anleggsmidler.

Note 16 - Årsverk, godtgjørelse til ledende personer (§ 5-13 d)

Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten. Det skal opplyses om godtgjørelser til revisor, fordelt på regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og rådgivning.

Tromsøbadet KF har i regnskapsåret 2020 hatt 53,2 fastlønte ansatte som totalt utgjorde gjennomsnittlig 24,9 årsverk.

MOTTAKER	LØNN/HONORAR	ØVRIG GODTGJØRELSE	SUM
Daglig leder	1 123 453	4 392	1 127 845
Styrets leder	49 964		49 964
Styret for øvrig	94 917		94 917

Lønn/honorar til daglig leder er inklusiv pensjonskostnad.

Note 17 - Godtgjørelse til revisor (§ 5-13 e)

Det skal opplyses om godtgjørelser til revisor, fordelt på regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og rådgivning.

Honorar til foretakets revisor, KomRev Nord, er 101 480 kroner eksklusiv mva.

3.2

Andre noteopplysninger som er vesentlig for å vurdere den økonomiske utviklingen og stilling

Note 18 - Vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet

Det skal gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold når det følger av annen lov eller forskrift. Uvanlige og vesentlige poster som er sentrale for å forstå og analysere regnskapet bør spesifiseres. Dette kan være vesentlige enkeltposter som for eksempel kundefordringer, andre fordringer, utlån og kortsiktig gjeld. Det kan også være vesentlige transaksjoner som inntektsførte tilskudd i driftsregnskapet som er avsatt til fond, salg av aksjer, utskilling av del av virksomheten i kommunale foretak, AS eller lignende.

Driftsinntekter

Driftsinntektene er på 54,9 mill. kroner der 31,2 mill. kroner er salgs- og leieinntekter, og de øvrige driftsinntektene (23,7 mill. kroner) er andre overføringer og tilskudd fra staten.

Momskompensasjonen er 3,7 mill. kroner og sykelønnsrefusjoner er ca. 200 000 kroner i 2020. Inntekter fra Tromsø kommune er på 11 mill. kroner og knytter seg i all hovedsak til driftsavtalen (10,5 mill. kroner og de øvrige 0,5 mill. kroner er refusjon av vannavgift fra byggeperioden). Videre har Tromsøbadet KF fått overført fra Tromsø kommune det årlige tilskuddet på 5 mill. kroner, jamfør kommunestyrevedtak i saksnummer 209/19. I formannskapetets saknummer 229/20 ble det i tillegg vedtatt å overføre 3,8 mill. kroner til Tromsøbadet KF som følger av koronasituasjonen i 2020.

Driftsutgifter

Driftsutgiftene er på 48 mill. kroner der lønn og sosiale utgifter er 17,5 mill. kroner, kjøp av varer og tjenester er 26,9 mill. kroner, og de øvrige driftsutgiftene (3,7 mill. kroner) er overføringer og tilskudd til andre.

Omtrent halvparten (13,48 mill. kroner) av posten kjøp av varer og tjenester, er kjøp fra Tromsø kommune. Leieutgifter for basseng- og cafeområdet er på 10,9 mill. kroner. Leie av bassengområdet har en fastpris på 10,5 mill. kroner, mens leie av cafeområdet kommer utenom og var i 2020 på kroner 400 000. På bakgrunn av dette vil leieavtalen ikke fullt utligne driftsavtalen på 10,5 mill. kroner. Tromsøbadet KF kjøper tjenester som lønn, regnskap, anskaffelse og IT fra Tromsø kommune, disse administrative tjenestene utgjør ca. 2,5 mill. kroner.

Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer er på 22,1 mill. kroner ved utgangen av året.

Kundefordringer mot Tromsø kommune utgjør den største delen av kundefordringer. Dette beløpet med blant annet 13,1 mill. kroner for bassengdrift, vedlikehold, renhold, etc. i henhold til driftsavtalen. Kundefordringen mot Tromsø kommune er gjort opp i januar 2021.

Momskompensasjon for 6. termin 2020 utgjør 1 648 254 kroner. Refusjon av sykelønn er 26 781 kroner.

Andre kortsiktige fordringer av betydning er knyttet til koronatilskudd på 3,8 mill. kroner. Dette er utbetalt i 2021. I tillegg utgjør de to postene parkeringsinntekter og årlig rabatt på fjernvarme henholdsvis 265 146 kroner og 300 000 kroner. Fordring kortterminal på 200 957 kroner er knyttet til utestående oppgjør fra kredittkort.

Forskuddsbetalte utgifter utgjør ca. 1,4 mill. kroner, der den største delen vedrører forventet forbruk på vann og avløp på 1 mill. kroner. Premieavviket på 873 506 kroner, omtales i note 11.

Kortsiktige fordringer	31.12.2020	31.12.2019
Kundefordringer	13 606 917	5 898 175
Momskompensasjon	1 648 254	425 067
Refusjon sykelønn	26 781	0
Andre kortsiktige fordringer	4 350 725	278 628
Fordring kortterminal	200 957	101 055
Påløpte inntekter	0	70 671
Periodiserte utgifter	1 437 632	31 294
Premieavvik	873 506	450 757
Sum	22 144 772	7 255 646

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld er på 25,3 mill. kroner ved utgangen av året.

Leverandørgjeld er 14,7 mill. kroner, mesteparten (13,5 mill. kroner) knytter seg til leie av bassengareal og bygningsmasse fra Tromsø kommune. Leverandørgjelden til Tromsø kommune er gjort opp i januar 2021. Resterende ca. 1,2 mill. kroner er andre leverandører enn Tromsø kommune.

Skyldig merverdiavgift på 6. termin er 1,8 mill. kroner. Skyldig arbeidsgiveravgift, feriepenge og forskuddstrekk utgjør til sammen ca. 2,6 mill. kroner.

Uopptjente inntekter på medlemskap, klippekort og gavekort utgjør ca. 3,3 mill. kroner.

Periodisering av påløpte utgifter er på ca. 2,4 mill. kroner. Dette inkluderer blant annet vann- og avløpsutgift på ca. 1,3 mill. kroner, 800 000 kroner for kjøp av IT-tjenester fra Tromsø kommune, strøm- og fjernvarmeutgifter på 281 676 kroner.

Periodiserte utgifter knyttet til lønn, pensjon og aga er på 460 000 kroner.

Kortsiktig gjeld	31.12.2020	31.12.2019
Leverandørgjeld	14 687 232	2 951 655
Skyldig mva.	1 832 362	1 468 160
Skyldig aga, feriepenge og forskuddstrekk	2 562 118	1 969 406
Uopptjente inntekter	3 351 396	3 324 796
Periodisering av påløpte utgifter	2 455 346	6 129 956
Periodisering av lønn, pensjon og aga	460 262	677 466
Sum	25 348 716	16 521 439

Overføring av aksjekapital til Tromsøbadet AS

Tromsøbadet AS ble opprettet og det ble overført aksjekapital til Tromsøbadet AS på 999 900 kroner. Beløpet er udekket i investeringsregnskapet.

3.2

Note 19 - Økonomisk utvikling

Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. Det er derfor valgt å ta med en note som viser utviklingen i resultatbegrepene i driftsregnskapet, brutto driftsresultat og netto driftsresultat, samt begrepene som brukes i forbindelse med avslutning av driftsregnskapet og investeringsregnskapet.

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat viser det økonomiske resultatet av Tromsøbadet KF sin ordinære driftsvirksomhet før finansposter. I 2020 var driftsinntektene 54,9 mill. kroner, mens driftsutgiftene var 48 mill. kroner. Dette gir et positivt brutto driftsresultat på 6,9 mill. kroner. I dette ligger inntekter fra Tromsø kommune på ca. 22 mill. kroner og utgifter på 13,5 mill. kroner, se note 21. Til sammenligning var det i 2019 (oppstartsåret), et negativt brutto driftsresultat på 7,2 mill. kroner.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat brukes ofte til å beskrive den økonomiske handlefriheten. Netto driftsresultat er brutto driftsresultat fratrukket renter og avdrag. Netto driftsresultat viser hva som er igjen til avsetninger eller investeringer i den kommunale virksomheten. I 2020 var det et positivt netto driftsresultat 6,9 mill. kroner, til sammenligning var det i 2019 et negativt netto driftsresultat på 7 mill. kroner.

Avslutning av driftsregnskapet - "bunnlinja"

Etter ikrafttreddelsen av ny kommunelov kan "bunnlinja" enten bli 0 eller et merforbruk i driftsregnskapet. Mindreforbruk er ikke lenger aktuelt, da dette skal avsettes direkte til disposisjonsfond. Et eventuelt merforbruk skal dekkes inn i driftsregnskapet året etter at det oppsto. Dersom merforbruket ikke er fullt ut dekket inn i regnskapet i året etter at merforbruket oppsto, skal det resterende beløpet overføres fra kommunekassen til foretaket i budsjettet for det andre året etter at merforbruket oppsto jmfør kommuneloven § 14-12, 2. ledd. I 2020 ble driftsregnskapet avsluttet i 0, etter strykning av bruk av disposisjonsfond på 1,6 mill. kroner og deretter avsetning av 6,9 mill. kroner direkte til disposisjonsfond. Til sammenligning var det i 2019 et mindreforbruk på 2,8 mill. kroner som følge at man brukte 9,8 mill. kroner fra disposisjonsfond.

Avslutning av investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet kan enten gå i balanse (0) eller vise et udekket beløp. Udisponert beløp er ikke lenger aktuelt, da det først skal foretas strykninger og deretter avsettes direkte til ubundet investeringsfond. Udekket beløp skal dekkes inn i neste budsjettperiode. Kommunale foretak har selv ansvaret for å dekke inn eventuell udekket finansiering i investeringsregnskapet. Kommuneloven har ikke tilsvarende bestemmelser for overføring av midler til kommunale foretak som det er for merforbruk i driftsregnskapet. I 2020 ble investeringsregnskapet avsluttet med et udekket beløp på 1 mill. kroner.

Note 20 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelse etter balansedagen

Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. Formålet med denne noten er således å opplyse om forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, for eksempel rettsaker og lignende, samt hendelser etter balansedagen. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) har utgitt veiledning (KRS 7) for når usikre betingede forpliktelser skal bokføres og når noteopplysninger skal gis.

Tromsøbadet KF mottar driftstilskudd fra Tromsø kommune ettersom driftsinntektene i en oppstartsfase ikke er tilstrekkelig til å dekke driftsutgiftene. Slike driftstilskudd er sannsynligvis offentlig støtte som skal notiseres til ESA. Det gjøres oppmerksom på at Tromsøbadet KF er i prosess med å utrede muligheten for å føre nåværende kafedrift og et framtidig tilbud om trening over i et aksjeselskap for å sikre overholdelse av ESA tidligere vedtak og beslutninger vedrørende drift i Tromsøbadet. Det løper derfor en risiko for at Tromsøbadet KF må tilbakebetale driftstilskuddene fra Tromsø kommune, ettersom ESA ikke har tatt stilling til disse på tidspunktet for regnskapsavleggelsen 2020.

3.2

Særlige noteopplysninger i årsregnskapet for kommunale foretak

Note 21 - Fordeling av inntekter (§ 6-2 a)

Det skal opplyses om hvor stor andel av foretakets inntekter som kommer fra egen kommune eller fylkeskommune, og hvor stor andel av foretakets inntekter som kommer fra andre.

Overføringer mellom virksomheter	Egen kommune	Interkommunale selskap	Andre virksomheter	SUM
Salgs- og leieinntekter	2 160 507		29 056 955	31 217 462
Overføringer med krav til motytelse	11 021 194		3 925 959	14 947 153
Overføringer uten krav til motytelse	8 784 867		2 433	8 787 300
Sum salg og inntekter	21 966 568		32 985 347	54 951 915
Sum kjøp av varer og tjenester	13 485 861	101 480	13 299 212	26 886 554

Tromsøbadet KF har fakturert Tromsø kommune for tjenester i forbindelse med Svøm Tromsø, og diverse bassengleie, samt badeverttjenester på ca. 2,1 mill. kroner. Videre står posten "overføring med krav til motytelse" av fakturert driftsavtale og refusjon av vannavgift på til sammen ca. 11 mill. kroner. Tilskudd uten krav til motytelse på 8,7 mill. kroner er driftstilskuddet og Corona-tilskuddet.

I 2020 har Tromsø kommune fakturert Tromsøbadet KF 10,5 mill. kroner for leie av bassengområdet, som tilsvarer det avtalte beløpet i leieavtalen. I tillegg er det fakturert 300 000 kroner for leie av caféområdet. Tromsø kommune fakturerer også Tromsøbadet KF for leveranse av administrative støttetjenester som regnskap, lønn, anskaffelse og IT-tjenester. Dette utgjorde i 2020 til sammen kroner 2,5 mill. kroner.

Mellomværende med Tromsø kommune	Kortsiktig gjeld	Kortsiktig fordring
Tromsø kommune	13 514 575	13 125 488
Tromsø kommune (avsetning)	800 000	
Tromsø kommune, Brann og redning	1 875	
Tromsø kommune, Eiendomsavgift (avsetning)	1 294 358	1 055 075
Sum	15 608 933	14 180 563

Fordring på 13,1 mill. kroner er vederlag for bassengdrift, vedlikehold, renhold etc. (driftsavtalen inklusiv merverdiavgift). Kortsiktig gjeld på 13,5 mill. kroner er leie av basseng- og caféområdet (leieavtalen inklusiv merverdiavgift). Dette er utlignet i januar 2021. Videre er det gjort avsetning på 800 000 kr som er knyttet til IT-tjenester. Dette vil bli fakturert i løpet av våren 2021.

I løpet av 2020 er det gjort løpende avsetninger for forbruk av vann og avløp. Ved utgangen av året utgjorde dette 1 294 358 kroner. Tromsø kommune har i løpet av 2020 fakturert to ganger for forventet forbruk av vann og avløp. Ved utgangen av 2020 utgjør det forskuddsbetalte beløpet 1 055 075 kroner. Nettoen på 239 283 kroner blir fakturert av Tromsø kommune i løpet av våren 2021.

Øvrige mellomværende er av mindre betydning og er av mer tilfeldig art, eksempelvis servering, juridisk bistand og skjenkebevilling.

Note 22 - Overføringer fra kommunekassen for å dekke merforbruket (§ 6-2 b)

Det skal opplyses om overføringer fra kommunekassen eller fylkeskommunekassen som er foretatt for å dekke inn et merforbruk i foretaket.

Tromsøbadet KF har ikke merforbruk i 2020 som må dekkes inn.

Tromsøbadet KF

Tromsø, den 15.02.2021

 Siv-Hege H. Schrøen Daglig leder	 Sebastian Henriksen Styremedlem
 Andreas Willumsen Styrets leder	 Stein Vidar Loftås Styremedlem
 Marianne Abeler Nestleder	 Åsne Ø. Høgetveit Styremedlem
 Sylvi Helen Broks Pettersen Ofstad Styremedlem	 Håkon Arntsen Styremedlem



Til kommunestyret i Tromsø kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet til Tromsøbadet KF

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsøbadet KF som viser et netto driftsresultat på kr 6 996 057. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tromsøbadet KF per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Besøks-/postadresse	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD www.komrevnord.no	Bodo, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø post@komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Tromsøbadet KFs redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

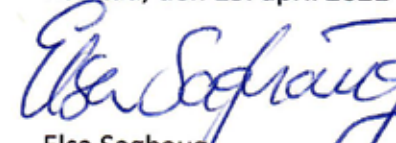
Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av styrets og daglig leders ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 3.

Harstad, den 15. april 2021


Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor

