

Årsberetning med regnskap 2020



**ARENDAL
KOMMUNE**

Innholdsfortegnelse

Del 1 Årsberetning 2020

Innledning.....	3
1 Konsolidert regnskap.....	4
2 Årsberetning Arendal kommune	6
2.1 Driftsregnskapet	6
2.2 Investeringsregnskapet	13
2.3 Balanseregnskapet.....	15
2.4 Gjelds- og finansforvaltning.....	18
2.5 Internkontroll og etisk standard	22
2.6 Fraværsutvikling.....	22
2.7 Likestilling og diskriminering.....	23
2.8 Interkommunalt samarbeid	24
3 Årsberetning Arendal eiendom KF	26
3.1 Økonomi	26
3.2 Internkontroll og etisk standard	32
3.3 Likestilling og diskriminering.....	32
4 Årsberetning Arendal havnevesen KF	33
4.1 Økonomi	33
4.2 Internkontroll og etisk standard	37
4.3 Likestilling og diskriminering.....	37

Del 2 Regnskap 2020

1 Årsregnskap konsolidert.....	38
2 Årsregnskap Arendal kommune	61
3 Årsregnskap Arendal eiendom KF.....	98
4 Årsregnskap Arendal havnevesen KF	116

Innledning

Stikkord for 2020 i Arendal kommune må sies å være korona og batterifabrikk.

Arendal kommune var vertskap for NRKs mest populære program «Mesternes Mester» og ble i en nasjonal kåring vinteren 2021 utnevnt til årets vertskommune etter forslag fra NHO – Agder med sterk støtte fra Agder fylkeskommune. Kåring i regi av NHO nasjonalt og KS.



Rådmann Harald Danielsen

I et samspill med befolkning og næringsliv har kommunen fra mars 2020 og ut året måttet å holde korona-pandemien under kontroll.

Kommunens ansatte har vist stor omstillingsevne for å ivareta kommunens oppgaver innenfor rammen av nasjonale og lokale smitteverntiltak til enhver tid. IKT-Agder har hatt en nøkkelrolle ved å holde alt av digitale verktøy i stabil drift, og har således vært en av flere suksessfaktorer. Helsestaben og kommunikasjonsstaben har hatt de største direkte koronarelaterte belastningene, men også for eksempel skoler og barnehager har vært utfordret betydelig for å kunne drive virksomheten på helt andre måter enn vanlig.

Arbeidet med korona-håndtering og arbeidet med å legge til rette for å bli valgt som vertskommune for batterifabrikk har to fellestrekk:

- I begge tilfellene har våre ansatte vist stort initiativ, kreativitet i oppgaveløsningen og betydelig evne og vilje til samarbeid internt og eksternt.
- I begge tilfellene har innbyggere og næringsliv stilt opp på en svært god måte, og vist evne og vilje til praktisk samskaping mellom alle gode krefter i lokalsamfunnet.

Som ofte før, men kanskje i særlig grad, har kommunens økonomi og økonomiforvaltning hatt stort fokus i 2020. Resultatet er blitt et regnskap bedre enn budsjettet. Et omfattende arbeid med handlings- og økonomiplan for 2021-24 endte ut i et vedtak som krever stort omstillingsfokus framover med betydelig nedbemanning i perioden.

Det er sannsynlig at barn, ungdom og aleneboende eldre er de som har hatt størst belastning i korona-året 2020. I tiden som kommer vil det trolig kreve stor og tverrfaglig innsats fra kommunens side for å unngå at personlige langtidseffekter i form av psykisk uhelse og andre livsutfordringer skal gi varige problemer. I denne sammenheng blir erfaringene med BTI – arbeidet i 2020 viktige.

Befolkningsutviklingen i Arendal i 2020 viser fortsatt vekst, men veksten er klart mindre enn ønskelig. I tillegg er nedgangen i barnetallet betydelig.

Dersom Morrow Batteries lykkes med sine batterifabrikk-ambisjoner, er det sannsynlig at det vil gi en betydelig vekstimpuls både i Arendal og Agder for øvrig. Således kan problemstillingene knyttet til utenforskap og arbeidsledighet være utfordringer som i løpet av 2-4 år erstattes av utfordringer med å skaffe arbeidskraft nok. Boligbyggingen vil måtte økes, og vekst i tilnærmet alle næringer må påregnes. Arendal bystyre må gjennom kommune- og reguleringsplanarbeidet legge til rette for at veksten skal kunne skje, og vil i denne sammenheng fastlegge mye av rammevilkårene.

Harald Danielsen
rådmann

1 Konsolidert regnskap

Regnskapsdokumentet og årsberetningen inneholder dokumentene for Arendal kommune og de to kommunale foretakene. Årsberetningen gir lovpålagt og utfyllende informasjon til regnskapet. I tillegg utarbeides en årsrapport som gir mer utfyllende informasjon fra resultatenehetene.

I tillegg er det et lovkrav å vise samlet resultat for hele organisasjonen.

Arendal kommune har store deler av sin virksomhet organisert i kommunale foretak. Sammen med kommunen utgjør Arendal havnevesen KF og Arendal eiendom KF Arendal kommune konsern. Tabellene under er samlet resultat på drift og investering for konsernet.

Tabellen under viser samlet driftsresultat for 2020 for Arendal kommune konsern.

Tall i hele 1000	Konsolidert regnskap 2020	Regulert konsolidert budsjett 2020	Konsolidert regnskap 2019
Sum driftsinntekter	-3 941 431	-3 795 705	-3 821 808
Sum driftsutgifter	3 931 727	3 813 973	3 829 564
Brutto driftsresultat	-9 704	18 268	7 757
Netto finansutgifter og motpost avskrivninger	18 071	25 102	-1 321
Netto driftsresultat	8 367	43 371	6 436
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-8 367	-43 371	-9 485
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020			3 048
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

Konserntallene tar utgangspunkt i økonomisk oversikt drift korrigert for interne overføringer mellom kommunen og foretakene (konserninterne transaksjoner). Tabellen over viser et samlet negativt netto driftsresultat for konsernet med 8,4 mill. kroner. Dette fordeler seg slik:

- Arendal kommune: 21,0 mill. kroner negativt
- Arendal eiendom KF: 8,1 mill. kroner positivt
- Arendal havnevesen KF: 4,5 mill. kroner positivt

Samlet netto driftsresultat er 35 mill. kroner bedre enn budsjettet, og det er særlig resultatet i kommunen som er bedre enn forventet.

Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er negativt med 0,21 % i 2020. Dette er en forbedring i forhold til det som var lagt til grunn i budsjettet hvor netto driftsresultat var negativt med 1,14 %. Kommunen har vedtatt mål om et samlet netto driftsresultat i % av driftsinntektene på +1,75 %. Dette er ikke oppnådd i 2020

Tabellen under viser konsolidert bevilgningsoversikt investering for 2020.

Tall i hele 1000	Konsolidert 2020	Regulert konsolidert budsjett 2020	Konsolidert 2019
Sum investeringsutgifter	729 773	663 286	1 041 439
Sum investeringsinntekter	-690 748	-617 800	-997 004
Netto utgifter videre utlån	-24 011	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-15 015	-45 487	-44 434

Sum investeringsutgifter viser totale investeringer i kommunen og foretakene inklusive utlån til foretakene som ikke elimineres da foretakenes investeringsinntekter er bruk av lån. Vedtak i desember om nedtak av utlån til foretakene er budsjettjustert, men ikke ført i konsolidert regnskap og fører til avvik i forhold til konsolidert budsjett for 2020.

Avviket på netto utgifter videre utlån (startlån) skyldes at mottatte avdrag er høyere enn budsjettert. Disse er avsatt på fond og betales inn til Husbanken i 2021.

Sum overføring fra drift og netto avsetninger er 30,5 mill. kroner lavere enn budsjetter for kommunen og foretakene. Dette skyldes i hovedsak 25,7 mill. kroner som var avsetning til bundet investeringsfond startlån som skyldes ekstra avdragsinnbetalinger nevnt ovenfor.

2 Årsberetning Arendal kommune

I det følgende er det gitt kommentarer til regnskapet for Arendal kommune for 2020. Regnskapet ligger bakerst i dokumentet med oversikter og noter. Deretter følger årsberetning og regnskap for de to foretakene i egne kapitler.

2.1 Driftsregnskapet

Under følger en oversikt over driftsregnskapet til Arendal kommune, og vurderinger knyttet til obligatoriske oversikter.

Bevilgningsoversikt drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum generelle driftsinntekter	-2 736 195	-2 723 414	-2 707 727	-2 690 140
Sum netto driftsutgifter	2 706 522	2 726 126	2 698 683	2 676 047
Brutto driftsresultat	-29 673	2 711	-9 044	-14 093
Netto finansutgifter	145 666	142 195	159 264	110 224
Motpost avskrivninger	-95 010	-95 010	-85 492	-85 492
Netto driftsresultat	20 983	49 897	64 728	10 639
Overføring til investering	20 671	18 010	3 890	6 903
Netto avsetninger	-41 421	-67 673	-68 618	1 132
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk og udisponert beløp	-234	-234	0	-18 908
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-20 983	-49 897	-64 728	-10 639
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0	0

Frie generelle inntekter

2020 har vært et spesielt år med nasjonale og lokale tiltak i forbindelse med covid-19, og dertil stor usikkerhet om hvor mye kommunen ville bli kompensert for merkostnader/mindreinntekter knyttet til koronapandemien. Inntektsanslaget er oppdatert gjennom året i tråd med løpende signaler.

I sum generelle driftsinntekter inngår alle inntekter fra skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt, andre skatter og generelle statstilskudd. Arendal kommunes frie disponible inntekter ble 2 736 mill. kroner i 2020, 12,8 mill. kroner bedre enn regulert budsjett.

Frie inntekter

Frie inntekter består av skatteinntekter og rammetilskudd fra staten.

Rammetilskuddet baserer seg i utgangspunktet på et likt beløp pr. innbygger. Innbyggertilskuddet justeres gjennom inntektssystemet, og tar i tillegg høyde for ulike utgiftsbehov. Arendal kommune har et beregnet utgiftsnivå omtrent på snittet av kommunene. Inntektsutjevningen som kompenserer kommuner med lave inntekter fra skatt, er også en del av rammetilskuddet. I tillegg er skjønnsmidler inkludert i rammetilskuddet, både ordinære skjønnsmidler og skjønnsmidler til prosjekter.

Rammetilskudd uten skjønnsmidler og inntektsutjevning endte på 1 174 mill. kroner, 0,5 mill. kroner bedre enn regulert budsjett. Skjønnsmidlene endte på 43,36 mill. kroner, 17 mill. kroner over budsjettert nivå. Merinntekter på skjønnsmidler skyldes i hovedsak at Arendal kommune fikk god uttelling knyttet til merutgifter rundt korona i siste tildeling fra Fylkesmannen. Dette beløpet var ikke kjent i 2. tertial.

Det viser seg at gjennom 2020 har regjeringens skatteanslag vært for optimistisk, også ved siste regulering i forbindelse med fremlegg av statsbudsjettet for 2021. Landet endte på -0,7 prosent og skatteveksten for kommunen endte på -1,5 prosent. Skatt og inntektsutjevning må sees i sammenheng fordi en lavere skatt i Arendal kommune delvis vil kompenseres via inntektssystemet. Egen skatt endte på 1 167 mill. kroner, 18 mill. kroner lavere enn regulert budsjett. Samtidig endte inntektsutjevningen på 170,8 mill. kroner, 14,8 mill. kroner over regulert budsjett. I sum et avvik på 3,2 mill. kroner sett mot regulert budsjett.

Eiendomsskatt

Kommunens inntekter knyttet til eiendomsskatt ble 97 mill. kroner og i tråd med budsjettet beløp. Det er en merinntekt knyttet til bolig og fritidsboliger på ca. 2,4 mill. kroner og tilsvarende en mindreinntekt på annen eiendom på ca. 2,4 mill. kroner.

Andre inntekter

Størst andel av kategorien andre inntekter består av statlige overføringer som i Arendal kommune føres direkte i enhetenes regnskap. Det har vært en merinntekt på flyktningområdet som utgjør største delen av disse overføringene. Mindreinntekt totalt for andre inntekter for 2020 utgjør totalt 2 mill. kroner og skyldes i hovedsak at noen tilskudd er feilbudsjettet eller ikke innfridd som forventet.

Sum netto driftsutgifter

I ny tabell for bevilgningsoversikt drift inngår også summen av driftskostnadene for 2020. Sum driftsutgifter består av sum bevilget til drift, netto, samt avskrivninger.

Sum bevilget til drift, tidligere skjema 1B, fremkommer som i bystyrets vedtak og er summen av rammer til enhetene. For 2020 ble det vedtatt 2,613 mrd. kroner til drift, regulert gjennom vedtak til 2,631 mrd. kroner. Endelig beløp er regnskapsført med 2,612 mrd. kroner. Det betyr at forbruket var lavere enn siste vedtatte beløp.

Avskrivninger har en effekt i forhold til vurdering av løpende inntekter og utgifter i brutto driftsutgifter. Den har ikke resultateffekt, og det føres en motpost før netto driftsresultat og regnskapsresultat fremkommer. For 2020 ble avskrivninger ført i tråd med nivået i regulert budsjett med 95 mill. kroner.

Videre analyse av driftsutgiftene vises senere i beretningen.

Netto finansinntekter/-utgifter

Netto finansinntekter/-utgifter viser et resultat på 3,5 mill. kroner svakere enn regulert budsjett. Dette knytter seg til 1 mill. kroner høyere renteinntekter, 2,3 mill. kroner høyere rentekostnader og 2,2 mill. kroner høyre avdrag på lån enn budsjettet.

Renteinntekter på 1 mill. kroner høyere enn budsjettet skyldes 2,3 mill. kroner i merinntekt for mottatt renter på startlån, 2,2 mill. kroner mindreinntekt på kontantbeholdning og 0,9 mill. kroner i merinntekt på forsinkelsesrenter knyttet til innfordring av kommunale krav.

Rentekostnader på 2,3 mill. kroner høyere enn budsjettet skyldes merkostnad på 1,7 mill. kroner for renter startlån, 0,5 mill. kroner i merkostnad renter investeringslån og 0,1 mill. kroner i morarenter og gebyrer.

Det er betalt inn 2,2 mill. kroner mer i minimumsavdrag enn budsjettet. Dette er beskrevet nærmere i kap. 1.4 Gjelds- og finansforvaltning.

Konserninterne renter og avdrag er mottatt i henhold til budsjettet beløp fra kommunens kommunale foretak, Arendal eiendom KF og Arendal havnevesen KF.

Netto avsetninger

Netto er det hentet inn 41,4 mill. kroner fra fond (frie og bundne fond) i 2020. Det har vært nødvendig å hente inn midler både fra fellesfond og fra enhetenes fond for å dekke inn merforbruk på driften.

Bundne fond viser en netto avsetning på 1,4 mill. kroner. Det er avsatt 49,8 mill. kroner til bundne fond og brukt 48,4 mill. kroner. Årsaken til den høye avsetningen er i første rekke forsinkelser knyttet til pandemien og utsatte aktiviteter. Midlene på bundne fond kan ikke brukes fritt, da disse er øremerket det enkelte formål og det er krav om rapportering for bruk av midlene. Eventuelt ubrukte midler skal tilbakebetales til giver.

Disposisjonsfond viser en netto bruk av fond til drift på 42,8 mill. kroner. Dette er lavere enn lagt til grunn i regulert budsjett. Disposisjonsfond er frie midler som enhetene kan bruke (dersom de har opparbeidet fond) og i tillegg har kommunen et felles disposisjonsfond.

Det er overført 2,7 mill. kroner mer fra drift til investering i forhold til regulert budsjett. Dette gjelder investeringsutgifter som gjennom året er ført som driftsutgift, men som på grunn av at utgiften er av investeringsmessig karakter er flyttet til investeringsregnskapet. Justeringen er foretatt på grunnlag av rådmannens fullmakt fra budsjettvedtaket.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Det er ikke foretatt strykninger eller andre årsavslutningsdisposisjoner verken i driftsregnskapet eller i investeringsregnskapet. På fullmakt fra bystyret har rådmannen innhentet fondsmidler fra enhetene der det har vært et merforbruk.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Netto driftsresultat	20 983	49 897	64 728
Sum budsjettdisposisjoner	-20 983	-49 897	-64 728
Årets budsjettavvik mer- eller mindreforbruk før strykninger	0	0	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videre utlån	15 786	39 847	3 891
Sum budsjettdisposisjoner	-15 787	-39 847	-3 891
Årets budsjettavvik udekket eller udisponert beløp før strykninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat viser balansen mellom årets løpende inntekter og utgifter. Brutto driftsresultat er for 2020 positivt 29,7 mill. kroner, vel 32 mill. kroner bedre enn budsjettet. For 2019 regnskapet var brutto driftsresultat negativt.

Sum generelle driftsinntekter har et positivt avvik på 12,8 mill. kroner i forhold til regulert budsjett. I tillegg er det et mindreforbruk knyttet til bevilgning drift på 19,6 mill. kroner.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er negativt med 20,9 mill. kroner i 2020. Det er svakere enn for 2019 hvor resultatet var negativt med 10,9 mill. kroner, samtidig som det er en forbedring av regulert budsjett med 28,9 mill. kroner. Det er særlig driftsposter som lavere pensjonskostnader og høyere

rammetilskudd som bidrar til resultatet.

Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene er negativt med 0,54 %. Dette er en forbedring i forhold til regulert budsjett, men likevel betydelig svakere enn handlingsregelen. Bystyrets vedtatte handlingsregel for netto driftsresultat er +1,75 % av driftsinntektene.

Regnskapsmessig mindreforbruk

Tallene viser et regnskapsresultat i balanse etter overføring til investeringsbudsjett (20,7 mill. kroner), netto avsetning til bundne fond (1,4 mill. kroner), bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk (0,2 mill. kroner) og innhenting av netto disposisjonsfond (42,8 mill. kroner).

Det er i regnskapsavslutningen hentet inn disposisjonsfond på enheter med merforbruk i den grad de har hatt oppsparte midler. Det er også hentet inn nødvendige midler fra felles disposisjonsfond, men med et noe lavere beløp enn i regulert budsjett.

Driftsutgifter pr. tjenesteområde

Bevilgningsoversikt drift i regnskapsdokumentet viser fordeling av driftsutgifter pr. enhet i tråd med regnskapsforskriften. Tabellen under viser et sammendrag av skjema Bevilgningsoversikt drift, fordelt på de ulike tjenesteområdene. I de enkelte tjenesteområdene inngår driftsenheter og stabsansvar (fra enhet 1101 Rådmannen m/stab og 1103 Felles overføringer og drift) som tilhører det respektive fagområdet.

Bevilgningsoversikt drift - netto pr. tjenesteområde

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Administrasjon og fellesutgifter	455 838	484 619	591 508	509 812
Barn, unge og familier	1 090 293	1 072 739	1 036 418	1 054 289
Helse og levekår	1 032 806	1 016 120	912 679	978 627
Kultur, infrastruktur og samfunnsutvikling	139 612	166 008	160 230	132 480
Felles finansiering drift	- 107 037	- 108 370	- 87 644	- 84 653
Sum	2 611 512	2 631 116	2 613 191	2 590 555

Gjennom året rapporterer enhetene på vedtatt økonomisk ramme. I denne rammen inngår enkelte fellesinntekter budsjettet på enhetene og bruk av/avsetning til enhetenes fond sammen med nettoutgift i oversikten Bevilgningsoversikt drift. Avvik mot denne rammen framkommer som enhetenes mer- eller mindreforbruk og er utgangspunktet for enhetenes vurderinger i månedsrapporter, tertialrapporter og årsrapport.

Tabellen under viser driftsenhetenes økonomiske rammer fordelt på tjenesteområdene.

Enhet 1102 Felles finansiering drift er holdt utenfor i oversikten under. Denne består i hovedsak av kommunens fellesinntekter og finansposter som er omtalt under Bevilgningsoversikt drift.

Enhetenes økonomiske rammer pr. tjenesteområde

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Administrasjon og fellesutgifter	466 867	494 619	591 508	502 433
Barn, unge og familier	1 058 330	1 039 877	1 001 310	1 018 153
Helse og Levekår	958 718	952 543	851 013	882 683
Kultur, infrastruktur og samfunnsutvikling	157 166	146 560	139 057	140 349
Sum	2 641 080	2 633 599	2 582 888	2 543 617

Samlet har kommunens driftsenheter et merforbruk på ca. 7,5 mill. kroner i 2020 sett i forhold til

enhetenes vedtatte økonomiske rammer (regulert budsjett). Resultatet framkommer etter at følgende disposisjoner er gjennomført:

- ubrukte bundne midler er avsatt til bundne fond
- enheter med merforbruk har hentet inn midler fra enhetens disposisjonsfond der det har vært midler i fondet
- enhetenes mindreforbruk er avsatt til enhetenes disposisjonsfond etter regler fastsatt i politisk sak 17/4

Før rådmannens vurdering om avsetning av mindreforbruk (iht. regler i PS 17/4) viste 18 av totalt 44 driftsenheter et mindreforbruk i forhold til vedtatt økonomisk nettoramme og 26 enheter viste merforbruk. Etter bruk av fond var 13 av enhetene med merforbruk i balanse. Enhetene har gjennom månedsrapportene og tertialrapportene vurdert sin økonomiske status gjennom året. Enheter med merforbruk har meldt dette fortløpende og det har vært satt i verk tiltak gjennom 2020 for å redusere og bremse den negative utviklingen. Det har likevel ikke lyktes å oppnå et samlet resultat i balanse for driftsenhetene ved årets slutt.

Enkelte enheter har hatt store utgifter eller bortfall av inntekter under koronapandemien. Kostnadene har blitt ført på prosjektnummer 7288, og enhetene har i stor grad fått kompensert for sine koronautgifter i forbindelse med regnskapsavslutningen og endelige tilskudd fra staten.

Administrasjon og fellesutgifter viser samlet et mindreforbruk på ca. 27,8 mill. kroner. Det er først og fremst det positive resultatet fra de sentrale pensjonspostene som bidrar til dette.

Barn, unge og familier viser samlet et merforbruk på ca. 18,5 mill. kroner. Dette er knyttet til overføringer til private barnehager og overføringer til private skoler, og merforbruk for flere enheter som inngår i tjenesteområdet. De som har hatt størst utfordringer i 2020 er enhetene Spesialpedagogiske tjenester, Barnevern, Asdal skole, Nedenes skole, Moltemyr skole og Hisøy skole. Flere enheter viser også mindreforbruk, og dette bidrar til å dempe det negative resultatet. Det er først og fremst Forebyggende tjenester som bidrar positivt.

Helse og levekår viser samlet et merforbruk på ca. 6,2 mill. kroner. Dette er først og fremst knyttet til merforbruk innen enheten Hjemmebaserte tjenester. Enhet Koordinerende enhet er eneste enhet som har mindreforbruk i sektoren.

Kultur, infrastruktur og utvikling viser et samlet merforbruk på 8,9 mill. kroner, hvor hovedforklaringen på avviket er relatert til selvkost under enhet Kommunalteknikk og geodata. Bevegelser innen selvkostavregning utgjør 12,1 mill. kroner for 2020, hvorav 9,0 er avsetning til bundne fond. Mindreforbruk på Kommunalteknikk og geodatas rammefinansierte del (1,5 mill. kroner), samt mindreforbruk på enhet Kultur (0,3 mill. kroner) og enhet Brann (1,4 mill. kroner) forklarer at nettoen ender på 8,9 mill. kroner for året.

Enhetenes resultater er nærmere omtalt i årsrapporten.

Netto lønn

Netto lønn er alle lønns- og sosiale utgifter fratrasket sykelønn og er et viktig måltall i forhold til å følge driftsnivået mot enhetenes rammer. Gjennom året har månedsrapportene drøftet dette, og det har for det meste vært en negativ faktor. For 2020 har enhetene samlet sett et merforbruk på nettolønn på ca. 14,8 mill. kroner i forhold til regulert budsjett.

Lønnsavsetning

Enhetenes driftsrammer ble i 2020 kompensert (i regulert budsjett) for lønnsoppgjør 2019 (helårsvirkning) og lønnsoppgjør 2020 over lønnsavsetningen. Tre fagforeninger var i brudd og ble ikke kompensert i 2020. Det estimerte beløpet for disse fagforeningene ble lagt inn som en fordring på lønnsavsetningen i 2020 og tilbakeført i 2021 når beløpet utbetales til de ansatte.

2020 har vært et spesielt år og redusert kommunal deflator og lavt lønnsoppgjør ga økt økonomisk handlingsrom og førte til at kommunen kunne omdisponere ca. 33 mill. kroner fra lønnsavsetningen. Redusert arbeidsgiveravgift på 12,9 mill. kroner ble også frigitt og lagt til lønnsavsetningen. Hele lønnsavsetningen er benyttet til omdisponering knyttet til merkostnader/mindreinntekter korona og til lønnsoppgjør. Dette var en del av regjeringens kompensasjonstiltak knyttet til andre merkostnader under pandemien.

Pensjon

Kommunen er medlem i og betaler premier til tre ulike pensjonskasser: Arendal kommunale pensjonskasse (AKP), Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Tabellen under viser resultatet for 2020 for de mest sentrale pensjonspostene.

Sentrale pensjonsposter inkl. arbeidsgiveravgift (tall i hele 1000)	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Avvik
Oppgjør løpende pensjonspremie (SPK, KLP og AKP)	-28 780	-6 236	-22 544
Reguleringspremie AKP	0	0	0
Premieavvik (SPK, KLP og AKP)	-49 377	-41 495	-7 882
Herav premieavvik ekskl. ny metode AKP			19 763
Herav endring premieavvik pga. ny metode AKP			-27 645
Amortisering premieavvik	35 372	35 372	0
AFP 62-64 AKP	15 349	14 500	849

I år er det store overskudd fra balansen (KLP og SPK), dvs. innbetaling til disse kassene ble lavere enn forutsatt i budsjettet og lavere enn budsjettert premietrekk/sats. I hovedsak skyldes dette lavere reguleringspremie enn forutsatt knyttet til koronapandemien. For KLP og SPK er anslag for økt premie som følge av årets lønnsoppgjør innbakt i budsjettert premiesats. Redusert innbetaling medfører tilsvarende redusert premieavvik, dvs. at netto påvirker det bare i liten grad resultatet (utjevner hverandre).

Reguleringspremien for AKP ble også betydelig lavere enn forutsatt pga. lavt lønnsoppgjør i 2020. Denne var i budsjettet forutsatt dekket av premiefond i AKP. For AKP er ikke reguleringspremien med i premiesatsen, dvs. at den ikke påvirker oppgjøret fra balansen på AKP. AKP hadde kun mindre overskudd i balansen, dvs. utover AKP var premien som forutsatt i budsjettert sats.

Fra og med 2020 har AKPs aktuar justert beregning av netto pensjonskostnad til å benytte samme metode som KLP. Dette gir en positiv engangseffekt i 2020 på ca. 27 mill. kroner og er hovedårsaken til at pensjon bidrar positivt i årets regnskapsresultat.

For kostnader til AFP 62-64 år i AKP er det et lite merforbruk på ca. 850 000 kroner. Antall personer i ordningen har økt gjennom året.

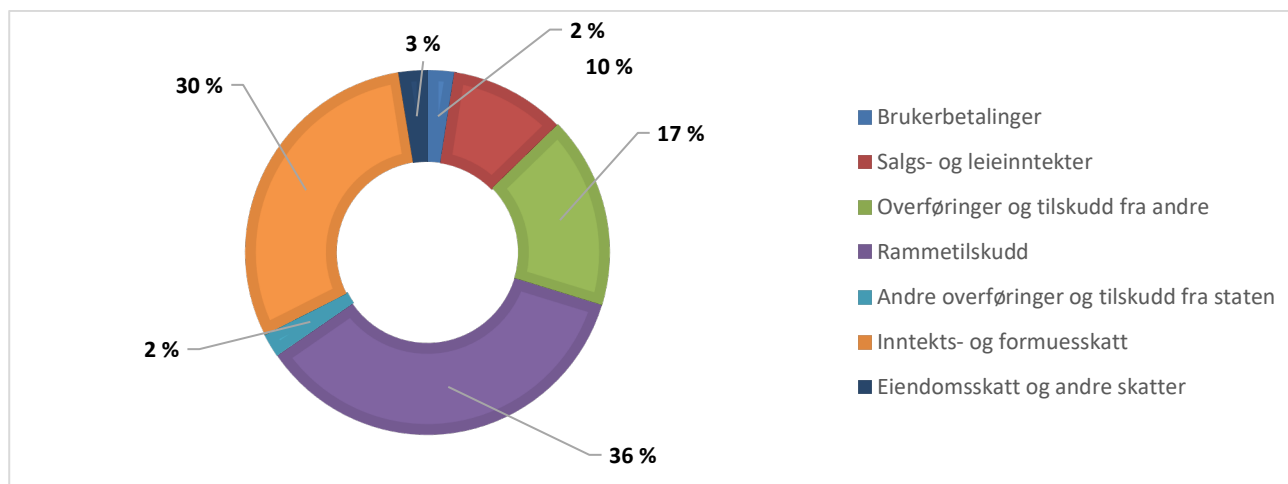
Økonomisk oversikt etter art - drift

Økonomisk oversikt etter art - drift viser brutto og netto driftsresultat samt sum disponeringer.

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum driftsinntekter	-3 894 029	-3 748 161	-3 677 386	-3 834 237
Sum driftsutgifter	3 864 356	3 750 872	3 622 261	3 749 305
Brutto driftsresultat	-29 673	2 711	-9 044	-14 093
Netto finansutgifter	145 666	142 195	159 264	110 224
Motpost avskrivninger	-95 010	-95 010	-85 492	-85 492
Netto driftsresultat	20 983	49 897	64 728	10 639
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-20 983	-49 897	-64 728	-10 873
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	0	234
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Nedenfor vises økonomisk oversikt etter art - drift fordelt på hovedposter.

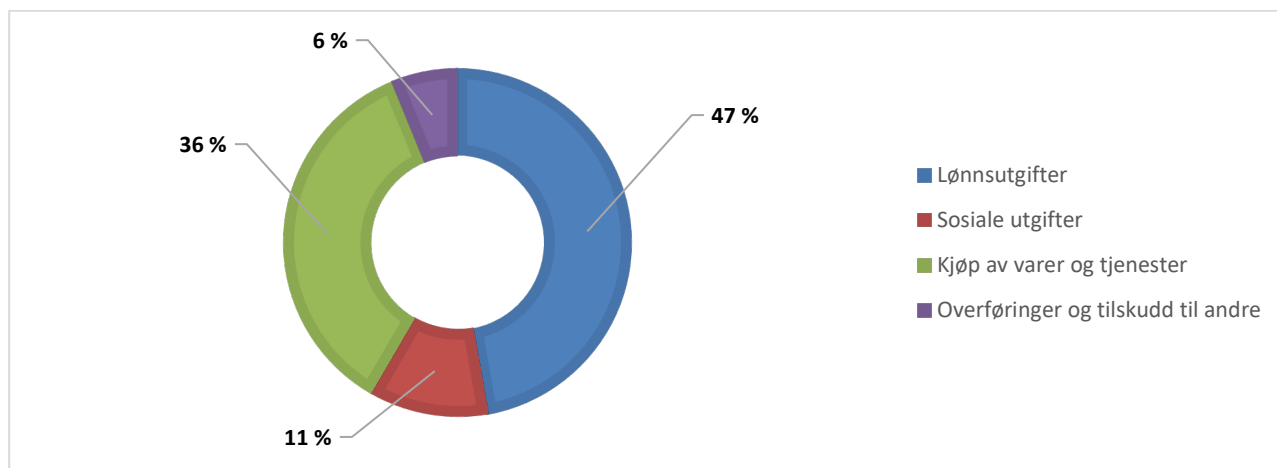
Oversikt over driftsinntekter



Figuren viser hvilke inntektstyper kommunen har, og hvordan de fordeler seg. Skatt og rammetilskudd er kommunens største inntektskilde og utgjør 66 % av de totale driftsinntektene.

Utviklingen siste fem år viser små endringer i hvordan inntektene fordeler seg. Skatt og rammetilskudd holder seg stabilt på 66 %, mens de øvrige indikatorene varierer noe fra år til år.

Oversikt over driftsutgifter



Figuren viser hvordan kommunens driftsutgifter fordeler seg. Som det framgår av figuren er det lønn og sosiale utgifter som utgjør den største andelen av kommunens totale driftsutgifter med 58 %. Kjøp av varer og tjenester utgjør 36 % av driftsutgiftene. Overføringer utgjør 6 % (overføringer og tilskudd til private, organisasjoner mv).

Utviklingen over siste fem år viser, i likhet med inntektene, små endringer i hvordan utgiftene fordeler seg fra år til år. Lønn og sosiale utgifter er likevel redusert fra 60 % i 2019 til 58 % i 2020, mens kjøp av varer og tjenester har økt fra 34 % til 36 %.

2.2 Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	291 605	329 920	204 920	245 489
Tilskudd til andres investeringer	3 500	4 500	4 500	2 817
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 619	11 500	1 500	22 719
Utlån av egne midler	234 000	60 977	161 350	291 928
Avdrag på lån	22 009	18 934	0	315 577
Sum investeringsutgifter	562 733	425 831	372 270	878 530
Kompensasjon for merverdiavgift	-22 424	-31 935	-9 024	-19 607
Tilskudd fra andre	-15 199	-77 515	-32 525	-83 491
Salg av varige driftsmidler	0	0	-32 500	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-733	0	0	-2 000
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	-184 592
Bruk av lån	-484 581	-276 534	-294 331	-553 235
Sum investeringsinntekter	-522 936	-385 985	-368 380	-842 925
Videre utlån	155 997	180 000	100 000	0
Bruk av lån til videre utlån	-155 997	-180 000	-100 000	0
Avdrag på lån til videre utlån	31 071	24 000	24 000	0
Mottatte avdrag på videre utlån	-55 081	-24 000	-24 000	0
Netto utgifter videre utlån	-24 011	0	0	0
Overføring fra drift	-20 671	-18 482	-3 891	-6 903
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	4 018	-21 000	0	-15 608
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	867	-365	0	-10 435
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-15 787	-39 847	-3 891	-32 946
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0

Ny bevilgningsoversikt investering erstatter det gamle 2A og 2B samt økonomisk oversikt investering. Den nye oppstillingen viser utgiftene til de ulike typene investering som varige driftsmidler, finansielle anleggsmidler mv. Dette gir en enklere oversikt over de ulike investeringene, samtidig som finansieringen blir synliggjort.

Opprinnelig budsjett er bystyrets vedtak for 2020. Regulert budsjett er med tillegg for vedtatte overføringer fra tidligere års prosjekter som ikke er avsluttet samt bystyrets nye vedtak i løpet av 2020.

Sum investeringsutgifter

Investeringer i varige driftsmidler er på 291,6 mill. kroner, 38,3 mill. kroner lavere enn regulert budsjett som følge av vedtatt nedjustert budsjetttramme i bystyresak BS 20/230.

Tilskudd til andres investeringer på 3,4 mill. kroner er 1 mill. kroner lavere enn regulert. Dette skyldes manglende overføring til tapsavsetning startlån i henhold til budsjett.

Utlån av egne midler er på 234,0 mill. kroner, 173,0 mill. kroner høyere enn budsjetter. Dette skyldes også vedtaket om nedjustering i av budsjettertrammene i foretakene. Det er ikke tilbakebetalt på utlån til foretakene da investeringsrammene skal overføres til 2021 i egen sak i løpet av 1. tertial og utlånene justeres opp igjen.

Investeringer i aksjer og andre selskaper er regnskapsført med 11,6 mill. kroner og er i henhold til budsjett.

Avdrag på lån er 22,0 mill. kroner, 3,1 mill. kroner høyere enn regulert budsjett, og skyldes i sin helhet ekstraordinære avdrag på lån.

Sum investeringsinntekter

Kompensasjon for merverdiavgift er på 22,4 mill. kroner som er 9,5 mill. kroner lavere enn budsjettert. Dette henger sammen med lavere investeringer i varige driftsmidler.

Tilskudd fra andre er på 15,2 mill. kroner. Dette er 62,3 mill. kroner lavere enn budsjettert og henger sammen med lavere framdrift i investeringsprosjektene hvor det er budsjettert med tilskudd til turveier i forbindelse med nye E18, som er den største enkeltposten (tilskudd Nye Veier AS).

Netto utgifter videre utlån

Videre utlån er på 156,0 mill. kroner som er 24,0 mill. kroner lavere enn budsjettert. Dette henger sammen med at midlene brukes i starten av 2021 til videre utlån fram til ny bevilgning kommer fra Husbanken i mars/april 2021.

Avdrag på lån til videre utlån er på 31,1 mill. kroner som er 7,1 mill. kroner høyere enn budsjettert. Budsjetterte avdrag på lån i Husbanken er ikke oppjustert i forhold til tilleggsbevilgninger som er vedtatt i bystyret.

Mottatte avdrag på videre utlån er på 55,1 mill. kroner. Dette er 31,01 mill. kroner høyere enn budsjettert. Dette skyldes også at budsjettet ikke er oppdatert som følge av tilleggsbevilgningene. Av disse var 4,9 mill. kroner ekstraordinære avdrag.

Sum overføring fra drift og netto avsetninger

Sum overføring fra drift 20,7 mill. kroner var 2,2 mill. kroner høyere enn budsjett. Dette skyldes ulike enheters finansiering av investeringsprosjekter som var budsjettert under drift.

Det er 4,0 mill. kroner i netto avsetning til bundne fond. Avsetning til bundne investeringsfond er på 26,5 mill. kroner. 25,7 mill. kroner av dette var avsetning til bundet investeringsfond startlån etter ekstra avdragsinnbetalinger. Det var ikke budsjettert med avsetning til bundne investeringsfond i 2020. Bruk av bundne investeringsfond var på 22,4 mill. kroner, hvor 21,0 mill. kroner var startlån i henhold til budsjett.

Netto avsetning til ubundne investeringsfond var på 0,9 mill. kroner mot budsjettert 0,4 mill. kroner.

Investeringer fordelt på tjenesteområdene

Tall i hele 1000				
Tjenesteområde	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
IKT	524	1 569	1 120	1 427
Brann	1 881	2 233	150	2 405
Kultur	54 648	55 379	11 150	23 451
Omsorg	37 631	37 614	6 350	2 816
VA (Vann og avløp)	130 667	134 597	157 000	137 613
Infrastruktur for øvrig	17 037	39 667	24 450	13 674
Diverse	49 217	58 861	4 700	67 285
Sum	291 605	329 920	204 920	248 671

Tabellen over viser totale investeringer for kommunen på 291,6 mill. kroner fordelt på utvalgte tjenesteområder. Vann og avløp har 130,7 mill. kroner i investeringer som utgjør 44,8 % av kommunens investeringer i 2020. Kultur har 54,6 mill. kroner i investeringer hvor 26,5 mill. kroner av disse er turløyper i forbindelse med ny E18 hvor Nye Veier finansierer det meste av de totale investeringene. Omsorg har 37,6 mill. kroner i investeringer, hvor kjøp av bygg fra Blå Kors utgjør 32,8 mill. kroner. Ut over dette så har kommunen mange mindre prosjekter i de fleste tjenesteområdene.

2.3 Balanseregnskapet

Balanseregnskapet viser kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital ved utløpet av regnskapsåret. Fullstendig balanseregnskap er tatt med i del 2 i årsberetningen. I tabellen under vises balansens hovedtall:

Tall i hele 1000		
Konto	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Anleggsmidler (A)	10 145 918	9 353 743
Omløpsmidler (B)	661 562	701 615
Sum eiendeler (A+B)	10 807 480	10 055 358
Egenkapital (C)	-1 111 146	-658 008
Langsiktig gjeld (D)	-9 327 606	-8 891 767
Kortsiktig gjeld (E)	-368 728	-505 583
Sum gjeld og egenkapital (C + D + E)	-10 807 480	-10 055 358

Eiendeler

Kommunens eiendeler består av anleggsmidler og omløpsmidler. Anleggsmidlene omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Disse er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidlene består av kortsiktige midler/fordringer som forfaller under et år fram i tid.

I anleggsmidlene inngår faste eiendommer, anlegg, driftsmidler og bygninger. Også videre utlån av startlån, utlån til kommunens to foretak (Arendal eiendom KF og Arendal havnevesen KF), aksjer og pensjonsmidler inngår i kategorien anleggsmidler. Omløpsmidlene består av de mest likvide midlene som kasse, bankinnskudd og kortsiktige fordringer.

Kommunens eiendeler har økt med 752,1 mill. kroner fra 2019 til 2020. Økningen i aktivering av eiendommer og anlegg er på 186,7 mill. kroner. Aktivering av investeringsprosjektene foretas i balansen etter at bystyret har vedtatt prosjektavslutningene og delaktivering av større investeringsprosjekter som strekker seg over flere år. Avskrivninger er foretatt i henhold til regulert budsjett. Pensjonsmidlene har økt med 337,6 mill. kroner fra 2019 til 2020. Pensjonsmidlene sikrer at kommunen har dekning for opptjente pensjonsrettigheter. Utlånene til kommunens to foretak har økt med 78,6 mill. kroner i 2020. Kommunen tilbyr startlån for personer som ikke får lån i vanlig bank til kjøp av bolig, og som ikke har mulighet til å spare. Saldo knyttet til startlån økte med 100,1 mill. kroner fra 2019 til 2020.

Fløybyen AS er 100 % kommunalt eid selskap og kommunen hadde to kortsiktige fordringer mot dette selskapet fra 2019 på 34,3 mill. kroner. Basert på manglende betalingsevne, er fordringene omgjort til langsiktig gjeld pr. 31.12.2020. På grunnlag av at Fløybyen AS driver næringsvirksomhet er det med utgangspunkt i kommunelovens krav utarbeidet en låneavtale som bystyret behandler i 2021.

Gjeld

Kommunens gjeld er delt inn i en kortsiktig og en langsiktig del. Den langsiktige gjelden har økt med 435,8 mill. kroner i 2020, og den kortsiktige gjelden er redusert med 136,9 mill. kroner.

Investeringsgjelden har økt med 438,8 mill. kroner fra 2019 til 2020 og fremkommer som

låneopptak til investeringer fratrasket nedbetaling på lån.

Startlån hos husbanken har økt med 127,9 mill. kroner i 2020 som følge av økt satsning på dette området.

Pensjonsforpliktelsene er redusert med 130,7 mill. kroner fra 2019 til 2020. Pensjonsforpliktelsene er nåverdien av fremtidige pensjonsutbetalinger som er opptjent av de ansatte pr. 31.12. i regnskapsåret.

Egenkapital

Egenkapitalen består av frie og bundne drifts- og investeringsfond, kapitalkonto, prinsippendringer og mer-/mindreforbruk i regnskapet.

Kommunens egenkapital økte med 453,1 mill. kroner fra 2019 til 2020. Økningen knytter seg hovedsakelig til føringer som foretas mot kommunens kapitalkonto. Her er økningen 489,9 mill. kroner. Avslutning og aktivering av investeringsprosjekter og delaktivering av store pågående investeringsprosjekter utgjør 296,4 mill. kroner av føringene på kapitalkontoen. Delaktivering utgjør 179 mill. kroner av dette. Nedbetaling av gjeld og justering av pensjonsmidler inngår også i kapitalkontoen.

Kommunens reserver på disposisjons- og investeringsfond er redusert fra 2019 til 2020 med 36,5 mill. kroner. Dette er et lavere forbruk enn budsjettet for året.

Fondsbeholdning

Tall i hele 1000	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Disposisjonsfond	78 271	121 098	136 729	118 851	63 214	82 844	8 669	13 191
Bundne driftsfond u/selvkost	65 557	72 905	68 496	57 157	50 133	42 885	41 952	45 065
Bundne selvkostfond	21 002	12 247	1 894	2 024	5 767	16 651	30 213	43 761
Ubundne investeringsfond	11 686	10 819	19 254	7 486	30 376	32 123	16 422	37 450
Bundne investeringsfond	41 643	37 625	53 233	30 891	6 363	8 950	10 184	7 329
Sum	218 159	254 695	279 606	216 409	155 853	183 453	107 440	146 796

Disposisjonsfond

Sum disposisjonsfond er redusert med 42,8 mill. kroner fra 2019 til 2020. Innhentning og bruk av disposisjonsfond er foretatt i henhold til fullmakter og budsjettreguleringer vedtatt av bystyret. Disposisjonsfond utgjør ved utgangen av 2020 totalt 78,3 mill. kroner, herav disposisjonsfond pensjon 39,6 mill. kroner og enhetenes samlede disposisjonsfond 38,6 mill. kroner. Sum disposisjonsfond er under handlingsregelen på 100 mill. kroner.

Totalt er det i 2020 hentet inn 72,2 mill. kroner fra disposisjonsfond. Dette er 19,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Av disse er 10,8 mill. kroner hentet inn fra sentralt disposisjonsfond for å kunne avsettes til enhetenes disposisjonsfond (avsetning mindreforbruk). Netto innebærer dette bruk av fond på 61,4 mill. kroner til å dekke driftsutgifter i 2021. Dette er 5,8 mill. kroner mer enn forutsatt i budsjettet.

Totalt er det avsatt 29,4 mill. kroner til disposisjonsfond. I dette ligger avsetninger knyttet til vedtatt budsjett med 11,4 mill. kroner, avsetning av enhetenes mindreforbruk med 11,7 mill. kroner (netto 10,8 mill. kroner) og 5,3 mill. kroner til fond for Østre Agder. I tillegg er det avsatt 1 mill. kroner til mindre poster knyttet til Bomuldsfabrikken og Innovasjon og kompetanse.

Rådmannen har avsatt enhetenes mindreforbruk til disposisjonsfond i tråd med reglene i politisk sak 17/4. Enheter med mindreforbruk har fått avsatt hele eller deler av overskuddet til disposisjonsfond i regnskap 2020. Grunnlaget for avsetningen er at de første 200 000 kroner avsettes fullt ut, og deretter avsettes 50 % av overskytende. For enheter med store mindreforbruk blir beløpet justert til inntil 1 mill. kroner. Midler på disposisjonsfond skal nyttes innenfor tjenesten og til uforutsette kostnader.

Tilsvarende har rådmannen gjennomført trekk i budsjetttrammen for 2021 for enheter med

merforbruk etter reglene i samme sak. Trekket er avsatt til disposisjonsfond pensjon i 2021 og utgjør 11,956 mill. kroner.

Tabellen under viser avsetning av mindreforbruk for den enkelte enhet. Totalt er det avsatt 10,8 mill. kroner.

Enheter med mindreforbruk - tall i hele kroner

Enhetsnr.	Enhet	Forslag avsetning
1101	Rådmannen m/stab	1 000
1201	Kommunalteknikk og geodata	1 000
1202	Kultur	452
1203	Brann	230
1205	Vitensenteret	2 414
1207	Østre Agder	1 489
1303	Mestring og habilitering	1 327
1403	Lunderød skole og ressursenter	160
1406	Forebyggende tjenester	1 000
1410	Birkenlund skole	79
1414	Stinta	46
1417	Eydehavn skole	228
1418	Flosta skole	515
1420	Myra skole	375
1424	Strømmen oppvekstsenter	36
1451	Hisøy barnehageenhet	250
1454	Jovannslia barnehageenhet	215
Sum		10 816

Bundne fond

Bundne driftsfond er økt med 1,4 mill. kroner. Midlene avsatt på bundne driftsfond er bundet opp mot bestemte formål (øremerkede) og kan ikke disponeres fritt av bystyret. Bundne midler eksklusiv selvkostområdet er redusert med 7,4 mill. kroner. Se kommentarer knyttet til selvkostfond under.

Ubundne og bundne investeringsfond

Investeringsfond (ubundne og bundne) er økt med 4,9 mill. kroner fra 2019 og 2020. 4,7 mill. kroner av dette er avsetning bundne investeringsfond startlån.

Selvkostfond

Ved fjorårets regnskap (2019) viste alle selvkostområder positiv balanse på fond.

For selvkostområdet vann ble det for 2020 et overskudd på 2,7 mill. kroner. Hele dette beløpet er avsatt av til fond, som gir selvkostfond på 10,9 mill. kroner for vann. For avløp ble resultatet et overskudd med 4,7 mill. kroner. Dette ble avsatt til fond, som nå viser fondsbeholdning på 5,2 mill. kroner. Renovasjon gikk med overskudd på 0,1 mill. kroner i 2020, som gjør at fondet økte fra 2,9 til 3,0 mill. kroner. Slamtømming viser et overskudd på 1,3 mill. kroner. Beløpet overføres til fond, som gir fondssaldo ved årets slutt er på 1,9 mill. kroner. Selvkostfond tilknyttet utslippstillatelser, kontroll og tilsyn hadde ved inngangen av året fond på 0,3 mill. kroner, som ble spist opp av tilsvarende underskudd for 2020.

Feiing avregnes for første gang etter selvkost for 2020, og viser et underskudd på 0,3 mill. kroner, som avsettes på memoriakonto.

Bygge- og delesaker, reguleringsplaner (private), oppmåling og eierseksjonering avregnes også etter selvkost fra 2020. For disse områdene vil overskudd avregnes mot fond, men det er ikke anledning til å fremføre underskudd. For 2020 var det kun bygge- og delesaker som viste et mindre overskudd. Dette medførte en samlet subsidiering fra driften på 1,0 mill. kroner for 2020 for disse fire områdene.

Samlet avsetning til fond selvkost utgjorde 9,1 mill. kroner for året, mens total innhenting utgjorde

0,3 mill. kroner. Dette gir netto resultateffekt på 8,7 mill. kroner for 2020. Samlet avsetning til memoriakonto endte på 0,3 mill. kroner, og føres kun mot balanse.

Arbeidskapital

Arbeidskapitalen gir uttrykk for kommunens evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. I arbeidskapitalen inngår de mest likvide midler som kommunen trenger til sin løpende drift. Regnskapsmessig defineres arbeidskapitalen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld. Kommunens arbeidskapital utgjør 292,8 mill. kroner ved utgangen av 2020. Dette er en økning på 96,8 mill. kroner. Omløpsmidlene er redusert med 40,1 mill. kroner mens kortsiktig gjeld er redusert med 136,8 mill. kroner.

I arbeidskapitalen inngår også premieavvik. Premieavvik er kun en regnskapsteknisk føring (ikke likvide midler). Beløpet utgjør en stor andel og arbeidskapitalen bør korrigeres for dette når betalingsevnen skal vurderes. Arbeidskapitalen korrigert for netto premieavvik utgjør 219,5 mill. kroner, og har økt med 82,8 mill. kroner fra 2019 til 2020.

2.4 Gjelds- og finansforvaltning

Kommunens finans- og gjeldsforvaltning følger til enhver tid gjeldende lover, forskrifter og kommunens eget reglement.

Status finans- og gjeldsforvaltning

Finans- og gjeldsforvaltning (Tall i hele 1000)	Reglement	31.12.2020	31.12.2019
Aktiva			
Samlet bankinnskudd		350 536	233 537
Passiva			
Samlet investeringsgjeld		4 329 648	3 891 066
Investeringsgjeld dekket over driftsbudsjettet	< 3 256 000	2 996 393	2 812 078
Antall långivere		7	5
Antall lån		23	20
Andel sertifikatlån	< 50 %	24,21 %	18,10 %
Lån med fastrente		2 425 626	2 023 654
Lån med flytende rente		1 904 022	1 867 412
Rentebytteavtaler (underliggende verdi)		775 000	1 184 000
Andel fast rente (%)		56,02 %	52,01 %
Andel flytende rente (%)		43,98 %	47,99 %
Andel fast rente inkl. rentebytteavtaler		73,92 %	82,44 %
Andel flytende rente inkl. rentebytteavtale		26,08 %	17,56 %
Største enkeltlån	< 15 %	7,31 %	8,13 %
Lengste rentebinding	< 10 år	9 år 2 mnd.	9 år 7 mnd.
Lån med forfall innen 12 mnd.		1 346 838	1 575 409
Gjennomsnittrente		2,38 %	2,60 %
Markedsrenter			
NIBOR 3 mnd.		0,49 %	1,84 %
Fast 10 år Swap		1,28 %	2,06 %
Startlån		768 170	640 241

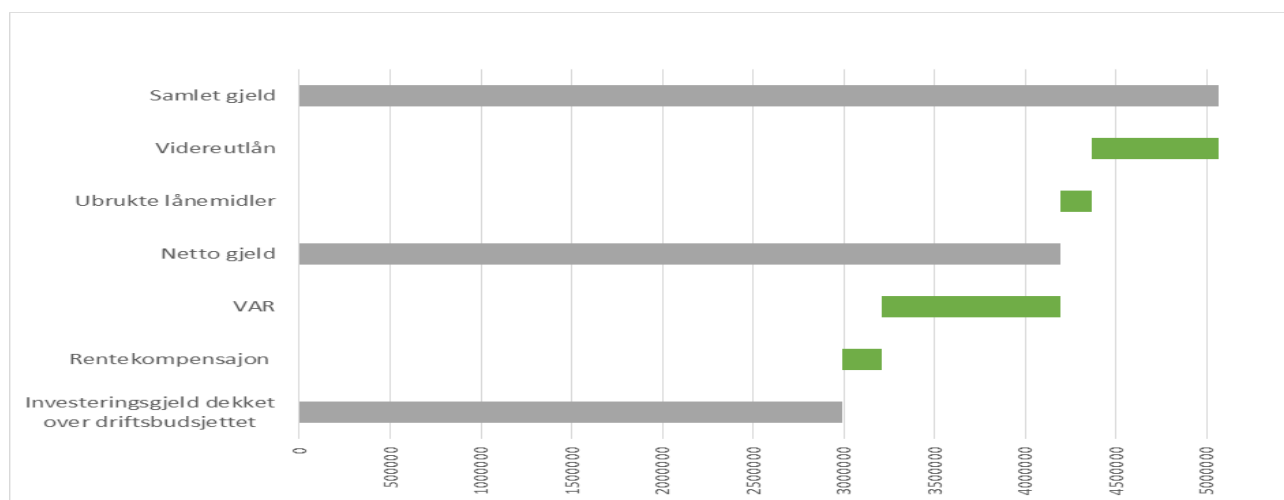
Aktiva

Kommunen har ingen aktivaplasseringer ut over bankinnskudd.

Investeringsgjeld

Kommunens investeringsgjeld var ved utgangen av 2020 4 329,6 mill. kroner.

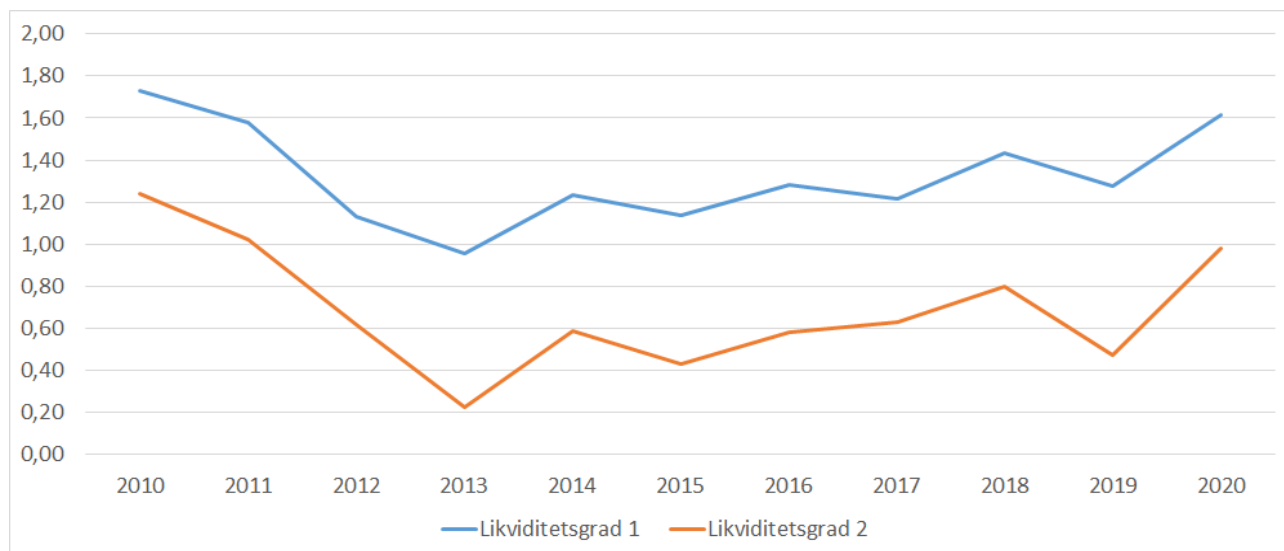
Figuren nedenfor viser gjeldssituasjonen pr. 31.12.2020. Netto lånegjeld er 4 272,3 mill. kroner og med fratrekk for VAR og rentekompensasjon så er investeringsgjelden som dekkes over driftsbudsjettet 2 996,4 mill. kroner. Dette er 259,6 mill. kroner under handlingsregelen på 3 256 mill. kroner ved utgangen av 2020.



Likviditet

Kommunens likviditet har vært tilfredsstillende i 2020. Figuren nedenfor viser en markant økning i likviditetsgrad 1 og likviditetsgrad 2 fra 2019 til 2020.

Trekkrettigheten i Sparebank Sør har ikke vært benyttet i 2020.



Likviditeten måles ved forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Normalt er det anbefalt at likviditetsgrad 1 som måler forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld direkte, skal være større enn 2. Likviditetsgrad 2 måler forholdet mellom de mest likvide midlene (kasse og bank) målt mot kortsiktig gjeld. Dette forholdet bør være minst 1.

Figuren over viser utviklingen for de to likviditetsmålene for perioden 2010-2020. Begge ligger under anbefalt nivå pr.31.12.2020.

Langsiktig gjeldsnivå

Kommunens langsiktige gjeld er 9 327,6 mill. kroner pr. 31.12.2020. Dette er en økning på 435,8 mill. kroner fra 2019. Økningen består av langsiktig investeringslån, husbanklån til videre utlån og pensjonsforpliktelser.

Alle eksterne lånemidler hentes inn av kommunen selv. Disse lånes i neste omgang ut til de kommunale foretakene i samsvar med vedtatte investeringsbudsjetter. Kommunen mottar også ordinære avdrag fra foretakene og håndterer avdrag mot långiverne.

Fordelingen av investeringsgjelden mellom kommunen og de to foretakene er vist i figuren nedenfor. Kommunen og foretakene har alle en økning i sine investeringslån. Det ble vedtatt i BS 20/230 å redusere investeringslån med 190,8 mill. kroner som følge av nedtak av investeringsrammene for 2020. Det er ikke nedbetalt på investeringslån da investeringsrammene skal overføres til 2021 i egen sak i løpet av 1. tertial.

Figurene under viser fordelingen av investeringslån på ulike lånekilder. Spesifikasjonen av lånekildene vises i note 7 til regnskapet. Strategien med å ha god spredning av långivere og lånetyper er videreført.

Langsiktig gjeld

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Endring 2019-2020	
			Beløp	%
Arendal kommune	2 011 641	1 696 752	314 889	18,6 %
Arendal eiendom KF	2 130 741	2 038 784	91 957	4,5 %
Arendal havnevesen KF	187 266	155 530	31 736	20,4 %
Formidlingslån	768 170	640 241	127 929	20,0 %
Sum	5 097 818	4 531 307	566 511	12,5 %

Langsiktig gjeld - långivere

Tall i hele 1000								
Investeringslån	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunalbanken	1 888 000	1 779 000	1 630 000	1 451 000	1 609 421	1 586 713	1 668 273	1 723 198
Sertifikatlån	1 000 000	1 359 000	1 596 000	1 250 000	1 215 421	909 000	705 000	1 048 000
Obligasjonslån		300 000	300 000	882 000	881 500	1 367 793	1 517 793	1 517 793
Finansiell leasing	145 000							
Sum	3 033 000	3 438 000	3 526 000	3 583 000	3 706 342	3 863 506	3 891 066	4 329 648

Avdrag

Økningen i minimumsavdraget fra 2019 skyldes endringene i ny kommunelov og kobler minimumsavdraget mot kapitalslitet og «gjeldsgrad», og reflekterer bedre det finansielle ansvarsprinsippet enn tidligere modell.

Det er påkrevd at mottatte avdrag på utlån uavkortet skal gå til nedbetaling av gjeld.

Sertifikat- og obligasjonslån opptas ordinært uten avdrag. Dette innebærer at avdrag håndteres i forhold til løpende lån i Kommunalbanken samt med nedjustering av lånebeløp ved refinansiering av sertifikatlån.

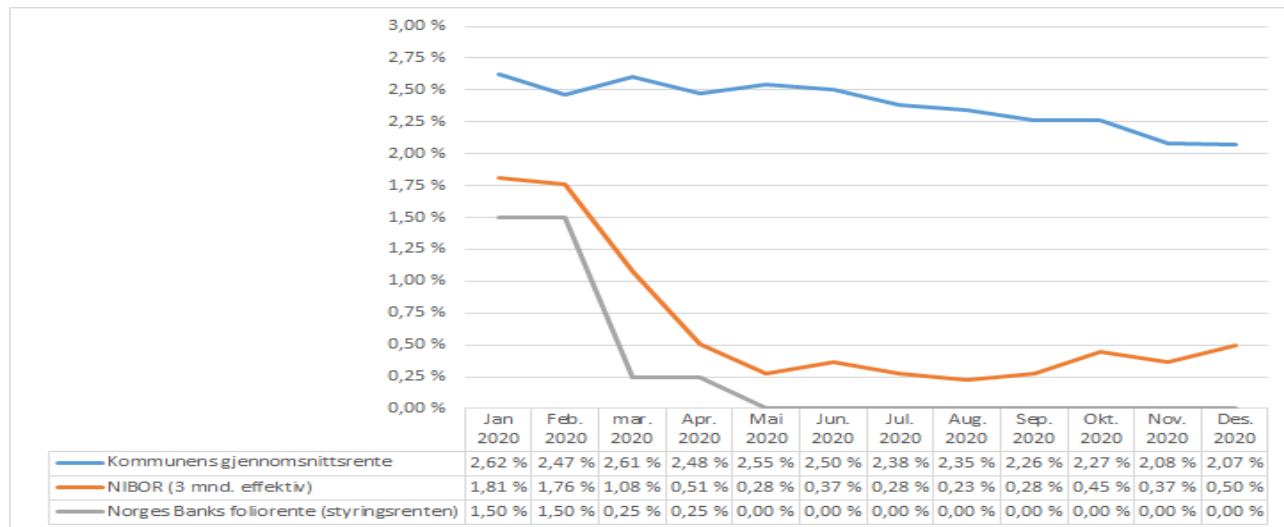
Årets minimumsavdrag er betalt inn i henhold til kommunelovens regler. Det er 2,2 mill. kroner høyere enn regulert budsjett og skyldes at Arendal havnevesen KFs avskrivninger og avskrivbare eiendeler ikke var med i beregningsgrunnlaget ved justeringen i 1. tertial.

Renter

Figuren nedenfor viser utviklingen i NIBOR 3 mnd. rente, styringsrenten og kommunens

gjennomsnittlige rente på investeringsgjelden.

Kommunens rentestrategi skal sørge for treghet i endring av gjennomsnittlig rente målt opp mot pengemarkedsrenten. For å utnytte de lave pengemarkedsrentene siden april så har kommunen valgt å gå så kort som mulig i refinansiering av sertifikatlån fram til oktober. Dette har medført at kommunen har oppnådd renter på 0,127 % for 1 mnd. sertifikatlån på 295 mill. kroner i september. 2 rentebytteavtaler løp ut i oktober og november og bidro til en merkbar reduksjon i kommunens gjennomsnittrente.



Effekten av koronapandemien har vært stor på rentemarkedene. Norges bank justerte ned styringsrenten 3 ganger i perioden mars til mai fra 1,5 % til 0 %. Dette hadde også en påvirkning på pengemarkedsrenten som ligger 0,3-0,4 prosentpoeng over styringsrenten.

Dekning av investeringsgjelden

Figuren nedenfor viser kommunens rentestrategi og status ved utgangen av 2020. I rentestrategien er det knyttet opp rentebytteavtaler som er spesifisert i note 8 til regnskapet. Kommunens rentebytteavtaler er kontantstrømsikring som innebærer at rentebytteavtalene ikke balanseføres, heller ikke endringene i verdiene på rentebytteavtalene regnskapsføres. Kommunens rentebytteavtaler/renteswap er kun en avtale om å betale en rente og motta en annen rente, og inkluderer ikke selve lånet.

Tall i hele 1000	Tidsperiode	Hovedstrategi	Avvik +/-	Posisjon pr 31. desember 2020
Flytende/kort rentebinding	0 - 1 år	30 %	25 %	44,97 %
Mellomlang rentebinding	1 - 5 år	40 %	25 %	34,22 %
Lang rentebinding	5 - 10 år	30 %	25 %	20,81 %

Investeringslån

Tall i hele 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Investeringsgjeld pr 31.12.	3 437 000	3 526 000	3 583 000	3 706 342	3 863 506	3 891 066	4 329 648
Arendal kommune	1 318 000	1 380 000	1 483 000	1 565 141	1 643 936	1 696 751	2 011 641
Arendal Eiendom KF	2 003 000	2 008 000	1 940 000	1 986 905	2 046 642	2 038 785	2 130 741
Arendal Havnevesen KF	116 000	138 000	159 000	154 297	172 928	155 530	187 266
Investeringsgjeld dekket over driftsbudsjettet	2 380 000	2 789 000	2 787 000	2 845 000	2 770 318	2 812 078	3 053 752
Gjeld med rente/avdragskompensasjon/selvkost	641 000	737 000	796 000	861 000	1 093 188	1 168 989	1 276 896

2.5 Internkontroll og etisk standard

Etisk bevissthet er viktig i Arendal kommune. Ansatte, ledere og folkevalgte skal være seg bevisst at de danner grunnlaget for innbyggernes tillit og holdning til kommunen. Alle må kunne stå for egne handlinger og vurderinger. Arbeid som utføres skal være i samsvar med lover, regler, retningslinjer og vedtak. Arbeidet skal utføres slik at det tåler offentlig oppmerksomhet og slik at alle som blir berørt blir behandlet på en rimelig måte i en helhetlig sammenheng. Arendal kommunes arbeidsgiverstrategi, «Sammen om framtida!» er vedtatt politisk og tar utgangspunkt i kommuneplanens visjon «Varm, stolt og utadvendt». Som forvalter av samfunnets fellesressurser stilles det spesielt høye krav til etiske holdninger i virksomheten. Det forventes derfor at det i hele organisasjonen jobbes med etisk bevissthet. Arbeidsgiverstrategien, som er presentert i en liten håndterlig folder, gir klare føringer for dette og angir konkrete holdninger og tema som det oppfordres til at alle ledd i organisasjonen reflekterer over. Kommunen er medlem av Transparency International.

Bystyret vedtok ny arbeidsgiverstrategi i februar 2021.

Kommunen har i henhold til arbeidsmiljøloven egne rutiner for varsling. Det er et mål for Arendal kommune at kritikkverdige forhold skal avdekkes og behandles. Kommunen er avhengig av at svikt i prosedyrer, rutiner og tjenestetilbud påpekes, meldes og om nødvendig varsles. Arbeidsgiverpolitikken i Arendal kommune skal tilrettelegge for et trygt og åpent arbeidsmiljø og vi ønsker derfor åpenhet om kritikkverdige forhold. I tråd med arbeidsmiljøloven har alle ansatte i Arendal kommune rett til å varsle om kritikkverdige forhold i virksomheten, samtidig som bestemmelsene gir arbeidstakeren vern mot gjengjeldelse. Kommunen ønsker å ha en god ytringskultur, og legge forholdene til rette for intern varsling.

Reviderte varslingsrutiner ble vedtatt av bystyret i februar 2021.

Som en del av arbeidet med kvalitetsforbedring har kommunen forsterket arbeidet med å skape en læringskultur. Kjennetegn på en god læringskultur er når ledere, verneombud og ansatte er opptatt av å skape resultater, nye tankemønstre, fremtidshåp og lærer å lære sammen. I stedet for å lete etter feil leter vi etter forbedringer. For å tilrettelegge for enkel melding og oppfølging av avvik har kommunen i 2020 implementert nytt elektronisk avvikssystem.

I 2019 etablerte kommunen etisk råd. Etisk råd er et formelt oppnevnt og tverrfaglig råd i Arendal kommune. Rådet drøfter etiske spørsmål og dilemmaer innenfor tjenestene i helse og levekår. Etisk råd er et rådgivende organ som uttaler seg om anbefalte handlingsalternativer. Rådet behandler ikke klagesaker. Brukere, pårørende og ansatte i helse og omsorg kan ta kontakt med etisk råd. Alle saker blir gjennom samtaler kartlagt og vurdert før de eventuelt tas inn til drøfting i rådet. Rådets hovedoppgave er å tilrettelegge, stimulere og bistå til en bredere dialog om etiske dilemmaer.

2.6 Fraværsutvikling

	2018	2019	2020
Administrative enheter	5,0 %	4,3 %	2,9
Enheter kultur, infrastruktur og utvikling	5,5 %	5,9 %	5,9
Enheter helse og levekår	9,5 %	9,2 %	9,2
Enheter barn, unge og familier	8,3 %	8,4 %	9,4
Totalt	8,4 %	8,3 %	8,6

Tallene over inneholder korona-relatert fravær. Registrert korona-relatert fravær utgjorde i 2020 ca. 0,6 %. Det reelle korona-relaterte fraværet er antakelig høyere på grunn av underrapportering.

2.7 Likestilling og diskriminering

Likestillings- og diskrimineringsloven gir føringer for arbeidet innen likestilling og diskriminering. Arendal kommune skal være en likestilt kommune hvor det ikke foregår noen form for diskriminering.

Bystyret har vedtatt at «Regional plan for Likestilling, Integrering og Mangfold» følges opp i Arendal kommune gjennom kommunedelplanen Tidlig innsats ved å intensivere arbeidet med heltidskultur og ved å tilby nødvendig opplæring innen området LHBT (lesbiske, homofile, bifile, transpersoner). I 2020 signerte kommunen ny avtale med den nye fylkeskommunen om å bli sertifisert som «Likestilt arbeidsplass». «Likestilt arbeidsplass» er en sertifiseringsordning som administreres av Agder fylkeskommune.

	Administrative enheter	Kultur infrastruktur og utvikling	Helse og levekår	Barn, unge og familier	Alle
Andel kvinner	62	38	88	80	77
Andel menn	38	62	12	20	23

Tabellen over viser andel fast ansatte 31.12.20 i de ulike tjenesteområdene fordelt på kjønn. Alle tall i %. Kilde: Kommunens eget HR-system.

	Grunnlønn 2020	Grunnlønn 2019	Endring i grunnlønn 2019-2020	Ansatte 2020	Årsverk 2020	Ansatte 2019	Årsverk 2019	Endring i årsverk 2019-2020
Alle	497 206	495 235	0,40 %	3 156	2 596	3 183	2 606	-10
Kvinner	491 120	489 539	0,32 %	2 416	2 021	2 445	2 034	-13
Menn	516 546	513 560	0,58 %	740	575	738	572	3

Kilde: Kommunens HR-system, avgrenset til faste ansettelser pr. 31.12. På grunn av det forsinkede tariffoppgjøret i 2020 er KS' PAI-statistikk for 2020 ikke tilgjengelig for årsrapporten. Tallene kan derfor avvike litt fra fjorårets tall.

Permisjoner

Kjønn	Lønnet permisjon				Ulønnet permisjon
	Lønnet permisjon i alt	Sykt barn	Svangerskap og omsorg	Annet lønnet	Annet ulønnet
Kvinner og menn	3,86	0,51	2,16	1,20	3,88
Kvinner	4,25	0,50	2,46	1,29	4,51
Menn	2,57	0,53	1,14	0,90	1,73

På grunn av forsinket tariffoppgjør i 2020 har ikke kommunen mottatt KS' statistikkpakke fra PAI-registeret. Tabellen over viser derfor KS' PAI-tall fra 2020 for perioden 4. kvartal 2018-3. kvartal 2019.

Livsfasepolitikk

Som en del av arbeidet med å få ned sykefraværet i kommunen startet arbeidet i 2020 med å utvikle kommunens seniortiltak til en mer omfattende livsfasepolitikk. Arbeidet er i gang og må sees i sammenheng med «Likestilt arbeidsliv»-sertifisering. Det ble i 2020 blant annet i samarbeid med Agder Arbeidsmiljø IKS igangsatt et eget opplegg for oppfølging av gravide arbeidstakere i helse og omsorg. Tiltaket ble på slutten av 2020 utvidet til å gjelde alle gravide arbeidstakere i hele kommunen. Det skal jobbes videre i 2021 med tiltak særlig rettet mot andre grupper som for eksempel småbarnsforeldre.

Å beholde seniorer i jobb er viktig for kommunen. Seniorer representerer ofte trygghet, erfaring og kompetanse som det er viktig for kommunen å beholde og videreføre til yngre arbeidstakere. Kommunen er av den oppfatning at de viktigste seniortiltakene handler om god tilrettelegging, utviklende arbeidsoppgaver og et helsefremmende miljø. Alle arbeidstakere over 60 år har rett på 6 virkedager ekstraferie etter ferieloven, det vil si at arbeidstakere over 60 år har en lov- og avtalefestet rett på til sammen 6 uker ferie.

Kommunen har i tillegg en ordning med at arbeidstakere over 62 år som arbeider i full stilling gis 5 ekstra fridager pr. år. Disse kommer i tillegg til de lov- og avtalefestede 6 ukene. Antall fridager reduseres i forhold til stillingsprosent, men kan kun innvilges for arbeidstakere med minst 80 % stilling. Det var omtrent 170 personer i 2020 som kunne benytte seg av ordningen.

I september ble det gjennomført 2 festmiddager i det gamle rådhuset for ansatte som hadde jobbet 20, 30 eller 40 år i kommunen.

2.8 Interkommunalt samarbeid

Innledning

Arendal kommune deltar i flere interkommunale ordninger. Interkommunalt samarbeid er fordelaktig for kommunene både når det gjelder økonomi og tjenestekvalitet. Det samlede trykk av interkommunalt samarbeid gir både muligheter og utfordringer til kommunene. Interkommunalt samarbeid har flere funksjoner enn å bidra til kommunal oppgaveløsning og å produsere kommunale tjenester. Det dreier seg både om modernisering og utvikling av kommunal tjenesteyting, om læring og erfaringsutveksling.

Mindre kommuner enn Arendal, f.eks. kommuner i Østre Agder regionen, kan gjennom interkommunalt samarbeid oftere oppnå større besparelser sett i forhold til å drive den enkelte tjeneste i egen regi. Små kommuner vil ofte, på områder som krever personalressurser med spesialkompetanse, trekke en større fordel av å inngå i et interkommunalt samarbeid. Det er ikke like vanlig å samarbeide om kjerneoppgaver som f.eks. skole, barnehage og omsorg.

Ny finansieringsmodell for interkommunale ordninger i Østre Agder

Ny finansieringsmodell ble gjort gjeldende fra 01.01.2019. Modellen skal evalueres etter 3 år.

Samarbeid utenfor Østre Agders ramme og der hvor Arendal kommune er vertskommune for disse ordningene skal det vurderes å legge den nye hovedmodellen for finansiering til grunn. Det er et ønske om å begrense antall modeller for finansiering av interkommunalt samarbeid.

Arendal kommune, i egenskap av å være vertskommune for de aller fleste samarbeid, arbeider med å innarbeide alle nye samarbeid mot samme hovedmodell. Arbeidet gjøres i nært samarbeid med Østre Agder Sekretariat. Arendal voksenopplæring har i løpet av 2020 arbeidet med en ny avtale sammen med Åmli, Froland og Tvedestrand. Avtalen er enda ikke på plass, men vil uansett benytte en betalingsmodell som ikke egner seg for vår Hovedmodell. Derfor videreføres den nye avtalen med en tilpasset betalingsmodell basert på faktiske kostnader medgått hos voksenopplæringen i Arendal kommune.

For øvrig vises det til Østre Agders egen årsmelding www.ostreagder.no

Oversikt over kommunal virksomhet ivaretatt av andre

Agder Arbeidsmiljø IK

Arendal kommune kjøper bedrifts helse-tjenester av Agder Arbeidsmiljø IKS. I 2020 beløp dette seg til 4,42 mill. kroner. Agder Arbeidsmiljø IKS er et interkommunalt selskap som eies av Arendal kommune, Froland kommune og Aust-Agder fylkeskommune. Åmli kommune går inn som medeier fra 1.1.2021

IKT Agder IKS

IKT Agder IKS er et interkommunalt IKT-driftsselskap for kommunene Arendal, Grimstad, Froland, Vegårshei, Åmli, Gjerstad, Risør, Tvedestrand, Vennesla og Agder fylkeskommune. Selskapet

bidrar til å styrke kompetansen på IKT og derigjennom oppnå god effektivitet. Kommunen kjøpte IKT-tjenester gjennom IKT Agder IKS for 54,8 mill. kroner i 2020. Utstyr som PCer, skrivere mv. anskaffes av IKT Agder og kommunenes betaling dekker også kapitalkostnader knyttet til slike investeringer.

IKT Agder har levert robuste tjenester også i koronaåret 2020 hvor hjemmeskole, hjemmekontor mv. har stilt store krav til IKT-løsningene

Aust-Agder Revisjon IKS

Kommunen kjøpte revisjons- og rådgivningstjenester gjennom Aust-Agder Revisjon IKS for 3,4 mill. kroner i 2020.

Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS

Arendal kommune ble med i Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS i 2014. Sekretariatet ivaretar kontrollutvalgs arbeid for kommuner i Telemark og Agder. Arendal kommune betalte 416 000 kroner for tjenester i 2020.

Friluftsrådet Sør

Friluftsrådet Sør består av Arendal, Froland, Grimstad, Tvedestrand, Vegårshei, Åmli, Gjerstad og Nissedal kommuner. Arendal kommune yter tilskudd til Friluftsrådet Sør i 2020, til sammen 472 000 kroner.

Arendal kommunale pensjonskasse

Arendal kommunale pensjonskasse er en pliktig pensjonsordning for alle arbeidstakere i virksomhetene Arendal kommune, Arendal havnevesen KF, Arendal eiendom KF, Arendal kirkelige fellesråd, Torbjørnsbu Verksted, Hove Drifts- og Utviklingsselskap, Etablerer senteret IKS, Arendal Kulturhus AS og pensjonskassen. Unntatt fra medlemskap er lærere som er tilsluttet Statens Pensjonskasse og sykepleiere og leger som er tilsluttet Kommunal Landspensjonskasse. (KLP)

Aust-Agder Kulturhistoriske Senter IKS

Det er for 2020 overført 2,15 mill. kroner som driftstilskudd til Aust-Agder museum og arkiv – avd. Kuben. Midlene anvendes og skal dekke depot og arkiveringsordninger.

3 Årsberetning Arendal eiendom KF

3.1 Økonomi

Innledning

Arendal eiendom KFs måloppnåelse baseres på målbare størrelser i vedtatt strategidokument.

Regnskap for 2020 viser et mindreforbruk på 407 000 kroner, etter kommunelovens regnskapsprinsipper. Resultatet må vurderes som akseptabelt sett i forhold til det økonomiske handlingsrommet foretaket har.

Koronaviruspandemien har preget arbeidet i Arendal eiendom KF i betydelig grad i 2020. Spesielt renholdstjenesten har vært i fremste rekke med å håndtere smittesituasjonen i kommunale formålsbygg. Ansatte i foretaket har også gjennomgått tilstrekkelig og nødvendig opplæring i smitteverntiltak og er gitt verneutstyr tilpasset smittesituasjonen.

Det utvendige vedlikeholdsetterslepet i 2020 er beregnet til omlag 95 mill. kroner (102). Nedgang skyldes i all hovedsak tilførte koronamidler, men det er tilfredsstillende at organisasjonen, selv med betydelige økonomiske reduksjoner, mestrer å ha tilstrekkelig prioritet på vedlikehold. Skal vedlikeholdsetterslepet reduseres ytterligere må vedlikeholdsbudsjettet økes betydelig. Vedlikehold må ha et fortsatt sterkt fokus både fra foretakets administrasjon og fra styrets side kommende år. Daglig leder vil gi uttrykk for en bekymring for at kostnader til lovpålagte oppgaver, samt utgifter til å vedlikeholde utrangerte basseng, krever en stadig større andel av dagens tilgjengelige budsjettposter.

Energiforbruk i kommunale formålsbygg har en nedgang på fra 32,3 MWh i 2019 til 29,2 MWh. i 2020. Selv om reduksjonen har en sammenheng med en unormal varm vinter er dette tallet gledelig, et resultat av godt ENØK arbeid over tid.

Energiparken og etableringen av batterifabrikken er en svært positiv for Arendal kommune. Daglig leder i Arendal eiendom KF er tilfredse med at arbeidet med næringsareal over tid har gjort denne etableringen mulig.

Sykefraværet i 2020 er på 10,80 % (9,3 %). Fraværet har vist en liten økning fra forrige år og ligger nå vesentlig over målsettingen om et fravær under 6 %. Selv om det er forklaringsfaktor, som korona epidemien, er nivået ikke tilfredsstillende. Arbeidet med et redusert fravær må følges opp tett og gis tilstrekkelig oppmerksomhet i kommende år.

Fløyheia prosjektene har vært særlig krevende for Arendal eiendom KF i 2020. Heisen til Fløyheia har hatt en betydelig overskridelse og har krevd tett og intens oppfølging fra administrasjon og styret. Dette både sett i forhold til prosjektets videre oppfølging, men også med læringspunkter etter intern og ekstern gjennomgang av prosjektet. Salget av Fløyveien 14 AS har medført et betydelig beløp som overføres til kommunen.

Arendal eiendom KF har et sterkt fokus på arbeid med helse, miljø og sikkerhet. Det er i løpet av 2020 gjennomført revisjon av Det Norske Veritas uten at det er rapportert om alvorlige avvik.

Bystyrets vedtatte budsjettramme

Bevilgningsoversikt drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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
Sum bevilgninger drift, netto	-130 320	-123 963	-122 823	-120 645
Avskrivninger	80 710	80 710	80 000	72 136
Sum netto driftsutgifter	-49 610	-43 253	-42 823	-48 509
Brutto driftsresultat	-49 610	-43 253	-42 823	-48 509
Renteinntekter	-1 792	-1 200	-1 200	-2 060
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	54 736	54 729	54 729	53 394
Avdrag på lån	69 294	69 294	69 294	67 628
Netto finansutgifter	122 238	122 823	122 823	118 962
Motpost avskrivninger	-80 710	-80 710	-80 000	-72 136
Netto driftsresultat	-8 081	-1 140	0	-1 683
Overføring til investering	1 140	1 140	0	3 188
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	6 534	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	407	0	0	-1 506
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 081	1 140	0	1 683
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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	-319 119	-321 489	-301 375	-306 747
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-62 901	-61 232	-55 512	-58 684
Sum driftsinntekter	-382 020	-382 721	-356 887	-365 431
Lønnsutgifter	65 632	66 426	65 042	68 443
Sosiale utgifter	18 381	20 244	20 244	18 149
Kjøp av varer og tjenester	142 164	141 766	129 807	140 387
Overføringer og tilskudd til andre	25 524	30 322	26 302	20 708
Overføringer - utgår fra 2020	0	0	-2 751	0
Avskrivninger	80 710	80 710	80 000	72 136
Fordelte utgifter - utgår fra 2020	0	0	-4 580	-2 901
Sum driftsutgifter	332 410	339 468	314 064	316 922
Brutto driftsresultat	-49 610	-43 253	-42 823	-48 509
Renteinntekter	-1 792	-1 200	-1 200	-2 060
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	54 736	54 729	54 729	53 394
Avdrag på lån	69 294	69 294	69 294	67 628
Netto finansutgifter	122 238	122 823	122 823	118 962
Motpost avskrivninger	-80 710	-80 710	-80 000	-72 136
Netto driftsresultat	-8 081	-1 140	0	-1 683
Overføring til investering	1 140	1 140	0	3 188
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	6 534	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	701	294	0	547
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	-294	-294	0	-2 347
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 081	1 140	0	1 388
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	0	294
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	-294

Endringer driftsinntekter

Arendal eiendom KF har noe høyere driftsinntekter i 2020 sammenlignet med 2019. Leieinntekter

formålsbygg har ingen større endring med unntak av regulering som skyldes kommunal deflator. Sykefraværet har gitt høyere sykerefusjon sett i forhold til tidligere år.

Foretaket fikk i 2020 16 mill. kroner i ekstraordinære statlige midler til vedlikehold (Koronamidler). Midlene er benyttet til innvendig og utvendig vedlikehold av kommunale boliger og formålsbygg.

Salg av billetter knyttet til Stinta svømmehall er halvert sett i forhold til budsjett og tidligere år, dette er pga. Korona og stengte haller over en periode. Andre inntekter ligger på samme nivå som tidligere år.

Endringer driftsutgifter

Utgifter til lønn og sosiale utgifter har en nedgang på 2,87 % sett i forhold til forrige år. Dette skyldes lav lønnsvekst og færre stillinger.

Energiutgiftene har hatt en reduksjon på omlag 20 % sett i forhold til 2019, dette skyldes lavere strømpriser og forbruk i kWh. Kjøp av varer og tjenester, som inngår i tjenesteproduksjonen, er på samme nivå som 2019 og budsjett 2020. Konsernbidrag på 6 mill. kroner er ført som driftsutgift.

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	121 896	193 342	195 875	136 748
Tilskudd til andres investeringer	0	1 430	0	7 512
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	87 764
Sum investeringsutgifter	121 896	194 772	195 875	232 024
Kompensasjon for merverdiavgift	-13 569	-24 035	-31 975	-22 633
Tilskudd fra andre	-9 182	-34 564	-30 600	0
Salg av varige driftsmidler	-9 015	-8 400	-10 400	-20 541
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	-91 345	-122 133	-122 900	-177 361
Sum investeringsinntekter	-123 111	-189 132	-195 875	-220 535
Videre utlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videre utlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videre utlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videre utlån	0	0	0	0
Netto utgifter videre utlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	-1 140	-1 140	0	-3 188
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	2 355	-4 500	0	-8 300
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 215	-5 640	0	-11 488
Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	0	0	0	0

Inntekter investering

Arendal eiendom KF har solgt tomter, bygg og eiendommer for 9 mill. kroner i 2020. Salg av tomter utgjør 4,8 mill. kroner som er under budsjett for 2020 som var på 8,4 mill. kroner.

Det er i løpet av året mottatt husbanktilskudd på ca. 6 mill. kroner i forbindelse med kjøp av boliger, oppføring av nye boenheter på Madshaven og ombygning på Furuveien. Det er i tillegg til dette mottatt 3,5 mill. kroner i spillemidler til Roligheden skole. Disse tilskuddene er en del av finansieringen for utførte prosjekt.

Utgifter investering

Det ble i 2020 investert for 122 mill. kroner (144 mill. kroner i 2019) som er langt under budsjett på 193 mill. kroner. Store investeringer har vært ny avlastningsenhet Fagerheim og kjøp av næringsarealer i Agderparken nord og i Eyde Energipark.

Foretakets satsingsområder

Strategidokumentet

Vedtatt i bystyret 19.11.2020

Strategi:

Følge opp kommunens overordnede målsetninger ved å være en konkurransedyktig og serviceorientert virksomhet som er bevisst vårt samfunnsansvar.

Hovedmål:

Bystyrets prioriterte mål om et godt liv for alle, et grønt samfunn og regional vekst i tråd med bærekraftsmålene, skal være førende for mål og tiltak i Arendal eiendom KF. Arendal eiendom KF skal utføre en effektiv og god forvaltning av kommunale formålsbygg.

Foretaket rapporterer på utvalgte målbare kriterier.

Godt liv for alle

Arendal eiendom KF skal ha et helsefremmende arbeidsmiljø med trygghet for å unngå fysiske og psykiske skader. Vi skal være en attraktiv og inkluderende arbeidsgiver.

Være en utviklingsorientert og lærende kompetansebedrift.

Mål	Måloppnåelse 2020
Tilstedeværelse høyere enn 94 %	Koronasituasjonen har påvirket arbeidssituasjonen og er medvirkende faktor til høye fraværstall, særlig innenfor renhold.
Jobbe for en heltidskultur og øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse fra 86 % til 90 % innen 2023	86,9 % gjennomsnittlig stillingsstørrelse
Sertifisert etter HMS standard ISO 45001	Revidert 2020
Bidra til å gi arbeidserfaring til personer med «hull i CV-en» eller liknende utfordringer i samråd med NAV	5 personer har vært inne på arbeidspraksis

Grønt samfunn

Arendal eiendom KF skal stå for en bærekraftig klima- og miljøpolitikk på alle foretakets arbeidsområder

Mål	Måloppnåelse 2020
Sertifisert etter ytre miljø standard ISO 14001	Sertifisert januar 2020
Alle nye biler, kjøp eller leasing, bør være fossilfrie. 60 % av bilparken skal være fossilfri i løpet av 2023	45 % av bilparken er fossilfrie
Være en miljøbevisst energiforvalter for AK	Energiforbruket for formålsbygg ble redusert fra 32,3 MWh til 29,2 MWh

Mål	Måloppnåelse 2020
Massivtre skal vurderes ved byggeprosjekt	Nytt bygg på Røed er planlagt som massivtre bygg

Regional vekst

Mål	Måloppnåelse 2020
Intensivere arbeidet med å selge eiendommer som kommunen ikke har bruk for.	Prosess igangsatt for avhending av Munkehaugen, Roligheden barneskole og Løddesøl skole.
Være en aktiv samfunnsaktør innenfor eget ansvarsområde.	Foretaket har arbeidet aktivt med etablering av batterifabrikken i Eyde Energipark, både i forhold til tilbud til Morrow Batteries og med tilrettelegging av tomteområdet.
Følge seriøsitetsskravene til Arendal eiendom KF.	Alle anbudsdokumenter inneholder foretakets retningslinjer for å unngå sosial dumping
Ivareta etableringen av Arendal Næringsselskap. Sikre god samhandling mellom selskapet og Arendal eiendom KF.	Forberedelser til opprettelse av selskapet er igangsatt. Takster er bestilt, avklaringer ift. valg av revisor og regnskapsfører. Møter med bank er gjennomført.

Spesielle utfordringer

Koronaviruspandemien

Koronaviruspandemien har preget det arbeidet som utføres i Arendal eiendom KF i betydelig grad. Spesielt renholdstjenesten har vært i fremste rekke med å håndtere smittesituasjonen i kommunale formålsbygg. Ansatte i foretaket har også gjennomgått tilstrekkelig og nødvendig opplæring og er gitt verneutstyr tilpasset smittesituasjonen.

Erfaringen fra 2020 er at Arendal eiendom KF, med de ansatte som spesielt har gjort en innsats her, har utført gode tjenester tilpasset behovet og de kravene til smittetiltak som er definert lokalt og nasjonalt. Det har også vært en god og tett kontakt med kommunens tjenester og kommunens smittevernsteam.

Pandemien har vanskeliggjort kulturbyggende tiltak, og resultert i at bla. fellessamlingen over to dager for alle ansatte måtte avlyses i 2020.

Vedlikeholdsetterslep / konsernbidrag

En mindre nedgang på etterslepet på utvendig vedlikehold viser at organisasjonen, tross store utfordringer med et for lavt vedlikeholdsbudsjett, viser evne til riktig prioritering. Det er likevel grunn til bekymring over at en stadig større andel av foretakets budsjett må avsettes til lovpålagte oppgaver samt drift av utrangerte basseng. Det er en reell bekymring knyttet til at et konsernbidrag på 6 mill. kroner vil kunne medføre til at vedlikeholdsetterslepet vil øke. Statlige tilskuddsordninger, som korona midler i 2020, kan ikke forventes å bli tilført Arendal eiendom KF hvert år.

Arendal eiendom KF må kontinuerlig være opptatt av, og iverksette, prosesser med det formålet at tilgjengelig budsjett skal benyttes så effektivt som mulig. Dette må komme i tillegg til god personaloppfølging og kulturskapende tiltak. Det er i 2020 igangsatt en organisasjonsmessig gjennomgang av Eiendomsdrift med formål om å avklare hva som er hensiktsmessig å kjøpe av tjenester i markedet og hva som er hensiktsmessig å løse i egen regi.

Kapasitet og kompetanse i organisasjonen

Bystyret har gitt Arendal eiendom KF flere store og arbeidskrevende investeringsoppdrag både på byggeprosjekt og på oppfølging av næringsområder. Arbeidet med etablering av batterifabrikken og vedtatt opprettelse av nytt næringsselskap, har også presset organisasjonen. Dette gjelder også arbeidet med kvalitetsutvikling og oppfølging av læringspunkter etter revisjon av heis-prosjektet. Samlet sett krever dette økt kapasitet i prosjektledergruppen med krav om spesifikk kompetanse på kvalitetsutvikling.

Eiendomsdrift, med tjenester som drift og vedlikehold av formålsbygg inklusiv renhold, har i løpet av de siste to siste årene ikke tilsatt nye medarbeidere samtidig som det har vært en reduksjon i ca. 4 årsverk. Samtidig har avdelingen blitt tilført nye oppgaver. Det vil bli vurdert å oppheve

stillingsstoppen i løpet av 2021 sett i sammenheng med den organisatoriske gjennomgangen av avdelingen.

3.2 Internkontroll og etisk standard

Arendal eiendom KF har et godt etablert internkontrollssystem.

Årlig ekstern revisjon av ISO 45001 og 14001 gjennomføres av Det Norske Veritas.

Vi jobber kontinuerlig med forbedring av systemer for dokumentasjon i prosjekter og generell dokumentoversikt.

Arendal eiendom KF følger samme etiske retningslinjer som i Arendal kommune.

3.3 Likestilling og diskriminering

Vår personalpolitikk bygger på prinsippet om like muligheter uavhengig av kjønn, seksuell orientering, alder, etnisk tilhørighet og funksjonsevne.

4 Årsberetning Arendal havnevesen KF

4.1 Økonomi

Innledning

VERDISKAPNING & SAMFUNNSNYTTE

Arendal havn driver kommersielt uten tilskudd eller andre økonomiske overføringer fra kommunen eller andre.

Det er et mål å generere et økonomisk overskudd og bygge opp fond.

Havnens regnskap føres etter kommunalt regnskapsprinsipp (pengeregnskapsprinsipp). For havneforetaket, som driver kommersielt (og må generere inntekter og overskudd), anbefaler havnefogd at fremtidige regnskap føres etter et tydelig(ere) lønnsomhetsprinsipp (regnskapsloven). Dette ville gi bedre oversikt og parametere for styring av foretaket fra eier og daglig leder.

Forøvrig henvises til lov om havner og farvann § 32 2.ledd:

For havnevirksomhet som ikke er omfattet av regnskapsloven § 1-2 eller av særlige regnskapsregler fastsatt i eller i medhold av kommuneloven eller annen lovgivning, skal det utarbeides årsregnskap og årsberetning etter reglene i regnskapsloven.

Tall i hele 1000

Total inntekt i regnskapet er	45 028
Total utgift er	38 600
Samlet resultat:	6 428 (lønnsomhets prinsipp)

Regnskapet er ført slik:

Inntekter	45 028
minus Utgifter (ex finans)	28 783
<i>gir sum bevilgninger drift netto</i>	16 245
minus avskrivninger	9 816
<i>gir sum netto driftsutgifter</i>	6 429 (sammenlignbart med samlet resultat over)
Netto finansutgifter	11 710
Motpost avskrivninger	9 816
<i>gir netto driftsresultat</i>	4 535
Overføring til investering	443 (covid-19 tiltak gjestehavn +kjøp aksjer EPI)
minus bruk av disp. fond	343 (adv utgifter voldgiftssak)
bruk av tidligere års mindreforbruk	2 520
<i>Sum disponeringer</i>	2 421
Avstemming	6 955 (årsoverskudd)

Årsregnskapet identifiserer ikke hvilken del av virksomheten som genererer overskudd eller underskudd - kun det samlede resultat.

Avsetninger til disposisjonsfond : 9 476 233 kroner (årets overskudd 6 955 + overskudd 2019: 2 520 (nye regler for behandling av overskudd gjør at det i 2020 må overføres til disp. fond det som er mindreforbruk). Tidligere år kunne dette stå udisponert. Derfor må også 2020 overføres i år, samtidig med overskudd 2019.

Innestående på fond i havneforetaket er etter disp. av årets overskudd (mindreforbruk) ca. 12,4 mill. kroner).

Overføring til investeringsregnskapet: 442 688 kroner (covid-19 midler).

Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk -2 520 270 kroner (bruk av mindreforbruket i 2019 ved å overføre til disposisjonsfond). Motposten til føringen er Avsetninger til dispfond, første post i oppstillingen).

Godsomsetningen i Arendal havn er økt med 10,5 % fra 2019 til 2020. Total mengde gods 2021 er

744 000 tonn gods og varer over kai.
Flytende bulk (HVO) til tankanlegg på Sandvikodden er største økning.

Bystyrets vedtatte budsjettramme

Bystyret godkjenner havnens budsjetter, men bevilger ingen direkte midler til drift eller investering. Det forutsettes at havnen betjener egne utgifter og forpliktelser gjennom kommersielle avtaler og genererte inntekter

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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	-1 384	-400	0	-6
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-43 644	-43 070	-33 170	-41 628
Sum driftsinntekter	-45 028	-43 470	-33 170	-41 634
Lønnsutgifter	7 177	8 948	8 948	6 689
Sosiale utgifter	1 670	2 128	2 128	1 594
Kjøp av varer og tjenester	18 598	15 196	8 933	20 705
Overføringer og tilskudd til andre	1 338	0	0	1 513
Overføringer - utgår fra 2020	0	0	0	0
Avskrivninger	9 816	0	0	8 280
Fordelte utgifter - utgår fra 2020	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	38 600	26 272	20 009	38 782
Brutto driftsresultat	-6 429	-17 198	-13 161	-2 852
Renteinntekter	-358	-250	-250	-989
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	5 354	5 348	5 348	4 018
Avdrag på lån	6 714	6 714	6 714	5 583
Netto finansutgifter	11 710	11 812	11 812	8 612
Motpost avskrivninger	-9 816	0	0	-8 280
Netto driftsresultat	-4 535	-5 386	-1 349	-2 520
Overføring til investering	443	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	6 613	7 906	1 349	4 958
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	-2 520	-2 520	0	-4 958
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	4 535	5 386	1 349	0
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	0	2 520

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	-2 520

Bevilgningsoversikt drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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
Sum bevilgninger drift, netto	-16 245	-17 198	-13 161	-11 132
Avskrivninger	9 816	0	0	8 280
Sum netto driftsutgifter	-6 429	-17 198	-13 161	-2 852
Brutto driftsresultat	-6 429	-17 198	-13 161	-2 852
Renteinntekter	-358	-250	-250	-989
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	5 354	5 348	5 348	4 018
Avdrag på lån	6 714	6 714	6 714	5 583
Netto finansutgifter	11 710	11 812	11 812	8 612
Motpost avskrivninger	-9 816	0	0	-8 280
Netto driftsresultat	-4 535	-5 386	-1 349	-2 520
Overføring til investering	443	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	6 613	7 906	1 349	4 958
Mindreforbruk	-2 520	-2 520	0	-4 958
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	4 535	5 386	1 349	0
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Endringer driftsinntekter

Sandvikodden tankanlegg ble tatt tilbake fra ekstern driver- ny kontrakt inngått direkte med produkteier. Dette har økt årsinntekten med ca. 7 mill. kroner 2020

Endringer driftsutgifter

Betydelig vedlikeholds etterslep og stor aktivitet på Sandvikodden tankanlegg har økt driftsutgiftene i 2020

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	45 101	42 683	38 450	18 648
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	43	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	51 460
Sum investeringsutgifter	45 143	42 683	38 450	70 109
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-3 079	0	0	-1 774
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	-41 622	-42 683	-38 450	-68 335
Sum investeringsinntekter	-44 701	-42 683	-38 450	-70 109
Videre utlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videre utlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videre utlån	0	0	0	0
Netto utgifter videre utlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videre utlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	-443	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	-443	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	0	0	0	0

Foretakets satsingsområder

Målet for all havnevirksomhet er samfunnsnytt og verdiskapningen fra sjø, skip og skjærgård.

Det er et nasjonalt politisk mål at mer gods skal fraktes på sjø og bane (bedre miljø, redusere infrastrukturkost, redusere ulykker).

Arendal havn skal i 2020:

- bidra til nasjonal målsetting om økt godsoverføring fra vei til sjø
- sikre og tilrettelegge arealer og etablere egnet infrastruktur for økt godsoverføring
- gi næringslivet i regionen et konkurransefortrinn for sin næringstransport og godshåndtering
- bidra til bedriftsetableringer
- øke verdiskapning fra turist og besøks industrien
- redusere miljøpåvirkning fra alle havneaktiviteter
- oppgradere Sandvikodden tankanlegg

Havnestyret skal rullere strategiplanen i 2020 - og fremlegge denne til bystyret for godkjenning

Havn skal drive kommersielt uten noen form for tilskudd eller overføringer. Havn skal tilstrebe økonomisk overskudd og bygge opp fond i havneforetaket.

Spesielle utfordringer

Overtagelse av Sandvikodden tankanlegg- betydelig vedlikeholdsmessig etterslep.
Mer enn 80 fartøy anløp. Drift i egen regi har belastet organisasjonen hardt

Prosjekt etablering batterifabrikk har tatt svært mye ressurser fra havna i 2020.

Covid-19 har medført bortfall av alle cruiseskip.

Gjestehavna har vært mye benyttet, og krevd styrket renhold og innsats

4.2 Internkontroll og etisk standard

Foretaket er underlagt ordinær kommunal internkontroll.

Foretaket revideres av kommunal revisor.

Det er fra foretakets ledelse ingen registrerte hendelser i 2020 som krever rapportering.

4.3 Likestilling og diskriminering

Det er gjeldene 40 % minimums kjønnsrepresentasjon i styret.

Det er ikke er ikke registrert forhold relatert til likestilling eller diskriminering i 2020

1 Årsregnskap konsolidert

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	-1 388 626	-1 355 855	-1 254 476
Inntekts- og formuesskatt	-1 167 063	-1 185 057	-1 184 749
Eiendomsskatt	-97 014	-97 000	-115 390
Andre skatteinntekter	-416	-300	-446
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-83 076	-85 202	-135 080
Overføringer og tilskudd fra andre	-603 463	-451 635	-549 210
Brukerbetalinger	-95 784	-95 569	-102 054
Salgs- og leieinntekter	-505 989	-525 087	-480 403
Sum driftsinntekter	-3 941 431	-3 795 705	-3 821 808
Lønnsutgifter	1 852 957	1 735 238	1 822 275
Sosiale utgifter	439 224	476 081	491 803
Kjøp av varer og tjenester	1 230 740	1 173 280	1 186 587
Overføringer og tilskudd til andre	223 270	253 655	236 732
Avskrivninger	185 536	175 720	165 908
Fordelte utgifter - utgår fra 2020	0	0	-73 741
Sum driftsutgifter	3 931 727	3 813 973	3 829 564
Brutto driftsresultat	-9 704	18 268	7 757
Renteinntekter	-22 379	-20 670	-29 144
Utbytter	-42 565	-42 530	-41 772
Renteutgifter	113 993	111 669	118 463
Avdrag på lån	154 558	152 353	117 040
Netto finansutgifter	203 607	200 822	164 587
Motpost avskrivninger	-185 536	-175 720	-165 908
Netto driftsresultat	8 367	43 371	6 436
Overføring til investering	22 254	19 150	10 091
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	7 941	-23 859	14 763
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-35 513	-35 613	-8 126
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-3 048	-3 048	-26 213
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-8 367	-43 371	-9 485
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	3 048
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	458 602	565 946	400 886
Tilskudd til andres investeringer	3 500	5 930	10 328
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 661	11 500	22 719
Utlån av egne midler	234 000	60 977	291 928
Avdrag på lån	22 009	18 934	315 577
Sum investeringsutgifter	729 773	663 286	1 041 439
Kompensasjon for merverdiavgift	-35 992	-55 970	-42 240
Tilskudd fra andre	-27 460	-112 079	-85 265
Salg av varige driftsmidler	-9 015	-8 400	-23 200
Salg av finansielle anleggsmidler	-733	0	-2 000
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	-45 368
Bruk av lån	-617 547	-441 350	-798 931
Sum investeringsinntekter	-690 748	-617 800	-997 004
Videre utlån	155 997	180 000	0
Bruk av lån til videre utlån	-155 997	-180 000	0
Avdrag på lån til videre utlån	31 071	24 000	0
Mottatte avdrag på videre utlån	-55 081	-24 000	0
Netto utgifter videre utlån	-24 011	0	0
Overføring fra drift	-22 254	-19 622	-10 091
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	4 018	-21 000	-15 608
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	3 221	-4 865	-18 735
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-15 015	-45 487	-44 434

Økonomisk oversikt balanse

Tall i hele 1000	31.12.2020	31.12.2019
A. Anleggsmidler	10 862 804	10 125 699
I. Varige driftsmidler	5 195 005	4 951 861
1. Faste eiendommer og anlegg	5 062 616	4 823 838
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (24)	132 389	128 023
II. Finansielle anleggsmidler	1 174 077	1 031 914
1. Aksjer og andeler (21)	421 165	413 386
3. Utlån (22)	752 912	618 528
IV. Pensjonsmidler (20)	4 493 722	4 141 924
B. Omløpsmidler	778 883	711 038
I. Bankinnskudd (10)	444 339	270 735
III. Kortsiktige fordringer	334 545	440 303
1. Kundefordringer (13)	43 444	101 665
2. Andre kortsiktige fordringer (16)	205 854	262 945
3. Premieavvik (19)	85 247	75 693
Sum eiendeler	11 641 688	10 836 737
C. Egenkapital	-1 769 569	-1 300 599
I. Egenkapital drift	-185 169	-215 790
1. Disposisjonsfond (56)	-92 076	-127 589
2. Bundne driftsfond (51)	-93 094	-85 153
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet (5900)	0	-3 048
II. Egenkapital investering	-61 645	-54 406
1. Ubundet investeringsfond (53)	-20 002	-16 781
2. Bundne investeringsfond (55)	-41 643	-37 625
III. Annen egenkapital	-1 522 754	-1 030 403
1. Kapitalkonto (5990)	-1 542 977	-1 050 626
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)	20 222	20 222
D. Langsiktig gjeld	-9 440 312	-8 995 252
I. Lån	-5 097 818	-4 531 307
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (45)	-2 382 025	-2 308 514
2. Obligasjonslån (41+42)	-1 667 793	-1 517 793
3. Sertifikatlån (43)	-1 048 000	-705 000
II. Pensjonsforpliktelse (40)	-4 342 494	-4 463 945
E. Kortsiktig gjeld	-431 807	-540 886
I. Kortsiktig gjeld	-431 807	-540 886
1. Leverandørgjeld (35)	-108 787	-153 921
4. Annen kortsiktig gjeld (32)	-311 949	-372 398
5. Premieavvik (39)	-11 072	-14 567
Sum egenkapital og gjeld	-11 641 688	-10 836 737
Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler (91)	120 484	-79 821
II. Andre memoriakonti (92)	11 885	14 594
III. Motkonto for memoriakontiene (99)	-132 369	65 227

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter for kommunalt foretak og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre foretaket har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretakene følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetsslån jf. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen. Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen og foretakene følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens og foretakenes øvrige virksomhet krever kommunen og foretakene mva-kompensasjon.

Noter til årsregnskapet

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6 (F). Standarden trådte i kraft fra regnskapsåret 2014.

1.1 Noter

Særlige noteopplysninger i det konsoliderte regnskapet

Følgende enheter inngår i det konsoliderte regnskapet: Arendal kommune, Arendal eiendom KF og Arendal havnevesen KF

Ingen enheter er utelatt i det konsoliderte regnskapet.

Ingen enheter er kommet til eller gått ut av det konsoliderte regnskapet siden forrige regnskapsår.

Det er ingen interkommunale politiske råd eller kommunale oppgavefellesskap som ikke er eget rettssubjekt.

Note nr. 1 Endring arbeidskapital

	Kommunen	Arendal havnevesen KF	Arendal eiendom KF	Konsolidert	Konsolidert	Konsolidert
	Regnskap 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2020	Arendal 2020	Endelig budsjett	Arendal 2019
Endring i arbeidskapital i bevilgningsregnskapet						
Inntekter driftsdel	-3 817 619 085	-45 028 395	-382 019 667	-4 244 667 147	-4 098 283 472	-4 096 948 367
Inntekter investeringsdel	-37 623 035	-3 079 000	-31 765 601	-72 467 636	0	-150 705 549
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-895 652 030	-41 979 550	-93 137 046	-1 030 768 626	-199 325 000	-1 187 347 409
Sum anskaffelse av midler	-4 750 894 151	-90 086 945	-506 922 315	-5 347 903 410	-4 297 608 472	-5 435 001 325
Utgifter driftsdel	3 769 075 752	28 783 355	251 700 003	4 049 559 110	3 940 831 940	3 938 638 161
Utgifter investeringsdel	295 105 563	45 100 774	121 895 803	462 102 140	0	411 214 626
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	723 482 588	12 110 458	124 030 430	859 623 476	400 147 033	1 136 019 059
Sum anvendelse av midler	4 787 663 903	85 994 587	497 626 236	5 371 284 726	4 340 978 973	5 485 871 846
Netto anskaffelse/anvendelse av midler	36 769 752	-4 092 358	-9 296 079	23 381 315	43 370 501	50 870 519
Ubrukte lånemidler	-133 572 013	3 171 774	-69 905 011	-200 305 250	0	113 750 515
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-96 802 261	-920 583	-79 201 090	-176 923 934	43 370 501	164 621 035
Endring i arbeidskapital i balansen						
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	-167 566 783	-8 936 559	-7 500 054	-184 003 396		83 515 022
Premieavvik (2.19)	10 510 678	-28 036	-929 323	9 553 319		-37 306 710
Betalingsmidler (2.10)	117 003 520	6 097 773	50 502 649	173 603 942		-148 458 005
Sum omløpsmidler	-40 052 585	-2 866 822	42 073 272	-846 135		-102 249 693
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	133 359 947	3 787 405	37 127 817	174 275 169		-67 966 229
Premieavvik (2.39)	3 494 899			3 494 899		5 594 887
Sum kortsiktig gjeld	136 854 846	3 787 405	37 127 817	177 770 068		-62 371 342
Arbeidskapital balanse	96 802 261	920 583	79 201 090	176 923 934		-164 621 035

Note nr. 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn til ledende personer	2020	2019
Rådmann Arendal kommune	1 402 378	1 375 359
Ordfører Arendal kommune	1 057 554	1 050 562
Daglig leder Arendal eiendom KF	1 189 498	1 103 458
Daglig leder Arendal havnevesen KF	1 147 248	1 058 134
Aust-Agder revisjon har mottatt følgende godtgjørelser, ekskl. mva		
	2020	2019
Regnskapsrevisjon	1 203 348	1 196 040
Forvaltningsrevisjon	739 200	715 000
Rådgivning	767 052	1 034 640
Andre felleskostnader	953 600	937 120
Sum	3 663 200	3 882 800

Samlet godtgjørelse for Arendal kommune og kommunale foretak

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser del 1

Tall i hele 1000

Arendal kommunale pensjonskasse (AKP)	Arendal kommune		Arendal eiendom KF		Arendal havnevesen KF		Konsolidert	
Pensjonskostnad	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	91 031	101 333	8 021	7 614	747	580	99 799	109 527
Sum amortisert premieavvik	15 589	42 599	464	480	-41	-32	16 012	43 047
Administrasjonskostnad	14 232	13 934	851	920	76	82	15 159	14 936
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	120 852	157 866	9 336	9 014	782	630	130 970	167 510
 Årets regnskapsførte premieavvik (inntekt)	 -37 240	 -11 523	 350	 112	 66	 63	 -36 824	 -11 348
 Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	 130 837	 115 395	 8 692	 8 611	 772	 612	 140 301	 124 618
 Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser AKP	 Estimat 31.12.2020	 Estimat 31.12.2019	 Estimat 31.12.2020	 Estimat 31.12.2019	 Estimat 31.12.2020	 Estimat 31.12.2019	 Estimat 31.12.2020	 Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	3 185 122	3 173 357	106 963	97 176	5 768	5 717	3 297 853	3 276 250
Brutto pensjonsmidler	3 345 893	3 041 705	107 073	92 789	5 844	5 914	3 458 810	3 140 408
Netto forpliktelse	-160 771	131 652	-110	4 387	-76	-197	-160 957	135 842

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser del 2

Tall i hele 1000

Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

Pensjonskostnad	2020	2019
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	26 682	28 717
Sum amortisert premieavvik	11 873	11 974
Administrasjonskostnad	1 855	1 733
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	40 410	42 424
 Årets regnskapsførte premieavvik (inntekt)	 -7 067	 -9 293
 Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	 35 605	 39 743
 Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	 Estimat 31.12.2020	 Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	585 207	599 976
Brutto pensjonsmidler	622 777	561 715
Netto forpliktelse	-37 570	38 260

Pensjonsordning i KLP gjelder kun ansatte i Arendal kommune

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser del 3

Tall i hele 1000

Statens pensjonskasse (SPK)

Pensjonskostnad	2020	2019
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	30 034	34 420
Sum amortisert premieavvik	3 538	-2 210
Administrasjonskostnad	979	1 099
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	34 551	33 309
 Årets regnskapsførte premieavvik (inntekt i 2019)	 1 032	 -4 377
 Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	 29 982	 39 896
 Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	 Estimat 31.12.2020	 Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	478 122	547 925
Brutto pensjonsmidler	412 136	439 801
Netto forpliktelse	65 986	108 124

Pensjonsordning i SPK gjelder kun ansatte i Arendal kommune.

Note nr. 4 Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskapsåret	Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22499100	EDB-utstyr og kontormaskiner	5 år	144 375 909	124 162 122	823 977	0	8 935 662	0	0	12 102 102	20 213 787
22499200	Maskiner, verktøy, inventar og utstyr	10 år	150 812 631	94 222 713	26 969 331	0	11 987 560	450 518	0	71 121 171	56 589 918
22499300	Anleggsmaskiner og transportmidler	*10/20 år	120 002 683	68 783 105	4 532 235	0	6 476 995	109 331	0	49 165 487	51 219 578
2.24	Sum utstyr, maskiner og transportmidler		415 191 223	287 167 940	32 325 543	0	27 400 217	559 849	0	132 388 760	128 023 283

*

10 år: Anleggsmaskiner, person-, vare- og lastebiler

20 år: Brannbiler

Faste eiendommer og anlegg

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskapsåret	Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22799100	Kommunale bygninger	*40/50 år	4 160 368 592	968 701 745	163 422 220	86 472	94 034 143	20 980 285	0	3 239 988 167	3 191 666 847
22799200	Kommunale eiendommer	Avskrives ikke	270 540 803	0	82 838 152	0	0	2 269 152	0	351 109 803	270 540 803
22799300	Vann- og avløpsanlegg	40 år	694 170 008	240 028 301	66 090 351	0	16 347 675	0	0	503 884 383	454 141 707
22799300	Vann- og avløpsanlegg	20 år	68 416 158	7 148 360	5 271 459	0	3 420 808	0	0	63 118 449	61 267 798
22799350	Produksjon av vann	40 år	282 071	91 673	0	0	7 052	0	0	183 346	190 398
22799400	Distribusjon av vann	40 år	473 542 361	138 087 010	64 701 928	0	10 888 584	0	0	389 268 695	335 455 351

22799500	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	20 år	128 515 852	84 170 009	0	0	4 350 793	0	0	39 995 050	44 345 843
22799600	Avløpsrensing	20 år	180 309 822	94 557 414	10 000 000	0	8 815 491	0	0	86 936 917	85 752 408
22799700	Distribusjon av vann	20 år	96 173 096	72 789 790	0	0	2 251 824	0	0	21 131 482	23 383 306
22799800	Produksjon av vann	20 år	43 881 118	17 552 377	270 165	10 109 801	2 353 147	0	0	14 135 958	26 328 741
22799850	Anlegg	20 år	0	0	75 618 199	0	0	395 426	0	75 222 773	0
22779900	Kommunale brygger og småbåthavn	20 år	85 069 801	19 784 138	8 005 262	0	3 930 990	0	0	69 359 935	65 285 663
22799900	Kommunale veier	40 år	377 556 026	142 120 109	13 227 788	54 970 436	10 235 129	0	0	183 458 140	235 435 917
22799901	Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhets-tiltak	40 år	58 432 587	28 389 538	1	3 719 766	1 500 145	0	0	24 823 139	30 043 049
2.27	Sum faste eiendommer og anlegg		6 637 258 294	1 813 420 463	489 445 525	68 886 475	158 135 781	23 644 863	0	5 062 616 237	4 823 837 831

*

40 år: Skoler, barnehager, boliger og idrettshaller

50 år: Administrasjonsbygg, institusjoner, kulturbygg, lager og forretningsbygg

Sammendrag 2.24 og 2.27

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskapsåret	Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler		415 191 223	287 167 940	32 325 543	0	27 400 217	559 849	0	132 388 760	128 023 283
2.27	Faste eiendommer og anlegg		6 637 258 294	1 813 420 463	489 445 525	68 886 475	158 135 781	23 644 863	0	5 062 616 237	4 823 837 831
	Sum		7 052 449 517	2 100 588 403	521 771 068	68 886 475	185 535 998	24 204 712	0	5 195 004 997	4 951 861 114

*

* Avgang i regnskapsåret:

Flyttet til ny balansekonto 22799850- Anlegg

Note nr. 5 Aksjer og andeler

Arendal kommune

Selskap	Eierandel	Anskaffelses- kostnad	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019	Endring fra forrige år
Proflex as	82,8 %	425 000	425 000	425 000	0
Durapart as	61,7 %	3 621 000	3 679 500	3 651 500	28 000
Hove drifts- og utviklingsselskap as	100,0 %	1 300 000	14 110 000	14 110 000	0
Agder energi as	6,4 %	172 524 000	172 524 000	172 524 000	0
Agder arbeidsmiljø IKS	50,0 %	100 000	100 000	100 000	0
Fløyveien 14 as, 241 - 1000	100,0 %		15 000 001	15 000 001	0
Biblioteksentralen al	0,8 %	8 700	8 700	8 700	0
Rehabiliteringssenteret air as	0,1 %	10 000	10 000	10 000	0
Aust-Agder næringssselskap as	4,5 %	136 000	136 000	136 000	0
Norges blindedeforbund		5 000	5 000	5 000	0
Arendal lufthavn gullknapp as	5,7 %	10 251 000	7 151 000	7 151 000	0
Longum næringspark as	7,6 %	1 364 000	0	1 364 000	-1 364 000
Eydehavn næringsutvikling as	14,5 %	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Actieselskabet Kolbjørn	0,6 %	500	500	500	0
Fløybyen as	100,0 %	Tinginnskudd	1	1	0
P-hus vest as	19,8 %	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0
Canal Street as	25,0 %	500 000	500 000	500 000	0
Arendal festival supply as	34,0 %	500 000	0	500 000	-500 000
Sørnorsk filmsenter as	8,7 %	10 000	0	10 000	-10 000
Sørlandets europakontor as	8,9 %	18 340	18 340	18 340	0
Usus as (tidl. Visit Sørlandet as)	3,6 %	170 000	170 000	170 000	0
Arendal by as	19,0 %	75 000	75 000	75 000	0
Myra biovarme as	51,0 %	2 555 100	2 555 100	2 555 100	0
Pollen p-hus as	33,7 %	10 100 000	10 100 000	10 100 000	0
Kystveien utvikling as - aksjekapital	33,3 %	250 000	0	1	-1
At skog sa		49 400	49 400	49 400	0
Jordøya tomteutvikling as, 758 - 1000	4,3 %	758 000	758 000	758 000	0
Innoventus sør as, 2000-250	4,8 %	500 000	500 000	500 000	0
Tyholmen p-hus, 156 - 10000	33,6 %	7 800 000	7 800 000	7 800 000	0
AKP egenkapitaltilskudd		153 216 351	163 216 351	153 216 351	10 000 000
KLP egenkapitalinnskudd		13 189 402	16 228 263	14 637 624	1 590 639
Sum		385 436 793	421 120 156	411 375 518	11 080 638

Arendal eiendom KF

Selskap	Antall	Pålydende	Regnskap 31.12.2020
ABBL - Andelsbevis	33		202

Arendal havnevesen KF

Selskap	Antall	Pålydende	Regnskap 31.12.2020
Cruise Norway AS	2	1000	2 000
Kommunal Bank	1	1	1

Note nr. 6 Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har i 2020 solgt sine aksjer i selskapene Longum Næringspark AS, Arendal Festival Supply AS, Kystveien Utvikling AS og Sørnorsk filmsenter AS.

Arendal eiendom KF og Arendal havnevesen KF har ikke foretatt salg av finansielle anleggsmidler i 2020.

Note nr. 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån**Arendal kommune**

Langsiktig gjeld	31.12.2020	31.12.2019
Obligasjonslån	-1 667 793 000	1 517 793 000
Sertifikatlån	-1 048 000 000	705 000 000
Formidlingslån Husbanken	-768 170 483	640 241 078
Andre lån	-1 613 854 623	1 668 272 768
Sum langsiktig gjeld 31.12.	-5 097 818 106	4 531 306 846

Spesifikasjon over langsiktig gjeld i Arendal kommune	Beløp	Rente pr 31.12.20
Swedbank - obl.lån NO 0010767700	316 500 000	Fast til 15.06.2023 / 2,017 %
Nordea - obl.lån NO 001077465.6	265 000 000	Fast til 16.09.2026 / 2,208 %
Swedbank - obl.lån 2018 NO0010814056	236 293 000	Fast til 11.01.2023 / 1,843 %
Swedbank - obl.lån NO 0010834161	250 000 000	FRN - Nibor 3 mnd. + 0,2275 %
Kommunalbanken - obl.lån 20190659	300 000 000	FRN - Nibor 3 mnd. + 0,21 %
SEB - obl.lån NO 0010907058	150 000 000	FRN - Nibor 3 mnd. + 0,195 %
Danske Bank - obl.lån NO 0010878739	150 000 000	Fast til 15.04.2025 / 1,33 %
Sum obligasjonslån	1 667 793 000	
24331248 - DNB NO 0010894322	190 000 000	0,369 %
24331249 - DNB NO 0010897861	203 000 000	0,545 %
24331251 - DNB NO 0010911340	53 500 000	0,535 %
24331311 - Kommunalbanken - Sertifikatlån 20200403	160 000 000	0,374 %
24331404 - Sparebank 1 markets NO 0010895774	245 000 000	0,514 %
24331909 - Handelsbanken NO 0010895105	196 500 000	0,399 %
Sum sertifikatlån	1 048 000 000	
Husbanken - 115089930 etabl.lån 2009	1 270 468	0,6653 %
Husbanken - 115128893/4 etabl.lån 2010	42 038 784	0,8133 %
Husbanken - 11516355/2 etabl.lån 2011	73 729	0,8098 %
Husbanken - 115202111/etabl.lån 2012	43 925 143	0,8133 %
Husbanken - 1152419811/etabl.lån 2013	51 718 487	0,8133 %
Husbanken - 11528760/etabl.lån 2014	61 642 342	0,8133 %
Husbanken - 11532052/etabl.lån 2015	29 267 549	0,8025 %
Husbanken - 11534947/startlån 2016	42 442 599	0,8133 %

	Beløp	Rente pr 31.12.20
Husbanken - 11537776/startlån 2017	91 249 200	0,8133 %
Husbanken - 115398026/startlån 2018	130 675 313	0,8133 %
Husbanken - 11541679/startlån 2019	96 014 576	0,8133 %
Husbanken - 11543239 startlån 2020	98 218 443	0,8133 %
Husbanken - 11543706 startlån 2020	49 633 850	0,8101 %
Husbanken - 11543913 startlån 2020	30 000 000	0,8133 %
Sum formidlingslån (etableringslån/startlån)	768 170 483	
Kommunalbanken - 20070636 konv. sert.lån til fastr.lån 07	24 702 624	P.t. rente - 0,9173 %
Kommunalbanken - 20120192 refin. 2012	108 195 110	Flytende (3 mnd.) - 0,9197 %
Kommunalbanken - 20170074 div. inv. 2017	178 325 050	Fastrente 7 år - 2,29 %
Kommunalbanken - 20170092 refin. 2017	224 874 950	Fastrente 7 år - 2,41 %
Kommunalbanken - 20180449	140 000 000	Fastrente 7 år - 2,599 %
Kommunalbanken - 20190084	192 100 000	Fastrente 10 år - 2,57 %
Sum lån Kommunalbanken	868 197 734	
KLP - 83175565038 fastrentelån refin. 2018	192 500 000	Fastrente 7 år - 2,35 %
KLP - 83175612354 refin. 2019	233 533 331	Fastrente 10 år - 2,442 %
KLP - 83175689608 fastrentelån refin. 2020	294 331 000	Fastrente 10 år - 1,974 %
Sum lån KLP	720 364 331	
Husbanken - 11543974 - Gårdsveien 12	25 292 558	Flytende Husbanken 0,2726 %
Langsiktig gjeld	5 097 818 106	

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	5 097 818 106	4 531 306 846	Gj.snitt 17,02 år
Herav: andel knyttet til selvkostområder	1 065 361 451	893 176 579	
Herav: andel knyttet til kompensasjonsordninger	210 534 357	185 811 563	
Herav: andel knyttet lån som finansieres av andre enn kommunen	768 170 483	640 241 078	
Resterende gjeld som finansieres av kommunens frie inntekter	3 053 751 815	2 812 077 626	
Gjennomsnittlig rente (veid snitt)		2,38 %	
Lånebeløp som forfaller og må refinansieres i år 2021		1 298 000 000	

Del 7.1

Avdrag	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Betalt avdrag driftsregnskap (Regnskapsført)	154 557 983	152 353 000	165 432 000	117 040 000
Beregnet minste lovlige avdrag	154 528 036	152 353 000	165 432 000	117 040 000
Differanse	29 947	0	0	0

Note nr. 8 Renter - sikring

Alle eksterne lån tas opp av Arendal kommune.

Det er dermed kun Arendal kommune som har rentesikring for å redusere risikoen for deler av gjeldsporteføljen. Se note 8 i regnskapet til Arendal kommune.

Note nr. 9 Garantiansvar

Det er kun Arendal kommune som har garantiansvar.

Arendal eiendom KF og Arendal havnevesen har dermed ikke påtatt seg garantiansvar.

Det vises til note 9 i Arendal kommunes regnskap.

Note nr. 10 Andre vesentlige forpliktelser

Vesentlige forpliktelser i Arendal kommune gjelder pensjon, langsiktig gjeld og garantier. Det vises her til note 3, 7 og 9 i kommunens regnskap.

Vesentlige forpliktelser i Arendal eiendom KF og Arendal havnevesen KF gjelder pensjon og langsiktig lånegjeld. Det vises her til note 3 og 7 i foretakenes regnskaper.

Note nr. 11 Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi

Denne noten er ikke aktuell for noen av enhetene i det konsoliderte regnskapet.

Note nr. 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Avsetninger til fond	SUM (530:550)+580	129 069 335	99 883 561
Bruk av avsetninger	SUM (930:958)	- 152 450 653	- 150 754 083
Regnskapsmessig merforbruk/udekket	980	0	0
Netto avsetning		- 23 381 318	- 50 870 522

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 01.01	2.56	- 134 079 547	- 137 714 886
Avsetninger driftsregnskapet	540	- 39 591 911	- 36 910 235
Herav budsjettskjema 1A		- 11 442 832	- 20 413 191
Herav brutto budsjettskjema 1B		- 17 971 667	- 9 192 543
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	75 105 172	45 036 237
Herav budsjettskjema 1A		56 540 447	19 003 000
Herav budsjettskjema 1B		15 701 118	24 233 237
Bruk av avsetninger i investeringsregnskapet	940	0	2 000 000
UB 31.12.	2.56	- 98 566 286	- 127 588 884

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Overført fra drift til investeringsregnskapet	570/970	20 671 422	6 902 936
Herav budsjettskjema 1A		2 952 938	4 600 931
Herav brutto budsjettskjema 1B		17 718 484	2 302 005

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 01.01	2.51	- 85 152 701	- 70 390 024
Avsetninger	550	- 56 315 494	- 36 708 680
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	48 374 644	21 946 003
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0	0
UB 31.12	2.51	- 93 093 551	- 85 152 701

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investeringsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 01.01	2.53	- 22 742 502	- 33 515 961
Avsetninger	540	- 6 699 066	- 2 365 000
Bruk av avsetninger	950	3 477 738	19 100 000
UB 31.12	2.53	- 25 963 830	- 16 780 961

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 01.01	2.55	- 37 624 852	- 53 232 854
Avsetninger	550	- 26 462 864	- 20 851 149
Bruk av avsetninger	950	22 444 601	36 459 151
UB 31.12	2.55	- 41 643 115	- 37 624 852

Note nr. 13 Strykninger

Det er ved avslutning av årsregnskapet for 2020 ikke foretatt strykninger.

Dette gjelder både kommunen og foretakene.

Note nr. 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene drift**Spesifikasjon over regnskapsmessig mer-/mindreforbruk drift**

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0	0
Årets avsetning til inndekning	0	0	0
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt merforbruk til inndekning	0	0	0

Resterende antall år for inndekning

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	528 228	3 048 498	26 212 691
Årets disponering av mindreforbruk	528 228	3 048 498	26 212 691
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	0	3 048 498
Totalt mindreforbruk til disponering	0	0	3 048 498

Note nr. 15 Kapitalkonto

Ikke aktuell.

Note nr. 16 Investeringsoversikt

Enhet	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Tidligere års utgifter
Arendal kommune	5577 - Heis Fløyheia	42 761 309	44 900 000	42 099 775
Arendal kommune	1171 - Blå Kors - kjøp Gårdsveien 12 - Arendal	32 800 585	32 000 000	0
Arendal kommune	5395 - Hovedvannledning V Rykene - Lerestvedt 2013	30 413 499	30 413 499	1 917 105
Arendal kommune	4658 - Turløyper Arendal øst - fin. v/vegvesen 2017	15 922 725	19 868 000	16 687 339
Arendal kommune	1306 - Justering mva, Rønningen boligfelt *)	9 204 662	0	0
Arendal kommune	5609 - A Frydentopp - Hauene	8 450 490	8 450 490	2 885 973
Arendal kommune	5608 - V Frydentopp - Hauene	8 338 817	8 338 817	2 945 588
Arendal kommune	5607 - A Kirkeveien Nord	8 237 596	8 237 596	374 901
Arendal kommune	5484 - A Gunnarsboveien	7 099 228	7 099 228	7 641 315
Arendal kommune	5605 - Renseanlegg - Saulekilen/Narestø	6 089 656	6 089 656	3 981 407
Arendal kommune	4691 - Turveier i Arendal øst, belysning	5 884 485	1 472 000	277 530
Arendal kommune	5594 - A Tybakken 3	4 758 018	4 758 018	8 139 815
Arendal kommune	5485 - V Gunnarsboveien	4 622 433	4 622 433	5 028 316
Arendal kommune	1148 - Utstyr omsorgsenhetene 2015	3 579 357	4 005 000	4 641 959
Arendal kommune	5627 - A Furuliveien	3 343 780	3 343 780	2 852 532
Arendal kommune	5593 - V Tybakken 3	3 185 511	3 185 511	5 639 224
Arendal kommune	6545 - Fløybyen - ny trasé	873 477	2 792 000	17 207 169
Arendal kommune	5576 - V Skrubbedalen	444 162	444 162	9 408 027
Arendal kommune	5537 - A Centralgaten og omegn (2017)	278 624	278 624	14 483 417
Arendal kommune	5536 - V Centralgaten og omegn (2017)	262 932	262 932	12 253 692
Arendal kommune	5487 - A Krøgenes - Longum	246 218	246 218	11 075 993
Arendal kommune	4662 - Bjønnes stadion - Arendal fotball 2017	240 104	471 000	60 304 883
Arendal kommune	5563 - V Gamle Songevei	152 557	152 557	6 379 861
Arendal kommune	5564 - A Gamle Songevei	148 843	148 843	9 437 173
Arendal kommune	5486 - V Krøgenes - Longum	140 892	140 892	25 019 100
Arendal kommune	5546 - A Joåsveien 2017	69 395	69 395	7 013 070
Arendal kommune	5545 - V Joåsveien 2017	44 315	44 315	7 068 128
Arendal kommune	5515 - Miljøtiltak forurensa sjøbunn sentrum (2016)	28 549	28 549	14 521 560
Arendal eiendom KF	06469 - Ny avlastningsenhet HP 2019-2022	18 470 392	18 493 000	383 690
Arendal eiendom KF	06418 - Agderparken nord - kjøp av næringsarealer 2017	14 060 545	14 104 000	10 109 793

Enhet	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Tidligere års utgifter
Arendal eiendom KF	06470 - Heftingsdalen HP 2019-2022	13 414 072	13 000 000	361 507
Arendal eiendom KF	06563 - Eyde Energipark - områderegulering 2020	11 169 750	27 500 000	0
Arendal eiendom KF	06508 - Forsterkede boliger rus og psykisk helse	7 205 974	5 200 000	0
Arendal eiendom KF	06402 - Boliger med heldøgnsomsorg HP 2018-2021	6 508 213	6 557 000	218 176
Arendal eiendom KF	06457 - Lokaler til ny kulturskole HP 2019-2022	6 319 918	4 554 000	10 822 056
Arendal eiendom KF	06318 - Nybygg legevakt/KØH HP 2016-2019	5 550 942	4 075 000	5 721 526
Arendal eiendom KF	06266 - Kjøp av boliger HP 2015 - 2018	4 255 011	1 072 000	12 926 743
Arendal eiendom KF	06212 - Ny Roligheden skole 2013	1 666 690	2 309 000	274 632 531
Arendal eiendom KF	06482 - Lia boligstiftelse, kjøp og omb. 2018	827 428	764 000	5 936 308
Arendal eiendom KF	06360 - Marisberg felt C1, opparbeidelse av tomt 2016	218 343	-1 200 000	27 940 042
Arendal eiendom KF	06382 - Madshaven, 2 boenheter HP 20147-2020	127 999	130 000	11 809 121
Arendal eiendom KF	06381 - Asdal skole, påbygg ressurssenter HP 2017-2020	1 890	0	12 394 061
Arendal havnevesen KF	11472 - Steikeritomt Eydehavn- forurensingsoppdydding 2018	19 295 151	13 108 582	891 616
Arendal havnevesen KF	11410 - Nytt havnebygg Eydehavn	8 831 571	8 662 123	5 342 559
Arendal havnevesen KF	11455 - Pollen oppgradering 2016	5 475 300	6 363 300	36 700
Arendal havnevesen KF	11487 - Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	2 513 919	3 000 000	0
Arendal havnevesen KF	11482 - Ny infrastruktur Eydehavn (ISPS-gjerde/port/asfalt)2019	2 494 251	2 818 881	681 535
Arendal havnevesen KF	11494 - Hjullaster 2019	1 927 000	1 999 111	889
Arendal havnevesen KF	11411 - Inventar kontorbygg 2020	1 019 927	1 000 000	0
Arendal havnevesen KF	11111 - Småbåthavn plan og egenproduksjon	920 841	789 199	1 111 234
Arendal havnevesen KF	11458 - Ny verkstedløsning 2016	123 860	124 536	2 271 141

Investeringsoversikten viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer.

For Arendal kommune og Arendal eiendom KF er prosjekter med utgifter i 2020 og samlet investeringsutgift 6,0 mill. tatt med i oversikten over.

For Arendal havnevesen KF er prosjekter med utgifter i 2020 og samlet investeringsutgift 1,0 mill. tatt med.

Note nr. 17 Selvkost

2020 Etterkalkyle selvkost	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slam- tømming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjo- nering	Anløps- avgift
Gebyrinntekter	250 523 775	56 290 204	101 368 750	66 223 965	4 412 813	4 406 615	1 041 129	1 831 500	12 027 802	2 854 167	65 690	1 140
Øvrige driftsinntekter	12 619 404	3 236 411	4 097 971	467 136	3 461 042	13 412	2 212	103 811	653 045	542 513	41 851	0
Driftsinntekter	263 143 179	59 526 615	105 466 721	66 691 101	7 873 855	4 420 028	1 043 341	1 935 311	12 680 847	3 396 680	107 541	1 140
Direkte driftsutgifter	185 587 252	31 897 351	60 679 685	65 646 938	7 124 693	3 062 266	1 187 512	1 941 639	10 506 683	3 313 844	226 640	0
Avskrivningskostnad	47 626 810	17 363 989	29 469 092	395 688	194 840	0	0	0	0	203 201	0	0
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	14 266 178	6 133 063	8 044 909	72 647	6 173	0	0	0	0	9 386	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	7 931 544	1 430 755	2 567 698	318 652	470 791	45 030	206 580	239 441	2 152 027	473 816	23 382	3 373
Indirekte avskrivningskostnad	215 643	1 176	1 662	93	211 502	32	109	126	701	178	14	49
Indirekte kalkulatorisk rente (1,39 %)	127 722	33	49	2	127 607	1	3	3	18	5	0	0
Driftskostnader	255 755 149	56 826 367	100 763 095	66 434 021	8 135 606	3 107 329	1 394 204	2 181 209	12 659 429	4 000 429	250 036	3 422
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	-146 594	0	0	-146 594	0	0	0	0	0	0	0	0
Foreløpig resultat	7 241 436	2 700 247	4 703 626	110 486	-261 752	1 312 698	-350 863	-245 898	21 419	-603 750	-142 495	-2 282
+ Subsidiering	992 143	0	0	0	0	0	0	245 898	0	603 750	142 495	0
Resultat	8 233 579	2 700 248	4 703 627	110 485	-261 752	1 312 698	-350 863	0	21 418	0	0	-2 282

2020 Etterkalkyle selvkost	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slam- tømming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjo- nering	Anløps- avgift
Selvkostfond 01.01	12 247 357	8 027 600	469 966	2 891 516	0	537 331	320944	0	0	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond	8 848 477	2 700 248	4 703 627	110 485	0	1 312 698	0	0	21 418	0	0	0
- Bruk av selvkostfond	-320 944	0	0	0	0	0	-320 944	0	0	0	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	227 274	130 350	39 223	40 960	0	16 592	0	0	149	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	21 002 163	10 858 197	5 212 814	3 042 962	0	1 866 622	0	0	21 568	0	0	0
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring	-291 671	0	0	0	-261 752	0	-29 919	0	0	0	0	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,39 %)	204	0	0	0	-1 819	0	2 023	0	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-291 467	0	0	0	-263 571	0	-27 896	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	250 523 775	56 290 204	101 368 750	66 223 965	4 412 813	4 406 615	1 041 129	1 831 500	12 027 802	2 854 167	65 690	1 140
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	243 280 056	53 589 957	96 665 124	66 113 479	4 674 565	3 093 917	1 391 992	2 077 398	12 006 383	3 457 917	208 185	1 140
Finansiell dekningsgrad (%)	103,0 %	105,0 %	104,9 %	100,2 %	94,4 %	142,4 %	74,8 %	88,2 %	100,2 %	82,5 %	31,6 %	100,0 %

Regnskapsførings- forslag balanse	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slam- tømming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjone ring
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	8 754 807	2 830 598	4 742 850	151 445	0	1 329 290	-320 944	0	21 567	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	291 467	0	0	0	263 571	0	27 896	0	0	0	0
Regnskapsføringsfo- rslag driftsregnskap	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slam- tømming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjone ring
1550 Avsetninger til bundne fond	9 075 751	2 830 598	4 742 850	151 445	0	1 329 290	0	0	21 567	0	0
1950 Bruk av bundne fond	-320 944	0	0	0	0	0	-320 944	0	0	0	0

Selvkostområdene gjelder Arendal kommune, med unntak av anløpsavgiften som gjelder Arendal havnevesen KF.

Note nr. 18 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

I januar 2021 er kommunens aksjer i Fløyveien 14 AS solgt.

Det er ingen kjente, usikre forpliktelser i noen av enhetene i det konsoliderte regnskapet.

Note nr. 19 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Det er ingen poster eller transaksjoner i det konsoliderte regnskapet som er uvanlige og vesentlige.

Arendal eiendom KF har i 2020 solgt anleggsmidler for 9,014 mill. kroner. Alt salg er bygninger og tomter.

For vesentlige forpliktelser vises til note 10.

Note nr. 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil

Det er i 2020 ingen endringer i regnskapsprinsipper eller regnskapsestimer.

Note nr. 21 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til KF ved etablering. Eiendeler, gjeld og EK mottatt fra KF ved avvikling

Det er ikke etablert eller avviklet kommunale foretak i 2020.

Note nr. 22 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og § 27 samarbeid

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Kommunale samlede fordringer		
Herav fordring på:		
Lån til Arendal eiendom KF	2 130 740 684	2 038 784 684
Lån til Arendal havnevesen KF	187 266 423	155 530 423
Kortsiktig fordring på Arendal havnevesen KF	-	20 000 000
Kortsiktig fordring på Arendal eiendom KF	824 426	37 739 884
Kortsiktige fordringer på AKST	-	-
Kommunens samlede gjeld		
Herav gjeld til:		
Kortsiktig gjeld til Arendal eiendom KF	-	6 800 000
Kortsiktig gjeld til Arendal havn KF	-	4 976 000
Kortsiktig gjeld til AKST	-	-

Note nr. 23 Overføringer til/fra § 27 samarbeid

Noten er ikke aktuell for foretakene. Det henvises til note 23 i Arendal Kommune.

Note nr. 24 Fordeling inntekter og utgifter

	Arendal eiendom KF	Arendal havnevesen KF	Konsolidert	
	2020	2020	2020	2019
Samlede inntekter	238 485 407	45 028 395	283 513 802	389 416 606
Herav inntekter på:				
Arendal Kommune	296 238 000	400 000	296 638 000	273 414 000
Ikt Agder IKS				
Aust-Agder Revisjon IKS				
Andre	- 57 752 593	44 628 395	- 13 124 198	116 003 606
Samlede utgifter	351 544 705	40 851 127	392 395 832	391 163 989
Herav utgifter til:				
Arendal Kommune	184 739 430	18 415 771	203 155 201	190 048 127
Aust-Agder Revisjon IKS	163 200	96 000	259 200	258 000
Andre	166 642 075	22 339 356	188 981 431	200 857 862

Note nr. 25 Tap på utlån og forskutteringer

Kommunen eller foretakene har ikke hatt vesentlige tap på utlån eller forskutteringer.

2 Årsregnskap Arendal kommune

Bevilgningsoversikt drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	-1 388 626	-1 355 855	-1 317 372	-1 254 476
Inntekts- og formuesskatt	-1 167 063	-1 185 057	-1 188 949	-1 184 749
Eiendomsskatt	-97 014	-97 000	-97 500	-115 390
Andre generelle driftsinntekter	-83 492	-85 502	-103 906	-135 526
Sum generelle driftsinntekter	-2 736 195	-2 723 414	-2 707 727	-2 690 140
Sum bevilgninger drift, netto	2 611 512	2 631 116	2 613 191	2 590 555
Avskrivninger	95 010	95 010	85 492	85 492
Sum netto driftsutgifter	2 706 522	2 726 126	2 698 683	2 676 047
Brutto driftsresultat	-29 673	2 711	-9 044	-14 093
Renteinntekter	-80 286	-79 277	-79 277	-83 490
Utbytter	-42 565	-42 530	-42 640	-41 772
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	113 959	111 649	115 749	118 446
Avdrag på lån	154 558	152 353	165 432	117 040
Netto finansutgifter	145 666	142 195	159 264	110 224
Motpost avskrivninger	-95 010	-95 010	-85 492	-85 492
Netto driftsresultat	20 983	49 897	64 728	10 639
Overføring til investering	20 671	18 010	3 890	6 903
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	1 407	-23 859	-6 332	14 763
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-42 827	-43 813	-62 285	-13 631
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk og udisponert beløp	-234	-234	0	-18 908
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-20 983	-49 897	-64 728	-10 639
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift - netto pr. enhet

	Tall i hele 1000	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
1101	Rådmannen m/stab	122 427	130 874	90 549	117 017
1102	Felles finansiering drift	-107 037	-108 370	-87 644	-84 653
1103	Felles overføringer og drift	741 724	759 208	872 639	786 676
1201	Kommunalteknikk og geodata	-43 911	-42 995	-46 418	-54 849
1202	Kultur	65 013	78 097	76 604	66 077
1203	Brann	31 102	33 855	33 444	33 180
1204	Innovasjon og kompetanse	17 572	16 935	17 516	17 978
1205	Vitensenteret	942	5 419	11 312	2 062
1206	Arendal voksenopplæring	30 396	31 861	29 131	27 175
1207	Østre Agder	15 927	18 703	16 917	15 326
1301	Psykisk helse og rus	73 252	74 601	70 080	67 821
1302	Koordinerende enhet	145 859	140 821	95 745	93 788
1303	Mestring og habilitering	124 930	126 528	134 831	130 706
1304	Hjemmebaserte tjenester	248 763	240 678	223 238	234 150
1305	Institusjon	211 584	208 872	191 893	210 308
1306	NAV Arendal	146 982	147 383	144 031	180 204
1307	Østre Agder krisesenter	5 702	5 026	4 564	4 886
1308	Legevakten	20 043	16 484	13 646	13 453
1309	EMÅ – utgår fra 2019	-3	0	0	0
1402	Spesialpedagogiske tjenester	45 574	44 234	41 944	43 847
1403	Lunderød skole og ressurscenter	22 413	22 574	21 603	21 956
1404	Barnevern	97 441	91 811	96 803	92 861
1405	Avlastning og bosetting	52 655	51 096	50 021	53 875
1406	Forebyggende tjenester	41 615	44 824	39 987	35 392
1410	Birkenlund skole	36 542	36 621	35 847	34 716
1411	Asdal skole	40 906	38 561	38 470	39 343
1412	Stuenes skole	42 103	41 174	41 808	39 059
1413	Nedenes skole	38 607	37 209	35 179	35 030
1414	Stinta skole	41 417	41 463	40 537	39 529
1415	Roligheden skole	39 470	38 781	37 458	39 014
1416	Hisøy skole	37 897	35 341	33 333	35 081
1417	Eydehavn skole	11 953	12 211	11 361	11 438
1418	Flosta skole	9 817	10 826	10 148	10 015
1419	Moltemyr skole	40 125	38 368	37 629	36 595
1420	Myra skole	21 167	21 717	20 986	20 323
1421	Nesheim skole	10 977	10 474	10 106	10 811
1422	Rykene oppvekstsenter	19 061	18 990	18 529	17 917
1423	Sandnes skole	20 879	19 741	18 956	20 600
1424	Strømmen oppvekstsenter	21 273	21 309	19 768	20 594
1450	Tromøy barnehagene	9 846	9 827	8 564	9 551
1451	Hisøy barnehageenhet	13 305	13 605	11 735	13 289
1452	Barnehager sentrum øst	10 523	10 254	9 484	11 670
1453	Stinta barnehageenhet	12 231	12 270	11 302	13 643
1454	Jovannslia barnehageenhet	14 010	14 239	12 282	14 117
1455	Øyestad barnehageenhet	8 061	7 456	7 063	7 561
1501	Interkommunal arbeidsgiverkontroll i Agder	374	2 163	210	1 424
	Sum	2 611 512	2 631 116	2 613 191	2 590 555

Økonomiske rammer til enhetene

	Tall i hele 1000	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
1101	Rådmannen m/stab	122 545	126 377	88 401	109 913
1102	Felles finansiering drift	-2 641 080	-2 633 599	-2 582 888	-2 543 617
1103	Felles overføringer og drift	751 395	768 378	872 009	781 659
1201	Kommunalteknikk og geodata	-31 597	-42 199	-45 622	-46 296
1202	Kultur	74 075	74 326	71 290	71 674
1203	Brann	32 426	33 855	33 444	33 687
1204	Innovasjon og kompetanse	16 711	16 711	17 516	18 292
1205	Vitensenteret	4 014	4 014	4 045	4 202
1206	Arendal voksenopplæring	25 138	25 135	24 131	24 206
1207	Østre Agder	15 213	15 213	15 307	14 854
1301	Psykisk helse og rus	72 744	72 744	68 223	67 307
1302	Koordinerende enhet	140 821	140 821	95 745	93 671
1303	Mestring og habilitering	126 258	126 528	134 831	131 955
1304	Hjemmebaserte tjenester	246 050	240 678	223 238	234 548
1305	Institusjon	208 872	208 872	191 893	210 693
1306	NAV Arendal	85 776	85 774	84 222	80 375
1307	Østre Agder krisesenter	4 915	4 915	4 564	5 727
1308	Legevakten	16 812	16 484	13 646	13 460
1309	EMÅ – utgår fra 2019	-3	0	0	0
1402	Spesialpedagogiske tjenester	45 555	44 234	41 944	43 659
1403	Lunderød skole og ressurscenter	22 574	22 574	21 003	21 624
1404	Barnevern	97 423	91 811	91 203	93 211
1405	Avlastning og bosetting	22 688	22 688	21 613	14 683
1406	Forebyggende tjenester	39 993	41 263	39 487	39 721
1410	Birkenlund skole	36 621	36 621	35 847	34 858
1411	Asdal skole	40 889	38 561	38 470	39 316
1412	Stuenes skole	41 544	41 174	41 808	39 282
1413	Nedenes skole	38 607	37 209	35 179	34 834
1414	Stinta skole	41 463	41 463	40 537	39 173
1415	Roligheden skole	39 385	38 781	37 458	38 983
1416	Hisøy skole	37 897	35 341	33 333	35 081
1417	Eydehavn skole	12 182	12 211	11 361	10 892
1418	Flosta skole	10 511	10 826	10 148	9 985
1419	Moltemyr skole	39 530	38 326	37 629	36 932
1420	Myra skole	21 542	21 717	20 986	20 288
1421	Nesheim skole	10 809	10 474	10 106	10 811
1422	Rykene oppvekstsenter	18 990	18 990	18 529	17 839
1423	Sandnes skole	20 721	19 741	18 956	20 570
1424	Strømmen oppvekstsenter	21 309	21 309	19 768	20 675
1450	Tromøy barnehagene	9 827	9 827	8 564	9 585
1451	Hisøy barnehageenhet	13 555	13 605	11 735	13 340
1452	Barnehager sentrum øst	10 523	10 254	9 484	11 671
1453	Stinta barnehageenhet	12 118	12 118	11 302	13 843
1454	Jovannslia barnehageenhet	14 225	14 239	12 282	13 849
1455	Øyestad barnehageenhet	8 061	7 456	7 063	7 564
1501	Interkommunal arbeidsgiverkontroll i Agder	374	2 163	210	1 424

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	291 605	329 920	204 920	245 489
Tilskudd til andres investeringer	3 500	4 500	4 500	2 817
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 619	11 500	1 500	22 719
Utlån av egne midler	234 000	60 977	161 350	291 928
Avdrag på lån	22 009	18 934	0	315 577
Sum investeringsutgifter	562 733	425 831	372 270	878 530
Kompensasjon for merverdiavgift	-22 424	-31 935	-9 024	-19 607
Tilskudd fra andre	-15 199	-77 515	-32 525	-83 491
Salg av varige driftsmidler	0	0	-32 500	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-733	0	0	-2 000
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	-184 592
Bruk av lån	-484 581	-276 534	-294 331	-553 235
Sum investeringsinntekter	-522 936	-385 985	-368 380	-842 925
Videre utlån	155 997	180 000	100 000	0
Bruk av lån til videre utlån	-155 997	-180 000	-100 000	0
Avdrag på lån til videre utlån	31 071	24 000	24 000	0
Mottatte avdrag på videre utlån	-55 081	-24 000	-24 000	0
Netto utgifter videre utlån	-24 011	0	0	0
Overføring fra drift	-20 671	-18 482	-3 891	-6 903
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	4 018	-21 000	0	-15 608
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	867	-365	0	-10 435
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-15 787	-39 847	-3 891	-32 946
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0

Investeringer i anleggsmidler pr. prosjekt

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
1071	Ikt-utstyr krisesenteret 2015	75	107	0
1072	Skanning oppmålingsarkiv 2014	729	825	0
1073	Universell utforming i sentrum 2018	0	500	0
1074	Veikryss til byggefelt på Løddesøl	396	3 434	0
1075	Ventebu og sykkelparkering ferjeleier Arendal	0	-13	0
1142	Transporttjenesten - buss 2016	202	0	850
1148	Utstyr omsorgsenhetene 2015	3 579	4 005	5 000
1149	Ikt-utstyr omsorg (2016)	127	141	0
1150	Utskifting biler - enhet funksj.hemmede 2017	0	658	500
1156	Hjemmebaserte tjenester - samlokalisering	4	150	0
1157	Hjemmebaserte tjenester - Solhaug, omgjøring	0	60	0
1158	Hjemmebaserte tjenester - Myratunet, utvidelse	35	25	0
1163	Enhet funksjonshemmede - Post 4 - utskifting kjøkken	0	-8	0
1165	Kjøp av inventar barnevern Maxis 2018	95	508	0
1167	Transporttjenesten - bil 2019	0	-317	0
1168	Transporttjenesten Buss 2020	935	850	0
1169	Helsehus Saltrød	1 310	0	0
1171	Blå Kors - kjøp Gårdsveien 12 - Arendal	32 801	32 000	0
1206	Myra skole - 6 smartboard	45	0	0
1210	Oppvekst - inv. møbler/utstyr	0	62	3 700
1215	Moltemyr skole - utstyr SFO-kjøkken	-79	-79	0
1216	Sandnes skole - interaktive tavler	0	-0	0
1217	Tromøy barnehageenhet - Garasje til lastesykler og vogner (2019)	177	177	0
1219	Birkenlund skole - Oppgradering og utstyr lekeområde (2019)	146	130	0
1220	Nedenes skole - Møbler og utstyr 2020	244	245	0
1221	Stinta skole - inventar og utstyr (2020)	296	296	0
1222	Enhet barnevern - installasjon av lyd og video på leke/samtalerom (2020)	186	213	0
1223	Flosta skole - Nye skjermer	223	0	0
1226	Aktivitetspark på Sandnes skole (2020)	275	0	0
1306	Justering mva, Rønningen boligfelt	9 205	0	0
1502	Musikkbinger 2017	261	806	0
1635	Biler/utstyr Østre Agder brannvesen (2016)	0	2 233	0
1636	Feierbil Arendal	0	278	150
1639	Brann - PD 61470	285	0	0
1649	Brann - RA 46597	160	0	0
1650	Brann - Dykkerutstyr	70	0	0
1651	Brann - Trenings utstyr	187	0	0
1652	Brann - PD 69811	1 179	0	0

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
1814	H&L: Moduler til Gerica - Legemodul og medisinmodul	69	534	200
1815	H&L: Mobilt vaktrom med digitalt sykesignalanlegg	56	69	800
1816	Velferdsteknologi	8	303	120
1817	Adm.: utvidelse trådløst bynett, oppgr. stillerom, møterom og nettverk	212	430	0
4428	Gullknapp - ny vei	0	300	0
4429	Landmålerutstyr	0	700	500
4604	Nye friområder - tilrettelegging	0	0	0
4635	Arendal by- og regionhistorie - Bind 1	0	-261	0
4644	Maskinkjøp park/idrett 2015	0	0	1 000
4657	Turstier nærområder - kulturenheten 2017	0	455	300
4658	Turløyper Arendal øst - fin. v/vegvesen 2017	15 923	19 868	0
4660	Kilden - innvendig primært inventar 2017	-226	-226	0
4662	Bjønnes stadion - Arendal fotball 2017	240	471	0
4663	Tilrettelegging av statlige friområder (2016)	0	0	500
4664	Friområder - tilrettelegging	795	1 178	0
4668	Arendal by- og regionhistorie bind 2	797	939	0
4672	Løypemaskin 2020	2 762	3 000	0
4673	Ballbinger - rehabilitering	1 580	1 649	0
4674	Arendal by- og regionhistorie bind 3	844	900	1 300
4676	Sikring av friområder 2018	0	618	0
4678	Inventar Kilden/Kanalgården	4 620	3 700	2 000
4679	Kyststi	200	200	200
4681	Biblioteket - fornyelse datautstyr/teknisk utstyr	5	0	0
4683	Elementer skatehall	470	500	0
4686	Ny løypemaskin	0	0	1 500
4687	Garasje og lagerplass - Skjærgårdstjenesten	1 203	1 500	0
4688	Rehabilitering av fryseanlegg skøytebanen	546	513	0
4690	Kunst Kilden - innovasjonsstipend	84	160	0
4691	Turveier i Arendal øst, belysning	5 884	1 472	0
4692	Turveier i Arendal øst, turstier	4 651	0	0
4693	Avslutning turløype Sør Amfi 2019	0	570	0
4694	Lekeplassutstyr 2019	6	496	0
4695	Kilden/Kanalgården - teknisk utstyr	3 822	3 350	3 350
4697	Lager AIP (2019)	651	500	0
4698	Utskifting bil - Park, idrett, friluft	0	68	0
4699	Utsmykking nye kulturlokaler	163	610	0
4700	Lunderød Stadion (2020)	337	250	0
4701	Kulturkammeret akustiske byggetiltak	4 479	4 479	0
4702	Tilrettelegging av statlige friområder (2020)	0	500	0
4703	Maskinkjøp park/idrett (2020)	494	500	0

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
4704	Brygge Buøya	463	325	0
4705	Sandvikodden	531	938	0
4708	Utbedring turløyper - Vedlikeholdspakken 2020	5	500	0
4710	Lekeplass Torvet (2020)	0	1 765	0
4711	Lys Lunderød lysløype - Vedlikeholdspakken 2020	500	500	0
4712	Almesyke trær - Vedlikeholdspakken 2020	182	360	0
5108	AM Nissan e- NV 200 (EB 30244) - Avløp	406	406	0
5109	AM Nissan e- NV 200 (EB 39957) - Vann	347	347	0
5110	AM Nissan e- NV 200 (EB 39958) - Vei	355	355	0
5354	Veidatabase (2012)	182	200	0
5395	Hovedvannledning V Rykene - Lerestvedt 2013	30 413	30 413	0
5404	V Sanering Sandvigveien 2013	1 077	1 077	0
5405	A Sanering Sandvigveien 2013	3 223	3 223	0
5464	Renovasjonsbeholdere - nedgravde (2015)	-100	0	2 000
5465	Forsterkning hovedanlegg/forbedrede renseprosesser (2015)	0	661	60 000
5466	Utbygging nye utb. områder (2015)	0	0	15 000
5471	Forvaltningsprogram veily 2016	128	291	0
5484	A Gunnarsboveien	7 099	7 099	0
5485	V Gunnarsboveien	4 622	4 622	0
5486	V Krøgenes - Longum	141	141	0
5487	A Krøgenes - Longum	246	246	0
5494	Opprustning av bruer (2016)	315	1 581	0
5507	Reasfaltering (2016)	1 392	1 757	1 500
5508	Oppfølging trafikksikkerhetsplan (2016)	280	6 912	3 000
5509	Biler/maskiner 2016-2018	0	210	2 000
5510	VA Fornyelse ledningsnett	0	2 234	80 000
5511	Asfaltering grusveier (2016)	64	850	500
5512	Rehabilitering gatelys (2016)	713	1 191	500
5513	V Klodeborgkleiva - Skarvedalen (2016)	90	90	0
5514	A Klodeborgkleiva - Skarvedalen (2016)	135	135	0
5515	Miljøtiltak forurensa sjøbunn sentrum (2016)	29	29	12 000
5525	Driftsovervåkning Avløp	1 096	1 096	0
5530	Parkeringsautomater 2017	93	450	200
5536	V Centralgaten og omegn (2017)	263	263	0
5537	A Centralgaten og omegn (2017)	279	279	0
5543	V Hasselåsen - Hasselhaugen 2017	116	116	0
5544	A Hasselåsen - Hasselhaugen 2017	179	179	0
5545	V Joåsveien 2017	44	44	0
5546	A Joåsveien 2017	69	69	0
5551	A Ny driftsovervåking Saulekilen 2017	0	0	0

Tall i hele 1000

Prosjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
5553	A Rehabilitering pumpestasjoner avløp	0	0	0
5555	Etterslepskostnader prosj VA 2017	0	0	0
5562	Kunnskapshavna del 3	1 201	1 234	0
5563	V Gamle Songevei	153	153	0
5564	A Gamle Songevei	149	149	0
5565	Forsterkning av veikroppen	98	1 071	500
5566	Opprusting av murer og veisikring	282	997	750
5567	Utskifting brøyteutstyr og sommerutstyr	172	500	500
5568	Lage strødepoter med tak	802	1 427	500
5574	V Sandvigheia	43	43	0
5575	A Sandvigheia	64	64	0
5576	V Skrubbedalen	444	444	0
5577	Heis Fløyheia	42 761	44 900	0
5587	V Krisevannkilde Longum	2 056	2 056	0
5588	V Opprusting trykkforsterkere	444	444	0
5589	V Generell rehab vann 2018-2020	77	77	0
5590	A Generell rehab avløp 2018-2020	276	276	0
5592	A KP Nedre Sandstø	42	42	0
5593	V Tybakken 3	3 186	3 186	0
5594	A Tybakken 3	4 758	4 758	0
5595	V Dyvika 2018	716	716	0
5596	A Dyvika 2018	1 074	1 074	0
5600	V Biler og maskiner ledningsnett	0	0	0
5601	A Biler og maskiner ledningsnett	0	0	0
5605	Renseanlegg - Saulekilen/Narestø	6 090	6 090	0
5606	V Kirkeveien Nord	5 479	5 479	0
5607	A Kirkeveien Nord	8 238	8 238	0
5608	V Frydentopp - Hauene	8 339	8 339	0
5609	A Frydentopp - Hauene	8 450	8 450	0
5610	V Stærveien	67	67	0
5611	A Stærveien	100	100	0
5612	V Holtet - Skudereis	604	604	0
5613	A Holtet - Skudereis	833	833	0
5618	VBA - Rore	1 100	1 100	0
5619	V TF Tukarten	448	448	0
5621	V P-hus Tyholmen - Rådhusgata	735	735	0
5622	V Skibvik etterarb.	70	70	0
5623	A Skibvik etterarb.	70	70	0
5626	V Furuliveien	2 285	2 285	0
5627	A Furuliveien	3 344	3 344	0
5628	Massivadressering - vei	-12	0	0

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
5629	Veidatabase (2020)	128	350	350
5630	Veilys råtekontroll stolper	0	500	500
5631	Etablering hovedplan vei	0	650	650
5632	Etablering av snødepot	0	500	500
5633	V Nygaten-Hylleveien	636	636	0
5634	A Nygaten-Hylleveien	794	794	0
5635	V Skydebanen sanering	110	110	0
5636	A Skydebanen sanering	164	164	0
5637	V Bedriftsveien Krøgenes	200	200	0
5639	Renovasjonsbeholdere - nedgravde (2019)	568	2 500	0
5640	V Infrastruktur Marisberg 2019	10	0	0
5641	A Infrastruktur Marisberg 2019	10	0	0
5642	Vei Infrastruktur Marisberg 2019	312	0	0
5643	V Strømsbusletta 2019	979	979	0
5644	A Strømsbusletta 2019	1 468	1 468	0
5645	V Sanering Brattåsen-His	398	398	0
5646	A Sanering Brattåsen-His	399	399	0
5647	V Kuviga Kystveien 2020	438	438	0
5648	A Kuviga Kystveien 2020	390	390	0
5649	A Barbuella kulvert 2020	394	394	0
5650	V Gråen, Ørnekrøken 2020	1 969	1 969	0
5651	A Gråen, Ørnekrøken 2020	3 783	3 783	0
5652	Strømsbusletta GS 2020	2 371	2 888	0
5653	V Havstadodden 2020	252	252	0
5654	A Havstadodden 2020	377	377	0
5655	Miljøtiltak forurensa sjøbunn sentrum (2020)	665	12 000	0
5656	V Skogveien 2020	49	49	0
5657	A Skogveien 2020	74	74	0
5658	V Vrengen-Bjorbekk kirke 2020	295	295	0
5659	A Vrengen-Bjorbekk kirke 2020	447	447	0
5660	V Konvertering Vannmåler til PA og Scanmatic	146	146	0
5661	A Konvertering Vannmåler til PA og Scanmatic	146	146	0
5662	V Asdal 2020	841	841	0
5663	A Asdal 2020	1 284	1 284	0
5665	VBA Rore - Gjenoppbygging av filtre 1 til 8 (2020)	1 456	1 456	0
5667	A Monebakken - Strømmen	0	0	0
6358	Kommunedelplan - Myrene	0	151	0
6470	Utvikling av portaler	53	92	0
6524	Bomuldsfabriken/Torbjørnsbu - kunst (2014)	507	165	0
6528	Utstilling Kjevik (2016)	112	203	0
6529	Lydanlegg Vitensenteret (2016)	0	7	0

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
6531	Opparbeidelse Langbrygga 2017	962	1 073	1 000
6534	Etablering Kristiansand	110	110	0
6537	Gatefotballbane - Arendal Gatefotball og Motbakkefestivalen	0	84	0
6538	Lekeplasser/nærmiljøanlegg	122	289	0
6539	Ræet velkomstsenter	2	700	0
6540	Ræet Nasjonalparksenter - forprosjekt	0	3 007	1 000
6545	Fløybyen - ny trasé	873	2 792	0
6546	Gyro - Vitensenteret	3	0	0
6547	Barbu Park 2019	250	902	0
6549	Utvikling av byrom (2020)	784	700	0
6550	Utstilling Vitensenteret (2019)	695	1 250	0
6551	Forprosjekt batterifabrikk 2020	1 741	3 125	0
Sum prosjekter		291 606	329 920	204 920

Prosjektene 1215 og 4660 står i minus da dette er korrigeringer fra 2018 og 2019.

Prosjektene 5464 og 5628 står i minus da det tidligere år er ført utgifter på disse prosjektene som i 2020 er fordelt ut på andre prosjekter.

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	-1 388 626	-1 355 855	-1 317 372	-1 254 476
Inntekts- og formuesskatt	-1 167 063	-1 185 057	-1 188 949	-1 184 749
Eiendomsskatt	-97 014	-97 000	-97 500	-115 390
Andre skatteinntekter	-416	-300	-300	-446
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-83 076	-85 202	-103 606	-135 080
Overføringer og tilskudd fra andre	-662 605	-508 392	-435 918	-591 112
Brukerbetalinger	-95 784	-95 569	-101 601	-102 054
Salgs- og leieinntekter	-399 445	-420 785	-432 140	-450 930
Sum driftsinntekter	-3 894 029	-3 748 161	-3 677 386	-3 834 237
Lønnsutgifter	1 780 148	1 659 863	1 688 165	1 747 143
Sosiale utgifter	419 173	453 709	487 181	472 059
Kjøp av varer og tjenester	1 336 671	1 300 799	1 233 112	1 281 949
Overføringer og tilskudd til andre	233 353	241 491	174 012	233 501
Overføringer - utgår fra 2020	0	0	380	0
Avskrivninger	95 010	95 010	85 492	85 492
Fordelte utgifter - utgår fra 2020	0	0	-46 081	-70 839
Sum driftsutgifter	3 864 356	3 750 872	3 622 261	3 749 305
Brutto driftsresultat	-29 673	2 711	-9 044	-14 093
Renteinntekter	-80 286	-79 277	-79 277	-83 490
Utbytter	-42 565	-42 530	-42 640	-41 772
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	113 959	111 649	115 749	118 446
Avdrag på lån	154 558	152 353	165 432	117 040
Netto finansutgifter	145 666	142 195	159 264	110 224
Motpost avskrivninger	-95 010	-95 010	-85 492	-85 492
Netto driftsresultat	20 983	49 897	64 728	10 639
Overføring til investering	20 671	18 010	3 890	6 903
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 407	-23 859	-6 332	14 763
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-42 827	-43 813	-62 285	-13 631
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	-234	-234	0	-18 908
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-20 983	-49 897	-64 728	-10 873
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	0	234
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Økonomisk oversikt balanse

Tall i hele 1000

Eiendeler		Regnskap 2020	Regnskap 2019
A.	Sum Anleggsmidler	10 145 918	9 353 743
I.	Varige driftsmidler	2 273 073	2 086 303
	1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	2 181 012	2 004 869
	2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	92 061	81 434
II.	Finansielle anleggsmidler	3 492 039	3 224 218
	1. Aksjer og andeler (2.21)	421 120	411 376
	3. Utlån (2.22)	3 070 919	2 812 843
III.	Immaterielle eiendeler	0	0
IV.	Pensjonsmidler (2.20)	4 380 806	4 043 221
B.	Sum Omløpsmidler	661 562	701 615
I.	Bankinnskudd og kontanter (2.10)	350 536	233 533
II.	Finansielle omløpsmidler	0	0
III.	Kortsiktige fordringer	311 026	468 082
	1. Kundefordringer	34 534	144 726
	2. Andre kortsiktige fordringer	192 079	249 454
	3. Premieavvik (2.19)	84 413	73 902
	Sum eiendeler	10 807 480	10 055 358
Egenkapital og gjeld			
C.	Sum egenkapital	-1 111 147	-657 774
I.	Egenkapital drift	-164 830	-206 251
	1. Disposisjonsfond (2.56)	-78 271	-121 098
	2. Bundne driftsfond (2.51)	-86 559	-85 153
	3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)	0	0
	4. Mindreforbruk i driftsregnskapet (2.59)		-234
II.	Egenkapital investering	-53 329	-48 444
	1. Ubundne investeringsfond (2.53)	-11 686	-10 819
	2. Bundne investeringsfond (2.55)	-41 643	-37 625
	3. Udekket i investeringsregnskapet	0	0
III.	Annen egenkapital	-892 987	-403 079
	1. Kapitalkonto (2.5990)	-913 209	-423 301
	2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)	20 222	20 222
	3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	0	0
D.	Sum langsiktig gjeld	-9 327 606	-8 891 767
I.	Lån	-5 097 818	-4 531 307
	1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	-2 382 025	-2 308 514
	2. Obligasjonslån (2.46)	-1 667 793	-1 517 793
	3. Sertifikatlån (2.47)	-1 048 000	-705 000
II.	Pensjonsforpliktelse (2.40)	-4 229 788	-4 360 460
E.	Sum kortsiktig gjeld	-368 728	-505 583

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
I. Kortsiktig gjeld	-368 728	-505 583
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-74 973	-142 348
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-282 683	-348 668
5. Premieavvik (2.39)	-11 072	-14 567
Sum egenkapital og gjeld	-10 807 480	-10 055 358

Memoriakonto

I. Ubrukte lånemidler (2.91)	94 897	-38 675
II. Andre memoriakonti (2.92)	11 885	14 594
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-106 782	24 081

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Netto driftsresultat	20 983	49 897	64 728
Sum budsjettdisposisjoner	-20 983	-49 897	-64 728
Årets budsjettavvik mer- eller mindreforbruk før strykninger	0	0	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videre utlån	15 786	39 847	3 891
Sum budsjettdisposisjoner	-15 787	-39 847	-3 891
Årets budsjettavvik udekket eller udisponert beløp før strykninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter for kommunalt foretak og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre foretaket har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetsslån jf. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen. Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon.

Noter til årsregnskapet

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6 (F)
Standarden trådte i kraft fra regnskapsåret 2014.

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

	Type virksomhet	Type enhet
Enheter som avlegger særregnskap		
Arendal eiendom KF	Forvaltning, drift og vedlikehold kommunal eiendom	Kommunalt Foretak
Arendal havnevesen KF	Drift og forvaltning av havne- og kaianlegg	Kommunalt Foretak
IKT Agder IKS	Datadrift og innkjøp	Egen juridisk enhet (kommuner Aust-Agder)
Agder kommunale støttetjenester	Regnskaps-, lønns- og arkivtjenester	Egen juridisk enhet (Arendal og Grimstad kommune)
Hove drifts- og utviklingsselskap AS	Utvikling og drift av Hove-området	Aksjeselskap (heleid Arendal kommune)
Andre rettssubjekter		
Agder Renovasjon IKS	Avfall husholdning	IKS (Arendal, Grimstad og Froland kommune)
Aust-Agder Revisjon IKS	Revisjonstjenester	IKS (kommuner Aust-Agder)
Agder Arbeidsmiljø IKS	Arbeidsmiljøtjenester	IKS (Arendal, Froland og Aust-Agder fylkeskommune)
Etablerersenteret IKS	Tjenester for nyetablering	IKS (kommuner Aust-Agder)
Aust-Agder Museum og Arkiv IKS	Museum og arkiv	IKS (kommuner Aust-Agder)
Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS	Sekretariat-tjenester kontrollutvalg	IKS (kommuner Aust-Agder og Telemark)
Konsesjonskraft IKS	Forvalter av konsesjonskraftrettigheter	IKS (kommuner i Agder)

2.1 Noter

Note nr. 1 Endring arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital drifts- og investeringsregnskapet			
	Konto	2020	2019
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (600:670;700:780;800:895)	3 817 619 085	3 689 883 242
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	Sum (600:670;700:770:800:895)	37 623 035	105 756 826
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	Sum(900:929)	895 652 030	938 603 300
Sum anskaffelse av midler		4 750 894 151	4 734 243 369
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (010:285;300:480) -690	-3 769 075 752	-3 663 350 217
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	Sum (010:285;300:480) -690	-295 105 563	-248 306 094
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	Sum (500:529)	-723 482 588	-866 172 019
Sum anvendelse av midler		-4 787 663 903	-4 777 828 330
Anskaffelse - anvendelse av midler		-36 769 752	-43 584 961
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	133 572 013	-55 235 149
Endring i arbeidskapital		96 802 261	-98 820 110
Del 2 Endring i arbeidskapital balansen			
	Kontogruppe	2020	2019
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-167 566 783	95 341 675
Endring aksjer og andeler	2.18	0	0
Premieavvik	2.19	10 510 678	-36 595 808
Endring sertifikater	2.12	0	0
Endring obligasjoner	2.11	0	0
Endring betalingsmidler	2.10	117 003 520	-143 357 254
Endring omløpsmidler		-40 052 585	-84 611 387
Kortsiktig gjeld	2.3	0	0
Endring kassekredittlån	2.31	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	133 359 947	-19 803 610
Premieavvik	2.39	3 494 899	5 594 887
Endring arbeidskapital		96 802 261	-98 820 110

Note nr. 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	2020	2019
Rådmann	1 402 378	1 375 359
Ordfører	1 057 554	1 050 562

Godtgjørelse til revisor

Aust-Agder Revisjon IKS har mottatt følgende godtgjørelser, ekskl. mva	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Regnskapsrevisjon	1 041 600	1 027 000
Forvaltningsrevisjon	739 200	715 000
Rådgivning	752 200	1 024 000
Andre felleskostnader	871 000	858 000
Sum	3 404 000	3 624 000

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser del 1**Arendal kommunale pensjonskasse****Tall i hele 1000**

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	113 622	112 378
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	105 595	119 586
Brutto pensjonskostnad	219 217	231 964
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-128 186	-130 631
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	91 031	101 333
Sum amortisert premieavvik	15 589	42 599
Administrasjonskostnad	14 232	13 934
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	120 852	157 866

Kommunen har følgende amortiseringstid:

Premieavvik t.o.m. 2010 amortiseres over 15 år

Premieavvik f.o.m. 2011 t.o.m. 2013 amortiseres over 10 år

Premieavvik f.o.m. 2014 amortiseres over 1 år

Premieavvik og amortisering	2020	2019
Årets regnskapsførte premieavvik (inntekt)	-37 240	-11 523
Årets amortisering av tidligere års premieavvik (kostnad)	15 589	42 599
Gjenstående premieavvik 31.12 til amortisering (kostnadsføres senere år)	54 531	32 880

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	3 185 122	3 173 357
Brutto pensjonsmidler	3 345 893	3 041 705
Netto forpliktelse	- 160 771	131 652
Arb.g.avgift av netto forpliktelse (balanseført)	- 22 669	18 563

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	3 173 357	3 024 422
Årets opptjening	113 622	112 378
Rentekostnad	107 383	121 517
Utbetalinger	-103 960	- 98 471
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-105 280	13 511
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	3 185 122	3 173 357
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	3 185 122	3 173 357

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	3 041 705	2 950 641
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	130 837	115 395
Administrasjonskostnad	-	-
Utbetalinger	-104 215	- 98 712
Forventet avkastning	127 664	130 264
Amortisering estimatavvik - midler	149 902	- 55 883
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	3 345 893	3 041 705
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler		
Brutto pensjonsmidler. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert		

Antall personer i ordningen	2020	2019
Aktive	2899	2836
Oppsatte	6007	5750
Pensjonister	1797	1702

Premiefond	2020	2019
IB	2 831 259	84 875 947
Bruk i årets regnskap	29 169 533	85 993 615
UB	219 577 446	2 831 259

Økonomiske forutsetninger	2020	2019	2018
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,48 %	2,97 %	2,97 %

I 2020 er frigjort premiereserve på 173,8 mill. overført til premiefondet

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser del 2**Kommunal Landspensjonskasse (KLP)****Tall i hele 1000**

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	30 239	29 050
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	20 097	23 405
Brutto pensjonskostnad	50 336	52 455
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-23 654	-23 738
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	26 682	28 717
Sum amortisert premieavvik	11 873	11 974
Administrasjonskostnad	1 855	1 733
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	40 410	42 423

Kommunen har følgende amortiseringstid:

Premieavvik t.o.m. 2010 amortiseres over 15 år

Premieavvik f.o.m. 2011 t.o.m. 2013 amortiseres over 10 år

Premieavvik f.o.m. 2014 amortiseres over 1 år

Premieavvik og amortisering	2020	2019
Årets regnskapsførte premieavvik (inntekt)	-7 067	-9 293
Årets amortisering av tidligere års premieavvik (kostnad)	11 873	11 974
Gjenstående premieavvik 31.12 til amortisering (kostnadsføres senere år)	12 840	17 643

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	585 207	599 976
Brutto pensjonsmidler	622 777	561 715
Netto forpliktelse	-37 570	38 260
Arb.g.avgift av netto forpliktelse (balanseført)	-5 297	5 395

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	599 975	561 443
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-46 883	3 160
Årets opptjening	30 239	29 050
Rentekostnad	20 098	23 405
Utbetalinger	-18 222	(17 083)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	0	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	585 207	599 975
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	585 207	599 975

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB	Estimat 31.12.2020	Estimat
--	-------------------------------	----------------

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	561 715	532 409
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1	21 880	-15 360
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	35 605	39 743
Administrasjonskostnad	-1 855	-1 733
Utbetalinger	-18 222	-17 083
Forventet avkastning	23 654	23 738
Amortisering estimatavvik - midler	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	622 777	561 715
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0
Brutto pensjonsmidler. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	622 777	561 715

Antall personer i ordningen	2020	2019
Aktive	518	497
Oppsatte	450	423
Pensjonister	369	344

Premiefond	2020	2019
IB 01.01	44	64
Bruk i årets regnskap	2 615	3 783
UB 31.12	1 743	44

Økonomiske forutsetninger	2020	2019	2018
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,48 %	2,97 %	2,97 %

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser del 3**Statens Pensjonskasse (SPK)****Tall i hele 1000**

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	28 269	30 696
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 212	19 893
Brutto pensjonskostnad	43 481	50 589
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-13 447	-16 169
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	30 034	34 420
Sum amortisert premieavvik	3 538	-2 210
Administrasjonskostnad	979	1 099
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	34 551	33 309

Kommunen har følgende amortiseringstid:

Premieavvik t.o.m. 2010 amortiseres over 15 år

Premieavvik f.o.m. 2011 t.o.m. 2013 amortiseres over 10 år

Premieavvik f.o.m. 2014 amortiseres over 1 år

Premieavvik og amortisering	2020	2019
Årets regnskapsførte premieavvik (inntekt 2019)	1 032	-4 377
Årets amortisering av tidligere års premieavvik (inntekt)	3 538	-2 210
Gjenstående premieavvik 31.12 til amortisering	-3 061	1 509

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	478 122	547 925
Brutto pensjonsmidler	412 136	439 801
Netto forpliktelse	65 986	108 124
Arb.g.avgift av netto forpliktelse (balanseført)		

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	547 925	535 737
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-113 285	-38 401
Årets opptjening	28 269	30 696
Rentekostnad	15 212	19 893
Utbetalinger		
Amortisering estimatavvik - forpliktelse		
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	478 121	547 925
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	478 121	547 925

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB		Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019	
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor		439 801	376 260	
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1		-70 114	8 574	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)		29 982	39 896	
Administrasjonskostnad		-979	(1 099)	
Utbetalinger		-	-	
Forventet avkastning		13 447	16 169	
Amortisering estimatavvik - midler			-	
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.		412 137	439 801	
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler		-	-	
Brutto pensjonsmidler. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert		412 137	439 801	
Antall personer i ordningen		2020	2019	
Aktive		595	593	
Oppsatte		398	394	
Pensjonister		414	403	
Økonomiske forutsetninger		2020	2019	2018
Avkastning på pensjonsmidler		3,50 %	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente		3,50 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst		2,48 %	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering		2,48 %	2,97 %	2,97 %

Note nr. 4 Anleggsmidler

Tall i hele 1000

Utstyr, maskiner og transportmidler

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22499100	EDB-utstyr og kontormaskiner	5 år	143 836	123 649	824	0	8 909	0	0	12 102	20 187
22499200	Maskiner, verktøy, inventar og utstyr	10 år	63 607 506	37 293	25 656	0	5 315	451	0	46 205	26 314
22499300	Anleggsmaskiner og transportmidler	*8/10/20 år	111 251	76 319	4 532	0	5 602	109	0	33 754	34 932
2.24	Sum utstyr, maskiner og transportmidler		318 695	237 261	31 012	0	19 825	560	0	92 061	81 434

*

8 år: Person-, vare- og lastebiler

10 år: Anleggsmaskiner

20 år: Brannbiler

Faste eiendommer og anlegg

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22799100	Kommunale bygninger	*40/50 år	816 294	80 087	89 651	86	18 435	13 650	0	793 687	736207
22799200	Kommunale eiendommer	Avskrives ikke	33 586	0	14 700	0	0	0	0	48 285	33 586
22799300	Vann- og avløpsanlegg	40 år	694 170	240 028	66 090	0	16 348	0	0	503 884	454 142
22799350	Produksjon av vann	40 år	282	92	0	0	7	0	0	183	190
22799400	Distribusjon av vann	40 år	473 542	138 087	64 702	0	10 889	0	0	389 269	335 455

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22799500	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	20 år	128 516	84 170	0	0	4 351	0	0	39 995	44 346
22799600	Avløpsrensing	20 år	180 310	94 557	10 000	0	8 815	0	0	86 937	85 752
22799700	Distribusjon av vann	20 år	96 173	72 790	0	0	2 252	0	0	21 131	23 383
22799800	Produksjon av vann	20 år	43 881	17 552	270	10 110	2 353	0	0	14 136	26 329
22799850	Anlegg	20 år	0	0	75 618	0	0	395	0	75 223	0
22799900	Kommunale veier	40 år	377 556	142 120	13 228	54 970	10 235	0	0	183 458	235 436
22799901	Kommunale veier, miljø- og trafiksikkerhetstiltak	40 år	58 433	28 390	0	3 720	1 500	0	0	24 823	30 043
2.27	Sum faste eiendommer og anlegg		2 902 742	897 873	334 259	68 886	75 185	14 045	0	2 181 011	2 004 869

*

40 år: Skoler, barnehager, boliger og idrettshaller

50 år: Administrasjonsbygg, institusjoner, kulturbygg, lager og forretningsbygg

Sammendrag 2.24 og 2.27

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler		318 695	237 261	31 012	0	19 825	560	0	92 061	81 434
2.27	Faste eiendommer og anlegg		2 902 742	897 873	334 259	68 886	75 185	14 045	0	2 181 012	2 004 869
Sum			3 221 437	1 135 134	365 271	68 886	95 010	14 605	0	2 273 073	2 086 303

Avgang i regnskapsåret: Flyttet til ny balansekonto 22799850 - Anlegg

Note nr. 5 Aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Anskaffelses- kostnad	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019	Endring fra forrige år
Proflex AS	82,8 %	425 000	425 000	425 000	0
Durapart AS	61,7 %	3 621 000	3 679 500	3 651 500	28 000
Hove drifts- og utviklingsselskap AS	100,0 %	1 300 000	14 110 000	14 110 000	0
Agder energi AS	6,4 %	172 524 000	172 524 000	172 524 000	0
Agder arbeidsmiljø IKS	50,0 %	100 000	100 000	100 000	0
Fløyveien 14 AS	100 %		15000001	15000001	0
Biblioteksentralen AL	0,8 %	8 700	8 700	8 700	0
Rehabiliteringssenteret Air AS	0,1 %	10 000	10 000	10 000	0
Aust-Agder næringselskap AS	4,5 %	136 000	136 000	136 000	0
Norges blinddeforbund		5 000	5 000	5 000	0
Arendal lufthavn Gullknapp AS	5,7 %	10 251 000	7 151 000	7 151 000	0
Longum næringspark AS	7,6 %	1 364 000	0	1 364 000	-1 364 000
Eydehavn næringsutvikling AS	14,5 %	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Actieselskabet Kolbjørn	0,6 %	500	500	500	0
Fløybyen AS	100,0 %	Tinginnskudd	1	1	0
P-hus Vest AS	19,8 %	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0
Canal Street AS	25,0 %	500 000	500 000	500 000	0
Arendal festival supply AS	34,0 %	500 000	0	500 000	-500 000
Sørnorsk filmsenter AS	8,7 %	10 000	0	10 000	-10 000
Sørlandets europakontor AS	8,9 %	18 340	18 340	18 340	0
Usus AS (tidl. Visit Sørlandet AS)	3,6 %	170 000	170 000	170 000	0
Arendal by AS	19,0 %	75 000	75 000	75 000	0
Myra biovarme AS	51,0 %	2 555 100	2 555 100	2 555 100	0
Pollen p-hus AS	33,7 %	10 100 000	10 100 000	10 100 000	0
Kystveien utvikling AS - aksjekapital 3)	33,3 %	250 000	0	1	-1
At skog SA		49 400	49 400	49 400	0
Jordøya tomteutvikling AS, 758 - 1000	4,3 %	758 000	758 000	758 000	0
Innoventus Sør AS, 2000-250	4,8 %	500 000	500 000	500 000	0
Tyholmen p-hus, 156 - 10000	33,6 %	7 800 000	7 800 000	7 800 000	0
AKP egenkapitaltilskudd		153 216 351	163 216 351	153 216 351	10 000 000
KLP - egenkapitalinnskudd		13 189 402	16 228 263	14 637 624	1 590 639
Sum		385 436 793	421 120 156	411 375 518	11 080 638

Kommunen har i 2020 solgt alle sine aksjer i selskapene Longum Næringspark AS, Arendal Festival Supply AS, Kystveien Utvikling AS og Sørnorsk Filmsenter AS.

Kommunens egenkapitaltilskudd i KLP er i 2020 økt med 1 590 639 kroner.

Kommunens egenkapitaltilskudd i AKP er i 2020 økt med 10,0 mill. kroner.

Note nr. 6 Salg av finansielle anleggsmidler

Se tekst under note 5.

Note nr. 7 Langsiktig lånegjeld og avdrag på lån

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Obligasjonslån	1 667 793 000	1 517 793 000
Sertifikatlån	1 048 000 000	705 000 000
Formidlingslån Husbanken	768 170 483	640 241 078
Andre lån	1 613 854 623	1 668 272 768
Sum langsiktig gjeld 31.12.	5 097 818 106	4 531 306 846
Spesifikasjon over langsiktig gjeld	Beløp	Rente pr 31.12.20
Swedbank - obl.lån NO 0010767700	316 500 000	Fast til 15.06.2023 / 2,017 %
Nordea - obl.lån NO 001077465.6	265 000 000	Fast til 16.09.2026 / 2,208 %
Swedbank - obl.lån 2018 NO0010814056	236 293 000	Fast til 11.01.2023 / 1,843 %
Swedbank - obl.lån NO 0010834161	250 000 000	FRN - Nibor 3 mnd. + 0,2275 %
Kommunalbanken - obl.lån 20190659	300 000 000	FRN - Nibor 3 mnd. + 0,21 %
SEB - obl.lån NO 0010907058	150 000 000	FRN - Nibor 3 mnd. + 0,195 %
Danske Bank – obl.lån NO 0010878739	150 000 000	Fast til 15.04.2025 / 1,33 %
Sum obligasjonslån	1 667 793 000	
24331248 - DNB NO 0010894322	190 000 000	0,369 %
24331249 - DNB NO 0010897861	203 000 000	0,545 %
24331251 - DNB NO 0010911340	53 500 000	0,535 %
24331311 - Kommunalbanken - Sertifikatlån 20200403	160 000 000	0,374 %
24331404 - Sparebank 1 markets NO 0010895774	245 000 000	0,514 %
24331909 - Handelsbanken NO 0010895105	196 500 000	0,399 %
Sum sertifikatlån	1 048 000 000	
Husbanken - 115089930 etabl.lån 2009	1 270 468	0,6653 %
Husbanken - 115128893/4 etabl.lån 2010	42 038 784	0,8133 %
Husbanken - 11516355/2 etabl.lån 2011	73 729	0,8098 %
Husbanken - 115202111/ etabl.lån 2012	43 925 143	0,8133 %
Husbanken - 1152419811/ etabl.lån 2013	51 718 487	0,8133 %
Husbanken - 11528760/ etabl.lån 2014	61 642 342	0,8133 %
Husbanken - 11532052/etabl.lån 2015	29 267 549	0,8025 %
Husbanken - 11534947/startlån 2016	42 442 599	0,8133 %
Husbanken - 11537776/startlån 2017	91 249 200	0,8133 %
Husbanken - 115398026/startlån 2018	130 675 313	0,8133 %
Husbanken - 11541679/startlån 2019	96 014 576	0,8133 %
Husbanken - 11543239 startlån 2020	98 218 443	0,8133 %
Husbanken - 11543706 startlån 2020	49 633 850	0,8101 %
Husbanken - 11543913 startlån 2020	30 000 000	0,8133 %
Sum formidlingslån (etableringslån/startlån)	768 170 483	
Kommunalbanken - 20070636 konv. sert.lån til fastr.lån 07	24 702 624	P.t. rente - 0,9173 %
Kommunalbanken - 20120192 refin. 2012	108 195 110	Flytende (3 mnd.) - 0,9197 %
Kommunalbanken - 20170074 div. Inv. 2017	178 325 050	Fastrente 7 år - 2,29 %
Kommunalbanken - 20170092 refin. 2017	224 874 950	Fastrente 7 år - 2,41 %

	Beløp	Rente pr 31.12.20
Kommunalbanken - 20180449	140 000 000	Fastrente 7 år - 2,599 %
Kommunalbanken - 20190084	192 100 000	Fastrente 10 år - 2,57 %
Sum lån Kommunalbanken	868 197 734	
KLP - 83175565038 fastrentelån refin. 2018	192 500 000	Fastrente 7 år - 2,35 %
KLP - 83175612354 refin. 2019	233 533 331	Fastrente 10 år - 2,442 %
KLP - 83175689608 fastrentelån refin. 2020	294 331 000	Fastrente 10 år - 1,974 %
Sum lån KLP	720 364 331	
Husbanken – 11543974 – Gårdsveien 12	25 292 558	Flytende - 0,2726%
Sum langsiktig gjeld	5 097 818 106	

	Regnskap 31.12 2020	Regnskap 31.12 2019
Kommunens samlede lånegjeld	5 097 818 106	4 531 306 846
Herav: andel knyttet til selvkostområder	1 065 361 451	893 176 579
Herav: andel knyttet til kompensasjonsordninger	210 534 357	185 811 563
Herav: andel knyttet lån som finansieres av andre enn kommunen	768 170 483	640 241 078
Resterende gjeld som finansieres av kommunens frie inntekter	3 053 751 815	2 812 077 626

Gjennomsnittlig rente lånegjeld (veid gjennomsnitt) 2,38 %

Lånebeløp som forfaller og må refinansieres i år 2021 1 298 000 000

Del 7.1

Avdrag	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Betalt avdrag driftsregnskap (Regnskapsført)	154 557 983	152 353 000	165 432 000	117 040 000
Beregnet minste lovlige avdrag	154 528 036	152 353 000	165 432 000	117 040 000
Differanse	29 947,00	0,00	0,00	0,00

Note nr. 8 Renter - sikring

Avtalepartner	Beløp	Fastrente % - rente kommunen betaler	Avtale fra dato	Avtale til dato
Nordea	185 000 000	1,2140 %	20.10.2015	20.10.2020
Nordea	226 000 000	3,6900 %	07.11.2016	09.11.2020
Nordea	175 000 000	4,4700 %	23.02.2016	26.02.2024
Nordea	100 000 000	3,4200 %	25.09.2015	25.09.2025
Nordea	350 000 000	4,1770 %	01.12.2013	01.03.2021
Swedbank	150 000 000	1,7575 %	15.08.2019	15.08.2029

Ovenstående avtaler er inngått for å redusere renterisikoen for deler av kommunens gjeldsportefølje. For det oppgitte beløpet betaler kommunen den avtalte renten i avtaleperioden i bytte mot at avtalepartneren betaler flytende rente (NIBOR 3 mnd..) til kommunen. For hjemmel vises til kap. 1.6.4/1.7 i kommunens finansreglement.

De 2 avtalene vist øverst i tabellen er utgått i 2020.

Note nr. 9 Garantiansvar

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i Kommune-lovens § 14-19 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier KRD. 2.februar 2001.

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12

Garanti gitt til	Type garanti	Opprinnelig garantibeløp	Gjenstående garantibeløp	Garantien utløper
Husbanken: Læringsverkstedet AS (tidligere Soria Moria barnehage) (11 445704)	Simpel garanti	2 565 000	0	2030
Kommunalbanken: Arendal kommunale boligstiftelse (Elim) (19990264)	Simpel garanti	14 162 848	9 012 827	2038
Kommunalbanken: Arendal kommunale boligstiftelse (Hauene) (20200658)	Simpel garanti	2 274 800	2 274 800	2037
Nordea Bank Norge ASA: Returkraft AS	Selvskyldnergaranti	238 000 000	160 901 384	2032
Kommunalbanken AS: Returkraft AS	Selvskyldnergaranti	248 200 000	170 194 296	2032
Sparebanken Sør: Myra U.I.L.	Selvskyldnergaranti	3 618 500	250 000	* Byggelån
Sparebanken Sør: Steinerskolen i Arendal	Selvskyldnergaranti	4 000 000	4 000 000	2044
Sum garantier		512 821 148	346 633 307	
Arendal kommunale pensjonskasse:		0	0	
Samlet garantier ansatte		0	0	
Herav garanti for adm. sjefen		0	0	
Totalt garantibeløp alle garantier		512 821 148	346 633 307	

* Garantiansvaret opphører når byggelånet er innfridd

Note nr. 10 Andre vesentlige forpliktelser

Kommunens vesentlige forpliktelser gjelder pensjon (se note 3), langsiktig gjeld (se note 7) og garantier (se note 9).

Kommunen har ikke vesentlige forpliktelser utover disse.

Note nr. 11 Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi

Denne noten er ikke aktuell for Arendal kommune i 2020.

Note nr. 12 Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 1 Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet**

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+ 580	106 525 115	89 764 620
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-143 294 867	-133 349 581
Regnskapsmessig merforbruk/udekket	980	0	0
Netto avsetninger		-36 769 752	-43 584 961

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 01.01	2.56	-121 098 222	-136 728 724
Avsetninger driftsregnskapet	540	-29 414 499	-29 605 734
Herav budsjettskjema 1A		-11 442 832	-20 413 191
Herav brutto budsjettskjema 1B		-17 971 667	-9 192 543
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	72 241 565	43 236 237
Herav budsjettskjema 1A		56 540 447	19 003 000
Herav brutto budsjettskjema 1B		15 701 118	24 233 237
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0	2 000 000
UB 31.12	2.56	-78 271 155	-121 098 222

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	20 671 422	6 902 936
Herav budsjettskjema 1A		2 952 938	4 600 931
Herav brutto budsjettskjema 1B		17 718 484	2 302 005

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	KOSTRA art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 0101	2.51	-85 152 701	-70 390 024
Avsetninger	550	-49 781 212	-36 708 680
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	48 374 644	21 946 003
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0	0
UB 31.12	2.51	-86 559 268	-85 152 701

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Overskudd VAR	9 054	Bundne iht. lov og forskrift
Fritidskort barn og unge under 18 år	6 757	Avsatt iht. avtale med BUFdir
Østre Agder Fou - helse	4 883	Etablert med hjemmel i alle 8 kommunestyre
NAV introduksjonsprogram	3 497	Avsatt iht. avtale med IMDI

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	KOSTRA art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 0101	2.53	-10 819 419	-19 254 419
Avsetninger	540/548	-866 541	-2 365 000
Bruk av avsetninger	940/948	0	10 800 000
UB 31.12	2.53	-11 685 960	-10 819 419

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	KOSTRA art/balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 0101	2.55	-37 624 852	-53 232 854
Avsetninger	550	-26 462 864	-20 851 148
Bruk av avsetninger	950/958	22 444 601	36 459 151
UB 31.12	2.55	-41 643 115	-37 624 852

Vesentlige avsetninger til bundet investeringsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Startlån	25 670	Mindreforbruk på startlån settes av til bundet fond, for nedbetaling på lån i 2021

Note nr. 13 Strykninger

Det er ikke foretatt strykninger i regnskapet for 2020.

Note nr. 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene drift**Spesifikasjon over regnskapsmessig mer/mindreforbruk drift**

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0	0
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0	0
Resterende antall år for inndekking			

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	234 057	234 057	18 908 190
Årets disponering av mindreforbruk	234 057	234 057	18 908 190
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	0	234 057
Totalt mindreforbruk til disponering	0	0	234 057

Iht. ny budsjett- og regnskapsforskrift skal evt. mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond før regnskapet avsluttes.

Note nr. 15 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2020 Balanse	423 300 917	01.01.2020 Balanse (kapital)	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	265 372 319
Nedskrivninger fast eiendom	13 650 000	Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	75 184 532		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	31 012 200
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	955 275	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivning er av utstyr, maskiner og transportmidler	19 825 226		
Salg av aksjer og andeler	732 637	Kjøp av aksjer og andeler	11 618 639
Nedskrivning av aksjer og andeler	1 391 363	Oppskrivning av aksjer og andeler	527 236
Avdrag på utlånte egne midler	131 491 042	Utlån egne midler	390 266 527
Avskrevet andre utlån	983 585	Oppskrivning utlån	7 000
Bruk av lånemidler	640 577 275	Avdrag lån på eksterne lån	207 638 028
Pensjonsforpliktelser	-130 672 628	Pensjonsmidler	337 584 848
31.12.2020 Balanse			913 209 406

Note nr. 16 Investeringsoversikt

Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Tidligere års utgifter
5577 - Heis Fløyheia	42 761 309	44 900 000	42 099 775
1171 - Blå Kors - kjøp Gårdsveien 12 - Arendal	32 800 585	32 000 000	0
5395 - Hovedvannledning V Rykene - Lerestvedt 2013	30 413 499	30 413 499	1 917 105
4658 - Turløyper Arendal øst - fin. v/vegvesen 2017	15 922 725	19 868 000	16 687 339
1306 - Justering mva, Rønningen boligfelt *)	9 204 662	0	0
5609 - A Frydentopp - Hauene	8 450 490	8 450 490	2 885 973
5608 - V Frydentopp - Hauene	8 338 817	8 338 817	2 945 588
5607 - A Kirkeveien Nord	8 237 596	8 237 596	374 901
5484 - A Gunnarsboveien	7 099 228	7 099 228	7 641 315
5605 - Renseanlegg - Saulekilen/Narestø	6 089 656	6 089 656	3 981 407
4691 - Turveier i Arendal øst, belysning	5 884 485	1 472 000	277 530
5594 - A Tybakken 3	4 758 018	4 758 018	8 139 815
5485 - V Gunnarsboveien	4 622 433	4 622 433	5 028 316
1148 - Utstyr omsorgsenhetene 2015	3 579 357	4 005 000	4 641 959
5627 - A Furuliveien	3 343 780	3 343 780	2 852 532
5593 - V Tybakken 3	3 185 511	3 185 511	5 639 224
6545 - Fløybyen - ny trasé	873 477	2 792 000	17 207 169
5576 - V Skrubbedalen	444 162	444 162	9 408 027
5537 - A Centralgaten og omegn (2017)	278 624	278 624	14 483 417
5536 - V Centralgaten og omegn (2017)	262 932	262 932	12 253 692
5487 - A Krøgenes - Longum	246 218	246 218	11 075 993
4662 - Bjønnes stadion - Arendal fotball 2017	240 104	471 000	60 304 883
5563 - V Gamle Songevei	152 557	152 557	6 379 861
5564 - A Gamle Songevei	148 843	148 843	9 437 173
5486 - V Krøgenes - Longum	140 892	140 892	25 019 100
5546 - A Joåsveien 2017	69 395	69 395	7 013 070
5545 - V Joåsveien 2017	44 315	44 315	7 068 128
5515 - Miljøtiltak forurensa sjøbunn sentrum (2016)	28 549	28 549	14 521 560

*) Prosjektet er kun en regnskapsmessig postering for aktivering av kapital som er overført vederlagsfri.

Investeringsoversikten viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer.

Prosjekter med utgifter i 2020 og samlet investeringsutgift 6,0 mill. er tatt med i oversikten over.

Note nr. 17 Selvkost

2020 Etterkalkyle selvkost	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slam- tømming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjo- nering
Gebyrinntekter	250 522 635	56 290 204	101 368 750	66 223 965	4 412 813	4 406 615	1 041 129	1 831 500	12 027 802	2 854 167	65 690
Øvrige driftsinntekter	12 619 404	3 236 411	4 097 971	467 136	3 461 042	13 412	2 212	103 811	653 045	542 513	41 851
Driftsinntekter	263 142 039	59 526 615	105 466 721	66 691 101	7 873 855	4 420 028	1 043 341	1 935 311	12 680 847	3 396 680	107 541
Direkte driftsutgifter	185 587 252	31 897 351	60 679 685	65 646 938	7 124 693	3 062 266	1 187 512	1 941 639	10 506 683	3 313 844	226 640
Avskrivningskostnad	47 626 810	17 363 989	29 469 092	395 688	194 840	0	0	0	0	203 201	0
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	14 266 178	6 133 063	8 044 909	72 647	6 173	0	0	0	0	9 386	0
Indirekte netto driftsutgifter	7 928 171	1 430 755	2 567 698	318 652	470 791	45 030	206 580	239 441	2 152 027	473 816	23 382
Indirekte avskrivningskostnad	215 594	1 176	1 662	93	211 502	32	109	126	701	178	14
Indirekte kalkulatorisk rente (1,39 %)	127 722	33	49	2	127 607	1	3	3	18	5	0
Driftskostnader	255 751 727	56 826 367	100 763 095	66 434 021	8 135 606	3 107 329	1 394 204	2 181 209	12 659 429	4 000 429	250 036
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	-146 594	0	0	-146 594	0	0	0	0	0	0	0
Foreløpig resultat	7 243 718	2 700 247	4 703 626	110 486	-261 752	1 312 698	-350 863	-245 898	21 419	-603 750	-142 495
+ Subsidiering	992 143	0	0	0	0	0	0	245 898	0	603 750	142 495
Resultat	8 235 862	2 700 248	4 703 627	110 485	-261 752	1 312 698	-350 863	0	21 418	0	0
Selvkostfond 01.01	12 247 357	8 027 600	469 966	2 891 516	0	537 331	320944	0	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond	8 848 477	2 700 248	4 703 627	110 485	0	1 312 698	0	0	21 418	0	0
- Bruk av selvkostfond	-320 944	0	0	0	0	0	-320 944	0	0	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	227 274	130 350	39 223	40 960	0	16 592	0	0	149	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	21 002 163	10 858 197	5 212 814	3 042 962	0	1 866 622	0	0	21 568	0	0

Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring	-291 671	0	0	0	-261 752	0	-29 919	0	0	0	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,39 %)	204	0	0	0	-1 819	0	2 023	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-291 467	0	0	0	-263 571	0	-27 896	0	0	0	0
Gebyrinntekter	250 522 635	56 290 204	101 368 750	66 223 965	4 412 813	4 406 615	1 041 129	1 831 500	12 027 802	2 854 167	65 690
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	243 278 916	53 589 957	96 665 124	66 113 479	4 674 565	3 093 917	1 391 992	2 077 398	12 006 383	3 457 917	208 185
Finansiell dekningsgrad (%)	103,0 %	105,0 %	104,9 %	100,2 %	94,4 %	142,4 %	74,8 %	88,2 %	100,2 %	82,5 %	31,6 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slamtøm ming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjo- nering
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	8 754 807	2 830 598	4 742 850	151 445	0	1 329 290	-320 944	0	21 567	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	291 467	0	0	0	263 571	0	27 896	0	0	0	0
Regnskapsførings- forslag driftsregnskap	Totalt	Vann	Avløp	Reno- vasjon	Feiing	Slamtøm ming	Utslipps- tillatelser, kontroll og tilsyn	Regule- rings- planer	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjo- nering
1550 Avsetninger til bundne fond	9 075 751	2 830 598	4 742 850	151 445	0	1 329 290	0	0	21 567	0	0
1950 Bruk av bundne fond	-320 944	0	0	0	0	0	-320 944	0	0	0	0

Note nr. 18 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det er ingen kjente usikre forpliktelser etter balansedagen.

I januar 2021 er kommunens aksjer i Fløyveien 14 As solgt.

Note nr. 19 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Vesentlige forpliktelser er omtalt i note 3,7 og 9.

Det er ingen poster eller transaksjoner i regnskapet som er uvanlige og vesentlige.

Note nr. 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil

Det er i 2020 ingen endringer i regnskapsprinsipper eller regnskapsestimer.

Note nr. 21 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til KF ved etablering. Eiendeler, gjeld og EK mottatt fra KF ved avvikling

Det er ikke etablert eller avviklet kommunale foretak i 2020.

Note nr. 22 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og § 27 samarbeid

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Kommunens samlede fordringer		
Herav fordring på:		
Lån til Arendal eiendom KF	2 130 740 684	2 038 784 684
Lån til Arendal havnevesen KF	187 266 423	155 530 423
Kortsiktig fordring på Arendal havnevesen KF	0	20 000 000
Kortsiktig fordring på Arendal eiendom KF	824 426	37 739 884
Kortsiktig fordring på AKST	0	0
Kommunens samlede gjeld		
Herav gjeld til:		
Kortsiktig gjeld overfor Arendal eiendom KF	0	6 800 000
Kortsiktig gjeld overfor Arendal Havn KF	0	4 976 000
Kortsiktig gjeld til AKST	0	0

I kortsiktige fordringer 31.12.2019 inngikk likviditetslån til foretakene. Disse er innfridd i januar 2020.

Note nr. 23 Overføringer til/fra § 27-samarbeid

Vertskommunesamarbeid		Østre Agder sekretariat
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	4 785	4 179
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		785
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	606	

Vertskommunesamarbeid		Legevakten
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	51 840	35 028
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland, Åmli, Nissedal, Fyresdal, Valle, Bykle, Evje og Hornnes og Bygland.		24 358
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	16 812	

Vertskommunesamarbeid		Østre Agder Kriesesenter
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	11 301	6 386
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		6 058
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	4 915	

Vertskommunesamarbeid		KØH somatikk/leger
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	18 024	8 061
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland, Åmli, og Nissedal.		7 038
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	9 963	

Vertskommunesamarbeid		KØH rus/psykiatri
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	1 500	621
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		620
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	879	

Vertskommunesamarbeid		Østre Agder Brannvesen
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	66 777	33 632
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		25 984
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	33 145	

Vertskommunesamarbeid		Alternativ til Vold
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	1 400	367
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		367
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	1 033	

Vertskommunesamarbeid		Veilys, dykk, UiA
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	1 396	918
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		422
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	478	

Vertskommunesamarbeid		Felles fysioterapi
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	1 351	721
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		716
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	630	

Vertskommunesamarbeid		Samhandlingsreformen
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	2 443	1 845
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		772
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	598	

Vertskommunesamarbeid		E-helse og velferdsteknologi
Beløp i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter
Samarbeidets utgifter/inntekter	1 090	691
Overføring fra samarbeidskommunene: Risør, Grimstad, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland og Åmli.		515
Sum netto: Arendal kommunes andel (vertskommune)	399	

Note nr. 24 Tap på utlån og forskutteringer

Kommunen har ikke hatt vesentlige tap i 2020 på utlån eller forskutteringer.

3 Årsregnskap Arendal eiendom KF

Bevilgningsoversikt drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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
Sum bevilgninger drift, netto	-130 320	-123 963	-122 823	-120 645
Avskrivninger	80 710	80 710	80 000	72 136
Sum netto driftsutgifter	-49 610	-43 253	-42 823	-48 509
Brutto driftsresultat	-49 610	-43 253	-42 823	-48 509
Renteinntekter	-1 792	-1 200	-1 200	-2 060
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	54 736	54 729	54 729	53 394
Avdrag på lån	69 294	69 294	69 294	67 628
Netto finansutgifter	122 238	122 823	122 823	118 962
Motpost avskrivninger	-80 710	-80 710	-80 000	-72 136
Netto driftsresultat	-8 081	-1 140	0	-1 683
Overføring til investering	1 140	1 140	0	3 188
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	6 534	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	407	0	0	-1 506
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 081	1 140	0	1 683
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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	-319 119	-321 489	-301 375	-306 747
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-62 901	-61 232	-55 512	-58 684
Sum driftsinntekter	-382 020	-382 721	-356 887	-365 431
Lønnsutgifter	65 632	66 426	65 042	68 443
Sosiale utgifter	18 381	20 244	20 244	18 149
Kjøp av varer og tjenester	142 164	141 766	129 807	140 387
Overføringer og tilskudd til andre	25 524	30 322	26 302	20 708
Overføringer - utgår fra 2020	0	0	-2 751	0
Avskrivninger	80 710	80 710	80 000	72 136
Fordelte utgifter - utgår fra 2020	0	0	-4 580	-2 901
Sum driftsutgifter	332 410	339 468	314 064	316 922
Brutto driftsresultat	-49 610	-43 253	-42 823	-48 509
Renteinntekter	-1 792	-1 200	-1 200	-2 060
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	54 736	54 729	54 729	53 394
Avdrag på lån	69 294	69 294	69 294	67 628
Netto finansutgifter	122 238	122 823	122 823	118 962
Motpost avskrivninger	-80 710	-80 710	-80 000	-72 136
Netto driftsresultat	-8 081	-1 140	0	-1 683
Overføring til investering	1 140	1 140	0	3 188
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	6 534	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	701	294	0	547
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	-294	-294	0	-2 347
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 081	1 140	0	1 388
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	0	294
Fremført til inndeckning i senere år	0	0	0	-294

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	121 896	193 342	195 875	136 748

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Tilskudd til andres investeringer	0	1 430	0	7 512
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	87 764
Sum investeringsutgifter	121 896	194 772	195 875	232 024
Kompensasjon for merverdiavgift	-13 569	-24 035	-31 975	-22 633
Tilskudd fra andre	-9 182	-34 564	-30 600	0
Salg av varige driftsmidler	-9 015	-8 400	-10 400	-20 541
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	-91 345	-122 133	-122 900	-177 361
Sum investeringsinntekter	-123 111	-189 132	-195 875	-220 535
Videre utlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videre utlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videre utlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videre utlån	0	0	0	0
Netto utgifter videre utlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	-1 140	-1 140	0	-3 188
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	2 355	-4 500	0	-8 300
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 215	-5 640	0	-11 488
Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Netto driftsresultat	-8 081	-1 140	0
Sum budsjettdisposisjoner	8 081	1 140	0
Årets budsjettavvik mer- eller mindreforbruk før strykninger	0	0	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Investering -

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videre utlån	-1 215	4 500	0
Sum budsjettdisposisjoner	1 215	-4 500	-10 400
Årets budsjettavvik udekket eller udisponert beløp før strykninger	0	0	-10 400
Udisponert beløp etter strykninger	0	0	-10 400
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	-10 400

Investeringer i anleggsmidler pr. prosjekt

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
01004	Korrigerende bevilgninger	0	4 172	0
06009	Lovpålagte tiltak kommunale bygg årlig	0	0	3 000
06020	Fjellsikringstiltak samlet årlig	762	820	500
06026	Eiendomsutvikling (avs. 25399900)	1 005	1 092	5 000
06113	Ulleråsen 2012 (FRA P 06026)	0	6 000	6 000
06118	Romstølen vest 2013	3	250	0
06212	Ny Roligheden skole 2013	1 667	2 309	0
06244	Tilrettelegging for el bil lading 2014	0	327	0
06253	Etterarbeid innomhus Sør amfi 2014	0	652	0
06254	Etterarbeid utenomhus Sør amfi 2014	0	220	0
06264	Transportmidler miljøvennlige HP 2015-2018	2	317	0
06266	Kjøp av boliger HP 2015 - 2018	4 255	1 072	0
06275	Kjøp av næringsarealer inkl. Heftingsdalen ifm. E18 HP 2015-2018	0	37	0
06318	Nybygg legevakt/KØH HP 2016-2019	5 551	4 075	32 375
06321	Rådhusgaten 10, 4 etg.	538	482	0
06353	Grunnerverv Roligheden skole 2016	0	100	0
06360	Marisberg felt C1, opparbeidelse av tomt 2016	218	-1 200	0
06367	Brukerstyrte endringer HP 2017-2020	0	600	1 000
06368	Rehabilitering skolebygg HP 2017-2020	0	-10	3 500
06369	Rehabilitering omsorgsbygg HP 2017-2020	0	295	4 550
06374	Ny barnehage Tromøy	101	114	0

Prosjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
06377	Myra skole HP 2017-2020	0	1 113	0
06379	Krematorium	0	20 000	20 000
06381	Asdal skole, påbygg ressurscenter HP 2017-2020	2	0	0
06382	Madshaven, 2 boenheter HP 20147-2020	128	130	0
06383	Ombygning Fagerheim HP 2017-2020	161	2 243	0
06389	Drømmenes hus HP 2017-2020	9	2 873	0
06390	ENØK årlig HØP	0	121	3 000
06402	Boliger med heldøgnsomsorg HP 2018-2021	6 508	6 557	5 000
06404	Næringsutvikling HP 2018-2021	29	100	10 000
06405	Riving gml. Roligheden skole HP 2018-2021	0	1 500	0
06409	Flosta bos utvidelse HP 2018-2021	0	16	0
06410	Forprosjekt bolig psykisk helse HP 2018-2021	0	500	0
06418	Agderparken nord - kjøp av næringsarealer 2017	14 061	14 104	0
06421	Saltrødpark skileikanlegg	0	50	0
06424	Svømmeanlegg i Arendal kommune 2017	0	30	0
06447	Oppgradering sd anlegg 2018	0	0	0
06457	Lokaler til ny kulturskole HP 2019-2022	6 320	4 554	0
06458	Stintaanlegg	4 037	4 040	0
06459	Ny bolig yngre funksjonshemmede HP 2019.-2022	131	143	0
06460	Kjøp av bhg. tomt Marisberg HP 2019-2022	157	150	0
06461	Beredskap omsorg HP 2019-2022	482	1 982	0
06464	Hj. baserte tj. mottakskjøkken og oppholdsrom HP 2019-2022	25	1 056	0
06465	Hj. baserte tj. baser til hj. sykepleien HP 2019-2022	6	300	3 000
06467	Enhet funksjonshemmede avlastningstilbud HP 2019-2022	4	315	0
06469	Ny avlastningsenhet HP 2019-2022	18 470	18 493	11 800
06470	Heftingsdalen HP 2019-2022	13 414	13 000	5 000
06471	Marisberg HP 2019-2022	0	5	5 000
06472	Marisberg, videre utvikling HP 2019-2022	63	-174	5 000
06473	Ny flerbrukshall Sør Amfi HP 2019 -2022	117	423	0
06474	Røed HP 2019-2022	1 829	1 369	30 000
06477	Marisberg - barnas bydel 2018	1 315	1 380	0
06478	Rykene skole - nytt klasserom 2019	1 753	2 500	0
06482	Lia boligstiftelse, kjøp og omb. 2018	827	764	0
06483	Lassens hus HP 2019-2022	331	500	14 000
06484	Forprosjekt krematorium HP 2019-2022	100	294	0
06487	Brann dokumentasjon iht. nye krav 2019	0	117	0
06489	Oppgradering brann sikkerhet oppvekst iht. nye regler 2019	91	246	0
06499	Regulering ny flerbrukshall Sør amfi 2019	70	60	0
06504	Myratunet - kjøling og solavskjerming 2019	0	201	0
06508	Forsterkede boliger rus og psykisk helse	7 206	5 200	8 700
06510	Overgangsboliger rus og psykisk helse	4	4 500	4 500

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
06511	Bjorbekk - rehab BOA	1 171	950	1 750
06513	Myratunet – omb. skyllerom/lager	0	0	1 700
06515	Kultur og idrettsbygg	0	250	1 000
06517	Skøytebane Sam Eydes plass 2019	0	10 000	10 000
06524	Oppgradering matter oppvekst- 2019	850	1 146	0
06525	Eydehavn kulturhus, ventilasjon 2019	239	249	0
06526	Oppgradering matter omsorgsbygg- 2019	0	250	0
06527	Universell utforming HP 2020-2023	0	0	500
06528	Nytt SD anlegg Eydehavn skole 2020	220	225	0
06529	Ny heis Birkenlund skole 2020	419	420	0
06530	Nytt brannanlegg Hisøy skole 2020	317	400	0
06531	Tiltak for syns og hørselshemmede 2020	201	200	0
06532	Oppgradering brannsikkerhet iht. nye krav	1 486	2 400	0
06533	Ny utvendig bod Lia barnehage 2020	351	300	0
06534	Bjorbekktunet - oppgradering basseng 2020	1 005	1 005	0
06535	Heis på Plankemyra 2020	683	900	0
06536	Rykene skole - oppgradering akustikk 2020	337	350	0
06537	Asdal U-skole - oppgr. brannsikkerhet iht. nye regler 2020	903	865	0
06538	Kilden - utvendig oppgradering 2020	338	750	0
06539	Asdal U-skole - varmepumper 2020	1 661	1 629	0
06541	Ørbekk - oppgradering vannledning 2020	346	500	0
06545	Nytt bygg Krisesenter tilbud for menn	211	350	0
06555	Oppgradering lekeapparater 2020	101	400	0
06556	Mulighetsstudie påbygg Færvik BOS 2020	93	100	0
06559	Saltrød BOS - solcelleanlegg 2020	1 180	1 250	0
06560	Nytt inngangsparti tunellen v/Torvet p-hus	4 347	5 625	0
06561	Saltrød BOS - oppgradering av tak 2020	1 502	1 700	0
06562	Myratunet - oppgradering ventilasjon 2020	10	150	0
06563	Eyde Energipark - områderegulering 2020	11 170	27 500	0
06564	Ombygging og oppgradering klasserom og SFO Stinta skole 2020	500	500	0
06565	Universell utforming Kilden 2020	500	500	0
Sum prosjekter		121 896	193 342	195 875

Økonomisk oversikt balanse

Tall i hele 1000

		Regnskap 2020	Regnskap 2019
Eiendeler			
A.	Sum Anleggsmidler	2 781 221	2 746 073
I.	Varige driftsmidler	2 674 148	2 651 275
	1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	2 657 309	2 630 567
	2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	16 838	20 709
II.	Finansielle anleggsmidler		2 008
	1. Aksjer og andeler (2.21)	0	2 008
	3. Utlån (2.22)		
III.	Immaterielle eiendeler		
IV.	Pensjonsmidler (2.20)	107 073	92 789
B.	Sum Omløpsmidler	97 454	55 381
I.	Bankinnskudd og kontanter (2.10)	76 766	26 263
II.	Finansielle omløpsmidler		
III.	Kortsiktige fordringer	20 688	29 117
	1. Kundefordringer	5 997	13 961
	2. Andre kortsiktige fordringer	13 617	13 154
	3. Premieavvik (2.19)	1 073	2 003
	Sum eiendeler	2 878 675	2 801 453
Egenkapital og gjeld			
C.	Sum egenkapital	-601 931	-588 395
I.	Egenkapital drift	-7 903	-667
	1. Disposisjonsfond (2.56)	-1 368	-667
	2. Bundne driftsfond (2.52)	-6 534	
	3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		
	4. Mindreforbruk i driftsregnskapet (2.59)		-294
II.	Egenkapital investering	-8 287	-5 932
	1. Ubundne investeringsfond (2.54)	-8 287	-5 932
	2. Bundne investeringsfond (2.55)		
	3. Udekket i investeringsregnskapet		
III.	Annen egenkapital	-585 741	-581 796
	1. Kapitalkonto (2.5990)	-585 741	-581 796
	2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
	3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		
D.	Sum langsiktig gjeld	-2 237 688	-2 136 580
I.	Lån	-2 130 741	-2 038 785
	1. Konsernintern langsiktig gjeld (2.45)	-2 130 741	-2 038 785
	2. Obligasjonslån (2.46)		
	3. Sertifikatlån (2.47)		
II.	Pensjonsforpliktelse (2.40)	-106 947	-97 796
E.	Sum kortsiktig gjeld	-39 056	-76 183

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
I. Kortsiktig gjeld	-39 056	-76 183
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-14 016	-54 719
2. Konsernintern kortsiktig gjeld	-825	
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-24 215	-21 465
5. Premieavvik (2.39)		
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-2 878 675	-2 801 453
Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler (2.91)	42 209	-27 696
II. Andre memoriakonti (2.92)		
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-42 209	27 696

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter for kommunalt foretak og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre foretaket har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetsslån jf. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen. Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever foretaket mva-kompensasjon.

Noter til årsregnskapet

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6 (F).
Standarden trådte i kraft fra regnskapsåret 2014.

3.1 Noter

Note nr. 1 Endring arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital drifts- og investeringsregnskapet

	Konto	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (600:670;700:780;800:895)	382 019 667	365 431 020
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	Sum (600:670;700:770:800:895)	31 765 601	43 174 755
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	Sum(900:929)	93 137 045	179 420 688
Sum anskaffelse av midler		506 922 313	588 026 463
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (010:285;300:480) -690	-251 700 003	-244 786 069
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	Sum (010:285;300:480) -690	-121 895 803	-144 260 241
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	Sum (500:529)	-124 030 430	-208 785 982
Sum anvendelse av midler		-497 626 236	-597 832 292
Anskaffelse - anvendelse av midler		9 296 077	-9 805 829
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	69 905 011	-29 826 711
Endring i arbeidskapital		79 201 089	-39 632 540

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Kontogruppe	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Omløpsmidler	2.1	-7 500 054	-15 653 202
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17		
Endring aksjer og andeler	2.18		
Premieavvik	2.19	-929 323	-676 020
Endring sertifikater	2.12		
Endring obligasjoner	2.11		
Endring betalingsmidler	2.10	50 502 649	984 962
Endring omløpsmidler		42 073 272	-15 344 260
Kortsiktig gjeld	2.3	37 127 817	-24 288 280
Endring kassekredittlån	2.31		
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38		
Premieavvik	2.39		
Endring arbeidskapital		79 201 089	-39 632 540

Note nr. 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	2020	2019
Daglig leder	1 086 231	1 103 458
Aust-Agder Revisjon IKS har mottatt følgende godtgjørelser, ekskl. mva	Regnskap	Regnskap
Regnskapsrevisjon	89 760	83 600
Forvaltningsrevisjon		
Rådgivning	11 424	10 640
Andre felleskostnader	62 016	57 760
Sum	163 200	152 000

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser**Arendal kommunale pensjonskasse**

Tall i hele 1000

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 658	8 005
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 377	3 490
Brutto pensjonskostnad	12 035	11 495
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-4 014	-3 881
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	8 021	7 614
Sum amortisert premieavvik	464	480
Administrasjonskostnad	851	920
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	9 336	9 014

Foretaket har følgende amortiseringstid:

Premieavvik t.o.m. 2010 amortiseres over 15 år

Premieavvik f.o.m. 2010 amortiseres over 10 år

Premieavvik f.o.m. 2014 amortiseres over 7 år

Premieavvik og amortisering	2020	2019
Årets regnskapsførte premieavvik (kostnad)	350	112
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	464	480
Gjenstående premieavvik til amortisering	963	1 757
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		
Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat	Estimat
Brutto pensjonsforpliktelse	106 963	97 176
Brutto pensjonsmidler	107 073	92 789
Netto forpliktelse	-110	4 387
Arb.g.avgift av netto forpliktelse (balanseført)	-16	619
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB	Estimat	Estimat
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	97 176	86 613
Årets opptjening	8 658	8 005
Rentekostnad	3 432	3 552
Utbetalinger	-3 194	-3 168
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	891	2 174
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	106 963	97 176
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	106 963	97 176
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB	Estimat	Estimat

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	92 789	82 209	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	8 692	8 611	
Administrasjonskostnad	0	0	
Utbetalinger	-3 202	-3 176	
Forventet avkastning	3 907	3 762	
Amortisering estimatavvik - midler	4 887	1 383	
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	107 073	92 789	
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0	
Brutto pensjonsmidler. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	107 073	92 789	
Antall personer i ordningen	2020	2019	
Aktive	166	170	
Oppsatte	137	123	
Pensjonister	52	49	
Premiefond	2020	2019	
IB	377	2 558	
Bruk i årets regnskap	1 120	2 558	
UB	12 819	377	
Økonomiske forutsetninger	2020	2019	2018
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,48 %	2,97 %	2,97 %

Note nr. 4 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Detaljert oversikt foreligger i eget dokument. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggs- gruppe	Avskriv- ningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner
Gruppe 2	10 år	Transportmidler, maskiner, verktøy, inventar, utstyr, anleggsmaskiner
Gruppe 3	20 år	Tekniske anlegg (VA), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg, parkeringsplasser, trafikklys
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett (VA)
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, aldershjem, institusjoner, kulturbygg, kirker, brannstasjoner

Tall i hele 1000

Utstyr, maskiner og transportmidler

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22499100	EDB-utstyr og kontormaskiner	5 år	334	307	0	0	27	0	0	0	27
22499200	Maskiner, verktøy, inventar og utstyr	10 år	31256	14 769	0	0	2 968	0	0	13 519	16 488
22499300	Vann- og avløpsanlegg	*8/10/20 år	8 751	4 558	0	0	875	0	0	3 319	4 194
2.24	Sum utstyr, maskiner og transportmidler		40 342	19 633	0	0	3 870	0	0	16 838	20 709

Faste eiendommer og anlegg

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22799100	Kommunale bygninger	*40/50 år	3 235 321	877 550	59 771	0	73 419	7 330	0	2 336 794	2 357 772
22799200	Kommunale eiendommer	Avskrives ikke	204 576	0	48 139	0	0	2 269	0	250 446	204 576
22799201	Kommunale eiendommer, miljøtiltak	Avskrives ikke	6 951	0	0	0	0	0	0	6 951	6 951
22799300	Vann- og avløpsanlegg	20 år	68 416	7 148	5 271	0	3 421	0	0	63 118	61 268
2.27	Sum faste eiendommer og anlegg		3 515 265	884 698	113 181	0	76 840	9 599	0	2 657 309	2 630 567

Sammendrag 2.24 og 2.27

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler		40 342	19 633	0	0	3 870	0	0	16 838	20 709
2.27	Faste eiendommer og anlegg		3 515 265	884 698	113 181	0	76 840	9 599	0	2 657 309	2 630 567
	Sum		3 555 607	904 331	113 181	0	80 710	9 599	0	2 674 148	2 651 275

Note nr. 5 Aksjer og andeler

Selskap	Antall	Pålydende	Beløp
ABBL - Andelsbevis	33		202
Sum			202

Andeler i Arendal Bolig Bygger Lag er i 2020 nedskrevet og aktivert som anleggsmiddel. Andelene er nedskrevet med 3 264 429 kroner og anleggsmidler er aktivert med 3 264 429 kroner.

Note nr. 6 Salg av finansielle anleggsmidler

Arendal eiendom KF har ikke foretatt noe salg av finansielle anleggsmidler i 2020.

Note nr. 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Spesifikasjon over langsiktig gjeld

Långiver	År	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Arendal Kommune - opprinnelig gjeld ved etabl. av foretaket	2011	1 047 206 753	1 116 500 753
Arendal kommune - nytt lån	2012	71 781 000	71 781 000
Arendal kommune - nytt lån	2013	79 636 314	79 636 314
Arendal kommune - nytt lån	2014	208 712 000	208 712 000
Arendal kommune - nytt lån	2015	110 855 000	110 855 000
Arendal kommune - nytt lån	2016	57 182 793	57 182 793
Arendal kommune - nytt lån	2017	116 001 024	116 001 024
Arendal kommune - nytt lån	2018	130 581 800	130 581 800
Arendal kommune - nytt lån	2019	147 534 000	147 534 000
Arendal kommune - nytt lån	2020	161 250 000	
Total langsiktig gjeld 31.12		2 130 740 684	2 038 784 684

I år 2020 er det betalt avdrag på 2011 - lånet med 69 294 000 kroner.

Note nr. 8 Renter - sikring

Denne noten er ikke aktuell for Arendal eiendom KF.

Note nr. 9 Garantiansvar

Arendal eiendom KF har ingen garantiansvar.

Note nr. 10 Andre vesentlige forpliktelser

Pensjonsforpliktelser fremgår av note 3.

For foretakets langsiktige låneforpliktelser vises til note 7 og årsberetningen.

Note nr. 11 Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi, herunder MFO

Denne noten er ikke aktuell for Arendal eiendom KF.

Note nr. 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	2020	2019
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+580	-13 067 987	-2 641 089
Bruk av avsetninger	SUM(940:960)	3 477 738	12 446 918
Til avsetning senere år	980	0	0
Netto avsetninger		-9 590 249	9 805 829

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.56	-667 081	-120 163
Avsetninger driftsregnskapet	540	-701 179	-2 346 918
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	1 800 000
Bruk av avsetninger inv.regnskapet	940	0	0
UB 31.12	2.56	-1 368 260	-667 081

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger	550	-6 534 282	0
Bruk av avsetninger	950	,0	0
UB 31.12	2.51	-6 534 282	0

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.53	-5 931 893	-14 231 893
Avsetninger	540	-5 832 525	0
Bruk av avsetninger	940	3 477 738	8 300 000
UB 31.12	2.53	-8 286 680	-5 931 893

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.55	0	0

Note nr. 13 Strykninger

Denne noten er ikke aktuell for Arendal eiendom KF i 2020.

Note nr. 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene drift**Spesifikasjon over regnskapsmessig mer/mindreforbruk drift**

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0	0
Årets avsetning til inndecking	0	0	0
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt merforbruk til inndecking	0	0	0
Resterende antall år for inndecking			

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	294 171	294 171	2 346 918
Årets disponering av mindreforbruk	294 171	294 171	2 346 918
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		0	294 171
Totalt mindreforbruk til disponering		0	294 171

Note nr. 15 Kapitalkonto**KAPITALKONTO**

01.01.2020 Balanse		01.01.2020 Balanse (kapital)	-581 796 165
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	-113 181 469
Nedskrivninger fast eiendom	9 599 437	Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	76 839 698		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	3 870 231		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	2 008 000	Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån egne midler	
Avskrevet andre utlån		Oppskrivning utlån	
Bruk av lånemidler	91 344 989	Avdrag lån på eksterne lån	-69 294 000
Pensjonsforpliktelser	9 151 782	Pensjonsmidler	-14 284
31.12.2020 Balanse			-585 741 496

Note nr. 16 Investeringsoversikt

Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Tidligere års utgifter
06469 - Ny avlastningsenhet HP 2019-2022	18 470 392	18 493 000	383 690
06418 - Agderparken nord - kjøp av næringsarealer 2017	14 060 545	14 104 000	10 109 793
06470 - Heftingsdalen HP 2019-2022	13 414 072	13 000 000	361 507
06563 - Eyde Energipark - områderegulering 2020	11 169 750	27 500 000	0
06508 - Forsterkede boliger rus og psykisk helse	7 205 974	5 200 000	0
06402 - Boliger med heldøgnsomsorg HP 2018-2021	6 508 213	6 557 000	218 176
06457 - Lokaler til ny kulturskole HP 2019-2022	6 319 918	4 554 000	10 822 056
06318 - Nybygg legevakt/KØH HP 2016-2019	5 550 942	4 075 000	5 721 526
06266 - Kjøp av boliger HP 2015 - 2018	4 255 011	1 072 000	12 926 743
06212 - Ny Roligheden skole 2013	1 666 690	2 309 000	274 632 531
06482 - Lia boligstiftelse, kjøp og omb. 2018	827 428	764 000	5 936 308
06360 - Marisberg felt C1, opparbeidelse av tomt 2016	218 343	-1 200 000	27 940 042
06382 - Madshaven, 2 boenheter HP 20147-2020	127 999	130 000	11 809 121
06381 - Asdal skole, påbygg ressurscenter HP 2017-2020	1 890	0	12 394 061

Investeringsoversikten viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer.

Prosjekter med utgifter i 2020 og samlet investeringsutgift 6,0 mill. er tatt med i oversikten over.

Note nr. 17 Selvkost

Denne noten er ikke aktuell for Arendal eiendom KF.

Note nr. 18 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det er ingen kjente hendelser etter balansedagen.

Note nr. 19 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Arendal eiendom KF har i år 2020 solgt anleggsmidler for 9,014 mill. kroner. Alt er salg av bygninger og tomter.

Langsiktig gjeld til Arendal kommune er pr. 31.12.20 på 2 130 740 684 kroner.

Note nr. 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil

Det er ingen endringer i prinsipper, estimer eller korrigeringer av tidligere års feil.

Note nr. 21 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til KF ved etablering. Eiendeler, gjeld og EK mottatt fra KF ved avvikling

Denne noten er ikke aktuell for Arendal eiendom KF.

Note nr. 22 Fordringer og gjeld til kommunen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Samlede fordringer	0	6 800 000
Herav fordring på:		
Arendal kommune	0	6 800 000
Foretakets langsiktige gjeld	2 130 740 684	2 038 784 684
Kortsiktig gjeld til:		
Arendal kommune	824 426	37 739 894

Note nr. 23 Overføringer til/fra § 27 samarbeid

I år 2020 er det overført 1 200 000 kroner (eks. mva) til Agder kommunale støttetjenester.

Note nr. 24 Fordeling inntekter og utgifter

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Samlede inntekter	238 485 407	347 782 501
Herav inntekter på:		
Arendal kommune	296 238 000	273 414 000
IKT Agder IKS		
Arendal revisjonsdistrikt IKS/Aust-Agder Revisjon IKS		
Andre	-57 752 593	74 368 501
Samlede utgifter	351 544 705	351 061 387
Herav utgifter til:		
Arendal kommune	184 739 430	176 437 357
IKT Agder IKS		
Arendal revisjonsdistrikt IKS/Aust-Agder Revisjon IKS		
Andre	166 805 275	174 624 030

Tallene i noten gjelder driftsregnskapet. Tallene er inkl. renteutgifter og avdrag.

4 Årsregnskap Arendal havnevesen KF

Bevilgningsoversikt drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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
Sum bevilgninger drift, netto	-16 245	-17 198	-13 161	-11 132
Avskrivninger	9 816	0	0	8 280
Sum netto driftsutgifter	-6 429	-17 198	-13 161	-2 852
Brutto driftsresultat	-6 429	-17 198	-13 161	-2 852
Renteinntekter	-358	-250	-250	-989
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	5 354	5 348	5 348	4 018
Avdrag på lån	6 714	6 714	6 714	5 583
Netto finansutgifter	11 710	11 812	11 812	8 612
Motpost avskrivninger	-9 816	0	0	-8 280
Netto driftsresultat	-4 535	-5 386	-1 349	-2 520
Overføring til investering	443	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	6 613	7 906	1 349	4 958
Mindreforbruk	-2 520	-2 520	0	-4 958
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	4 535	5 386	1 349	0
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig 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	-1 384	-400	0	-6
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-43 644	-43 070	-33 170	-41 628
Sum driftsinntekter	-45 028	-43 470	-33 170	-41 634
Lønnsutgifter	7 177	8 948	8 948	6 689
Sosiale utgifter	1 670	2 128	2 128	1 594
Kjøp av varer og tjenester	18 598	15 196	8 933	20 705
Overføringer og tilskudd til andre	1 338	0	0	1 513
Overføringer - utgår fra 2020	0	0	0	0
Avskrivninger	9 816	0	0	8 280
Fordelte utgifter - utgår fra 2020	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	38 600	26 272	20 009	38 782
Brutto driftsresultat	-6 429	-17 198	-13 161	-2 852
Renteinntekter	-358	-250	-250	-989
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	5 354	5 348	5 348	4 018
Avdrag på lån	6 714	6 714	6 714	5 583
Netto finansutgifter	11 710	11 812	11 812	8 612
Motpost avskrivninger	-9 816	0	0	-8 280
Netto driftsresultat	-4 535	-5 386	-1 349	-2 520
Overføring til investering	443	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	6 613	7 906	1 349	4 958
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	-2 520	-2 520	0	-4 958
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	4 535	5 386	1 349	0
Regnskapsmessig mindreforbruk - utgår fra 2020	0	0	0	2 520
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	-2 520

Bevilgningsoversikt investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	45 101	42 683	38 450	18 648

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	43	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	51 460
Sum investeringsutgifter	45 143	42 683	38 450	70 109
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-3 079	0	0	-1 774
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	-41 622	-42 683	-38 450	-68 335
Sum investeringsinntekter	-44 701	-42 683	-38 450	-70 109
Videre utlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videre utlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videre utlån	0	0	0	0
Netto utgifter videre utlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videre utlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	-443	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	-443	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Drift

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Netto driftsresultat	-4 535	-5 386	-1 349
Sum budsjettdisposisjoner	4 535	5 386	1 349
Årets budsjettavvik mer- eller mindreforbruk før strykninger	0	0	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Investering

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videre utlån	443	0	0
Sum budsjettdisposisjoner	-443	0	0

Tall i hele 1000	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0

Investeringer i anleggsmidler pr. prosjekt

Tall i hele 1000

Pro- sjektnr	Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
11111	Småbåthavn plan og egenproduksjon	921	789	600
11410	Nytt havnebygg Eydehavn	8 832	8 662	2 000
11411	Inventar kontorbygg 2020	1 020	1 000	0
11455	Pollen oppgradering 2016	5 475	6 363	4 500
11458	Ny verkstedløsning 2016	124	125	0
11466	Teknisk utstyr 2018	0	0	1 350
11469	Infrastruktur Eydehavn inkl. ro-ro 2018	0	0	0
11472	Steikeritomt Eydehavn-forurensingsopprydding 2018	19 295	13 109	3 000
11473	Ny havnekran - fast arm bulkvolum 2018	0	0	5 000
11480	Småbåthavner 2019	-47	0	0
11482	Ny infrastruktur Eydehavn (ISPS-gjerde/port/asfalt)2019	2 494	2 819	0
11484	Forsering areal N4 (Bekkvik) 2019	44	336	0
11485	Miljøtiltak elektrifisering maskinpark cover landstrøm 2019	151	481	0
11487	Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	2 514	3 000	0
11489	Ny bilpark (servicevogn/Caddy) 2019	275	350	0
11493	Ny kai - Eydehavn - 2019	383	500	20 000
11494	Hjullaster 2019	1 927	1 999	2 000
11495	EL-bil Nissan E-NV200 EB 26720	0	0	0
11496	Teknisk utstyr 2020	211	1 350	0
11497	Kundeprosj.-tilrettelegging ny leietaker Eydehavn	963	1 100	0
11499	Gjestehavn 2021	517	0	0
11500	Mobil hurtiglader for fritidsbåter	0	700	0
Sum prosjekter		45 101	42 683	38 450

Prosjekt 11480 - Småbåthavner står til minus, da dette er en korrigering av postering foretatt i 2019.

Økonomisk oversikt balanse

Tall i hele 1000

		Regnskap 2020	Regnskap 2019
Eiendeler			
A.	Sum Anleggsmidler	253 673	220 199
I.	Varige driftsmidler	247 785	214 283
1.	Faste eiendommer og anlegg (2.27)	224 295	188 402
2.	Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	23 490	25 881
II.	Finansielle anleggsmidler	45	2
1.	Aksjer og andeler (2.21)	45	2
3.	Utlån (2.22)		
III.	Immaterielle eiendeler		
IV.	Pensjonsmidler (2.20)	5 843	5 914
B.	Sum Omløpsmidler	20 692	23 559
I.	Bankinnskudd og kontanter (2.10)	17 037	10 939
II.	Finansielle omløpsmidler		
III.	Kortsiktige fordringer	3 655	12 620
1.	Kundefordringer	3 736	12 494
2.	Andre kortsiktige fordringer	159	337
3.	Premieavvik (2.19)	-240	-212
	Sum eiendeler	274 364	243 757
Egenkapital og gjeld			
C.	Sum egenkapital	-56 491	-51 382
I.	Egenkapital drift	-12 436	-5 824
1.	Disposisjonsfond (2.56)	-12 436	-5 824
2.	Bundne driftsfond (2.52)		
3.	Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		
4.	Mindreforbruk i driftsregnskapet (2.59)		-2 520
II.	Egenkapital investering	-30	-30
1.	Ubundne investeringsfond (2.54)	-30	-30
2.	Bundne investeringsfond (2.55)		
3.	Udekket i investeringsregnskapet		
III.	Annen egenkapital	-44 026	-45 529
1.	Kapitalkonto (2.5990)	-44 026	-45 529
2.	Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3.	Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		
D.	Sum langsiktig gjeld	-193 025	-161 220
I.	Lån	-187 267	-155 531
1.	Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	-187 267	-155 531
2.	Obligasjonslån (2.46)		
3.	Sertifikatlån (2.47)		
II.	Pensjonsforpliktelse (2.40)	-5 758	-5 689
E.	Sum kortsiktig gjeld	-24 848	-28 635

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
I. Kortsiktig gjeld	-24 848	-28 635
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-19 798	-26 370
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-5 050	-2 265
5. Premieavvik (2.39)		
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-274 364	-243 757
Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler (2.91)	-16 622	-13 450
II. Andre memoriakonti (2.92)		
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)	16 622	13 450

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter for kommunalt foretak og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre foretaket har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetsslån jf. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen. Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven.

Noter til årsregnskapet

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6 (F)

Standarden trådte i kraft fra regnskapsåret 2014.

4.1 Noter

Note nr. 1 Endring arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital drifts- og investeringsregnskapet		Regnskap 2020	Regnskap 2019
	Konto		
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (600:670;700:780;800:895)	45 028 395	41 634 105
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	Sum (600:670;700:770:800:895)	3 079 000	1 773 968
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	Sum(900:929)	41 979 550	69 323 421
Sum anskaffelse av midler		90 086 945	112 731 494
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (010:285;300:480) -690	-28 783 355	-30 501 875
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	Sum (010:285;300:480) -690	-45 100 774	-18 648 291
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	Sum (500:529)	-12 110 458	-61 061 058
Sum anvendelse av midler		-85 994 588	-110 211 225
Anskaffelse - anvendelse av midler		4 092 357	2 520 270
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-3 171 774	-28 688 655
Endring i arbeidskapital		920 582	-26 168 385

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen		Regnskap 2020	Regnskap 2019
	Kontogruppe		
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-8 936 559	3 826 549
Endring aksjer og andeler	2.18	0	0
Premieavvik	2.19	-28 036	-34 882
Endring sertifikater	2.12	0	0
Endring obligasjoner	2.11	0	0
Endring betalingsmidler	2.10	6 097 773	-6 085 713
Endring omløpsmidler		-2 866 822	-2 294 046
Kortsiktig gjeld	2.3	0	0
Endring kassekredittlån	2.31	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	3 787 404	-23 874 339
Premieavvik	2.39	0	0
Endring arbeidskapital		920 282	-26 168 385

Note nr. 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	2020	2019
Daglig leder	1 147 248	1 058 134
Aust-Agder Revisjon IKS har mottatt følgende godtgjørelser, ekskl. mva	Regnskap	Regnskap
Regnskapsrevisjon	71 988	85 440
Forvaltningsrevisjon		
Rådgivning	3 428	
Andre felleskostnader	20 584	21 360
Sum	96 000	106 800

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser

Arendal kommunale pensjonskasse

Tall i hele 1000

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	788	626
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	169	196
Brutto pensjonskostnad	957	822
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-210	-242
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	747	580
Sum amortisert premieavvik	-41	-32
Administrasjonskostnad	76	82
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	782	630

Foretaket har følgende amortiseringstid:

Premieavvik t.o.m. 2010 amortiseres over 15 år

Premieavvik f.o.m. 2010 amortiseres over 10 år

Premieavvik f.o.m. 2014 amortiseres over 7 år

Premieavvik og amortisering	2020	2019
Årets regnskapsførte premieavvik (kostnad)	66	63
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	-41	-32
Gjenstående premieavvik til amortisering	-208	-186
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		
Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpliktelse	5 768	5 717
Brutto pensjonsmidler	5 844	5 914
Netto forpliktelse	-76	-197
Arb.g.avgift av netto forpliktelse (balanseført)		

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	5 717	5 011
Årets opptjening	788	626
Rentekostnad	169	196
Utbetalinger	-7	-7
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-899	-109
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	5 768	5 717
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	5 768	5 717

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019	
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	5 914	4 546	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	772	612	
Administrasjonskostnad			
Utbetalinger	-7	-7	
Forventet avkastning	195	229	
Amortisering estimatavvik - midler	-1 030	534	
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12.	5 844	5 914	
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0	
Brutto pensjonsmidler. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	5 844	5 914	
Antall personer i ordningen	2020	2019	
Aktive	16	11	
Oppsatte	68	69	
Pensjonister	1	1	
Premiefond	2020	2019	
Premiefond	2020	2019	
IB	11	244	
Bruk i årets regnskap	108	248	
UB	945	11	
Økonomiske forutsetninger	2020	2019	2018
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,48 %	2,97 %	2,97 %

Note nr. 4 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Detaljert oversikt foreligger i eget dokument. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggs- gruppe	Avskriv- ningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner
Gruppe 2	10 år	Transportmidler, maskiner, verktøy, inventar, utstyr, anleggsmaskiner
Gruppe 3	20 år	Tekniske anlegg (VA), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg, parkeringsplasser, trafikklys
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett (VA)
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, aldershjem, institusjoner, kulturbygg, kirker, brannstasjoner

Tall i hele 1000

Utstyr, maskiner og transportmidler

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22499200	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende	5 år	206	206	0	0	0	0	0	0	0
22499300	Kommunale transportmidler, maskiner, verktøy, inventar, utstyr, anleggsmaskiner	10 år	55 949	30 068	1 313		3 705			23 490	13 788
22499302	Anleggsmaskiner og transportmidler (stengt - slått sammen med konto 22499300)	10 år	0	0	0	0	0	0	0	0	12 093
2.24	Sum utstyr, maskiner og transportmidler		56 155	30 274	1 313	0	3 705	0	0	23 490	25 881

Faste eiendommer og anlegg

Under kapittel	Tekst	Avskrivningsperiode	Anskaffelseskost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskaps-året	Avgang i regnskaps-året	Avskrivninger i regnskaps-året	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
22799000	Kommunale brygger og småbåthavn	20 år	85 070	19 784	8 005	0	3 931	0	0	69 360	5 932
22799000	Småbåthavn (Stengt - se over (samme kontonr.))	20 år	0	0	0	0	0	0	0	0	59 354
22799100	Kommunale bygninger	40 år	1 099	128	0	0	27	0	0	944	972
22799110	Kommunale bygninger	50 år	107 654	10 938	14 000	0	2 153	0	0	108 563	96 716
22799200	Kommunale eiendommer	Avskrives ikke	25 428	0	20 000	0	0	0	0	45 428	25 428
2.27	Sum faste eiendommer og anlegg		219 251	30 850	42 005	0	6 112	0	0	224 295	188 402

Sammendrag 2.24 og 2.27

Under kapittel	Tekst	Avskriv- nings- periode	Anskaffel- seskost	Akku- mulerte avskriv- ninger	Tilgang i regnskaps- året	Avgang i regnskaps- året	Avskriv- ninger i regnskaps- året	Nedskriv- ninger	Rever- serte nedskriv- ninger	Bokført verdi 31.12.2020	Bokført verdi 31.12.2019
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler		56 155	30 274	1 313	0	3 705	0	0	23 490	25 881
2.27	Faste eiendommer og anlegg		219 251	30 850	42 005	0	6 112	0	0	224 295	188 402
	Sum		275 406	61 123	43 319	0	9 816	0	0	247 785	214 283

Note nr. 5 Aksjer og andeler

Selskap	Antall	Pålydende	Beløp
Cruise Norway AS	2	1 000	2 000
Kommunal Bank	1	1	1
Sum			

Note nr. 6 Salg av finansielle anleggsmidler

Arendal havnevesen KF har ikke foretatt noe salg av finansielle anleggsmidler i 2020.

Note nr. 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån**Spesifikasjon over langsiktig gjeld**

Långiver	År	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Arendal Kommune - lån		187 266 639	155 530 639
Total langsiktig gjeld 31.12		187 266 639	155 530 639

I 2020 er det betalt avdrag på lånet med 6 714 000 kroner.

Det er gjort nytt låneopptak i 2020 med 38 450 000 kroner.

Note nr. 8 Renter - sikring

Denne noten er ikke aktuell for Arendal havnevesen KF.

Note nr. 9 Garantiansvar

Arendal havnevesen KF har ingen garantiansvar.

Note nr. 10 Andre vesentlige forpliktelser

Pensjonsforpliktelser fremgår av note 3.

For foretakets langsiktige låneforpliktelser vises til note 7 og årsberetningen.

Note nr. 11 Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi, herunder MFO

Denne noten er ikke aktuell for Arendal havnevesen KF.

Note nr. 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	2020	2019
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+580	9 476 233	7 477 852
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-5 383 877	-4 957 583
Til avsetning senere år	980	0	0
Netto avsetninger		4 092 356	2 520 269

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.56	-5 823 582	-865 999
Avsetninger driftsregnskapet	540	-9 476 233	-4 957 583
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	2 863 607	0
Bruk av avsetninger inv.regnskapet	940		0
UB 31.12	2.56	-12 436 208	-5 823 582

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.51	0	0

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.53	-29 648	-29 648
Avsetninger	540	0	0
Bruk av avsetninger	940	0	0
UB 31.12	2.53	-29 648	-29 648

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	KOSTRA art/balanse	2020	2019
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.55	0	0

Note nr. 13 Strykninger

Denne noten er ikke aktuell for Arendal havnevesen KF i 2020.

Note nr. 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene drift

Spesifikasjon over regnskapsmessig mer/mindreforbruk drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet merforbruk		0	0
Årets avsetning til inndecking		0	0
Nytt merforbruk i regnskapsåret		0	0
Totalt merforbruk til inndecking		0	0
Resterende antall år for inndecking			

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Tidligere opparbeidet mindreforbruk		2 520 270	4 957 583
Årets disponering av mindreforbruk		2 520 270	4 957 583
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		0	2 520 270
Totalt mindreforbruk til disponering		0	2 520 270

Note nr. 15 Kapitalkonto

KAPITALKONTO

01.01.2020 Balanse		01.01.2020 Balanse (kapital)	-45 528 772
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	-42 005 262
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	6 111 552		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-1 313 343
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	3 704 759		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	-42 688
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån egne midler	
Avskrevet andre utlån		Oppskrivning utlån	
Bruk av lånemidler	41 621 774	Avdrag lån på eksterne lån	-6 714 000
Pensjonsforpliktelser	69 343	Pensjonsmidler	71 000
31.12.2020 Balanse			-44 025 636

Note nr. 16 Investeringsoversikt

Prosjekt	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Tidligere års utgifter
11472 - Steikeritomt Eydehavn-forurensingsoppdrydding 2018	19 295 151	13 108 582	891 616
11410 - Nytt havnebygg Eydehavn	8 831 571	8 662 123	5 342 559
11455 - Pollen oppgradering 2016	5 475 300	6 363 300	36 700
11487 - Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	2 513 919	3 000 000	0
11482 - Ny infrastruktur Eydehavn (ISPS-gjerde/port/asfalt)2019	2 494 251	2 818 881	681 535
11494 - Hjullaster 2019	1 927 000	1 999 111	889
11411 - Inventar kontorbygg 2020	1 019 927	1 000 000	0
11111 - Småbåthavn plan og egenproduksjon	920 841	789 199	1 111 234
11458 - Ny verkstedløsning 2016	123 860	124 536	2 271 141

Investeringsoversikten viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer.

Prosjekter med utgifter i 2020 og samlet investeringsutgift 1,0 mill. er tatt med i oversikten over.

Note nr. 17 Selvkost

Selvkostregnskapet for havneavgiften viser en underdekning på 2 282 431 kroner.

Note nr. 18 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det er ingen kjente usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen.

Note nr. 19 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Lån til Arendal kommune er pr. 31.12.20 på 187 266 639 kroner.

Note nr. 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil

Det er ingen endringer i prinsipper, estimer eller korrigeringer av tidligere års feil.

Note nr. 21 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til KF ved etablering. Eiendeler, gjeld og EK mottatt fra KF ved avvikling

Denne noten er ikke aktuell for Arendal havnevesen KF.

Note nr. 22 Fordringer og gjeld til kommunen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Samlede fordringer		
Herav fordring på:		
Arendal kommune		
Foretakets samlede gjeld	187 266 639	155 530 639
Herav kortsiktig gjeld til:		
Arendal kommune	187 266 639	155 530 639

Note nr. 23 Overføringer til/fra § 27 samarbeid

I år 2020 er det overført 205 000 kroner (eks. mva) til Agder kommunale støttetjenester.

Note nr. 24 Fordeling inntekter og utgifter

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Samlede inntekter	45 028 395	41 634 105

Herav inntekter på:		
Arendal kommune	400 000	0
IKT Agder IKS		
Arendal revisjonsdistrikt IKS/Aust-Agder Revisjon IKS		
Andre	44 628 395	41 634 105
Samlede utgifter	40 851 127	40 102 602
Herav utgifter til:		
Arendal kommune	18 415 771	13 610 770
IKT Agder IKS		
Arendal revisjonsdistrikt IKS/Aust-Agder Revisjon IKS		
Andre	22 435 356	26 491 832
Tall i noten gjelder drift og er inkludert renteutgifter og avdrag.		