



TERTIALRAPPORT

**Økonomisk oversikt for Gjerstad kommune
31. august 2020**

1. Generelle kommentarer
2. Finansrapportering, finansreglementet punkt 6.1, 7.5 og 7.7
3. Økonomisk oversikt drift
4. Fravær
5. Regnskap for enhetene
6. Investeringsregnskapet

1. Generelle kommentarer

Enhetenes økonomiske resultater i 2. tertial er gjennomgående gode, selv om situasjonen med Covid-19 dessverre har preget resultatene for enkelte enheter i perioden mars-august. Det vises for øvrig til enhetenes egne kommentarer hva angår mer- og mindreforbruk, samt prognose for året.

Folketallet i Gjerstad har gjennom årets 2 første kvartaler utviklet seg slik:

Folketall 01.01.2020	2 428
+ Fødte	6
- Døde	- 2
+ Innvandring	0
- Utvandring	0
+ Innflytting, innenlandsk	21
- Fraflytting, innenlandsk	- 18
= Folketall 01.04.2020	2 435

Folketall 01.04.2020	2 435
+ Fødte	6
- Døde	- 5
+ Innvandring	0
- Utvandring	- 2
+ Innflytting, innenlandsk	20
- Fraflytting, innenlandsk	- 12
= Folketall 01.07.2020	2 442

Gjerstad har altså en økning i folketallet på 0,58 % (14 personer) første halvår 2020, og til sammenligning økte folketallet på landsbasis med 0,13 %.

Innbyggertallet per 01.07.2020, 2.442, vil danne grunnlaget for rammetilskuddet i 2021.

Folketallet per 01.07.2019, altså det som ligger til grunn for rammetilskuddet i inneværende år, var til sammenligning 2.439.

2. Finansrapportering i henhold til finansreglementet punkt 6.1, 7.5 og 7.7

Det er ikke foretatt finansielle plasseringer i 2020.

Kommunens midler til driftsformål er i sin helhet plassert på konto i Østre Agder Sparebank. Saldo per 31.08.2020 var kr 91.458.490,54. Rentebetingelsene er 3 mnd. NIBOR +1,30 %. Det foretas daglig avlesning, slik at vår rente endres fra dag til dag i takt med markedrentene. Per 31.08.2020 utgjorde 3 mnd. NIBOR 0,23 %, og vår innskuddsrente i Østre Agder Sparebank var følgelig 1,53 % denne dagen.

Det er i 2020 foretatt låneopptak kr 35.700.000 til vedtatte investeringer.

Kommunen har per 31.08.2020 følgende lån:

- Kommunalbanken, 1,48 % til 05.06.2030 kr 140.000.000,-
- Kommunalbanken, 1,80 % til 09.09.2021 / 2,98 % til 09.09.2027 kr 130.000.000,-
- KLP Kommunekreditt, fastrente 4,08 % til 03.02.2022 kr 70.000.000,-
- Kommunalbanken, flytende rente (p.t) 1,00 % pr 31.08.2020 kr 72.300.000,-

Dette gir en vektet gjennomsnittsrente på 1,94 %.

I tillegg kommer kr 47.753.886,- i gjeld til Husbanken (i hovedsak startlån) med p.t.-rente som varierer noe, men hovedvekten av lånene har 0,93 %.

Vektet gjennomsnittlig rentebindingstid i henhold til beregningsmåten angitt i finansreglementet punkt 7.5 utgjorde 6,73 år per 31.08.2020. Gjeldende finansreglement angir at denne skal være mellom 3 og 7 år.

3. Økonomisk oversikt drift

Type inntekt / utgift	Regnskap 31.08.2020	Regulert budsjett 31.08.2020	Avvik	Regulert budsjett HELE 2020
Brukerbetalinger (institusjon, hjemmetjeneste, barnehage, SFO osv.)	-3 776 037	-4 360 965	-584 928	-6 696 000
Andre salgs- og leieinntekter (Vann og avløp, husleie, gebyrer osv.)	-11 911 686	-11 696 612	215 074	-17 547 991
Overføringer med krav til motytelse (barnevern andre kommuner, NAV-ref.)	-40 970 202	-31 399 696	9 570 506	-63 703 137
Rammetilskudd fra staten (inkl. skatteutjevning)	-78 788 754	-74 310 600	4 478 154	-114 324 000
Andre statlige overføringer (integreringstilskudd, øremerkede midler osv.)	-15 284 182	-18 366 576	-3 082 394	-25 149 864
Andre overføringer (øremerkede midler fra private)	-70 000	-450 000	-380 000	-450 000
Skatt på inntekt og formue (personskatt fra innbyggere i Gjerstad)	-32 440 204	-31 570 200	870 004	-52 617 000
Eiendomsskatt	-4 990 693	-5 000 000	-9 307	-7 500 000
Andre direkte og indirekte skatter				
Sum driftsinntekter	-188 231 758	-177 154 649	11 077 109	-287 987 992
Lønnsutgifter (uten pensjonspremie og arbeidsgiveravgift)	108 322 301	99 235 060	-9 087 241	156 557 556
Sosiale utgifter (pensjonspremie og arbeidsgiveravgift)	27 108 444	24 488 164	-2 620 280	38 738 888
Kjøp som inngår i tjenesteprod. (ordinære innkjøp av varer og tjenester)	19 009 106	15 658 114	-3 350 992	23 245 564
Kjøp som erstatter tjenesteprod. (interkommunale samarbeider, IKS osv.)	17 247 062	18 389 573	1 142 511	26 471 926
Overføringer (MVA, tilskudd, sosialhjelp osv.)	8 340 437	11 705 300	3 364 863	18 807 058
Avskrivninger (føres ved regnskapsavslutningen, ikke resultat effekt)				14 000 000
Fordeelte utgifter (internsalg, herunder fordeling renter/avdrag barnevernstj.)				-495 000
Sum driftsutgifter	180 027 350	169 476 211	-10 551 139	277 325 992
Brutto driftsresultat	-8 204 408	-7 678 438	525 970	-10 662 000
Renteinntekter og utbytte (renter bankinnskudd og utbytte Agder Energi)	-4 673 684	-4 945 000	-271 316	-5 307 000
Mottatte avdrag på utlån (NAV, sosiale lån)		-10 000	-10 000	-15 000
Sum eksterne finansinntekter	-4 673 684	-4 955 000	-281 316	-5 322 000
Renteutgifter og låneomkostninger	6 435 633	6 774 000	338 367	10 161 000
Avdrag på lån (betales i hovedsak i desember)				19 396 000
Utlån (NAV, sosiale lån)		66 664	66 664	100 000
Sum eksterne finansutgifter	6 435 633	6 840 664	405 031	29 657 000
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 761 949	1 885 664	123 715	24 335 000
Motpost avskrivninger (føres ved regnskapsavslutningen, ikke resultat effekt)				-14 000 000
Netto driftsresultat	-6 442 459	-5 792 774	649 685	-327 000
Bruk av tidligere års positive budsjettavvik				
Bruk av disposisjonsfond (regnskapsvedtak, dekning underskudd 2019)	-528 086		528 086	
Bruk av bundne fond (tidligere pliktig avsetning av øremerkede midler)			0	
Sum bruk av avsetninger	-528 086	0	528 086	0
Overført til investeringsregnskapet				
Dekning av tidligere års negative budsjettavvik (regnskapsvedtak for 2019)	528 086		-528 086	
Avsatt til disposisjonsfond				327 000
Avsatt til bundne fond	49 720			
Sum avsetninger	577 806	0	-528 086	327 000
Budsjettavvik	-6 392 739	-5 792 774	599 965	0

4. Fravær 2. kvartal 2020

Enhet	Egenmeldt dager	Legemeldt 1-3 dager	Legemeldt 4-16 dager	Legemeldt > 16 dager	Totalt
Abel skole	0,42 %	0,11 %	0,05 %	6,85 %	7,42 %
Barneverntjenesten	0,81 %	0,00 %	0,00 %	5,55 %	6,35 %
Helse og omsorg	1,05 %	0,07 %	0,42 %	12,54 %	14,08 %
NAV	0,66 %	0,00 %	0,00 %	4,29 %	4,95 %
Samfunn	0,71 %	0,00 %	0,07 %	4,88 %	5,67 %
Stab	0,73 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,73 %
Visedal	1,27 %	0,00 %	0,76 %	5,88 %	7,91 %
Totalt	0,84 %	0,05%	0,30 %	8,43 %	9,63 %

Det er verd å merke seg at det totale fraværet har sunket fra 12,83 % i 1. kvartal til 9,63 % nå. Dette til tross for at kommunen i 2. kvartal har hatt strengere regler med hensyn til å holde seg hjemme ved symptomer, som følge av koronapandemien.

Fravær er ellers kommentert under den enkelte enhet.

5. Regnskap for enhetene

Stab

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
110 - Kontroll og revisjon	605 560	446 000	-159 560	136 %
120 - Administrasjon	8 025 418	8 005 378	-20 040	100 %
180 - Diverse fellesutgifter	262 816	0	-262 816	
202 - Grunnskole	0	157 286	157 286	0 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	215 091	214 304	-787	100 %
Stab	9 108 885	8 822 968	-285 917	103 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2020

Enheten har i 2. tertial et merforbruk på ca. 10 %. Årsaken til merforbruket er betalte fakturaer for kontingenter og avtaler som strekker seg over et halvt år eller et helt år, dvs. vi har forskuttet utgiften. Staben har fellesutgifter som ikke kan påvirkes i løpet av året. Renteinntekter er bokført i 2. tertial 2020. I forbindelse med Covid-19 har enheten i 2. kvartal ikke hatt ekstra utgifter.

2. Kommentar til fravær

Det har i 2. kvartal 2020 ikke vært langtidsfravær. Korttidsfraværet har vært på 0,73 %. Fraværet er ikke jobbrelatert.

Barneverntjenesten Øst i Agder

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
244 - Barneverntjeneste	9 432 683	9 016 600	-416 083	105 %
251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	970 442	1 426 474	456 032	68 %
252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	16 225 015	17 042 265	817 250	95 %
Interkommunal barneverntjeneste	26 628 140	27 485 339	857 199	97 %

Regnskapet viser at tjenesten holder seg innenfor budsjettet. Det er som alltid usikkerhet knyttet til funksjon 252, men pr. dato ser en ikke dramatiske hendelser som vil tilsi en markert økning i utgiftene.

Drift – nøkkeltall

	2. tert. 19	3. tert. 19	1. tert. 20	2. tert 20
Antall meldinger i periode	80	82	65	105*
Antall nye undersøkelser i perioden	77	70	52	53
Undersøkelser – avsluttet med vedtak	22	22	31	24
Undersøkelser – avsluttet uten vedtak	48	48	40	31
Antall barn og unge m/ tiltak i fam.	135	128	138	119
Antall barn/unge m/ tiltak utenfor fam	75	76	77	80
Herav i alder 0-17 år	57	61	60	55
SUM antall barn med tiltak	210	200	211	195
Antall barn i hjelpetiltak totalt	168	154	163	134
Herav med gyldig tiltaksplan	148	153	145	134
Andel barn gyldig tiltaksplan	88,10 %	99,35%	88.96%	91,16%

Barneverntjenesten har opplevd en markert nedgang i antall undersøkelser i 2020 sammenliknet med året før. Dette kan ha sammenheng med koronapandemien. Antallet barn med tiltak har sunket noe i samme tidsperiode, mens antallet unge med ettervern (over 18 år) har steget.

- * Fra 1. januar 2020 ble reglene for registrering av meldinger endret ved at meldinger som tidligere ble registret som opplysninger i aktive saker nå skal registreres som meldinger. Dette førte til et betydelig høyere antall meldinger. Antallet nye undersøkelser gir et bedre sammenlikningsgrunnlag mellom 2019 og 2020.

Prosjektstatus

Tjenesten deltar i BTI (Bedre tverrfaglig innsats) hvor alle kommunene deltar. Barneverntjenesten har tatt initiativet til et prosjekt som i samarbeid med helsestasjonene skal nå de aller minste og mest sårbare barna med kvalifisert og tverrfaglig hjelp. Prosjektet har blitt forsinket av koronatiltakene og prosjektmidler vil bli overført til 2021.

Oppfølging av politisk vedtatte saker

Kontrollutvalget i Gjerstad bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barneverntjenesten Øst i Agder – del 2». Rapporten fra Aust-Agder Revisjon IKS ble ferdigstilt ved påsketider 2020 og kontrollutvalget tok 5. mai 20 rapporten til orientering og ba kommunedirektøren sørge for bedre utformingen av vedtakene, dokumentasjonen underveis i saksbehandlingsprosessen og jobbe mer målrettet med internkontrollsystemene. Kontrollutvalget ba om en rapportering på dette arbeidet i møte 15.09.20.

Utvikling i antall årsverk

Pr. 31.08.20 har Barneverntjenesten Øst i Agder 24,4 årsverk.

Kompetanseutvikling

To kontaktpersoner og en teamleder deltar på ulike videreutdanninger høsten 2020.

Sykefravær

År/kvartal	Samlet fravær	Korttidsfravær	Langtidsfravær
2019/1	7,28 %	1,69 %	5,59 %
2019/2	4,27 %	1,34 %	2,93 %
2019/3	4,11 %	1,37 %	2,74 %
2019/4	7,26 %	3,02 %	4,25 %
2020/1	10,05 %	2,53 %	7,52 %
2020/2	6,31 %	0,80 %	5,51 %
Kommentarer: Sykefraværet gikk ned i 2. kvartal. Korttidsfraværet var svært lavt, noe som kunne tilskrives perioden med hjemmekontor og betydelig grad av isolasjon.			
Sykefraværet vil stige igjen i 3. kvartal da to medarbeidere har vært langtidssykemeldt siden sommerferien.			

Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Barneverntjenesten har vært i tilnærmet full drift fra forsommeren. Dette har vært i tråd med signalene fra Bufdir.

Helse og omsorg

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
233 - Annet forebyggende helsearbeid (tilskudd rusarbeid)	-1 540 000	0	1 540 000	
234 - Aktiviserings- og servicetjenester eldre / funksj.neds.	843 380	1 600 737	757 357	53 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 986 872	3 328 270	-658 602	120 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	377 433	266 664	-110 769	142 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	13 881 392	14 002 735	121 343	99 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	32 673 878	28 236 356	-4 437 522	116 %
261 - Institusjonslokaler	684 168	0	-684 168	
265 - Kommunalt disponerte boliger	-133 212	0	133 212	
Helse og omsorg	50 773 911	47 434 762	-3 339 149	107 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2020

- Betydelig overforbruk. Koronabetinget merforbruk på 1,2 millioner kroner per 31.08.20. Dette tall er nok ikke helt korrekt, sannsynligvis er ikke alle utgifter i forbindelsen med Covid-19 ført med tilhørende prosjektnummer.
- På grunn av epidemien er det høyt korttidsfravær som må dekkes og dette fører til mye bruk av overtid.
- Økte kostnader på forbruksmateriell.
- Når driften tillater det og forsvarlighetskrav er oppfylt blir det ikke leid inn ved korttidsfravær for å redusere utgiftene.

2. Kommentar til fravær

- Noe nedgang av sykefraværet i andre tertial
- En del langtidssykemeldte, ikke jobbrelatert
- Mye korttidsfravær på grunn av Covid-19 retningslinjer. Ansatte som har symptomer for luftveisinfeksjon skal holde seg hjemme og testes. Det kan ta opptil 3 dager å få svar, og i dette tidsrom kan de ansatte ikke jobbe.

3. Prosjektstatus

- Velferdsteknologi, arbeid med Lifecare Erom på institusjon. (tilleggsmodul til dokumentasjonsprogram GERICA)
- Ernæringsprosjekt innenfor tjenester for funksjonshemmede har blitt lagt på is, grunnet Covid-19 situasjonen.
- Interkommunalt samarbeid om felles Covid-19 avdeling – Østre Agder.

4. Oppfølging/manglende oppfølging av politisk vedtatte saker

Enhet Helse og omsorg ble omorganisert fra 01.01.20 etter kommunestyrets vedtak i juni 2019, hovedhensikten med omorganiseringen er å skape mer helhetlige og sammenhengende tjenester. Gjennom hele inneværende år jobbes det med å få på plass hensiktsmessig intern organisering, arbeidsfordeling, instruksjer etc, og legge til rette for medvirkning, kommunikasjon og samarbeid.

Arbeidet er godt i gang, men det er en kontinuerlig prosess som krever tilpasninger underveis.

En prosjektgruppe og arbeidsgrupper var nedsatt høsten 2019 for å arbeide med organisasjonsstruktur, kommunikasjon og kulturbygning, internkontroll og forbedringsarbeid for å realisere målet om mer helhetlige tjenester. Disse gruppene er fortsatt i virksomhet og er sammensatt med ansatte, ledere, tillitsvalgte og verneombud.

Covid-19 situasjonen har medført en reduksjon av fremdriften i dette arbeidet.

5. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Under hele pandemien har det vært utfordringer med å tilpasse måten å jobbe på til de retningslinjer og krav som har kommet. Dette har vært, og er fortsatt, en stor påkjenning for både brukerne våre og de ansatte. Selv om vi har vært heldige når det gjelder smittesituasjonen i Gjerstad, har vi merket at det er en stor belastning for alle oss og for de vi har ansvaret for.

Enhetsleder vil bemerke at de ansatte i denne spesielle situasjonen har gjort en kjempeinnsats når det gjelder å følge de strenge smittevernreglene og likevel yte gode kvalitative tjenester. Ikke minst har de ansatte klart å gjøre det lille ekstra for å ivareta våre brukere.

Abel skole

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
202 - Grunnskole	17 445 172	18 266 420	821 248	96 %
215 - Skolefritidstilbud	217 274	417 298	200 024	52 %
222 - Skolelokaler	10 880	0	-10 880	
231 - Aktivitetstilbud barne og unge	7 895	0	-7 895	
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1 156 708	1 606 065	449 357	72 %
Abel skole	18 837 929	20 289 783	1 451 854	93 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2020

Resultatet for 2.tertial viser at enheten totalt sett ligger greit an. Enheten har et overforbruk på lønnsutgifter, hvor en del av dette må ses opp mot sykerefusjoner, mens den andre delen omhandler økt fravær i forbindelse med Covid-19 retningslinjer. Det er usikkerhet rundt høstens sykdomsbilde med Covid-19 og merkostnader i forbindelse med dette. Det vil bli noe økte lønnsutgifter de siste månedene av 2020 grunnet lovpålagt særskilt norskopplæring for nyankomne elever, men enheten ser allikevel ut til å gå greit i balanse ved årsslutt.

2. Kommentar til fravær

Enheten har hatt månedlig synkende sykefravær i 2.tertial med unntak av juli, hvor årsaken til en topp er godt kjent og ikke har noe med arbeidsforholdene å gjøre. August måned var årets så langt laveste hva sykefravær angår (4,52%). Enheten har lite korttidsfravær og vi jobber strategisk med tiltak som forebygger sykefravær. Som nevnt er det usikkerhet rundt årets siste måneder og hvordan smittevernveileder og sykdomsbilde vil utarte seg. Samlet sett ligger fraværet for 1. og 2. tertial veldig likt med en liten nedgang i 2. tertial.

3. Prosjektstatus

Fagfornyelsen: Utviklingstiden brukes i stor grad p.t og utover høsten til arbeid med valg av nye lærebøker og lisenser. Det er laget et sett av utvalgsriterier og en arbeidsform som gjelder alle innkjøp vi lander på og dette vil bli vårt bilag til investeringene som skal gjennomføres. På den måten vil vi kunne dokumentere prosessen hva både faglige - og kostnadsvurderinger angår.

Dekomp: (Desentralisert kompetanseutvikling i regi Østre Agder oppvekstforum/UiA) Høsten 2020 er siste semester hvor vi jobber med prosjektet «pedagogisk bruk av IKT i undervisningen»

Tverretatlige prosjekter: «Vi bryr oss - SAMMEN for barn og unge» og HBS-helsebringende skoler og barnehager.

Prosjekt skolebibliotek/folkebibliotek: Her har vi som en del av prosjektmidlene en ansatt på videreutdanning i skolebibliotekstudium. Dette studiet tar for seg skolebibliotek i fagfornyelsen og er veldig aktuelt. Det jobbes i tillegg systematisk med å videreutvikle skolebibliotektilbudet.

4. Oppfølging/manglende oppfølging av politisk vedtatte saker

Som nevnt i forrige tertialrapport er helsestasjon vedtatt plassert på Abel, enheten ser frem til at alle tjenester samles på ett sted, dette vil styrke fagmiljøet til helsesykepleierne i Gjerstad. Enheten får kortere vei og lettere muligheter for samarbeid tjenestene imellom.

Det er nå kalt inn til byggekomitemøter og prosessen er i gang. Et spennende arbeid.

5. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Covid-19 situasjonen påvirker enheten i den daglige driften da terskel for å holde seg hjemme både som elev og ansatt er veldig lav. Dette medfører økte vikarutgifter og større slitasje på de ansatte. Skolen er pålagt å gi elevene som må være hjemme opplæringstilbud parallelt med ordinær drift, noe som er krevende og blir et betydelig merarbeid for de ansatte. Skolen har p.t funnet en god løsning på dette arbeidet.

Samfunnsenheten

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
120 - Administrasjon	104 999	46 296	-58 703	227 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	407 199	480 074	72 875	85 %
130 - Administrasjonslokaler	1 381 517	870 868	-510 649	159 %
201 - Barnehage	183 102	128 145	-54 957	143 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	370 337	516 574	146 237	72 %
222 - Skolelokaler	2 741 168	1 789 801	-951 367	153 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre / funksj.neds.	359 972	352 000	-7 972	102 %
244 - Barneverntjeneste	313 105	346 992	33 887	90 %
261 - Institusjonslokaler	1 233 355	909 583	-323 772	136 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	-2 147 975	-1 862 448	285 527	115 %
301 - Plansaksbehandling	1 501 690	937 592	-564 098	160 %
302 - Byggesaksbehandling og eier seksjonering	280 144	171 103	-109 041	164 %
303 - Kart og oppmåling	206 037	295 598	89 561	70 %
315 - Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	76 126	-35 336	-111 462	-215 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet		-3 336	-3 336	0 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	803 910	863 392	59 482	93 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	567 101	535 438	-31 663	106 %
332 - Kommunale veier	1 339 446	1 370 854	31 408	98 %
335 - Rekreasjon i tettsted	0	38 000	38 000	0 %
338 - Forebygging av branner og andre ulykker	499 220	80 368	-418 852	621 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	647 565	1 712 068	1 064 503	38 %
340 - Produksjon av vann	97 431	91 256	-6 175	107 %
345 - Distribusjon av vann	-1 663 161	-2 070 514	-407 353	80 %
350 - Avløpsrensing	1 409 955	1 396 946	-13 009	101 %
353 - Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-2 561 022	-2 185 463	375 559	117 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	87 356	24 000	-63 356	364 %
370 - Bibliotek	483 048	470 270	-12 778	103 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettssanlegg	127 864	115 964	-11 900	110 %
383 - Kulturskole	808 451	878 000	69 549	92 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	811 917	307 316	-504 601	264 %
386 - Kommunale kulturbygg	1 426	20 000	18 574	7 %
390 - Den norske kirke	88 641	50 672	-37 969	175 %
840 - Statlige rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	-1 420 680	0	1 420 680	
Samfunnsenheten	9 139 242	8 642 073	-497 169	106 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2020

Samfunnsenheten har et overforbruk pr. 2. tertial i hovedsak grunnet:

- Mindre husleieinntekter enn budsjettet. Dette fordi noen leiligheter har stått tomme over tid, og noen har trengt oppussing.
- Litt høyere strømforbruk enn budsjettet
- Avregning overforbruk ØABV 2018. De fakturerer to år på etterskudd.
- Noen flere kostnader på bygg enn forutsett, blant annet nødlis på Abel (anlegget gikk i stykker, og måtte byttes ut).
- Farekartlegging drikkevann, som vi ble pålagt.
- Renholdsmidler og hånddesinfeksjonsmidler etc. i forbindelse med Covid-19

Investeringsbudsjettet:

- Bassenget på Abel er tømt og klargjort for ny duk av kommunens ansatte. Arbeidet kom dessverre ikke i gang i sommer pga. korona. Vi har fått priser inn på arbeidet med legging av ny duk. Kostnaden ble en del høyere enn budsjettet. Vi trenger altså å få justert investeringsbudsjettet for å få gjennomført dukskiftet:

	Tilbud	Budsjett	Avvik
Ny duk/legging av duk	320.000,- (eks. moms)	200.000,-	-120.000,-
Nye fliser rundt bassengkanten, for å feste duken	200.000,-	0,-	-200.000,-
Totalt	520.000,-	200 000,-	-320.000,-

- Tursti Glimmeråsen blir billigere enn budsjettet, da kommunens ansatte utfører arbeidet selv, med nyinnkjøpt gravemaskin. Her kan vi redusere budsjettet fra kr. 600.000 til kr. 300.000.

2. Kommentar til fravær

Fraværet har mer eller mindre normalisert seg 2. kvartal, etter økningen i forbindelse med Covid-19 i 1. kvartal. Vi ser likevel at flere må bli hjemme på grunn av den lave terskelen for å holde seg hjemme ved symptomer og i påvente av testsvar. Det benyttes hjemmekontor i disse tilfellene, der det er mulig.

3. Prosjektstatus

«Vi bryr oss – SAMMEN for barn og unge»

- Ny struktur og plan for gjennomføring av ressursteam i barnehage og skole er tatt i bruk, det jobbes fortsatt med en plan for avklaringsteam. Enhetsleder barnevern leder dette arbeidet.
- Forskningsteamet for HBS (helsefremmende barnehager og skoler) – Oxford/Norce – har hatt en workshop med de som jobber med «Ung Aktiv» og kombinasjonene MOT etter skoletid og TrivselsLedere. I tillegg har de hatt kvalitative gruppeintervju med MOT-ungdommene og TrivselsLederne på u-skolen, med 2-4 i hver gruppe. Funnene her ble sett opp mot teorien og indikatorer som er utviklet for å sjekke om tiltak innehar de elementer som skal til for å være såkalt vellykkede. Det ble positive funn for kombinasjonen MOT etter skoletid og bruk av Trivselsledere inn her. Funnene ble presentert sammen med teorigrunnet på en stor internasjonal konferanse sommeren 2020. Denne skulle vært i London, men ble kjørt digitalt i stedet.
- Forskningsteamet for BTI (bedre tverrfaglig innsats) – PWC – har hatt ute digitalt spørreskjema til leder og prosjektleder av satsingen og ledere i barnehage, skole og på helsestasjon, samt kvalitative gruppeintervju med 4-6 ansatte i både barnehage, skole og helsestasjon/skolehelsetjeneste.
- SAMM (Systematisk Arbeid med Mestring og Motivasjon) i skolen, et tiltak for å jobbe konkret med folkehelse og livsmestring, som er en av de overordnede temaene i ny generell del i læreplanverket, er i gang på Abel. Det er gjennomført en introduksjon for hele lærerkollegiet. Videre opplæring skal foregå gjennom høsten og ut på vårvinteren 2021.
- Digitalisering av handlingsveileder for barn som bekymrer er under utarbeiding – vi jobber fortsatt med innholdet. Planen er å lansere før jul 2020.
- Det har oppstått noen nye samarbeidsformer mellom enheter i løpet av koronatiden, som er ønskelig å videreføre. Dette er drøftet, men ikke formalisert.

Generasjonsgledning:

Vi har dessverre ikke kommet i gang med kartleggingsarbeidet på grunn av koronasituasjonen, men dette arbeidet vil starte etter høstferien.

Aktiv på dagtid:

- Vi kom godt i gang med yoga de første drøye to månedene av året, så har vi hatt et opphold i koronatiden. Yogaen er i gang igjen.
- Det jobbes med å få i gang flere aktiviteter i Gjerstad; bl.a. en svømmegruppe. Ellers har vi en kartlegging ute blant den yngste brukergruppen (16-40 år).

4. Oppfølging/manglende oppfølging av politisk vedtatte saker

Enheten jobber kontinuerlig med å følge opp politiske vedtak.

5. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Gjerstad kommune fikk 1, 1 mill. i tilskuddsmidler til bruk på utbyggingsprosjekter og bygningsarbeid. Dette er ekstraordinære Covid-19-midler, som må brukes i 2020. Det skal være prosjekter som ikke ligger i budsjettet. Her er oversikten over arbeidene vi har/skal gjennomføre:

Bruk av tilskuddsmidler - 1,1 mill (2020) ▼	Navn på tiltaket ▼	Antatt kostnad ▼
Nr		
1.	Vasking og maling av kirke	310 000
2.	Vask og maling av Gjerstad senteret	300 000
3.	Rekkverk H&O	50 000
4.	Oppgrusing kommunale veier	265 000
5.	Utomhus Kamperhaug 7	75 000
6.	Buffer - tiltakene er basert på røffe kostnadsanslag	100 000
	Sum	1 100 000

- Vasking og maling av kirke er gjennomført innenfor estimert ramme.
- Forespørsler for vasking og maling av Gjerstad-senteret er sendt ut. Tilbud har kommet inn. Dette blir en spleis med Coop Prix, etter fordelingsnøkkel. Vi har klarert at vi kan rapportere på midler ut ifra inngått kontrakt her, og at malejobben kan utføres våren 2021.
- Oppgrusing kommunale veier er i gang i henhold til plan.
- Rekkverk Helse og omsorg er bestilt.
- Utomhus Kamperhaug 7: Asfalteres 5.okt.

Det er også kommet inn ekstraordinære statlige midler på kr. 263.000,- til flomsikring. Her er det gjort en avtale med Aprova, om å gjøre en flomfarevurdering. Dette er nyttig å ha på plass i forbindelse med planleggingsarbeid og byggesak.

Visedal barnehage

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
201 - Barnehage	9 412 083	7 765 509	-1 646 574	121 %
211 - Styrket tilbud førskolebarn	429 162	1 184 713	755 551	36 %
Visedal barnehage	9 841 245	8 950 222	-891 023	110 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2020

Utgiftssiden ligger pr. 2. tertial i balanse, men er helt avhengig av å få inn budsjetterte IMDI midler. Siste tilbakemelding fra IMDI er at søknadsbehandlingen er kraftig forsinket, og det er usikkerhet knyttet til når eventuelle midler bli utbetalt til kommunen.

Enheten vil også måtte benytte flere ressurser enn tidligere antatt knyttet til mottak av overføringsflyktninger.

Av disse grunnene er det vanskelig å være presis i forhold til årsresultat.

2. Kommentar til fravær

Som varslet ved forrige rapportering går fraværet betydelig nedover, ca. halvert.

Korttidsfraværet er som tidligere svært lavt, og legemeldt fravær høyere.

Dette har vært et spesielt kvartal knyttet til Korona og de tiltak som har vært gjennomført i den forbindelse.

Vi ønsker å videreføre flest mulig tiltak som meldes om at virker godt i personalgruppene.

3. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Enheten har benyttet erfaringer i koronatiden til å gjøre positive endringer i videre drift.

NAV

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
850 - Statstilskudd knyttet til bosetting og integrering av flyktn.	-548 687	0	548 687	
120 - Administrasjon	86 769	370 664	283 895	23 %
213 - Voksenopplæring	1 313 603	1 006 648	-306 955	130 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	-56 441	-24 683	31 758	229 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	4 622 716	3 607 858	-1 014 858	128 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	-65 180	0	65 180	
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	454 353	391 974	-62 379	116 %
275 - Introduksjonsordningen	3 414 377	3 210 267	-204 110	106 %
276 - Kvalifiseringsordningen	0	115 244	115 244	0 %
281 - Ytelse til livsopphold	1 419 233	2 202 128	782 895	64 %
NAV	10 640 744	10 880 100	239 356	98 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2020

Reelt overskudd for enheten per 2. tertial antas å være noen hundre tusen kroner. Det er knyttet stor usikkerhet til om IMDI rekker å ferdigbehandle søknader før nyttår som kommunen har sendt inn. Dette kan påvirke regnskapet for 2020, og det er derfor vanskelig å være mer spesifikk knyttet til årsresultatet.

Det er vanskelig å anslå ekstra utgifter i forbindelse med Covid-19, men foreløpig er anslaget på kr 40 000.

2. Kommentar til fravær

Enheten har lite fravær i 2020.

3. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

NAV Gjerstad har nå noe begrenset åpningstid og har hatt det siden 15 juni. Vi har åpent for drop in tirsdag og torsdag hver uke fra 12:00 til 14:30. I tillegg har vi ordinære timeavtaler resten av uken.

Vi vil vurdere bruk av hjemmekontor igjen i løpet av høsten dersom smittesituasjonen forandrer seg.

Politisk virksomhet

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
880 - Avsetninger	0	12 500	12 500	0 %
100 - Politisk styring	1 424 797	1 153 671	-271 126	124 %
110 - Kontroll og revisjon	30 261	92 784	62 523	33 %
120 - Administrasjon	13 797	0	-13 797	
Politisk virksomhet	1 468 856	1 258 955	-209 901	117 %

Gjenstående på formannskapetets disposisjonskonto er kr 7.500 etter følgende vedtak:

- Tilskudd Gjerstad RC-klubb kr 20.000
- TV-aksjonen 2020 kr 12.500
- 17. mai-markering kr 40.000
- Tilskudd Stea Vel kr 20.000

Gjenstående på ordførers disposisjonskonto er kr 5.000 etter følgende vedtak:

- Tilskudd Stea Vel kr 5.000

Merforbruk skyldes manglende budsjettering av pensjonspremie og arbeidsgiveravgift.

Fellesansvar (utenfor enhetenes rammer)

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
800 - Skatt på inntekter og formue	-37 430 897	-36 570 200	860 697	102 %
840 - Statlige rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	-77 823 254	-74 310 600	3 512 654	105 %
850 - Statstilskudd knyttet til bosetting og integrering av flyktn.	-6 203 500	-10 040 000	-3 836 500	62 %
870 - Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	1 776 620	998 336	-778 284	
Bevilgningsoversikt drift	-119 681 031	-119 922 464	-241 433	100 %

Dette ansvaret samsvarer med bevilgningsoversikt drift i vedtatt budsjett. Det vil si at her inngår skatteinntekter, rammetilskudd, renteinntekter og utbytte, samt generelle statstilskudd. Renter og avdrag på kommunens lån belastes også her.

Det er grunnet koronasituasjonen stor usikkerhet knyttet til skatteinntekter i 2020, både hva angår egne inntekter og skatteutjevning som inngår i rammetilskuddet.

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
120 - Administrasjon	181 129	292 996	111 867	62 %
180 - Diverse fellesutgifter	188 447	387 440	198 993	49 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	243 720	459 336	215 616	53 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	27 000	266 664	239 664	10 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	89 000	57 000	-32 000	156 %
301 - Plansaksbehandling	38 413	0	-38 413	
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	63 000	2 000 000	1 937 000	3 %
Felles	830 709	3 463 436	2 632 727	24 %

Her føres diverse utgifter som ikke kan henføres til en bestemt enhet, men som gjelder hele kommunen. Det kan synes som avsatte kr 2.000.000 til lokal koronastøtte til næringslivet ikke vil bli benyttet i sin helhet. Ut over dette forventes ingen store avvik fra budsjett i 2020.

Funksjon	Regnskap 31.08.2020	Budsjett 31.08.2020	Avvik	Forbruk
Uspesifisert		140 010	140 010	0 %
120 - Administrasjon	-72 100	52 188	124 288	-138 %
201 - Barnehage	20 510	106 616	86 106	19 %
202 - Grunnskole	28 231	64 155	35 924	44 %
215 - Skolefritidstilbud	-14 208	42 468	56 676	-33 %
222 - Skolelokaler	33 244	0	-33 244	
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	13 836	63 969	50 133	22 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-16 772	42 646	59 418	-39 %
Lærlinger	-7 260	512 052	519 312	-1 %

I henhold til kommunestyrevedtak 10.12.2015 ble lærlinger skilt ut som eget ansvar. Ved overgang til nytt lønns- og økonomisystem har dette vist seg svært lite hensiktsmessig, og lærlinger lønnes nå av den enkelte enhet. Det egne ansvaret vil bli foreslått avviklet fra og med budsjettåret 2021.

6. Investeringsregnskapet

	Prosjekt	Regnskap 31.08.2020	Budsjett HELE 2020
0020	Brokelandsheia (næring)	76 200	
1603	Beredskapstiltak	122 508	125 000
2017	Utskifting gravemaskin utedrift	559 000	650 000
2003	Utskifting av en bil utedrift	332 098	400 000
2004	Oppgradering svømmebasseng <i>Forsinket, da ingen kunne utføre i sommer grunnet korona. Bassenget er tømt og klargjort for ny duk. Vi har mottatt tilbud på 320.000,- (ekskl. moms). I tillegg kommer flislegging rundt bassenget, der duken festes under flisene kr 200.000,- Behov for oppjustering av budsjettposten med kr 320.000.</i>		200 000
1611	Helse og omsorg - Utstyr og inventar	203 349	250 000
2005	Oppgradering fasade Gjerstad omsorgssenter <i>Utsatt i påvente av utviklingsplan for Kirkebygda og utredning varmesentral.</i>		1 500 000
1635	Velferdsteknologi		150 000
0332	Helse og omsorg, Solskjerming hus 16 og 22 <i>Slutført.</i>	184 677	200 000
2006	Glimmeråsen - Tilrettelagt tursti <i>Er under utføring. Posten kan nedjusteres til kr 300.000.</i>		600 000
2007	Brokelandsheia – Sansegate iht utviklingsplan <i>Anleggsforespørsel under klarering. Arbeidet forventes påbegynt rett over høstferien.</i>		100 000
2008	Brannstasjon <i>Bygging ikke påbegynt. Pågående prosess ang. plassering.</i>	33 170	5 800 000
0380	Oppgradering kommunale veier <i>Gjennomføres etter plan og iht. budsjett.</i>	71 245	500 000
2009	Oppgradering vei og VA Kamperhaug <i>Arbeidet er i slutfasen, og det ser ut som budsjetttrammen vil holde.</i>	2 938 089	7 500 000
1614	Lukking åpne brannavvik <i>Kun kommunehuset gjenstår. Utsatt i påvente av utviklingsplan for Kirkebygda.</i>	7 400	125 000
2010	NAV - Ombygging kontorlokaler <i>Utsatt i påvente av utviklingsplan for Kirkebygda.</i>		600 000
2011	Torbjørnshall – Lager	735 930	1 200 000
2012	Abel skole – Helsestasjon <i>Arbeidet i byggekomite er i gang, og prosjektleder er valgt. Forventet oppstart utbygging ved årsskiftet.</i>		2 000 000
2013	Utskifting fasade gamle gymsalen		200 000
1620	Abel skole - Ferdigstilling utomhus	703 979	800 000
2014	Abel skole - Utstyr og læremateriell iht. fagfornyelsen	32 542	900 000
2015	Lys til kirka <i>Forespørsel er ute, og vi venter på tilbakemelding fra aktør.</i>		100 000
2016	Gaver til nyfødte 5000,- pr unge <i>Driftsutgift feilaktig budsjettert under investering.</i>		100 000
1710	Brokelandsheia - Kjøp av areal til boligformål <i>Planlagt internmøte for å lage fremdriftsplan.</i>		3 500 000
1712	Utleieboliger - Kjøp/oppføring <i>Leilighet kjøpt på Brokelandsheia Terrasse. Ferdigstilt tremannsbolig på Lindvollheia. Anbud er ute for bygging av tremannsbolig i Enghola.</i>	4 681 234	8 000 000

	Prosjekt	Regnskap 31.08.2020	Budsjett HELE 2020
0420	Avløpsnett - påkobling nye abonnenter etter plan <i>Avventer politisk dialogmøte for å avklare prinsipper.</i>	62 709	3 000 000
0421	Oppgradering vannledningsnett <i>Gjøres fortløpende i henhold til budsjett.</i>	459 442	500 000
0029	Salg næringstomter <i>To aktører har kjøpt næringsareal på Brokelandsheia så langt i år.</i>	-359 650	-500 000
1706	Salg boligtomter		-3 000 000
1900	Salg av kommunale formålsbygg og boliger <i>En bolig solgt, og salgsprosess er i gang for flere bygg.</i>	-707 653	-2 000 000
2180	KLP - Egenkapitaltilskudd	639 041	700 000
0270	Startlån	2 737 458	5 000 000
	Sum per 31.08.2020	13 512 768	39 200 000