



TERTIALRAPPORT

**Økonomisk oversikt for Gjerstad kommune
31. august 2021**

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 per 2. tertial er gjennomgående gode, selv om situasjonen med Covid-19 dessverre fremdeles preger resultatene for enkelte enheter. Det vises for øvrig til enhetenes egne kommentarer hva angår mer- og mindreforbruk, samt prognose for året.

Folketallet i Gjerstad har i første halvår 2021 utviklet seg slik, fordelt på kvartaler:

Folketall 01.01.2021	2 430
+ Fødte	6
- Døde	- 6
+ Innvandring	2
- Utvandring	- 2
+ Innflytting, innenlandsk	14
- Fraflytting, innenlandsk	- 17
= Folketall 01.04.2021	2 427

Folketall 01.04.2021	2 427
+ Fødte	1
- Døde	- 3
+ Innvandring	8
- Utvandring	- 2
+ Innflytting, innenlandsk	24
- Fraflytting, innenlandsk	- 15
= Folketall 01.07.2021	2 440

Innbyggertallet per 01.07.2021 vil danne grunnlaget for rammetilskuddet i 2022. Folketallet per 01.07.2020, altså det som ligger til grunn for rammetilskuddet i inneværende år, var til sammenligning 2.442.

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

Det er ikke foretatt finansielle plasseringer i 2021.

Kommunens midler til driftsformål er i sin helhet plassert på konto i Østre Agder Sparebank. Saldo per 31.08.2021 var kr 118.105.679,57. Rentebetingelsene er 3 mnd. NIBOR +1,30 %. Det foretas daglig avlesning, slik at vår rente endres fra dag til dag i takt med markedsrentene. Per 31.08.2021 utgjorde 3 mnd. NIBOR 0,42 %, og vår innskuddsrente i Østre Agder Sparebank var følgelig 1,72 % denne dagen.

Det er så langt i 2021 ikke foretatt nye låneopptak, og kommunen har per 31.08.2021 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) 0,90 % pr 31.08.2021 kr 53.000.000,-

Dette gir en vektet gjennomsnittsrente på 1,97 % per 31.08.2021 og 2,36 % fra 09.09.2021.

I tillegg kommer kr 51.072.262,- i gjeld til Husbanken (i hovedsak startlån) med p.t.-rente som varierer noe, men hovedvekten av lånene har 0,75 %.

Vektet gjennomsnittlig rentebindingstid i henhold til beregningsmåten angitt i finansreglementet punkt 7.5 utgjorde 6,49 år per 31.08.2021. Gjeldende finansreglement angir at denne skal være mellom 3 og 7 år.

3. Økonomisk oversikt drift

Type inntekt / utgift	Regnskap 31.08.2021	Regulert budsjett 31.08.2021	Avvik
Rammetilskudd fra staten (inkl. skatteutjevning)	-80 654	-79 127	1 527
Skatt på inntekt og formue (personskatt fra innbyggere i Gjerstad)	-35 861	-35 340	521
Eiendomsskatt	-4 771	-4 800	-29
Andre statlige overføringer (integreringstilskudd, øremerkede midler osv.)	-16 729	-14 432	2 297
Overføringer og tilskudd fra andre (barnevern andre kommuner, NAV-ref.)	-39 335	-32 467	6 868
Brukerbetalinger (institusjon, hjemmetjeneste, barnehage, SFO osv.)	-3 445	-4 135	-690
Salgs- og leieinntekter (Vann og avløp, husleie, gebyrer osv.)	-11 762	-12 410	-648
Sum driftsinntekter	-192 557	-182 711	9 846
Lønnsutgifter (uten pensjonspremie og arbeidsgiveravgift)	106 714	99 452	-7 262
Sosiale utgifter (pensjonspremie og arbeidsgiveravgift)	27 141	26 149	-992
Kjøp av varer og tjenester (inkl. interkommunale samarbeider, IKS osv.)	34 121	32 683	-1 438
Overføringer og tilskudd til andre (MVA, tilskudd, sosialhjelp osv.)	9 084	8 126	-958
Sum driftsutgifter	177 060	166 410	-10 650
Brutto driftsresultat	-15 497	-16 301	-804
Renteinntekter (bankinnskudd)	-788	-260	528
Utbytter (Agder Energi)	-2 205	-1 642	563
Renteutgifter	5 624	5 670	46
Avdrag på lån (betales i hovedsak i desember)			0
Netto finansutgifter	2 631	3 768	1 137
Netto driftsresultat	-12 866	-12 533	333

Det er et visst negativt avvik på lønn, i all hovedsak som følge av koronasituasjonen og vikarbruk ved sykefravær. Dette motsvares imidlertid av øket refusjon fra NAV, og i sum forventes ikke store avvik ved årsslutt.

4. Fravær 2. kvartal 2021

Enhet	Egenmeldt dager	Legemeldt 1-3 dager	Legemeldt 4-16 dager	Legemeldt > 16 dager	Totalt
Abel skole	0,87 %	0,00 %	0,00 %	6,73 %	7,60 %
Barneverntjenesten	0,46 %	0,00 %	0,59 %	6,43 %	7,49 %
Helse og omsorg	1,53 %	0,10 %	0,66 %	10,34 %	12,62 %
NAV	0,31 %	0,00 %	1,77 %	11,09 %	13,17 %
Samfunn	0,43 %	0,00 %	0,26 %	4,15 %	4,83 %
Stab	0,00 %	0,00 %	0,73 %	0,00 %	0,73 %
Visedal	1,66 %	0,00 %	1,34 %	7,68 %	10,67 %
Totalt	1,06 %	0,03 %	0,60 %	7,89 %	9,58 %

Til sammenligning utgjorde fraværet i 1. kvartal 11,09 %, og 10,98 % for hele 2020.

Fravær er ellers kommentert under den enkelte enhet.

5. Regnskap for enhetene

Stab

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	4 090	4 121	31	99 %
Sum andre driftsutgifter	5 268	4 043	-1 225	130 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-293	-97	196	302 %
Stab	9 065	8 067	-998	112 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2021

Enheten har per 2. tertial et merforbruk på ca 12 %. Dette er normalt da årsaken til merforbruket er betalte fakturaer for kontingenter og avtaler som strekker seg over et halvt år eller et helt år, det vil si vi har forskuttet utgiften. Staben har fellesutgifter som ikke kan påvirkes i løpet av året.

Som følge av Covid-19 har stab hatt ekstra utgifter til nå i år som har beløpet seg til om lag kr 100.000.

2. Kommentar til fravær

Det har i 2. kvartal 2021 vært 0,73 % korttidsfravær og ikke langtidsfravær. Medarbeidersamtale med alle ansatte er gjennomført.

3. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

I forbindelse med Covid-19 har enheten i 2. kvartal hatt ekstra utgifter, og ansatte i enheten er benyttet i vaksinasjonsarbeidet. Dette har vært tidkrevende, og har gått utover annet arbeid samt økonomi.

Barneverntjenesten Øst i Agder

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	21 814	22 168	354	98 %
Sum andre driftsutgifter	10 124	10 549	425	96 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-7 738	-5 161	2 577	150 %
Interkommunal barneverntjeneste	24 200	27 556	3 356	88 %

Regnskapet viser at tjenesten holder seg innenfor budsjettet. Det er som alltid usikkerhet knyttet til nye plasseringer av barn. Barneverntjenesten har i år fattet vedtak om plasseringer som forventes å gi en stigende tendens resten av året. En åpning av samfunnet etter Covid-19 - pandemien kan trekke noe i samme retning.

Drift – nøkkeltall

	1. tert 20	2. tert 20	3. tert 20	1. tert 21	2. tert 21
<i>Antall meldinger i periode</i>	120	105	104	111	102
<i>Antall nye undersøkelser i perioden</i>	52	53	59	69	50
<i>Undersøkelser – avsluttet m/vedtak</i>	31	24	18	24	23
<i>Undersøkelser – avsluttet u/vedtak</i>	40	31	34	26	45
<i>Antall barn med tiltak i fam.</i>	138	119	103	118	104
<i>Antall barn med tiltak utenfor fam</i>	77	78	75	74	76
<i>Herav i alder 0-17 år</i>	60	56	55	52	53
<i>SUM antall barn med tiltak</i>	211	193	173	189	175
<i>Antall barn i hjelpetiltak totalt</i>	163	145	126	140	128
<i>Herav med gyldig tiltaksplan</i>	145	133	123	118	112
<i>Andel barn gyldig tiltaksplan</i>	88,96%	91,16%	97,62%	84,29%	87,50

Etter en markert økning i antall meldinger og tiltak i første tertial 2021, sank antall meldinger og tiltak sist tertial. Antall barn med tiltak utenfor hjemmet(fosterhjem) viser en stabil tendens.

Prosjektstatus

Tjenesten deltar i BTI (Bedre tverrfaglig innsats) i alle fem kommunene øst i Agder.

Barneverntjenesten har, i samarbeid med helsestasjonene, tatt initiativet til et prosjekt som skal nå de aller minste og mest sårbare barna med kvalifisert og tverrfaglig hjelp. Prosjektet er nå i drift.

Sommeren 2021 har de fire barneverntjenestene innenfor 8K-området (Arendal, Froland, Grimstad og Barneverntjenesten Øst i Agder) fått midler fra statsforvalteren til å utvikle et bedre kommunalt tilbud til oppfølging av fosterhjemmene.

Utvikling i antall årsverk

Pr. 30.08.2021 har Barneverntjenesten Øst i Agder 24,4 årsverk.

Kompetanseutvikling

To kontaktpersoner og en teamleder deltar på ulike videreutdanninger høsten 2021. To medarbeidere er i gang med masterløp ved siden av jobben som kontaktperson i barneverntjenesten.

Sykefravær

År/kvartal	Egenmeldt	Legemeldt 1-3 dager	Legemeldt 4-16 dager	Legemeldt >16 dager	Samlet fravær
2021/1	0,37 %	0,00 %	0,62 %	9,94 %	10,94 %
2021/2	0,46 %	0,00 %	0,59 %	6,43 %	7,49 %

I andre kvartal har sykefraværet vært på vei ned. Det forventes at langtidsfraværet vil gå ytterligere ned i tredje kvartal.

Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Barneverntjenesten sa i april 2021 ja til å gjennomføre en egenvurdering av tjenestens arbeid med undersøkelser. Dette er et egenutført tilsyn initiert av statsforvalteren og ble gjennomført i sommer. Tilsynet innebar en gjennomgang av 20 utførte undersøkelser i år og intervju av minimum fem barn og familier i disse undersøkelsene. Tilsynet viste mye bra praksis, men også enkelte forbedringspunkter. Resultatene blir presentert i tjenesten og forbedringspunkter blir rapportert til statsforvalteren.

I 2. tertial gjennomførte statsforvalteren tilsyn med rusmiddeltesting. Slik testing foregår ved at barneverntjenesten foreslår testing når foreldre har et rusproblem eller det er mistanke om dette. Tilsynet viste avvik, spesielt knyttet til prosedyrene for slik testing samt utforming av vedtak. Dette er avvik som nå er i ferd med å lukkes.

Mot slutten av året vil barnevernreformen, som trer i kraft 1.1.2022, utfordre barneverntjenesten og kommunenes øvrige tjenester rettet mot barn og unge. Budskapet i reformen er tidlig og kvalifisert hjelp i nærmiljøet til de mest utsatte barn og familier. Dette medfører en overføring av ansvar fra stat til kommune. Reformen skaper en viss usikkerhet knyttet til budsjettet for 2022. Dette henger sammen med endringer i refusjonsordninger samt betydelige endringer i kostnadene for plasseringstiltak.

Helse og omsorg

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	49 233	45 219	-4 014	109 %
Sum andre driftsutgifter	9 616	7 103	-2 513	135 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-5 332	-4 056	1 276	131 %
Helse og omsorg	53 517	48 266	-5 251	111 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2021

- Store ekstrautgifter på grunn av korona, i overkant av kr 650.000 hittil i år. Ekstrakostnader utløst av pandemien kommer til å løpe gjennom resten av året også. De største ekstra utgiftspostene er til forbruksmateriell og lønnsutgifter til vaksiner og vikarer.
- På grunn av epidemien er det fortsatt mye korttidsfravær som må dekkes, og på grunn av begrenset antall vikarer fører dette ofte til bruk av overtid.
- Nye brukere med særlig ressurskrevende tjenester som hverken er budsjettet for eller kan sendes refusjonskrav til staten for.
- Når driften tillater det og forsvarlighetskrav er oppfylt blir det ikke leid inn ved korttidsfravær for å redusere utgiftene.

2. Kommentar til fravær

- Generelt nedgang i sykefraværet sammenlignet med andre tertial i fjor, men store variasjoner mellom avdelingene.
- Lite av fraværet som er direkte jobbrelatert.
- Sterkt fokus på mulige omplasseringer av langtidssykemeldte i en tidsbegrenset periode med hensyn til individuelle utfordringer til den enkelte sykmeldte.
- Fortsatt en del korttidsfravær på grunn av pandemien. Ansatte som har symptomer for luftveisinfeksjon skal holde seg hjemme og testes.

3. Prosjektstatus

- Velferdsteknologi, arbeid med Lifecare Erom på institusjon (tilleggsmodul til dokumentasjonsprogram GERICA)

- Startet bruk av medisindispensere hos hjemmeboende brukere.
- Ernæringsprosjekt innenfor tjenester for funksjonshemmede er avsluttet.
- Interkommunalt samarbeid om felles Covid-19 avdeling – Østre Agder.
- Prosjektet "Bærekraftige helse - og omsorgstjenester i Østre Agder" som startet i april er godt i gang.
- Tatt i bruk nasjonale eHelse-løsninger som bidrar til bedre samhandling med pasient og pårørende og tilgang på viktig informasjon for de ansatte.
- Psykisk helse og avhengighet deltar i ressursgruppe for barn og unge.
- Tettere samarbeid med frivillige og eksterne enn før. Tiltaket «eldre ut på middag» med midler fra statsforvalteren ble gjennomført i samarbeid med frivilligsentralen, næringslivet og eldrerådet. Tiltaket var svært vellykket.

4. Oppfølging/manglende oppfølging av politisk vedtatte saker

Det jobbes videre med organiseringen av den fortsatt ganske nye enheten Helse og omsorg. Hovedhensikten med omorganiseringen er å skape mer helhetlige og sammenhengende tjenester. Ikke alle brikker er på plass og det jobbes kontinuerlig med intern organisering, arbeidsfordeling, instruksjer etc.

Dette er en kontinuerlig prosess som krever tilpasninger underveis.

I juni ble det vedtatt av kommunestyret og eldreråd et prosjekt som er rettet mot implementeringen av eldreforhøringen «Leve hele livet» Prosjektgruppa på tvers av enhetene ble konstituert i september og arbeidet med reformen er påbegynt.

5. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Nye brukere med omfattende tjenestebehov og som følge av dette nye faglige utfordringer og økt arbeidsbelastning. Dette medfører et betraktelig merforbruk ut over rammene i helse og omsorg. For å sikre et forsvarlig og bærekraftig tjenestetilbud til våre innbyggere og for å kunne møte framtidens utfordringer, er enhetsleders vurdering at de økonomiske rammene i Helse og omsorg må oppjusteres.

Store utfordringer med rekruttering av personell, spesielt høyskoleutdannet personell som vernepleiere og sykepleiere.

Pandemien er fortsatt en stor belastning for oss alle og for de vi har ansvaret for.

Vaksinering, testing og smittesporing krever en god del innsats. Organisering blir håndtert på en veldig god måte på tvers av enhetene.

De ansatte er slitne, men allikevel fleksible, de har i høy grad stilt opp på ekstravakter, byttet vakter og bidratt ellers for å få «kabalen» til å gå opp.

Personalet i enheten gjør en kjempeinnsats for å yte gode tjenester til brukerne til tross for omstendighetene og fortjener stor honnør for det de får til.

Abel skole

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	19 129	17 899	-1 230	107 %
Sum andre driftsutgifter	3 128	3 570	442	88 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-2 946	-1 649	1 297	179 %
Abel skole	19 311	19 820	509	97 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2021

Enheten ligger på budsjett (ca 1% under p.t) og har tro på at vi skal lande 2021 innenfor budsjett.

Når det gjelder enhetens merkostnader som følge av Covid – 19 ser vi at korttidsfraværet hos lærere er høyere enn tidligere, da terskelen for å være hjemme skal være lav. Dette er

fravær på 1-3 dager som vi ikke får sykelønnsrefusjon for. Dermed må vi bruke en del vikarer som gir utslag på vikarutgiftene i budsjettet.

2. Kommentar til fravær

Sykefraværet i enheten økte noe fra 1.kvartal til 2.kvartal. (6,39 % - 7,60%) Det er det legemeldte fraværet over 16 dager som har økt. Dette fraværet har vi god oversikt over og skyldes forhold utenfor arbeidsplassen. Som arbeidsgiver følger vi sykefraværsoppfølgingsmalen i HR – portalen og jobber kontinuerlig med å følge opp, legge til rette og støtte ansatte som er i vanskelige situasjoner.

3. Prosjektstatus

Byggeprosessen rundt ny helsestasjon er nå i full gang. Det gjennomføres jevnlig møter i byggekomiteen og slik det ser ut nå står helsestasjonen ferdig som planlagt, rett før jul 2021. Vi har funnet gode løsninger for sikkerheten og samarbeidet med de som utfører arbeidet fungerer veldig bra.

4. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Tirsdag 14.09 vaksinerte vi 75 elever i alderen 12-15 år. Dette er veldig gledelig at vi fikk til. Rett etter oppstart av nytt skoleår hadde vi et smitteutbrudd som resulterte i at vi måtte hurtigteste 65 elever ved skolen. Noen hektiske dager, men en nyttig og lærerik prosess hvor vi fikk testet planene for slike scenarioer. Dette gjør oss trygge på at vi kan håndtere tilsvarende situasjoner på en god måte utover høsten hvis nødvendig.

Samfunnsenheten

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	9 319	9 569	250	97 %
Sum andre driftsutgifter	12 627	9 701	-2 926	130 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-13 474	-11 446	2 028	118 %
Samfunnsenheten	8 472	7 824	-648	108 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2021

Per 31.08.2021 viser regnskapet et merforbruk. Noe av forklaringen er at Samfunnsenheten fremdeles drifter Gjerstad skole, og ellers har generelt høye strømutgifter. Vi får noe mer inntekter enn budsjettet, men samtidig vil strømutgiftene fortsatt være høye. Det ser likevel ut som vi vil avslutte regnskapet i balanse, blant annet grunnet eksterne prosjektmidler, hvor ansatte i enheten har omdefinerte arbeidsoppgaver på prosjekt i en periode.

2. Kommentar til fravær

Fraværet er på et relativt stabilt lavt nivå, med en forbedring fra 1. til 2. kvartal. Det meste av sykefraværet gjelder langtidssykemeldinger, som er utenfor kommunens påvirkningskraft.

3. Prosjektstatus

Tverrfaglige prosjekter innenfor folkehelse har i siste tertial fortsatt vært preget av restriksjoner. Mye av arbeidet her krever fysisk tilstedeværelse. Men vi har så smått kommet i gang med ting vi har måttet ha på hold, fordi vi ikke har kunnet møtes fysisk den første halvdel av perioden.

Kommunens store paraplyprosjekt er «Vi bryr oss – SAMMEN for barn og unge», med flere underprosjekter. Vi forsøker å holde en rød tråd gjennom alle prosjektene, slik at de henger sammen og styrker hverandre, og det vi holder på med ellers:

- «Ung aktiv»: Dette er i rute med året 3. og 4.klassinger. Arbeidet med å få dette inn som en årlig rutine i skole/skolehelsetjenesten er godt i gang.

- BTI (Bedre tverrfaglig innsats): Ny heldigital nettportal; fra bekymring til handling, er lansert – <https://gjerstad.bedreinnsts.no/>
- Peilemerker: Arbeidet med implementering er godt i gang. Det er utarbeidet en nettressurs for bruk i implementeringsarbeidet - <https://www.peilemerker.no/>
- SAMM (Systematisk Arbeid med Mestring, Medvirkning og Motivasjon) i skolen: Noe er gjennomført, og opplæringen er i gang, men foreldremøte mm. er utsatt grunnet koronarestriksjoner.
- «Generasjonsgleding»: arbeidet her er mye forskyvet pga. at fysiske møter på tvers av generasjoner har vært umulig å gjennomføre nå med Corona-restriksjonene. Men plan for opplegg i skole og folkemøte er lagt.

«Leve hele livet»: Her har vi hatt oppstartsmøte. Vi skal se det i sammenheng med deler av arbeidet innen «Generasjonsgleding».

4. Oppfølging/manglende oppfølging av politisk vedtatte saker

Kommuneplanarbeidet er etter avtale lagt litt på is, da det meste av kommunens ressurser innen plan har blitt brukt i forbindelse med planlegging av ny E18 mellom Tvedestrand og Bamble.

5. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Covid-19 har siste tertial ikke vært fullt så krevende som tidligere med hensyn til renhold og organisering av driftsoppgaver, men det er fortsatt noen virkninger av pandemien.

Visedal barnehage

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	10 899	10 690	-209	102 %
Sum andre driftsutgifter	539	382	-157	141 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-1 773	-2 285	-512	78 %
Visedal barnehage	9 665	8 787	-878	110 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2021

Mangler store inntekter fra IMDI. Ekstra utgifter til barn som må ha ekstra støtte og hjelp rundt seg.

2. Kommentar til fravær

Synkende i 2. kvartal. Fraværet er fremdeles høyt, men kartlagt og ikke mulig for arbeidsgiver å løse ved tilrettelegging. Enheten fortsetter arbeidet med samarbeid, dialog og tilrettelegging.

3. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

- Enheten betaler tilskudd til en annen kommune for en barnehageplass i en privat barnehage der. Kostbart for Gjerstad, men i henhold til gjeldende regelverk ikke noe kommunen kan styre.
- Enheten har økende utgifter til barn som trenger mer tilrettelegging, støtte og hjelp.

NAV

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	7 235	7 460	225	97 %
Sum andre driftsutgifter	3 065	4 669	1 604	66 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-2 841	-2 066	775	138 %
NAV	7 459	10 063	2 604	74 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2021

For årets 8 første måneder har enheten et mindreforbruk, og det forventes også et mindreforbruk ved årets slutt. Mindreforbruket skyldes i hovedsak tre forhold:

- Mindreforbruk økonomisk sosialhjelp
- Mindreforbruk lønnsutgifter og større refusjoner på lønn enn budsjettet
- Mottatt midler fra IMDI ut over regnskapsåret 2021, altså større inntekter enn det som er budsjettet

2. Kommentar til fravær

Det har vært noe økende sykefravær i enheten. Vi mener likevel at vi har god kontroll på de faktorene som kommer inn under HMS, og forventer ikke et varig høyt sykefravær fremover.

3. Prosjektstatus

NAV Gjerstad blir en del av NAV Øst i Agder fra 01.01.2022. Det har ikke hatt noen økonomiske følger for 2021.

4. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

NAV-leder ble fra april 2021 NAV-leder for Vegårshei i tillegg til Gjerstad. Dette er en ordning som varer ut året. Vegårshei kommune refunderer deler av leders lønn

Covid-19 har påvirket enhetens drift i noen grad. På det ene siden har det i perioder vært et vanskelig arbeidsmarked både for arbeidssøkere og bedrifter, og dette har medført noe ekstra jobb for NAV. Vi har også bidratt med råd og veiledning i forhold til enkelte brukergrupper med hensyn til Covid-19, og bistått med vaksinerings- og smittesporing m.m.

Politisk virksomhet

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	1 006	1 066	60	94 %
Sum andre driftsutgifter	310	391	81	79 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-23		23	
Politisk virksomhet	1 293	1 457	164	89 %

Det forventes ingen store avvik ved utgangen av året.

Fellesansvar (utenfor enhetenes rammer)

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum andre driftsutgifter	5 769	5 670	-99	102 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-128 908	-127 682	1 226	101 %
Bevilgningsoversikt drift	-123 139	-122 012	1 127	101 %

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.

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	171	267	96	64 %
Sum andre driftsutgifter	2 384	4 236	1 852	56 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-1 218	-3 000	-1 782	41 %
Felles	1 337	1 503	166	89 %

Her føres diverse utgifter som ikke kan henføres til en bestemt enhet, men som gjelder hele kommunen. Det forventes ingen store avvik fra budsjett i 2021.

Funksjon	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 31.08.2021	Avvik	Forbruk
Sum andre driftsutgifter	727	1 090	363	67 %
Tilskudd til livssynsorganisasjoner	727	1 090	363	67 %

Budsjettallet gjelder hele 2021, og 2/3 av vedtatt tilskudd er utbetalt per 2. tertial.

6. Investeringsregnskapet

	Prosjekt	Regnskap 31.08.2021	Budsjett HELE 2021	Forbr.	Kommentar
1815	Sansegate Brokelandsheia	6			Ferdigstilt (bundet fond fra 2020)
2006	Glimmeråsen, tilrettelagt tursti	2			Ferdigstilt
1603	Beredskap	147	180	82 %	Direktealarmering utført, og utstyr kjøpt inn
2008	Brannstasjon		6 800	0 %	Utredning pågår
1611	Helse og omsorg - Utstyr og inventar	10	350	3 %	
1635	Helse og omsorg - Velferdsteknologi	31	200	16 %	
2005	Helse og omsorg, fasade og oppgradering utomhus	210	300	70 %	Slutført, total kostnad blir kr 280.000
2125	Solskjerming bibliotek og Hoppehagen		300	0 %	Nytt prosjekt vedtatt 24.06.2021. Blir ferdigstilt 2021
2012	Abel skole, helsestasjon / skolehelsetjeneste	1 376	6 900	20 %	Ombygging påbegynt, ferdigstilles desember
2014	Abel skole, utstyr og læremidler iht fagfornyelsen	384	900	43 %	Venter på læreverk, og kr 500.000 overføres til 2022
2124	Abel skole, oppgradering styring varme og ventilasjon	130	500	26 %	Nytt prosjekt vedtatt 24.06.2021, ferdigstilles 2021
2024	Forebygging flom	120			Utstyr anskaffet, tilhenger blir bestilt (bundet fond fra 2020)
0380	Oppgradering veier	33	1 800	2 %	Utbedringene påbegynnes uke 38
2100	Kommunestyresal, varmepumper og lyd-/ videoutstyr	126	150	84 %	Lyd-/videoutstyr på plass, varmepumper bestilt
2101	Helse og omsorg, lydskjerming/lydisolering		400	0 %	Mål om å utføre i år ved bruk av ny rammeavtale
2102	Helse og omsorg, innvendig lys til LED (energisparing)	118	500	24 %	Planlagt utskifting utført, mål om å skifte noe mer i år
2103	Helse og omsorg, oppgradering varmesentral				Utgår i henhold til KST-vedtak 24.06.2021
2104	Utskifting gatelys til LED, felles anskaffelse Østre Agder				Utsettes til 2022 i henhold til KST-vedtak 24.06.2021
2105	Lagertomt, gjerde og port	69	600	12 %	Gjerde snart fullført, port satt i bestilling
2106	Varmesentral, utviklingsplan og forprosjektering	90	300	30 %	Utredning pågår
2107	Ombygging Gjerstadsenteret til kommunehus	41	1 200	3 %	Ikke påbegynt
2108	Abel skole, overbygg trapp evt varmekabler		400	0 %	Beslutning om varmekabler tatt, men ikke påbegynt
2109	Bobilparkering med fasiliteter	127	500	25 %	Prosjektet er i slutfasen
2110	Renstøl barnehage, ventilasjon	102	400	26 %	Redusert omfang. Avtale på utbedringer inngått
2111	Oppmålingsutstyr til bygge- og delesaker		250	0 %	Innkjøpt, ikke mottatt faktura. Betydelig under budsjett
2112	Robotklippere til grøntområder	120	150	80 %	Satt i drift, ikke mottatt slutfaktura. Noe over budsjett
2113	HMS-tiltak etter vernerunde, Helse og omsorg	267	900	30 %	Nytt belegg ferdig, øvrig ved bruk av ny rammeavtale
2114	Utredning oppvekstsenter		300	0 %	Gjennomføres 2. halvår
1710	Kjøp av areal til bolig- og næringsformål	12 324	15 500	80 %	Inkl. tidl. festetomter Opplysningsvesenets fond
1712	Bygging / kjøp utleieboliger	4 987	8 000	62 %	3-mannsbolig Enghola ferdigstilt, lekeplass gjenstår
0421	Oppgradering vannledningsnett	26	500	5 %	Awenter endelig plassering av ny brannstasjon
0420	Avløpsnett		200	0 %	Ikke påbegynt
1904	Rive gamle vannbehandlingsanlegg	55	500	11 %	Klart for tilbudsinnhenting
2115	Oppgradering slamrist Sunde renseanlegg	514	650	79 %	Ferdigstilt
0030	Tiltak vannbehandlingsanlegg	109	200	55 %	Ferdigstilt
0029	Salg næringstomter		-500	0 %	
1706	Salg boligtomter	-471	-3 000	16 %	Lndvollheia tomt nr. 31
1900	Salg av kommunale formålsbygg og boliger	-2 802	-2 000	140 %	Kamperhaug 25 og Brokelandsheia terrasse 13
2180	KLP - Egenkapitaltilskudd	567	700	81 %	KLP hadde lavere behov for egenkapital enn normalt
0270	Startlån	5 823	5 000	116 %	Ikke behov for øket låneopptak, da fondsmidler benyttes
	Sum per 31.08.2021	24 633	50 030	49 %	

Som oversikten viser er de fleste investeringsprosjektene påbegynt, og vil bli slutført innneværende år. Så langt er det ikke kjent at det vil bli overforbruk av betydning på noen av prosjektene.