



TERTIALRAPPORT

Økonomisk oversikt for Gjerstad kommune
31. august 2022

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 høyst varierende, og det er sannsynlig at året vil avsluttes med et merforbruk. Det vises for øvrig til enhetenes egne kommentarer hva angår mer- og mindreforbruk, samt prognose for året.

Folketallet i Gjerstad har i første halvår 2022 utviklet seg slik:

Folketall 01.01.2022	2 427
+ Fødte	8
- Døde	- 12
+ Innvandring	0
- Utvandring	- 0
+ Innflytting, innenlandsk	24
- Fraflytting, innenlandsk	- 25
= Folketall 01.04.2022	2 422

Folketall 01.04.2022	2 422
+ Fødte	8
- Døde	- 9
+ Innvandring	3
- Utvandring	- 3
+ Innflytting, innenlandsk	27
- Fraflytting, innenlandsk	- 18
= Folketall 01.07.2022	2 430

Innbyggertallet per 01.07.2022 vil danne grunnlaget for rammetilskuddet i 2023. Folketallet per 01.07.2021, altså det som ligger til grunn for rammetilskuddet i inneværende år, var til sammenligning 2.440.

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

Det er ikke foretatt finansielle plasseringer i 2022.

Kommunens midler til driftsformål er i sin helhet plassert på konto i Agder Sparebank. Saldo per 31.08.2022 var kr 92.458.595,34. 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 31.08.2022 utgjorde 3 mnd. NIBOR 2,60 %, og vår innskuddsrente i Østre Agder Sparebank var følgelig 3,90 % denne dagen. Kontantbeholdning per 31.08.2022 utgjør kr 12.754,-.

Det er så langt i 2022 ikke foretatt nye låneopptak, og kommunen har per 31.08.2022 følgende lån:

- Kommunalbanken, 1,48 % til 05.06.2030 kr 140.000.000,-
- Kommunalbanken, 2,98 % til 09.09.2027 kr 130.000.000,-
- KLP Kommunekreditt, flytende rente (p.t) 3,15 % pr 31.08.2022 kr 70.000.000,-
- Kommunalbanken, flytende rente (p.t) 3,10 % pr 31.08.2022 kr 32.000.000,-

Dette gir en vektet gjennomsnittrente på 2,46 % per 31.08.2022.

I tillegg kommer kr 51.251.107,- i gjeld til Husbanken (i hovedsak startlån) med p.t.-rente som varierer noe, men hovedvekten av lånene har 1,38 %.

Vektet gjennomsnittlig rentebindingstid i henhold til beregningsmåten angitt i finansreglementet punkt 7.5 utgjorde 5,65 år per 31.08.2022. Gjeldende finansreglement angir at denne skal være mellom 3 og 7 år.

3. Økonomisk oversikt drift

Type inntekt / utgift	Regnskap 31.08.2022	Regulert budsjett 31.08.2022	Avvik
Rammetilskudd fra staten (inkl. skatteutjevning)	-80 921	-77 331	3 590
Skatt på inntekt og formue (personskatt fra innbyggere i Gjerstad)	-37 306	-38 264	-958
Eiendomsskatt	-5 196	-4 947	249
Andre statlige overføringer (integreringstilskudd, øremerkede midler osv.)	-7 863	-6 990	873
Overføringer og tilskudd fra andre (barnevern andre kommuner, NAV-ref.)	-43 896	-37 657	6 239
Brukerbetalinger (institusjon, hjemmetjeneste, barnehage, SFO osv.)	-3 155	-3 474	-319
Salgs- og leieinntekter (Vann og avløp, husleie, gebyrer osv.)	-12 096	-12 479	-383
Sum driftsinntekter	-190 433	-181 142	9 291
Lønnsutgifter (uten pensjonspremie og arbeidsgiveravgift)	110 876	103 121	-7 755
Sosiale utgifter (pensjonspremie og arbeidsgiveravgift)	25 351	24 434	-917
Kjøp av varer og tjenester (inkl. interkommunale samarbeider, IKS osv.)	42 161	32 819	-9 342
Overføringer og tilskudd til andre (MVA, tilskudd, sosialhjelp osv.)	10 653	8 858	-1 795
Sum driftsutgifter	189 041	169 232	-19 809
Brutto driftsresultat	-1 392	-11 910	-10 518
Renteinntekter (bankinnskudd)	-1 479	-500	979
Utbytter (Agder Energi)	-5 171	-2 360	2 811
Renteutgifter	5 990	5 333	-657
Avdrag på lån (betales i hovedsak i desember)			0
Netto finansutgifter	-660	2 473	3 133
Netto driftsresultat	-2 052	-9 437	-7 385

Posten «Andre statlige overføringer» antas å øke mot slutten av året, grunnet integreringstilskudd som følge av bosetting av flyktninger fra Ukraina. Dette forholdet vil imidlertid også påvirke NAV sine utgifter resten av året.

4. Fravær 2. kvartal 2022

Enhet	Egenmeldte	Legemeldt	Legemeldt	Legemeldt	Totalt lege- meldt
	dager	1-3 dager	4-16 dager	> 16 dager	
10 Stab	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
20 Barneverntjenesten	0,85 %	0,85 %	0,37 %	8,48 %	9,70 %
30 Helse og omsorg	1,14 %	0,77 %	0,81 %	13,11 %	14,69 %
40 Abel skole	0,57 %	0,57 %	0,24 %	4,92 %	5,73 %
50 Samfunn	1,62 %	0,68 %	2,27 %	4,96 %	7,91 %
60 Visedal	1,63 %	1,54 %	0,79 %	13,06 %	15,39 %
Totalt	1,07 %	0,81 %	0,76 %	9,82 %	11,39 %

Til sammenligning var det totale legemeldte fraværet 10,32 % i 1. kvartal, og fraværstallene er kommentert under den enkelte enhet.

5. Regnskap for enhetene

Stab

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	3 998	4 008	10	100 %
Sum andre driftsutgifter	4 438	4 196	-242	106 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-234	-97	137	241 %
Stab	8 202	8 107	-95	101 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2022

Enheten har i 2. tertial et merforbruk på ca. 1 % (kr. 95.000,-). Normalt vil staben ha et merforbruk gjennom året fordi fakturaer for kontingenter og avtaler som strekker seg over et halvt år eller et helt år ofte betales tidlig på året. Staben har fellesutgifter som ikke kan påvirkes i løpet av året.

2. Kommentar til fravær

Det har i 2. kvartal 2022 ikke vært korttids- eller langtidsfravær.

3. Prosjektstatus

Staben er med i en rekke prosjekter gjennom året:

eHandel-innkjøp (implementeringsfase), HR-P360 integrasjon (oppstart), Nytt samhandling/telefonisystem (implementeringsfase), Ekko-prosjektet (oppstart), elnnsynsprosjekt (implementeringsfase).

4. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Staben har nå et halvt årsverk mindre enn i 1. kvartal 2022.

Dette skyldes at en ansatt er over på delvis AFP, og er ikke erstattet grunnet budsjettmessige innsparinger. Dette fører til andre ansatte får økt arbeidsmengde.

Barneverntjenesten Øst i Agder

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	21 703	22 395	692	97 %
Sum andre driftsutgifter	13 118	11 104	-2 014	118 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-1 063	-233	830	456 %
Interkommunal barneverntjeneste	33 758	33 266	-492	101 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2022

Regnskapet viser et merforbruk på om lag 0,5 mill. Dette henger i hovedsak sammen med noen få institusjonsplasseringer som nå er faset ut. Slik situasjonene er pr. dato ligger det ikke an til nye institusjonsplasseringer resten av året. Samlet sett kan tjenesten ligge an til et merforbruk på inntil 1,0 mill i 2022.

Drift – nøkkeltall

	1. tert 21	2. tert 21	3.tert 21	1. tert 22	2. tert 22
<i>Antall meldinger i periode</i>	111	102	120	96	80
<i>Antall nye undersøkelser i perioden</i>	69	50	54	50	40
<i>Undersøkelser – avsluttet m/vedtak</i>	24	23	13	24	13
<i>Undersøkelser – avsluttet u/vedtak</i>	26	45	36	33	29
<i>Antall barn med tiltak i fam.</i>	118	104	89	104	98
<i>Antall barn med tiltak utenfor fam</i>	74	76	74	73	72
<i>Herav i alder 0-17 år</i>	52	53	50	51	50
<i>SUM antall barn med tiltak</i>	189	175	159	173	166
<i>Antall barn i hjelpetiltak totalt</i>	140	128	113	126	120
<i>Herav med gyldig tiltaksplan</i>	118	112	108	110	106
<i>Andel barn gyldig tiltaksplan</i>	84,29%	87,50%	95,58%	87,30	88,33

Gjennom 2022 har antall meldinger og undersøkelser vist en fallende tendens. Denne tendensen ser en også nasjonalt. Dersom tendensen fortsetter kan den på sikt medføre færre antall tiltak.

Utvikling i antall årsverk

Pr. 30.09.22 har Barneverntjenesten Øst i Agder 26,4 årsverk.

Kompetanseutvikling

Barneverntjenesten Øst i Agder deltar nå i det statlige fagutviklingsarbeidet [tjenestetøtteprogrammet](#) som er initiert av Barn-, ungdoms og familiedirektoratet. Programmet inngår som en del av kompetansesatsingen på kommunalt barnevern.

2. Kommentarer til fravær

År/kvartal/ ansatte	Egen	Lege 1-3 dager	Lege 4-16 dager	Lege >16 dager	Totalt legemeldt
2022/1 Ansatte: 30	2,64 %	0,00 %	0,65 %	9,29 %	9,95 %
2022/2 Ansatte: 31	0,85 %	0,85 %	0,37 %	8,48 %	9,70 %
2022/3 Ansatte:	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2022/4 Ansatte:	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Hele 2022	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Langtidsfraværet er fortsatt høyt for 2. kvartal. Pr. dato er vi snart ferdig med 3. kvartal og sykefraværet vil være sterkt fallende i innværende kvartal.

3. Prosjektstatus

I 2021 fikk de fire barneverntjenesten innenfor 8K-området (Arendal, Froland, Grimstad Barneverntjenesten Øst i Agder) midler fra statsforvalteren til å utvikle et bedre kommunalt

tilbud for oppfølging av fosterhjemmene. Prosjektet er nå godt i gang med implementeringsfasen.

4. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Barnevernreformen trådte i kraft 1.1.2022. Kommunene er i varierende grad i gang med å realisere målene som ligger i reformen. Målene er:

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging.
- Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov.
- Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt.
- Ressursbruken og oppgaveløsningen i barnevernet skal bli mer effektiv.

Barnevernet er godt i gang med omstillingen som innebærer mer ressurser til hjelpetiltak for å unngå plasseringer, bedre oppfølging av fosterforeldre og foreldre til barn der barneverntjenesten har overtatt omsorgen.

Fra 1.1.2022 er det lovpålagt at kommunestyret skal vedta en plan for «å forebygge at barn og unge utsettes for omsorgssvikt eller utvikler atferdsvansker. Kommunen skal sørge for å samordne sitt tjenestetilbud til barn og familier». Det arbeides med en slik plan på ulike måter i alle våre fem kommuner ut fra en tanke om å behandle den i kommunestyret i løpet av høsten 2022.

Helse og omsorg

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	51 504	47 033	-4 471	110 %
Sum andre driftsutgifter	11 822	7 729	-4 093	153 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-6 080	-3 562	2 518	171 %
Helse og omsorg	57 246	51 200	-6 046	112 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2022

Fortsatt en god del utgifter knyttet til Covid-19, blant annet innleie av vikarer ved sykdom, forbruksmaterieil, utgifter til vaksineringsarbeid mm. Til nå i år er utgiftene i forbindelse med pandemien på over kr 1,48 mill.

Ferieavvikling i år har vært spesielt utfordrende og innleie fra vikarbyrå var nødvendig for å sikre forsvarlig drift.

Høye strømpriser bidrar også til et betraktelig merforbruk.

Per 31.08.2022 har enheten et overforbruk på 12 %. For siste halvdel av året vil det også være vanskelig å redusere kostnadene, og overforbruket vil komme til å øke i resten av året, som situasjonen med bemanningen og kraftprisene er.

2. Kommentar til fravær

Sykefraværet er fortsatt høyt. Det er en del fravær blant personalet etter en periode med veldig stort arbeidspress og for få vikarer. Noe av korttidsfraværet kan relateres til pandemien. Lite av fraværet er kjent jobbrelatert.

Det jobbes med sykefraværsoppfølging og tiltak for å øke nærværet i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

3. Prosjektstatus

- Deltakelse i ulike anskaffelsesprosjekter i Østre Agder, deriblant anskaffelse av turnus/ressursstyringsprogram og elektronisk pasientjournalssystem for ulike helsepersonellgrupper.
- Videre jobbing med implementering av velferdsteknologi og 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 helsestasjon for ungdom.
- Psykisk helse har igjen startet opp turgruppe som et ledd i kommunens forebyggende arbeid.
- Helsefremmende hjemmebesøk til eldre er startet opp, og innen årsslutt vil alle innbyggere som fyller 78 år i år få tilbud om hjemmebesøk.
- Det jobbes videre med bærekraftige helse- og omsorgstjenester og innsatstrappa, både innad i kommunen og i nyetablert interkommunalt fagutvalg.
- Frivilligkoordinator er ansatt i en prosjektstilling i enheten. Målet er å styrke det frivillige arbeidet i kommunen og etablere et lavterskel dagtilbud/aktivitetssenter for innbyggere over 18 år.
- Påbegynt arbeidet med å planlegge en Frisklivssentral med ulike frisklivstilbud til kommunens innbyggere.

4. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Enheten ser behov for å tilby bistand til de som opplever ulike helse- og livsstilutfordringer gjennom venstreforskyvning i innsatstrappa med mer helsefremmende og forebyggende innsats. Noen tiltak og tilbud er allerede igangsatt igjennom tilskuddsmidler, blant annet kompetansehevede tiltak for ansatte og planer om en Frisklivssentral, men drift av tilbudene vil kreve noe økt budsjettramme for å videreføre/implementere etter prosjektslutt.

Som de fleste kommuner i landet er en av de største utfordringer vi står i, å få rekruttert personell. Det er vanskelig å få søkere på utlyste stillinger og få nok vikarer til enheten for å dekke fravær ved for eksempel sykdom eller ferie. Vi må jobbe med å gjøre Gjerstad kommune til en attraktiv arbeidsplass. Vi må kunne tilby konkurransedyktig lønn for å rekruttere nye ansatte og beholde de vi har. Vi må fortsatt jobbe med å bygge et godt fagmiljø framover for å kunne levere gode tjenester de årene som kommer.

Budsjettrammen for enheten har vært for lavt de siste årene. For å sikre forsvarlig drift knyttet til den demografiske utviklingen, og muliggjøre en dreining mot mer forebyggende og helsefremmende innsats må budsjettrammen justeres opp i årene fremover.

Dette vil skape et nødvendig handlingsrom i tjenesteutøvelsen og på sikt kunne spare oss for økte utgifter og ikke minst bidra positivt for folkehelsa og innbyggernes livskvalitet.

Våre ansatte er de viktigste ressursene vi har. De gjør en kjempejobb og det er viktig å få fram. Uten den store innsatsen til våre dyktige medarbeiderne hadde vi ikke hatt så mange fornøyde brukere og hjulene ville ikke gått rundt.

Abel skole

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	20 763	19 258	-1 505	108 %
Sum andre driftsutgifter	4 328	3 598	-730	120 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-2 116	-3 739	-1 623	57 %
Abel skole	22 975	19 117	-3 858	120 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2022

Resultatet per 2. tertial ser ved første øyekast ikke veldig bra ut. I regnskapet blir det per 1.8.2022 fremstilt et merforbruk på 4 millioner kroner. Av dette er ca 2 mill lønnskostnader og må ses i sammenheng med blant annet sykelønnsrefusjoner på 1,1 million. Reelt er det da ca 900.000,- i merforbruk på lønnskostnader. Dette merforbruket omhandler i stor grad lønnskostnader på miljøterapeutene fra flyktningsjenesten. Vi mangler fremdeles ca 1,3 millioner i statlige overføringer som skal dekke disse utgiftene resten av året. Vi mangler også integreringstilskudd fra IMDi på ca kr 670.000 som skal dekke pedagogtthet/oppfølging/tilpasninger for enkeltelever.

Av merforbruket på de 2 resterende millionene forklares følgende (poster som ikke er budsjettert med eller er budsjettert for lavt:

	Budsjettert	Reelt hittil i år
Tolketjenester flyktingtjenesten	20.000,-	255.000,-
Økte driftskostnader digi.læremidler	132.000,-	186.000,-
Vedlikehold bil, kilometergodtgjørelse, drivstoff flyktingtjenesten	0,-	100.000,-
Engangskostnad på vedlikehold teknisk anlegg, etter dialog/diskusjon med enhet samfunn.	0,-	60.000,-
Merforbruk strøm per 1.8	266.000,-	360.000,-
Ekstrabemannning ifm enkeltelever	0,-	435.000,-
BPA	0,-	250.000,-
Økte skyssutgifter pr. 1.8	1.173.000,-	1.307.000,-
	1.591.000,-	2.953.000

Differansen forklarer i underkant av 1,4 mill av merforbruket på de resterende 2 mill. Av de siste 600.000,- blir 220.000,- overført fra Helsedirektoratet (prosjekt 1636, lønnskostnader helsesykepleier), samt at det kommer 200.000 i refusjon fra andre kommuner. Da er vi nede i litt under 200.000 i merforbruk som utgjøres av mange små poster.

Av tiltak som er iverksatt for å bringe enheten (nærmere) balanse har en ansatt i 100 % stilling sagt opp med virkning fra september. Vedkommende blir på bakgrunn av ovennevnte redegjørelse ikke erstattet.

2. Kommentar til fravær

Enheten har per 2. tertial en betydelig synkende trend hva egenmeldt fravær angår. Dette er veldig gledelig. Langtidsfraværet har for 1. og 2.tertial ligget relativt jevnt på ca 5,5 %.

Enheten er jevnlig i dialog med de ansatte dette gjelder med vurderinger og forslag til tilpasninger som kan hjelpe dem til å komme tilbake i arbeid.

Som tidligere nevnt har vi tro på trivselstiltak i enheten og opprettholder dette. Det er i tillegg lagt inn økter for personalet i utviklingstid som omhandler fysisk og sosial aktivitet. Til disse øktene benytter personalet seg av svømmehall og flerbrukshall

3. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

Det er kommet signaler fra IMDi på at behandlingstid og tildeling av midler (ref punkt 1) er sterkt forsinket (dette gjelder ca. 2 mill.). Dette kan medføre at vi ikke får de overføringene vi er blitt tildelt i inneværende budsjett-/regnskapsår. Dette vil igjen kunne medføre en betydelig mer negativ bunnlinje enn strengt tatt nødvendig.

Samfunnsenheten

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	9 280	9 733	453	95 %
Sum andre driftsutgifter	14 344	9 932	-4 412	144 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-13 844	-11 320	2 524	122 %
Samfunnsenheten	9 780	8 345	-1 435	117 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2022

Det er flere årsaker til at vi ikke er innenfor budsjetttramma per 2. tertial, Strømkostnadene som per i dag allerede er overskredet med kr 500.000 er en del av det, men ikke alt. Det er dessverre underbudsjettering for utbetaling til ØABV på 119.000 kr. Tiltak i Enghola er ikke budsjettert. Her er brukt kr 66.000, dette gjelder en lekkasjesak. Ellers har enheten hatt en stor kostnad for å tilrettelegge for bosetting av ukrainske flyktninger, prosjekt 2214 og 2218, på til sammen kr 280.000. Det er også et inntektstap på avløp, hvor selvkostfondet vil kunne dekke noe. I tillegg er det et merforbruk på tilrettelegging og bistand for næringslivet.

Enheten vil ta en gjennomgang av om alle tilskuddsmidler er inntektsført, og vi har utsatt vedlikehold som ikke er helt påkrevet. Vi har hatt mer utgifter til forsikringer enn det er budsjettert for, så det må tas en gjennomgang av kommunens forsikringer og forsikringsordninger.

Det vil i 3. tertial bli utbetalt noe mindre lønn enn budsjettert, da det vil være perioder med vakanse i enkelte stillinger.

2. Kommentar til fravær

Sykefraværet skyldes i hovedsak langtidssykemeldinger som ligger utenfor kommunens kontroll. Vi har over mange år hatt flere med kroniske utfordringer, som gjør at det har gitt ekstra belastning på de arbeidstakerne som er på jobb. Vi skal nå få hjelp av bedriftshelsetjenesten til se på hvordan vi best kan håndtere dette fremover.

3. Prosjektstatus

I kommunen jobbes det med flere folkehelseprosjekter.

«Ung aktiv» er nå innarbeidet i skolen og skolehelsetjenestens årshjul. Her er det fokus på å gi alle 3.- og 4.klassinger en reell mulighet til å delta på en fritidsaktivitet. I dette arbeidet har en tett dialog med andre tjenester, instanser lag og foreninger, samtidig som en bruker «Aktivt med» som en viktig aktør der det er økonomi som er en utfordring.

«Vi bryr oss – SAMMEN for barn og unge» har jevnlig ressursgruppemøter med ansatte på tvers av fag og enheter, ca. hver 6 uke. Vi har gående et kompetansehevingsprogram innen traumebevisst omsorg og menneskemøter, med RVTS Sør. Skolen avsluttet et Urotrenerkurs, holdt av RBUP, våren 2022, som siste faggruppe/enhet. Planen er at interne «Urotrenere» skal kurse flere ansatte i å håndtere uro/bekymring for kommunens brukere, samt kursing av kommunedirektørens ledergruppe.

Visedal barnehage

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	11 128	10 802	-326	103 %
Sum andre driftsutgifter	663	455	-208	146 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-1 805	-2 362	-557	76 %
Visedal barnehage	9 986	8 895	-1 091	112 %

1. Kommentar til økonomisk resultat per 2. tertial, samt prognose for hele 2022

Enheten mangler budsjetterte inntekter på ca. 1 mill. fra IMDi. Dette vil påvirke inneværende år, og videre.

2. Kommentar til fravær

Det blir jobbet med avklaringer knyttet til langtidssykemeldte. Noen er pr i dag tilbake i jobb, noen er gått ut i foreldrepermisjon og andre vil fortsatt være sykemeldte med kroniske plager i påvente av behandling/operasjoner.

Ingen ansatte har meldt om at arbeidsplassen kan gjøre noe for å påvirke jobbnærvær, men enhetsleder ser at hverdagen til ansatte i enheten er krevende med hensyn til tempo, lyd, arbeidsoppgaver, tid og tilstrekkelig bemanning. Verken ledelse eller ansatte i barnehage kan selv regulere en del av disse faktorene.

3. Spesielle forhold som kommunestyret bør ha kjennskap til

- Enheten har nå tatt imot fem ukrainske flyktningbarn, og har måttet forsterke bemanningen ut fra bemanningsnormer og oppfølgingsbehov. En stilling som ikke ligger inne i budsjett 2022 vil bli benyttet frem til nyttår, og vil være nødvendig å videreføre. Enheten har pr i dag 25 tospråklige barn, 26 i løpet av høsten.
- Det vil være viktig å ta opp politisk om barnehageopptak gjennom hele året. Per nå står fem barn på venteliste med ønske om plass i tidsrommet januar tom mai. Kommunens vedtekter for barnehagene sier at det kun gis rett til plass gjennom ett opptak i året, og dette fører til ventelister. Barna på venteliste er småbarn på ett år, og vil kreve bemanningsøkning. På den andre siden kan foreldre søke barnehageplass i en annen kommune i en privat barnehage, og kommunen er da pliktig å betale ut tilskudd i størrelsesorden kr 200.000 pr barn pr år. Enhetsleder kan også melde om to henvendelser per telefon med forespørsler om mulig barnehageplass hvis de velger å flytte til kommunen midt i året.

NAV

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	1 527	3 787	2 260	40 %
Sum andre driftsutgifter	5 821	3 136	-2 685	186 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-390	-137	253	285 %
NAV	6 958	6 786	-172	103 %

Gjerstad deltar i interkommunalt NAV-samarbeid med Tvedestrand som vertskommune. Kr 600.000 av utgiftene så langt i år er knyttet til den pågående krigen i Ukraina, og disse utgiftene forventes å øke resten av året. Dette vil imidlertid motvirkes av økt integreringstilskudd (se Økonomisk oversikt drift).

Det forventes ut over dette ingen store avvik ved årsslutt.

Politisk virksomhet

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	1 422	1 012	-410	141 %
Sum andre driftsutgifter	365	399	34	91 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-22		22	
Politisk virksomhet	1 765	1 411	-354	125 %

Merforbruket skyldes i sin helhet langvarig sykefravær hvor kun om lag halvparten dekkes av sykelønnsrefusjoner.

Fellesansvar (utenfor enhetenes rammer)

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum andre driftsutgifter	5 986	5 333	-653	112 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-133 068	-126 848	6 220	105 %
Bevilgningsoversikt drift	-127 082	-121 515	5 567	105 %

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 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	256	1 528	1 272	17 %
Sum andre driftsutgifter	1 667	4 908	3 241	34 %
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-997	-3 000	-2 003	33 %
Felles	926	3 436	2 510	27 %

Her føres diverse utgifter som ikke kan henføres til en bestemt enhet, men som gjelder hele kommunen. Herunder avsatt kr 2 mill til dekning av årets lønnsoppgjør, som per 2. tertial ennå ikke er fordelt til enhetene. Det forventes ingen store avvik fra budsjett i 2022.

Funksjon	Regnskap 31.08.2022	Budsjett 31.08.2022	Avvik	Forbruk
Sum andre driftsutgifter	700	700	0	100 %
Tilskudd til livssynsorganisasjoner	700	700	0	100 %

Tilskudd til Den norske kirke utbetales tertialvis i henhold til vedtak.

6. Investeringsregnskapet

	Prosjekt	Regnskap 31.08.2022	Budsjett HELE 2022	Forbr.	Kommentar
1603	Beredskapstiltak		150	0 %	Bestilt innbruddsalarmsystem til nytt kommunehus
2008	Brannstasjon	294	4 900	6 %	Entrepriseforespørsel vil bli sendt ut i september
1611	Helse og omsorg - Utstyr og inventar	266	350	76 %	
1635	Helse og omsorg - Velferdsteknologi	21	300	7 %	
2005	Helse og omsorg - Oppgradering utomhus	323	350	92 %	Slutført
2200	Helse og omsorg - Fasade / ENØK-tiltak		2 500	0 %	Utskifting av vinduer mot sør, slutføres innenfor ramme
2014	Abel skole, utstyr og læremidler iht fagfornyelsen	250	500	50 %	
0380	Oppgradering veier	1 389	1 800	77 %	Forventes noe merforbruk på grunn av asfaltkostnader
2201	Tiltak idrettsanlegg Fiane	21	500	4 %	Problemer med leveranser, men slutføres i 2022
2202	Feieutstyr stor traktor	150	150	100 %	
2203	Maskiner og utstyr renhold og avfallshåndtering	245	300	82 %	Alt aktuelt utstyr er innkjøpt
2204	Brannsikring formålsbygg og utleieboliger		100	0 %	Gjennomført etter gjennomgang med brannvesenet
2104	Utskifting gatelys til LED, felles anskaffelse Østre Agder	485	500	97 %	I slutfasen, noe merforbruk må påregnes
2205	Abel skole - Tiltak svømmehall, inventar helsestasjon mm.	314	910	35 %	Noe innkjøp gjenstår hos helsestasjonen
2206	Oppgradering SD-anlegg	125	220	57 %	Ferdigstilt
2107	Ombygging Gjerstadsenteret til kommunehus	2 914	3 250	90 %	I slutfasen, mer omfattende ombygging NAV enn antatt
2207	Bamehagene - Oppgraderingstiltak inne- og uteområder HMS	325	420	77 %	Nytt kjøkken og dører er på plass
2109	Bobilparkering med fasiliteter	782	1 100	71 %	Det meste gjennomført, noe gjenstår
2221	Abel skole - Nytt tak svømmehall og helsestasjon		3 200	0 %	
2209	Utbedringer kirke og kirkegård	112	2 500	4 %	Påbegynt, og ferdigstilles i 2022
2114	Utredning oppvekstsenter		300	0 %	Planlegger å sende ut anbudsdokumenter høsten 2022
1710	Kjøp av areal til bolig- og næringsformål	471	10 000	5 %	Har hatt kontakt med aktuelle grunneiere
1712	Bygging / kjøp utleieboliger	7 694	8 000	96 %	6 tidligere innleide boenheter i Hoppehagen er kjøpt
0421	Oppgradering vannledningsnett	539	500	108 %	Slutført
0420	Avløpsnett	4	200	2 %	Noen utbedringer planlagt på bakgrunn av kartlegging
1904	Rive gamle vannbehandlingsanlegg	288	800	36 %	Slutført med langt lavere kostnader enn antatt
2210	Utredning VA		200	0 %	Vil påløpe om lag kr 150.000 i 2022
0029	Salg næringstomter		-500	0 %	Mange awenter grunnet ny E18
1706	Salg boligtomter	-516	-3 000	17 %	En flerboligtomt Lindvollheia er solgt
1900	Salg av kommunale formålsbygg og boliger		-2 000	0 %	For tiden ingen interessenter til gamle Gjerstad skole
2180	KLP - Egenkapitaltiskudd	604	700	86 %	
0270	Startlån	3 701	5 000	74 %	
2012	Abel skole - Helsestasjon / skolehelsetjeneste	546			
2023	Utlånsentral	41			
2101	Helse og omsorg - Lydskjerming / lydisolering	393			
2102	Helse og omsorg - Innvendig lys til LED (energisparing)	192			
2105	Lagertomt, gjerde og port	76			
2106	Vamesentral, utviklingsplan og forprosjektering	61			
	Sum per 31.08.2022	21 816	39 150	56 %	

De fleste vedtatte investeringsprosjektene er enten gjennomført eller påbegynt. Det har gjennomgående vært noe problemer knyttet til varelevering, noe som har medført endel forsinkelser.

Bygging av brannstasjon blir i henhold til plan annonsert på Doffin i løpet av september. Hvorvidt det blir byggestart i 2022 er for tidlig si noe sikkert om.

Hva angår ombygging av Sentrumsbyggets andre etasje til kommunehus, er elbilladere ikke satt i bestilling. Om dette skal gjøres vil rammen på dette prosjektet måtte økes.