



## **Delårsbokslut per den 31 augusti 2022**

Ekonomi, verksamhet och personal

**Typ av dokument:** Redovisande dokument

**Beslutande instans:** Direktionen

**Datum för beslut:** 2022-10-07, § xx

**Diarienummer:** 2022.072 AVRF

**Gäller för:** Förbundet

**Giltighetstid:** Ej aktuellt

**Revideras senast:** Ej aktuellt

**Dokumentansvarig:** Controller



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....</b>	<b>3</b>
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING.....	3
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	3
HÄNDELSER OCH ÄRENDEN AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....	4
UPPFÖLJNING AV FÖRBUNDETS VERKSAMHET .....	5
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	8
BALANSKRAVSRESULTAT .....	8
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....	9
<b>FINANSIELLA RAPPORTER.....</b>	<b>10</b>
RESULTATRÄKNING .....	10
BALANSRÄKNING .....	11
KASSAFLÖDESANALYS .....	12
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	13
NOTER.....	13
DRIFTSREDOVISNING .....	14
INVESTERINGSREDOVISNING.....	14



## Förvaltningsberättelse

### Översikt över verksamhetens utveckling

<b>mnr</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Verksamhetens intäkter	43,6	41,7	40,4	39,4
Verksamhetens kostnader	-38,4	-39,3	-36,4	-37,4
Årets resultat	2,4	-0,1	1,1	-0,4
Soliditet	14,1%	7,6%	8,5%	5,9%
Antal anställda	88	89	93	91

Förbundets intäkter ökar med 1,9 mnr mot föregående år. Av detta utgör ökat medlemsbidrag 0,7 mnr, resterande ökning på 0,6 mnr kommer främst från ökat antal brandskyddskontroller.

Förbundets kostnader minskar med 0,9 mnr mot föregående år. Minskningen kommer huvudsakligen från personalkostnader då några tjänster är vakanta samtidigt som RIB stationerna haft lägre kostnad.

Förbundets soliditet har stärkts mot föregående år. Det är främst en effekt av det positiva utfallet för perioden.

Minskningen av antal anställda mot föregående period gäller vakanser inom avdelningen för Förebyggande och utbildning.

### Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

#### *Omvärldsbevakning*

Den förväntade utökningen av Västra Räddningsregionen (VRR) har uteblivit då både Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och andra räddningstjänster, främst i Halland, har dragit tillbaka sina avsiktsförklaringar. Den uteblivna utökningen påverkar även kostnadsfördelningen av den gemensamma ledningscentralen som drivs i Räddningstjänsten Storgöteborgs regi.

Kommunfullmäktige i Herrljunga kommun har beslutat ansöka om inträde i förbundet. En utökning av förbundet ökar möjligheterna att påverka i regionala och nationella forum men skapar på kort sikt merarbete i samband med processen att ombilda till ett nytt förbund.

Med anledning av omvärldsläget är det viktigt att förbundet upprätthåller arbetet med planering, utbildning och resurssättning av räddningstjänstens särskilda uppdrag under höjd beredskap.

#### *Finansieringsrisk*

Förbundets lån mot medlemskommunerna slutamorterades under 2021. Kvarvarande lån är mot Kommuninvest. Detta bedöms inte utgöra en finansiell risk då det räntesäkras genom fast ränta.



### *Pensionsförpliktelser*

Förbundets pensionsförpliktelser utgör en stor del av balansräkningen och administreras via KPA. Förpliktelsernas storlek gör att även små justeringar avseende förväntad livslängd, pensionsålder och framtida ränta får stor effekt på förbundets resultat.

Under perioden har pensionskostnaderna inte ökat, stora ökningarna prognosticeras först 2023 utifrån nytt pensionsavtal (AKAP-KR) samt nuvarande inflationsläge som via inkomst- och prisbasbelopp ökar kostnaden.

Ersättningsavtal gällande operativ personals möjlighet till tidig pension är ännu inte klart vilket skapar en osäkerhet gällande dess utformning och eventuella kostnadseffekt.

### Händelser och ärenden av väsentlig betydelse

Vid verksamhetsuppföljningen per den 30 april lyftes bland annat följande händelser/ärenden:

- Stabsläge på grund av pandemin
- Intensifierat arbete med att säkerställa förbundets verksamhet under höjd beredskap
- Pågående arbete med att bygga förvaltningsorganisation
- Arbetsmiljöverkets inspektion

Efter våruppföljningen har arbetet med flera av ovanstående punkter fortsatt, samtidigt som ytterligare händelser/frågor har aktualiserats för verksamheten. De händelser som bedöms vara av mer väsentlig karaktär för förbundet sammanfattas i korthet nedan.

- På direktionens möte i april återremitterades ärendet om budget 2023 och plan för 2024 – 2025 samt investeringsbudget för vidare beredning och under perioden har beredningsarbetet fortskridit.
- I juni var Arbetsmiljöverket på uppföljande inspektion och i stort var de mycket nöjda med det arbetsmiljöarbete som verksamheten genomfört. Dock fick förbundet komplettering på några punkter, varpå en handlingsplan har tagits fram som ska vara genomförd i slutet på oktober.
- Två förstudier har initierats på uppdrag av direktionens ordförande, dels en förstudie om förutsättningar för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund mellan Alingsås, Vårgårda och Herrljunga kommuner, dels en förstudie om övergripande ledningssystem för den operativa verksamheten. Förstudien om bildandet av ett nytt förbund slutfördes och presenterades för direktionens presidium samt kommunstyrelsens ordförande i Herrljunga den 29 juli. Förstudien om övergripande ledningssystem fortgår och ska presenteras senare under hösten.
- Kommunfullmäktige i Herrljunga kommun beslutade den 22 augusti att räddningstjänsten i Herrljunga kommun ska ansöka om medlemskap i Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund.
- KPMG och kommunrevisorerna har initierat en granskning av förbundets styrning och uppföljning av räddningstjänstförbundets ekonomi. Granskningen genomförs



genom dokumentgenomgång och intervjuer med såväl tjänstepersoner och politiker. Granskningen ska vara klar under hösten och skickas till direktionen för yttrande därefter.

- Den 28 maj genomfördes en prova-på-dag för kvinnor på brandstationen i Alingsås. Efter en lyckad kampanj i såväl sociala medier som press genomfördes en kampanjdag med kvinnliga brandmän utanför Vimpeln. Till prova-på-dagen kom 13 kvinnor för en heldag med såväl information om brandmannayrket som praktiska moment. Dagen var mycket uppskattad av de kvinnor som deltog, men även av de medarbetare som var involverade i genomförandet.

## Uppföljning av förbundets verksamhet

Förbundets verksamhet styrs av förbundsordning, handlingsprogram samt årlig verksamhetsplan i form av uppdrag, mål och fokusområden.



Under årets åtta första månader har förbundets verksamhet i stort fortlöpt enligt plan. Uppföljningen per den sista augusti har särskilt fokus på perioden maj – augusti.

Den operativa verksamheten förberedde sig på en sommar med skogsbrand då skogsbrandsvärdena var extremt höga under tidig försommar, både lokalt, regionalt och nationellt. Men perioden har varit lugn förutom ett kraftigt regnoväder i augusti som förorsakade översvänningslarm i Sollebrunn. Ytterligare händelser i augusti som kan nämnas är en trafikolycka på E20 i Vårgårda då en lastbil lastad med ammoniak välte. Olyckan innebar en stor påverkan på trafiken, då E20 fick stängas av helt i båda riktningarna i närmare fem timmar. Som tur var förorsakade händelsen varken person- eller miljöskador. Den andra händelsen inträffade i Kålleröd i Mölndals kommun. Förbundet fick bistå ledningssystemet med resurser i samband med en kraftig brand i en industrilokal.



I tabellen nedan redovisas den vanligaste typen av händelser som räddningstjänsten har larmats på under perioden 1 januari till 31 augusti. Utöver dessa händelser har vi även larmats på t ex utsläpp, brand i fordon, stormskador, drunkning, vattenskador, akut omhändertagande av suicidal person (AOSP) och lyfthjälp till hemtjänsten om än i mindre omfattning.

Antal larm	2022	2021	2020
<i>Under perioden 1/1 - 31/8</i>			
<b>Totalt</b>	<b>540</b>	565	541
Automatlarm	<b>154</b>	131	136
Brand i byggnad	<b>51</b>	61	48
Trafikolycka	<b>75</b>	93	85
Brand ute	<b>7</b>	31	18
I väntan på ambulans (IVPA)	<b>33</b>	48	43
Brand i avfall	<b>22</b>	16	8

Verksamheten arbetar med att minimera förbundets miljöpåverkan under och efter en insats, bland annat diskuteras omhändertagande av släckvatten med medlemskommunerna. Utöver detta driver Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) ett projekt för att destruera och sanera skumvätskor med PFAS – ett projekt som förbundet tar del av och arbetar med utifrån MSB:s direktiv.

Glädjande är att verksamheten återigen arbetar med extern utbildning. Under perioden har vi genomfört brandkunskap för alla (BKA) för personalen i våra medlemskommuner, vi har också besökt barn, elever och ungdomar i medlemskommunernas förskolor och skolor. Vi har också planerat att delta på evenemang under hösten i syfte att informera om förebyggande insatser.

Förebyggande verksamheten har under perioden brottats med brist på personalresurser avseende främst brandingenjörskompetens; en kompetens som är relativt svårrekryterad då det råder stor konkurrens om få resurser. En effekt har blivit att verksamheten inte har kunnat prioritera deltagande i medlemskommunernas plan- och byggprocesser i lika stor utsträckning som tidigare, samtidigt som en översyn har initierats för att identifiera de områden som verksamheten måste samverka i – så att vi gör rätt saker som myndighet. Vad gäller arbete med tillsyn enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO) och Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE) kommenteras det särskilt under fokusområdet som avser tillsyner.

Arbetet med att skapa struktur och systematiska arbetssätt inom de områden som har med förbundets förvaltning att göra fortlöper. Inriktningen är att förbundet vid årets slut har fastställda processer med tillhörande styrdokument i form av riktlinjer och rutiner inom bland annat arbetsmiljö, GDPR<sup>1</sup>, inköp och upphandling, löneprocess och ärendebereidning. Utöver detta har ett arbete med att säkerställa förbundets hemsida, såväl tekniskt som innehållsmässigt, påbörjats och beräknas vara klart i början av 2023. Verksamheten arbetar

<sup>1</sup> General Data Protection Regulation





även med att digitalisera arbets sätt, t ex inom ekonomiadministrationen, samt pågår ett arbete med att öka redundansen för sårbara nyckelfunktioner inom förbundet.

Rådande omvärldsläge har till viss del påverkat arbetet med vår nya räddningsstation, till exempel genom försenade leveranser och ökade priser. Detta till trots fortlöper projektet enligt tidplan och projektbudgeten håller, även om bufferten har minskat.

Områden där särskilt fokus ska läggas på att åstadkomma förflyttning kommenteras särskilt nedan:

*Vi definierar vår önskade förmåga och säkerställer den*

Planen var att förbundet skulle börja arbeta med fokusområdet under tredje kvartalet, men förbundsdirektören har beslutat om att omprioritera tidplanen för fokusområdet då förbundet har flera pågående processer som först måste slutföras.

*Vi tar tillvara vår möjlighet att påverka i externa sammanhang*

Förbundet representeras från olika nivåer och olika delar av verksamheten i styrgrupper, arbetsgrupper och forum i samverkansorgan såväl nationellt, regionalt som lokalt. Inom den operativa verksamheten har möjligheten att påverka och få gehör för de operativa frågorna blivit bättre inom till exempel Västra Räddningsregionen under året, vilket är positivt.

*Vi ökar vår närvaro i lokalsamhället*

Det har varit relativt sparsamt med aktiviteter under perioden, men med den värsta pandemivågen bakom oss ser vi nu stora möjligheter att delta på olika evenemang och dylikt framgent.

*Vi utvecklar vår erfarenhetsåterföring*

Inom den operativa verksamheten har metoden After Action Review börjat användas - främst på heltidsstationen, men den kommer att implementeras på RIB-stationerna under hösten. Arbetet med att utveckla erfarenhetsåterföring mellan avdelningarna har inte kommit så långt som vore önskvärt.

*Antalet tillsyner ska öka väsentligt*

Enligt Tillsynsplan 2022 är målet 45 avslutade tillsyner enligt LSO och 13 avslutade tillsyner enligt LBE vid årets slut. Som jämförelse avslutades sex tillsyner enligt LSO 2021 och åtta tillsyner avslutades enligt LBE under 2021.

Hittills i år har 29 tillsyner enligt LSO påbörjats, varav 17 är avslutade, samt har 18 tillsyner enligt LBE påbörjats, varav 11 är avslutade. Vad gäller tillsyner enligt LSO bedömer verksamheten att målet troligen inte kommer att nås, medan målet avseende tillsyner enligt LBE kommer att nås. Det finns flera orsaker till varför tillsynerna enligt LSO troligen inte kommer att nås, där den främsta är svårigheten att rekrytera personal till vakanta tjänster, men också utmaningar i vår effektivitet. Fokus för verksamheten under hösten är att prioritera arbetsuppgifter och fokusera på rätt saker.



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det enligt lagstiftaren finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

### *Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning*

Ur det finansiella perspektivet når förbundet god ekonomisk hushållning 2022 med ett resultat på över en (1) procent av omsättningen. Utifrån verksamhetsperspektivet bedömer förbundet att god ekonomisk hushållning nås då verksamheten i stort fortlöper enligt plan, men där omprioritering har varit nödvändig för två fokusområden, dels det som avser förbundets arbete med förmågebedömning, dels det som avser tillsyner.

Den samlade bedömning av god ekonomisk hushållning är att förbundet når god ekonomisk hushållning per den 31 december 2022.

## Balanskravsresultat

Balanskravsresultat, mnkr	Prognos 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,9	0,4	0,6
Samtliga realisationsvinster	-0,5	-0,4	-0,1
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>0,4</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>

Prognosticerat balanskravsresultat 2022 uppgår till 400 tkr.

Förbundet har ett negativt balanskravsresultat från 2019 på 328 tkr att återställa senast 2022. 2020 återställdes 25 tkr av detta och 2021 återställdes 33 tkr vilket lämnar ett negativt balanskravsresultat på 269 tkr att återställa 2022.

Balanskravsresultatet prognosticeras återställas i enlighet med budget.





## Väsentliga personalförhållanden

Det är inte några större förändringar avseende antal anställda eller medelålder i förbundet jämfört med samma period föregående år. Sjukfrånvaron är något högre i år jämfört med motsvarande period föregående år, vilket främst förklaras av sjukfrånvaro på grund av covid-19 i början på året, men även till viss del under sommarmånaderna.

### Personalredovisning, antal anställda

Per den 31/8	2022	2021
Totalt antal anställda (inklusive RiB-stationer)	88	89
- Varav kvinnor	11	10
- Varav män	77	79
Antal anställda i åldrarna 29 år eller yngre	2	4
- Varav kvinnor	0	0
- Varav män	2	4
Antal anställda i åldrarna 30-49 år	46	46
- Varav kvinnor	7	8
- Varav män	39	38
Antal anställda i åldrarna 50 år eller äldre	40	39
- Varav kvinnor	4	2
- Varav män	36	37
Antal anställda, RiB-stationer	42	43
- Varav kvinnor	4	4
- Varav män	38	39

### Medelålder

Per den 31/8	2022	2021
Medelålder totalt	47,3	47,0
Medelålder kvinnor	44,6	42,3
Medelålder män	47,7	47,6

### Sjukfrånvaro

Per den 31/8	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent (%) av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	3,8	2,0
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer (%)	39,1	27,9
Sjukfrånvaro för kvinnor (%)	1,2	0,2
Sjukfrånvaro för män (%)	4,3	2,3
Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre (%)	0	1,2
Sjukfrånvaro i åldrarna 30-49 år (%)	4,4	1,4
Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre (%)	3,2	3,1

För kolumner utan uppgifter har statistik inte lämnats eftersom gruppen är färre än tio personer.



## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

<b>Resultaträkning, mnkr</b>	<b>Not</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Delårsbokslut 20220831</b>	<b>Delårsbokslut 20210831</b>	<b>Prognos 2022</b>
Verksamhetens intäkter	1	65,2	43,6	41,7	65,9
Verksamhetens kostnader	2	-59,6	-38,2	-39,3	-60,4
Avskrivningar		-4,6	-2,8	-2,6	-4,1
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1,1</b>	<b>2,7</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,4</b>
		0,0			
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,4	-0,2	0,0	-0,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>0,6</b>	<b>2,4</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,0</b>
		0,0			
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
		0,0			
<b>Årets resultat</b>		<b>0,6</b>	<b>2,4</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,0</b>



## Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Delårsbokslut 20220831	Delårsbokslut 20210831
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Maskiner och inventarier	32,2	29,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>32,2</b>	<b>29,6</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Fordringar	2,2	1,6
Kassa och bank	8,0	9,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>10,3</b>	<b>10,7</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>42,4</b>	<b>40,3</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	-3,6	-3,2
Årets resultat	-2,4	0,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-6,0</b>	<b>-3,1</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar till pensioner	-20,3	-19,3
<b>Summa avsättningar</b>	<b>-20,3</b>	<b>-19,3</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	-10,9	-10,1
Kortfristiga skulder	-5,3	-7,9
<b>Summa skulder</b>	<b>-16,2</b>	<b>-18</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>-42,4</b>	<b>-40,3</b>



## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr		Delårsbokslut	Delårsbokslut
		20220831	20210831
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		2,4	-0,1
Justering för av- och nedskrivning	*)	2,6	2,5
Justering för gjorda avsättningar	**)	1,2	1,9
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		6,2	4,3
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		0,7	1
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-1,9	-4,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>4,9</b>	<b>1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-2,7	-3,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,2	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-2,5</b>	<b>-3,4</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagning av lån		0,0	0
Amortering av lån		0,0	0
Ökning del av långfristig skuld		0,0	0
Minskning av långfristig skuld		0,0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>2,4</b>	<b>-2,4</b>
Likvida medel vid årets början		5,7	11,5
Likvida medel vid periodens slut		8,0	9,1

Justering för ej likviditetspåverkande poster består av

\* Avskrivning 2,6 mnkr

\*\* Förändring avsättning pension 1,2 mnkr



## Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

### Avskrivningstider

Typ av anläggningstillgång	Avskrivningstid, år
Fordon	5/10/15/20
Inventarier	3/5/7/10
Maskiner	5/7/10
IT-utrustning	3

## Noter

### Not 1

mnkr	20220831	20210831
Driftbidrag från Alingsås kommun	30,4	29,9
Driftbidrag från Vårgårda kommun	8,7	8,5
Övriga intäkter	4,5	3,3
	<b>43,6</b>	<b>41,7</b>

### Not 2

mnkr	20220831	20210831
Personalkostnader	- 27,7	29,5
Lokalkostnader	- 4,1	3,9
Övriga externa kostnader	- 6,5	5,8
	<b>- 38,2</b>	<b>39,3</b>



## Driftsredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget 2022	Utfall delår 2022	Utfall delår 2021*	Prognos helår
Förbundsledning	- 10 266	- 4 873	- 7 224	- 8 735
Avdelningen för förebyggande och utbildning	- 1 793	- 1 155	- 1 528	- 1 537
Avdelningen för verksamhetsstöd	- 11 920	- 8 628	- 5 598	- 13 323
Avdelningen för insats och beredskap	- 34 100	- 22 082	- 24 175	- 34 140
Medlemsbidrag	58 714	39 143	38 413	58 714
<b>Resultat</b>	<b>636</b>	<b>2 405</b>	<b>- 112</b>	<b>980</b>

\* Utfall delår 2021 är ej korrigerat för omorganisation 2022 där ansvar för inköp överfördes från avdelningen för insats och beredskap till avdelningen för verksamhetsstöd

### *Förbundsledning*

Förbundsledningens budget innefattade resurser som under året prioriterats till andra avdelningar.

### *Avdelningen för förebyggande och utbildning*

Avdelningen har under året fått två vakanser vilket minskat personalkostnaderna. Arbetet med extern utförare av brandskyddskontroller har gett ökade intäkter och kostnader men påverkar inte resultatet.

### *Avdelningen för verksamhetsstöd*

Avdelningen har 2022 tagit över ansvaret för merparten av förbundets upphandling och inköp. Avdelningen har även tilldelats medel från Förbundsledningen under året för arbete med förbundets hemsida, kommunikation samt ekonomistyrning. Intäkten från försäljning av ett räddningsfordon kommer bli 320tkr högre än budgeterat.

### *Avdelningen för insats och beredskap*

Avdelningen har under året tagit över kostnaden för medlemskap i VRR från Förbundsledningen. RIB stationerna i Sollebrunn och Vårgårda har under perioden januari till augusti haft en lägre personalkostnad än budgeterat. Prognosen innefattar en bedömd ökning under slutet av året.

## Investeringsredovisning

Den samlade budgeten för investeringar 2022 uppgår till 6,85 mnkr och utfallet per augusti uppgår till 2,70 mnkr. Prognosen för investeringar 2021 är enligt budget.