

# Delårsrapport med prognos 1 2022

**Gymnasienämnden**

Beslutad av Gymnasienämnden, den 16 maj 2022



## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förslag till beslut.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förvaltningschefens bedömning och analys .....</b>	<b>4</b>
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.3	Förväntad utveckling .....	4
<b>3</b>	<b>Delårsresultat och prognos 1 för år 2022.....</b>	<b>6</b>
3.1	Enheternas delårsresultat och prognos.....	10
3.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	11
3.3	Verksamheternas delårsresultat och prognos.....	12
3.4	Investeringar .....	12

# 1 Förslag till beslut

Förvaltningen har sammanställt delårsrapport med prognos som innehåller analys av ekonomiskt utfall till och med april samt prognos för helår 2022.

Nämndens budgetram uppgår till 521 277 tkr och verksamheterna har till och med april förbrukat 95% av budgetramen för samma period. Utifrån ekonomiskt utfall till och med april samt bedömda förändringar under resten av året prognostiseras utfallet för helåret att visa en avvikelse mot budget på -3 207 tkr, vilket motsvarar 0,6 procent av budgetramen.

Förvaltningens förslag till Gymnasienämnden

1. Gymnasienämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2022.
2. Delårsrapporten överlämnas till programnämnd Barn och utbildning för vidare hantering.

## 2 Förvaltningschefens bedömning och analys

### 2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos

Nämnden har till och med april förbrukat 95% av budgetramen för samma period. Utifrån ekonomiskt utfall till och med april samt bedömda förändringar under resten av året prognostiseras utfallet för helåret att visa en avvikelse mot budget på -3 207 tkr, vilket motsvarar 0,6 procent av budgetramen.

Nämnden har inför året inte ålagt något effektiviseringskrav. Däremot har det reguljära gymnasiet sedan flera år haft svårighet att nå en ekonomi i balans. Åtgärder för att anpassa organisationen till elevantal och budget har beslutats och genomförts men fortsatt arbete krävs för ekonomi i balans.

### 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

De elever som läsåret 2021/2022 läser sin femte eller sjätte termin har gått en betydande del av sin utbildning på distans och under tidigare oprövade förhållanden. Verksamheten är därför även denna vår påverkad av pandemin och de tidigare restriktionerna.

Baserat på preliminär antagningsstatistik så väntas det totala elevantalet öka marginellt vilket innebär ett trendbrott i förhållande till föregående års minskning.

Programnämnden för barn och utbildning har beslutat om permanenta resurstillskott till gymnasiet inom vilket förbättrar nämndens förutsättningar.

### 2.3 Förväntad utveckling

Under året kommer den stundande omorganisationen av kommunens nämnder och förvaltningar att fortsätta. För Gymnasienämndens del kan det innebära ytterligare möjligheter att erbjuda så brett stöd som möjligt till alla elever som finns inom kommunens skolor.

Verksamheten ska fortsatt förbättra uppföljnings- och analysarbete kopplat till de kompensatoriska åtgärderna för att försäkra sig om att åtgärderna som beslutas leder till faktiska förbättringar av elevernas möjligheter att tillgodogöra sig utbildningen. Att stärka nämndens analys av studie- och trygghetsresultat för att finna relevanta förklaringar och belägg till skillnader i resultat mellan olika skolor och program samt mellan flickor och pojkar är också prioriterat.

För att bidra till kompetensförsörjningen inom Örebro kommun är det viktigt att fortsätta att med olika metoder informera om yrkesprogrammen, de möjligheter de ger efter examen och att de riktar sig till alla elever med intresse för en specifik yrkesinriktning. Detta arbete behöver ske i nära samverkan med branscherna, regionen och grundskolan.

Digitaliseringen möjliggör en större informationsspridning och kunskapsdelning. Lärare får fler möjligheter att levandegöra undervisningen och eleverna får chans att visa sina förmågor på fler sätt än tidigare. Det är viktigt att lärare har kompetens att använda digitala verktyg och att veta om och när det stödjer undervisningen. Rätt

använda kan digitala verktyg förbättra undervisningen – fel använda riskerar de att försvåra inläringen. Detta har verkligen fått prövas i praktiken utifrån utvecklingen av Covid-19. Gymnasieskolan har fått många nya lärdomar om distansundervisning som vi fortsätter att utveckla med perspektivet att skapa bästa möjliga förutsättningar för elever att klara skolan.

För att lyckas med uppdraget behöver nämnden arbeta mer med tidiga och samordnade insatser för eleverna. Tidiga och samordnade insatser handlar om att eleverna ska få stöd i ett tidigt skede av en ogynnsam utveckling. För det krävs en förbättrad samverkan mellan elevhälsan, hälso- och sjukvården och socialtjänsten. Gymnasiet och grundskolan behöver tillsammans fortsätta arbetet med överlämnandet och arbeta för att öka förutsättningarna för mottagande verksamhet att få relevant information för att möta eleven utifrån behov och förutsättningar. Även nära samverkan med Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden är av vikt utifrån att det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) sorterar under den nämnden.

## 3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2022

### Delårsresultat och prognos – ekonomi

Förvaltningen har sammanställt delårsrapport med prognos som innehåller analys av ekonomiskt utfall till och med april samt prognos för helår 2022.

Nämndens budgetram uppgår till 521 277 tkr fördelat på reguljära gymnasiet, Riksgymnasiet, Gymnasiesärskolan, Riksgymnasiesärskolan D/H samt den förvaltningsövergripande verksamheten, medlens fördelning kan ses i tabell i avsnitt 3.1.

Nämnden har till och med april förbrukat 95% av budgetramen för samma period. Utifrån ekonomiskt utfall till och med april samt bedömda förändringar under resten av året prognostiseras utfallet för helåret att visa en avvikelse mot budget på -3 207 tkr, vilket motsvarar 0,6 procent av budgetramen.

Nämnden har inför året inte ålagt något effektiviseringskrav. Däremot har det reguljära gymnasiet sedan flera år haft svårighet att nå en ekonomi i balans. Åtgärder för att anpassa organisationen till elevantal och budget har beslutats och genomförts, framför allt gjordes omfattande arbete under 2021 men inte i tillräcklig omfattning för att klara av att möta elevminskning och effektiviseringskrav som ålagts verksamheten. Se vidare analys under rubrik *Effektivisering*.

I prognosen har hänsyn tagits till förväntad elevförändring till hösten. Baserat på preliminär antagningsstatistik så väntas elevantalet på totalen vara relativt jämnt över året, med större förändringar på enskilda skolor eller program. Inom reguljära gymnasiet väntas elevantalet öka med ca 15 elever till höstterminen. Inom gymnasiesärskolan förväntas elevantalet öka med 5 elever och inom Riksgymnasiet prognostiseras en minskning med -9 elever.

De elever som läsåret 2021/2022 läser sin femte eller sjätte termin har gått en betydande del av sin utbildning på distans och under tidigare oprövade förhållanden. Verksamheten är därför även denna vår påverkad av pandemin och de tidigare restriktionerna. Påverkan på ekonomin är svårberäknad då det innebär både ökade och uteblivna kostnader samt även tillkommande statsbidrag, den så kallade skolmiljarden, som regeringen beslutat om för att bidra till goda förutsättningar för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin.

Nämnden har per april beslutat att använda 66 tkr av planeringsreserven till att finansiera gratis mensskydd till eleverna. Per april finns inga ytterligare beslutade åtgärder som planeras att finansieras från planeringsreserven, det är dock tidigt på året så ytterligare beslut kan tillkomma.

#### Effektivisering

Gymnasienämnden har 2022 inte ålagt några nya effektiviseringskrav, däremot pågår arbete för att få full effekt på påbörjade åtgärder för att anpassa kostnaderna till budgetramen, dels då reguljära gymnasiet sedan flera år har en ekonomi i obalans, dels för att möta budgetminskningar under 2021 till följd av effektiviseringskrav samt budgetminskning på grund av elevminskning. Under 2021 minskades budgetramen med ca -3,8 mnkr på grund av effektiviseringskrav och ca -15,9 mnkr till följd av elevminskning, alltså totalt ca -19,7 mnkr.

Då cirka 90 procent av nämndens kostnader är hänförligt till personal är det främst där som åtgärder har fokuserats för att nå en budget i balans. Arbetet med att anpassa

personalorganisationen tar tid att få kostnadseffekt av och delar av åtgärder som påbörjades 2021 ger full effekt först i år, vilket syns i prognosen som indikerar en markant förflyttning mot ekonomi i balans under 2022 jämfört med bokslut 2021. För reguljära gymnasiet så indikerar prognosen att den negativa avvikelsen mot budget kommer att halveras jämfört med föregående år. Av totala prognostiserade personalkostnader utgörs ca 5 mnkr av kostnader av personer i omställning. Om personal som placeras i omställning hittar ny placering tidigare kan ekonomisk effekt innebära en minskning av kostnader redan 2022 och alltså en förbättring jämfört med nuvarande prognos.

### **Reguljära gymnasiet**

Reguljära gymnasiet har i flera år haft svårigheter att nå en ekonomi i balans. Åtgärder har vidtagits och till stor del framgångsrikt genomförts, dock har effektiviseringskrav och minskad rambudget till följd av elevminskningar samt det faktum att personal- och organisationsförändringar tar tid gjort att kostnaderna ändå överstigit budget. Jämfört med bokslut 2021 så indikerar dock prognosen i denna rapport att en markant förflyttning mot en ekonomi i balans kommer att uppnås 2022.

Att det kan konstateras förflyttningar mot ekonomi i balans på flera program och skolor är mycket positivt. Arbetet för att alla ska nå fram till en organisation som är anpassad efter elevantalet på programmet kommer dock fortsatt att vara i fokus då det är avgörande för att kunna fortsätta arbetet för att utveckla gymnasieskolans utbildningsorganisation i syfte att skapa ekonomiskt hållbara, attraktiva och heterogena skolor med hög kvalitet där fler elever får plats. Genom grundligt arbete för att på ett genomtänkt sätt anpassa totalt antal anställda till befintligt elevantal och budget läggs stabil grund för en fortsatt ekonomi i balans.

### **Karolinska gymnasiet**

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på -4 174tkr. Under 2021 startade Naturbruksprogrammet på skolan, de prognostiserar ett utfall i linje med budget. Samtliga övriga program på skolan har haft en problematisk ekonomisk situation i flera år. Arbeta med att anpassa organisationen till elevantalet på respektive program pågår och i prognosen utgörs nästan hälften av den negativa avvikelsen av kostnader för personer i omställning.

### **Kvinnerstaggymnasiet**

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på -6 429tkr. Skolan är i en period av organisatoriska förändringar med successiva förflyttningar av skoltillhörighet till Tullängsgymnasiet respektive Karolinska gymnasiet. Merparten av den negativa avvikelsen mot budget utgörs av personalkostnader som kommer att kunna minskas i samband med fortsatta organisatoriska förändringar enligt plan.

### **Rudbecksgymnasiet**

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på -1 230tkr. Avvikelsen är i huvudsak hänförlig till att Naturvetenskapliga programmet minskade med en klass HT 21 och prognostiserar elevminskning även till HT 22, dimensionering av personalorganisationen har inte kunnat anpassas i tillräcklig utsträckning för att möta minskningen av budget detta innebar. Även avseende International Baccalaureate finns svårigheter att nå en ekonomi i balans, detta beror på svårighet att dimensionera organisationen till aktuella elevantal.

### **Tullängsgymnasiet**

Prognosen visar en positiv avvikelse mot prognos på +1 769 tkr. Avvikelsen är hänförlig till högre intäkter från Yrkesvux utbildningar än förväntat inför året samt en förbättrad elevprognos på Byggprogrammet jämfört med budgeterat.

### **Virginska gymnasiet**

Prognosen visar en negativ avvikelse från budget på -553 tkr. Samtliga program på skolan har haft problem att nå en ekonomi i balans tidigare år och åtgärder för att anpassa organisationerna har tagits fram och genomförts. Denna prognos innebär en tydlig förflyttning mot ekonomi i balans jämfört med bokslut 2021. Problematik att rymma kostnaderna inom budget kvarstår på Restaurang och Livsmedelsprogrammet samt Hotell och turismprogrammet, främst på grund av att elevantalen är lägre än önskat.

### **Introduktionsenheten, Virginska gymnasiet**

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på -414 tkr. Osäkerheten i elevantalet är större här än vid andra gymnasieprogram då elevunderlaget fluktuerar mera under året. Arbetet med att anpassa organisationen efter aktuellt elevantal och förväntade förändringar under året pågår löpande.

### **Språkintrouktion**

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +510 tkr. Enheten har haft en trend av stora elevminskningar sedan 2020 och minskningen väntas fortsätta även 2022. Åtgärder för att anpassa organisationen till de förändrade elevantalen är ett ständigt pågående arbete och prognosen för året är i nuläget att man kommer att klara att minska personalkostnaderna i takt med budgetjusteringarna som följer minskade elevantal. Elevprognosen för året innehåller dock en del osäkerhetsfaktorer till följd av världsläget bland annat vilket kan komma att förändra läget längre fram.

### **Riksgymnasiet**

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +2 312 tkr. Avvikelsen är hänförlig till det budgettillskott på 16 mnkr som verksamheten fått inför 2022 från Programnämnd barn och utbildning. Arbetet pågår för att omvandla medlen till verksamhet som uppnår största möjliga nytta med målsättningen att öka attraktiviteten och kvaliteten.

Budgettillskotten som verksamheten fått inför 2021 och 2022 har använts för att anställa en strateg specifikt inriktad på Riksgymnasiet, förstärkning av program och elevpeng, personalförstärkning, inköp och komplettering av läromedel och specifik utrustning samt en relativt stor satsning på kompetensutveckling inom teckenspråk. Detta tillskott har medfört att enheterna har trots minskat elevunderlag kunnat starta nya samt mindre klasser för att behålla och utöka den bredd av program som erbjuds inom Riksgymnasiet.

Dock kvarstår viss problematik kring dimensioneringen då elevminskningen har varit fortsatt stor. Då minskningen sker spritt mellan de olika skolorna, försvårar det arbetet med organisationen och möjligheterna till förändringar är till viss del begränsade.

### **Gymnasiesärskolan**

Prognosen visar på en ekonomi i balans för 2022. Gymnasiesärskolan har under flera år haft stora elevökningar vid varje läsårsstart vilket krävt omfattande utbyggnad av organisationen för att rymma eleverna och möta deras stödbehov. Arbetet med att växa organisationen har gjorts succesivt för att verksamheten ska klara att hitta och ta



emot nyanställda på bästa sätt. Även i år väntas en elevökning till hösten, men den är ett mindre antal samtidigt som andelen elever med störst stödbehov väntas minska vilket medför att organisationen inte behöver utökas i någon väsentlig omfattning och därmed är årets förutsättningar att klara att anpassa kostnaderna till budget hela kalenderåret betydligt bättre än de senaste åren.

#### **Riksgymnasiesärskolan D/H**

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +1 020 tkr, detta är hänförligt till lägre personalkostnader än budgeterat till följd av sjukskrivning som befintlig personal täckt upp för samt en vakans som inte kommer att tillsättas förens efter sommaren.

#### **Förvaltningsövergripande**

Prognosen visar en positiv avvikelse på 3 984 tkr. Nämnden har erhållit medel från Programnämnden för att genomföra åtgärder som syftar till att skapa bättre förutsättning och öka tillgängligheten och likvärdigheten till elevhälsan. Dessa medel är ett permanent tillskott till nämndens budgetram och för att få ut största möjliga nytta planerar förvaltningen att använda medlen till permanent personalförstärkning. Det tar tid att få personer på plats varför full kostnadseffekt inte kommer att uppnås 2022.

### 3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Enhet, belopp i tkr	2021 Bokslut	2022 utfall jan - april	2022 budget jan - april	Förb i %	2022 Budget	2022 Prognos 1	2022 Avvikelse budget - prognos
<b>Gymnasiet reguljär</b>							
<b>Nationella program</b>							
Karolinska gymnasiet	-62 624	-23 967	-22 200	108%	-59 437	-63 611	-4 174
Kvinnerstagemnasiet	-24 346	-4 613	-6 216	74%	-12 999	-19 429	-6 429
Rudbecksgymnasiet	-65 369	-23 822	-25 423	94%	-65 986	-67 217	-1 230
Tullängsgymnasiet	-72 643	-29 046	-28 204	103%	-74 989	-73 220	1 769
Virginskagymnasiet	-63 510	-24 483	-23 447	104%	-59 809	-60 362	-553
<b>Summa Nationella program</b>	<b>-288 492</b>	<b>-105 931</b>	<b>-105 490</b>	<b>100%</b>	<b>-273 220</b>	<b>-283 838</b>	<b>-10 618</b>
<b>Introduktionsprogram</b>							
Introduktionsenheten, Vi	-27 499	-10 284	-10 330	100%	-27 153	-27 567	-414
Språkintrouktion	-16 603	-4 980	-5 804	86%	-15 979	-15 469	510
<b>Summa introduktionsprogram</b>	<b>-44 102</b>	<b>-15 264</b>	<b>-16 134</b>	<b>95%</b>	<b>-43 132</b>	<b>-43 037</b>	<b>95</b>
<b>Summa gymnasiet reguljär</b>	<b>-332 594</b>	<b>-121 195</b>	<b>-121 624</b>	<b>100%</b>	<b>-316 352</b>	<b>-326 874</b>	<b>-10 522</b>
<b>Riksgymnasiet</b>							
Riksgymnasiet	-71 266	-26 106	-30 930	84%	-79 603	-77 291	2 312
<b>Summa Riksgymnasiet</b>	<b>-71 266</b>	<b>-26 106</b>	<b>-30 930</b>	<b>84%</b>	<b>-79 603</b>	<b>-77 291</b>	<b>2 312</b>
<b>Gymnasiesärskola</b>							
Gymnasiesärskola	-41 912	-16 619	-18 463	90%	-48 560	-48 560	0
<b>Summa gymnasiesärskola</b>	<b>-41 912</b>	<b>-16 619</b>	<b>-18 463</b>	<b>90%</b>	<b>-48 560</b>	<b>-48 560</b>	<b>0</b>
<b>Riksgymnasiesärskola D/H</b>							
Riksgymnasiesärskola D/H	-31 121	-12 203	-12 596	97%	-33 335	-32 315	1 020
<b>Summa Riksgymnasiesärskola D/H</b>	<b>-31 121</b>	<b>-12 203</b>	<b>-12 596</b>	<b>97%</b>	<b>-33 335</b>	<b>-32 315</b>	<b>1 020</b>
<b>Övergripande förvaltningsledning</b>							
Gemensamt	-47 262	-9 524	-13 530	70%	-39 888	-35 904	3 984
Psykologstöd	-2 067	-2 138	-713	300%	-2 138	-2 138	0
Planeringsreserv	0	33	-167	-20%	-500	-500	0
<b>Summa förvaltningsledning</b>	<b>-49 328</b>	<b>-11 630</b>	<b>-14 409</b>	<b>81%</b>	<b>-42 526</b>	<b>-38 542</b>	<b>3 984</b>
<b>Nämnd</b>							
Nämnd	-892	-272	-267	102%	-800	-800	0
<b>Summa nämnd</b>	<b>-892</b>	<b>-272</b>	<b>-267</b>	<b>102%</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>
<b>Totalt Gymnasienämnden</b>	<b>-527 114</b>	<b>-188 026</b>	<b>-198 288</b>	<b>95%</b>	<b>-521 177</b>	<b>-524 383</b>	<b>-3 207</b>

## 3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kontogrupp	2021 Bokslut	2021 Budget	2021 Utfall jan - april	2021 Förbr %	2022 Budget	2022 Utfall jan - april	2022 Förbr %	2022 Prognos 1	Avvikelse budget - prognos
Intäkter	138 091	128 991	37 186	29%	140 920	40 152	28%	143 102	2 182
Personalkostnader	-469 931	-457 528	-181 631	40%	-447 315	-175 059	39%	-460 454	-13 139
Kapitalkostnader	-15 827	-15 965	-5 299	33%	-14 472	-2 538	18%	-14 479	-7
Övriga kostnader	-179 447	-178 933	-46 420	26%	-200 309	-50 582	25%	-192 553	7 757
<b>Netto</b>	<b>-527 114</b>	<b>-523 435</b>	<b>-196 164</b>	<b>37%</b>	<b>-521 176</b>	<b>-188 026</b>	<b>36%</b>	<b>-524 383</b>	<b>-3 207</b>

Tabell ovan visar att utfall för perioden januari – april 2022 är ca 8 mnkr lägre än för motsvarande period förra året.

Gällande utfallet för intäkterna ligger de högre vid jämförelse med samma period under föregående år. Ökningen är framför allt hänförligt till olika tillfälliga extra medel, där majoriteten utgör tillskott kopplat till Skolmiljarden men även viss ersättning för sjuklönekostnader. Tas detta i beaktande är det enligt förväntan med en ökning av intäkterna jämfört med föregående år.

Utfall avseende personalkostnader är lägre 2022 jämfört med motsvarande period 2021. Minskningen är framför allt ett resultat av det arbete som gjorts på flera håll för att anpassa organisationen utifrån aktuellt elevantal.

Utfallet för kapitalkostnaderna påverkas av att man inför bokslutet 2021 utrangerade samtliga elevdatorer. Verksamheterna kommer att belastas med årets inköp av nya datorer till höstterminensstart i stället för kapitalkostnad, kostnaderna totalt hänförligt till elevdatorer kommer på helår att vara på en jämförlig nivå som 2021 men av ett annat kostnadsslag.

Utfallet avseende övriga kostnader påverkas, liksom förra året dels av tillkommande medel i form av medel ur den så kallade Skolmiljarden och den permanenta ökningen av budget som Riksgymnasiet erhöll från 2021. Utfallet för övriga kostnader har också 2020 och 2021 påverkats kraftigt av effekterna av Coronapandemin då delar som normalt ingår för personal och elever så som kurs, konferens, resor samt vissa utbildningsmoment inte har kunnat genomföras som normalt under pandemin. Utfallet till och med april är ca 7 mnkr lägre än för samma period 2019, denna skillnad är delvis hänförlig till att man ännu inte helt nått ett nytt normalläge efter pandemin avseende skolans verksamhet, men också ett resultat av arbetet för att nå en ekonomi i balans.

### 3.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos

Verksamhet, belopp i tkr	2021 Bokslut	2022 Budget	2022 Utfall jan-april	2022 Förbruk %	2022 Prognos 1	Avvikelse budget - prognos
Politisk verksamhet	-892	-800	-272	34%	-800	0
Fritidsverksamhet*	-2 431	-2 770	-535	19%	-2 719	51
Gymnasieskola	-450 043	-434 985	-158 159	36%	-439 264	-4 278
Gymnasiesärskola	-60 567	-68 647	-23 775	35%	-67 964	681
Boende**	-13 181	-13 974	-5 285	38%	-13 636	338
<b>Nettokostnad</b>	<b>-527 114</b>	<b>-521 176</b>	<b>-188 026</b>	<b>36%</b>	<b>-524 383</b>	<b>-3 207</b>

\* Fritidsverksamheten inom Riksgymnasiet med Café 019, finansieras med statsbidrag

\*\* Boende för Riksgymnasiesärskolan för döva/hörselskadade, extern finansiering.

### 3.4 Investeringar

#### Investeringar – inventarier

Objekt belopp i tkr	2022 Budget	Varav överfört från 2021	2022 Utfall jan- april	2022 Prognos 1	Avvikelse Budget - prognos
Inventarieinvesteringar	-4 500	0	-654	-4 500	0
<b>Summa inventarieinvesteringar</b>	<b>-4 500</b>	<b>0</b>	<b>-654</b>	<b>-4 500</b>	<b>0</b>
<b>Investeringar totalt</b>	<b>-4 500</b>	<b>0</b>	<b>-654</b>	<b>-4 500</b>	<b>0</b>

Nämndens investeringsutrymme uppgår till 4 500tkr och avser inventarieinvesteringar. Till och med april 2022 har 654 tkr förbrukats. Prognos för investeringarna är att utfall kommer att vara i linje för året.