

# CENTERPARTIETS BUDGET

2020-2023

NÄRODLAD  
POLITIK

Centerpartiet  
HUDIKSVALL

## **Närodlad politik för hela Hudiksvalls kommun**

På många sätt går det bra för Hudiksvall. Näringslivet blomstrar i vår kommun; företagen expanderar och arbetslösheten blir till följd av detta låg. Men det går inte bra inom alla områden. Kontrollen över den kommunala ekonomin är så dålig så att stora sparpaket läggs. Personalen får jobba ännu hårdare för att hjälpa till att komma tillrätta med ekonomin. Hur länge orkar dom? Oron är stor ute på landsbygden runt om i kommunen; kommer de kommunala skolornas finnas kvar? Stora investeringar görs i centrala Hudiksvall; vilka investeringar görs ute på landsbygden? Gapet mellan stad och land blir ännu större.

Vi i Centerpartiet tror på en väg framåt; både för stad och landsbygd i hela Hudiksvalls kommun. När andra ser problem ser vi potential. När andra bara pratar om staden, pratar vi även om landsbygden. När andra ser tillväxt som ett miljöhot, ser vi möjligheter till nya gröna jobb. När andra pratar om neddragningar talar vi istället om sunda och ansvarsfyllda genomlysningar på det ekonomiska planet. När andra sprider oro, skapar vi trygghet. Vi satsar återigen stora summor för att landsbygden skall ges möjlighet att bli digitaliserad. Vi väljer en annan väg för hela Hudiksvall; framåt! För oss är det självklart att hela Hudiksvalls kommun skall leva.

## **Kommunens ekonomi**

Sparpaket och skattehöjningar anser vi i Centerpartiet inte är rätt väg att gå. Börja istället göra besparingar inom områden som inte drabbar skola, vård och omsorg. Att inte handla enligt de avtal som är tecknade inom kommunen är i princip olagligt. I Hudiksvalls kommun handlas nästan så mycket som nästan 40 % utan avtal. Om detta skulle göras rätt, kan åtskilliga miljoner sparas. Inom Hudiksvalls kommun organisation finns möjlighet att jobba smartare, enklare och billigare. Möjlighet att slå ihop bolag och nämnder för att se samordningsvinster och spara pengar istället för att spara på verksamheter som jobbar inom vård och omsorg, anser vi i Centerpartiet bör göras.

## **Beslut skall fattas så nära som möjligt**

Av den anledningen önskade vi i Centerpartiet att den sociala timmen inom värdighetsgarantin skall finnas kvar. Istället för att lägga beslutet hos kommunala handläggare skall kunden själv få bestämma. Vi anser även att driftsformen intraprenad bör införas snarast möjligt; dom som jobbar i verksamheterna inom omsorg och skola skall själva få möjlighet att driva sina verksamheter. Att utveckla området IOP - Idéburet Offentligt Partnerskap - inom den ideella sektorn kommer leda till att både ekonomi och engagemang stärks hos de lokala föreningarna. Som senior skall du även kunna välja vilket boende och vart du vill bo. Närodlad politik innebär närhet till beslut och om människors möjlighet att påverka sin egen vardag.

## **Vi vill satsa på grön tillväxt**

Utsläppen ökar och klimatförändringar börjar bli mer och mer synliga. I dessa tider menar vissa att tillväxt är en del av problemet men vi menar helt tvärtom. Centerpartiet ser inte tillväxt som ett miljöhot utan som en viktig del av lösningen och en möjlighet till utveckling och fler gröna jobb. Därför vill vi i satsa ännu mer på den förnybara energin. Sol- och vindkraft tror vi är en viktig pusselbit i arbetet med att få ner våra utsläpp. Vi är dessutom övertygade att en satsning på en kommitté inom energisparområdet kommer göra att stora besparingar för vårt jordklot; handla mer närodlad, återvinning, återbruk, inomhusklimat, mm.

En viktig del i vardagen är möjligheten att välja bort bilen och stället ta t.ex. cykeln. Att cykla är hållbart, på så många sätt. I Hudiksvalls kommun finns inga planer eller strategier för hur vi skall lyfta cyklingen som ett hållbart alternativ. Här krävs det krafttag om vi ska lyckas ge fler människor möjligheten att ta cykeln istället för bilen. Vårt mål är att Hudiksvalls kommun ska bli en grönare kommun där vi tar vårt ansvar för miljön och klimatet.

## **Centerpartiet Hudiksvall står för Närodlad politik**

Den budget ni har framför er står för en närodlad politik. Det innebär närhet till beslut och människors möjlighet att påverka sin egen vardag. Det handlar också om en grön, social och jordnära liberalism. En politik för hela Hudiksvalls kommun.

## Centerpartiets att-satser:

- Att till 30/6 2020 skall avtalstroheten när det gäller kommunens ramavtal med leverantörer öka till 75 % samt till 31/12 2020 skall avtalstroheten uppnå nivån 90 %.
- Att genomlysa samtliga politiska områden med målet att sänka kostnaden bl.a. för de politiska arvoden samt även tjänstepersoner. Med tanke på den kommunala ekonomins utveckling anser vi att en översyn bör göras av hela den kommunala organisationen med målet att slå samman ett antal bolag, styrelser och nämnder så snart som möjligt.
- Att omprioritera samt ge nya ägardirektiv till Fiberstaden med tanke på den nya teknik som finns för centrala tätorter. Målet skall vara mer fiber till landsbygden. Avgifterna skall även ses över för att bli likvärdiga.
- Att i översiktsplanen lägga in minst ett till större område för vindkraft samt göra området kring Brickagruvan ICKE tillgänglig för gruvbrytning.
- Att ge i uppdrag till tekniska förvaltningen att undersöka vilka skogsskiften i perifera lägen som kan säljas.
- Att införa intraprenader både inom skola och omsorgen. Målet skall vara 10 nya intraprenader.
- Att utveckla IOP-samarbetet med den ideella sektorn. Målet skall vara 30 nya IOP-avtal.
- Att social och omsorgsnämnden (SoM) skall ta fram kriterier som innebär geografisk valfrihet för våra kommuninvånare som önskar särskilt boende.
- Att avsätta 5 miljoner till kommunstyrelsen inom området landsbygdsutveckling med fokus på samarbeten, för att i senare skede växla upp pengar mot exempelvis Leader-samarbeten.
- Att inom ram öka driftsbidrag till föreningsägda anläggningar i syfte att närma sig målsättningen om att bidrag skall kunna ges med 80 % av verklig kostnad.
- Att nogsamt följa den forskning och den utveckling som sker gällande vatten försörjningen för boende i Hamre.
- Att snarast utforma en cykelstrategi med tillhörande handlingsplan.
- Att handlingsplanen för landsbygden snarast färdigställs.
- Att göra en översyn av vilka idag kommunalt ägda områden som skulle kunna säljas till den ideella sektorn; exempelvis Campingen i Delsbo.
- Att inrätta funktionen projektkontor inom kommundelsförvaltningen.

- Att samtliga investeringar som görs inom ramen för arbetsredskap och fordon skall vara el eller annan alternativt fossilfritt drivmedel.
- Att inköp enligt principen närodlat skall finnas i upphandlingar.
- Att om möjlighet ges skall solceller införas på kommunens skolor för att integreras i undervisningen.
- Att tillsätta en energisparkommitté med uppgift att se över hur/vad kommunen kan göra för spara på energi och miljö.

## **Ur Sociala Investeringsfonden skall följande prioriteringar göras:**

- Att snarast utvidga verksamheten ENIG att även gälla långtidsarbetslösa vuxna.
- Att uppdra till SoM att utreda Socialstyrelsens ”Bostad först” och redovisa senast 30/6 2020.

## **Investeringar**

- Att avsätta 25 miljoner årligen from 2020-2022 för bredbandsutbyggnad i alla delar av kommunen. Det kommunalt ägda Fiberstaden skall ges nya ägardirektiv gällande optimeringen av utbyggnaden i dialogen med privata investerare så att samtliga kommunmedborgare gynnas på bästa möjliga sätt.

	<b>FINANSIELLA MÅL</b> <b>Perioden 2020-2023</b>
<b>Skattesats</b>	Skattesatsen är 21:61
<b>Årets resultat</b>	Resultatmålet är att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 0,5 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2020-2023
<b>Investeringar</b>	Investeringsramen för perioden är 683 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 183 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.
<b>Kassalikviditet</b>	Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 75 % -100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga ekonomiska åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.
<b>Kortfristiga placeringar</b>	<p><b>Pensionsmedel</b></p> <p>Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen.</p> <p>Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning.</p> <p><b>Försäljningsmedel</b></p> <p>Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen.</p> <p>Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen.</p> <p>Beslut om inanspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.</p>
<b>Upplåning</b>	<p><b>Upplåning</b></p> <p>För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar.</p> <p>För den taxefinansierade va- och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 183 miljoner kronor under perioden.</p>

## Resultatbudget

Miljoner kronor	2019 Budget	2020 Budget	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
<b>Verksamhet</b>					
<b>Nämnder (netto)</b>					
Byggnadsnämnd	-8,4	-8,0	-8,5	-8,6	-8,8
Kommunstyrelse	-110,1	-100,0	-109,5	-110,0	-111,8
Lärandenämnd	-871,0	-883,0	-864,4	-862,4	-867,4
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-35,6	-35,0	-35,8	-36,3	-37,2
Social- och omsorgsnämnd	-976,7	-1 024,8	-1043,1	-1062,2	-1083,7
Svågadalsnämnd	-13,1	-13,1	-13,1	-13,1	-13,4
Kultur- och fritidsnämnd	-91,5	-85,0	-93,5	-93,7	-95,2
Överförmyndarnämnd	-4,9	-4,9	-4,9	-5,0	-5,1
Revision	-1,7	-1,5	-1,7	-1,7	-1,7
Teknisk nämnd	-69,5	-65,0	-68,1	-68,5	-69,5
	<b>-2 182,6</b>	<b>-2 220,3</b>	<b>-2 242,7</b>	<b>-2 261,4</b>	<b>-2 293,8</b>
<i>Årlig ökning</i>	<i>0,0</i>	<i>1,7%</i>	<i>1,0%</i>	<i>0,8%</i>	<i>1,4%</i>
<b>Gemensamt</b>					
Kommunstyrelsen riktat	-9,2	-5,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen oförutsett	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Pensioner	-66,1	-66,3	-74,3	-76,7	-75,4
Vinst/förlust	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Interna kapitalposter	109,1	104,8	105,9	106,7	107,6
Avskrivningar	-91,3	-126,1	-153,9	-183,0	-208,7
	<b>-58,5</b>	<b>-93,6</b>	<b>-123,3</b>	<b>-154,0</b>	<b>-177,5</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 241,1</b>	<b>-2 313,9</b>	<b>-2 366,0</b>	<b>-2 415,4</b>	<b>-2 471,3</b>
<b>Finansiering</b>					
Skatteintäkter	1 715,8	1 745,0	1 793,6	1 848,0	1 903,8
Statsbidrag och utjämning	552,0	579,8	580,9	581,2	583,5
	<b>2 267,8</b>	<b>2 324,8</b>	<b>2 374,5</b>	<b>2 429,2</b>	<b>2 487,3</b>
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>26,7</b>	<b>10,8</b>	<b>8,5</b>	<b>13,9</b>	<b>16,0</b>
Finansiella intäkter	22,1	18,4	18,6	18,9	19,1
Finansiella kostnader	-13,4	-12,8	-15,4	-17,4	-19,0
	<b>8,7</b>	<b>5,6</b>	<b>3,2</b>	<b>1,5</b>	<b>0,1</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>35,4</b>	<b>16,5</b>	<b>11,7</b>	<b>15,3</b>	<b>16,1</b>
<b>Resultatmål före finansnetto</b>	<b>1,2%</b>	<b>0,5%</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,6%</b>	<b>0,6%</b>

## Balansbudget

miljoner kronor	2020 Budget	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
<b>Tillgångar</b>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Materiella tillgångar	2 133,9	2 209,2	2 228,9	2 234,9
Finansiella tillgångar	111,8	112,8	113,8	114,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>2 245,7</b>	<b>2 322,0</b>	<b>2 342,7</b>	<b>2 349,7</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	205,1	205,0	205,0	205,0
Kortfristiga placeringar	741,2	751,2	761,4	771,8
Likvida medel	10,2	5,0	24,0	58,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>956,5</b>	<b>961,2</b>	<b>990,4</b>	<b>1 035,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>3 202,2</b>	<b>3 283,2</b>	<b>3 333,0</b>	<b>3 384,7</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>				
<i>Eget kapital</i>				
Balanserat eget kapital	1 866,0	1 882,4	1 894,2	1 909,5
Årets förändring	16,5	11,7	15,3	16,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 882,4</b>	<b>1 894,2</b>	<b>1 909,5</b>	<b>1 925,5</b>
<i>Avsättningar</i>				
Avsatt till pensioner	180,3	206,1	233,5	258,4
Övriga avsättningar				
<b>Summa avsättningar</b>	<b>180,3</b>	<b>206,1</b>	<b>233,5</b>	<b>258,4</b>
<i>Skulder</i>				
Långfristig upplåning	578,7	622,2	629,3	640,1
Övriga långfristiga skulder	46,4	46,4	46,4	46,4
Kortfristiga skulder	514,4	514,4	514,4	514,4
<b>Summa skulder</b>	<b>1 139,4</b>	<b>1 182,9</b>	<b>1 190,1</b>	<b>1 200,8</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>3 202,2</b>	<b>3 283,2</b>	<b>3 333,0</b>	<b>3 384,7</b>



## Finansieringsbudget

### Kassaflöden

Mlljoner kronor		2020	2021	2022	2023	
		Budget	Plan	Plan	Plan	
	Not					
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Årets resultat	1	16,5	11,7	15,3	16,1	
Justering avskrivningar/nedskrivningar	2	126,1	153,9	183,0	208,7	
Justering nedskrivning finansiella tillgångar						
Justering pensionsavsättning	2	14,5	19,0	19,8	16,4	
Justering ränta pensionsskuld	2	5,1	6,8	7,6	8,5	
<i>Medel från verks före förändr av rörelsekapital</i>		<b>162,2</b>	<b>191,4</b>	<b>225,7</b>	<b>249,6</b>	
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	3	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ökning/minskning kortfristiga skulder	3	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>		<b>162,2</b>	<b>191,4</b>	<b>225,7</b>	<b>249,6</b>	
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Materiella anläggningstillgångar						
Investering	4	-150,3	-161,3	-162,2	-169,3	-642,9
Investering "Havsläge Hudik"		-20,0	-20,0			-40,0
Investering va/renhållning		-46,0	-49,0	-41,5	-46,5	-183,0
Försäljning	5	1,0	1,0	1,0	1,0	
Finansiella anläggningstillgångar						
Investering	7	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Försäljning		0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-216,3</b>	<b>-230,3</b>	<b>-203,7</b>	<b>-215,8</b>	
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
Nyupptagna lån	6	24,0	7,0	0,0	0,0	31,0
Nyupptagna lån "Havsläge Hudik"		20,0	20,0			40,0
Nyupptagna lån, va/renhållning	6	46,0	49,0	41,5	46,5	183,0
Amortering av skuld	7	-26,1	-32,5	-34,3	-35,7	-128,7
Förutbetalda anläggningsavgifter (netto)	8					
Investeringsbidrag (netto)	9					
Ökning av långfristiga fordringar	10					
Minskning av långfristiga fordringar	11					
Ökning av kortfristiga placeringar	12	-9,7	-9,9	-10,2	-10,4	
Minskning av kortfristiga placeringar						
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>54,2</b>	<b>33,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>0,4</b>	
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>0,1</b>	<b>-5,3</b>	<b>19,0</b>	<b>34,3</b>	
Likvida medel vid årets början		10,1	10,2	5,0	24,0	
Årets förändring		0,1	-5,3	19,0	34,3	
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>10,2</b>	<b>5,0</b>	<b>24,0</b>	<b>58,2</b>	

## Index 2020-2023

	2020	2021	2022	2023
PKV	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%

## Riktat 2019-2023

Avser	Nämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
KS §128/15 Driftbidrag Camp Igge	KOF	100				
Utbildning förtroendevalda	KS	300				
Movexum ks § 172	KS	300	300			
KS §185/16 Fishing in the middle of Sweden	KS	152				
EU-val 2019	KS	400				
Puckelpengar IFO tom halvåret 2019 i syfte att komma ner till standardkostnader	SOM	5000				
Utveckling besöksnäringen	SVÅ	50	50	50		
Hållbar kommun KS §164	KS	100	100			
Kommunförening	KS	245				
Logistiknav KS § 80	KS	40	65	65	65	65
Pensionärsmedlem 10 kr	SOM	41				
Pensionärsmedlem 10 kr	KS		41	41	41	41
<b>Summa</b>		<b>6 728</b>	<b>556</b>	<b>156</b>	<b>106</b>	<b>106</b>

# Kvantiteter 2018-2023

Inkl Svågadalnsnämnden

	Utfall 2018	Åtagande 2019	Budget 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
<b>Pedagogisk verksamhet</b>						
Förskola - barn	1 759	1 783	1 717	1 698	1 686	1 681
Fritidsverksamhet - barn	1 411	1 421	1 357	1 333	1 310	1 281
Förskoleklass - elever	400	398	384	379	382	381
Grundskola 1-9 - elever	3 847	3 379	3 445	3 404	3 347	3 285
- varav elever från andra kommuner	25	24	17	17	17	16
Elever till andra kommuner och fristående	32	464	417	407	398	375
Grundskola - elever	42	41	44	41	37	32
- varav elever från andra kommuner	1	0	2	1	1	1
Integrerade särskoleelever	-	-	2	2	1	1
Gymnasieskola - elever på Broman	1 318	1 352	1 478	1 454	1 400	1 392
- varav från andra kommuner	269	258	267	258	244	252
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	244	298	244	258	265	265
Gymnasiesärskola - elever	39	37	42	38	37	36
- varav från andra kommuner	8	6	11	9	9	9
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>						
LSS Daglig verksamhet, platser	209	194	215	215	215	215
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-
Staffansgården	27	27	27	27	27	27
SoL Sysselsättning Socialpsykiatri	21	23	22	25	25	25
SoL Sysselsättning externa köp	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödstagare	363	470	470	470	470	470
<b>Vård och omsorg</b>						
<b>Äldreomsorg</b>						
Platser i särskilt boende	470	455	484	508	508	508
Korttidsplatser	62	54	56	56	56	56
Demensboende	52	58	46	70	70	70
Platser i specialboende	18	20	20	20	20	20
Rehabenheten	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	247 362	263 000	264 000	260 000	270 000	270 000
<b>Personer med funktionsnedsättning</b>						
Särskilt boende SOL LSS, platser	132	127	146	150	156	156
Specialboende, även externa platser	32	30	38	38	38	38
Korttidsboende barn/vuxna, platser	32	32	32	32	32	32
Korttidstillsyn för barn över 12 år, platser	21	18	24	24	24	24
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	7	8	10	10	10	10
Ledsagarservice LSS, timmar/år	2 096	5 000	2 500	2 500	2 500	2 500
Kontaktpersoner SOL och LSS	170	170	170	170	170	170
Avlösarservice i hemmet, tim/år	5 500	5 000	6 500	6 500	6 500	6 500
Boendestöd SOL tim/år	30 000	30 000	33 000	33 000	33 000	33 000
Personliga assistenter, brukare	93	100	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	25	25

## Budgetjustering på grund av ökade/minskade kvantiteter

### Årlig förändring i tusental kronor

Fv	Verksamhet	2020	2021	2022	2023	Summa
LÄR	Förskola	-4 777	-1 622	-1 183	-373	-7 956
LÄR	Grundskola	5	-4 172	-4 674	-6 609	-15 450
LÄR	Grundsärskola	2 109	-1 179	-1 721	-2 902	-3 693
LÄR	Gymnasieskola Broman	8 058	-1 535	-3 488	-530	2 506
LÄR	Gymnasieskola IKE	-7 657	2 813	2 613	-1 029	-3 260
LÄR	Gymnasiesärskola	-1 632	-1 277	69	410	-2 430
SOM	Gymnasiesärskola boende	385	0	0	0	385
SOM	Personer med funktionsnedsättning HRC	4 226	52	0	0	4 277
SOM	Äldreomsorg	9 861	24 812	5 634	0	40 307
SOM	Personer med funktionsnedsättning	25 281	3 320	5 030	0	33 631
	<b>Summa</b>	<b>35 859</b>	<b>21 212</b>	<b>2 278</b>	<b>-11 032</b>	<b>48 317</b>
Lärandenämnden totalt		-3 894	-6 972	-8 385	-11 032	-30 283
Social- och omsorgsnämnden totalt		39 753	28 184	10 663	0	78 600

### Akkumulerad förändring i tusental kronor

Fv	Verksamhet	2020	2021	2022	2023
LÄR	Förskola	-4 777	-6 399	-7 583	-7 956
LÄR	Grundskola	5	-4 167	-8 841	-15 450
LÄR	Grundsärskola	2 109	930	-791	-3 693
LÄR	Gymnasieskola Broman	8 058	6 523	3 035	2 506
LÄR	Gymnasieskola IKE	-7 657	-4 843	-2 231	-3 260
LÄR	Gymnasiesärskola	-1 632	-2 909	-2 840	-2 430
SOM	Gymnasiesärskola boende	385	385	385	385
SOM	Personer med funktionsnedsättning HRC	4 226	4 277	4 277	4 277
SOM	Äldreomsorg	9 861	34 673	40 307	40 307
SOM	Personer med funktionsnedsättning	25 281	28 601	33 631	33 631
	<b>Akkumulerat</b>	<b>35 859</b>	<b>57 071</b>	<b>59 349</b>	<b>48 317</b>
Lärandenämnden totalt		-3 894	-10 866	-19 251	-30 283
Social- och omsorgsnämnden totalt		39 753	67 937	78 600	78 600

## Avskrivningar 190430

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningar bokslut 2018	87,5	87,5	87,5	87,5	87,5	87,5
Investeringar gjorda 2018, halvårseffekt		6,2	6,2	6,2	6,2	6,2
Fastigheter 2019: från 40 år till 33 år						
Fastigheter 2020-2023: komponentavskrivning på anskaffningsvärde t o m 2017 införs i etapper		16	16	30	45	60
Nya investeringar enl "Investeringar 2020-2023"		5,6	16,4	27,2	38,3	49
Havsläge Hudik				3	6	6
<b>Totalt</b>	<b>87,5</b>	<b>115,3</b>	<b>126,1</b>	<b>153,9</b>	<b>183</b>	<b>208,7</b>

*Avskrivningarna är beräknade på att ramen för skattefinansierad verksamhet är 150 000 för år 2020.*