



LANDSTINGET BLEKINGE

Budgetfördelningar i samband med bokslut 2014
Landstingsdirektörens stab
David Larsson

2015-01-20

Dnr 2014/0100

Till Landstingsstyrelsens arbetsutskott

Budgetomfördelningar i samband med årsbokslut 2014

I samband med årsbokslutet 2014 har följande budgetomfördelningar mellan förvaltningarna genomförts

Budgetkompensation avseende komp- och semesterbergsskuld 2014

I samband med löneöversynsförhandlingarna ökar förvaltningarnas kostnader för komp- och semesterbergsskuld. Budgetomfördelning för att kompensera för kostnadsökningarna har därför gjorts efter avstämning mot förvaltningarnas skuld per 31/3 2014. Finansiering sker genom budgetmedel från beräknad lönerevision ansvar 1626.

Med hänvisning till vad som framgår ovan föreslås landstingsstyrelsens arbetsutskott besluta att föreslå landstingsstyrelsen besluta

att föreslå landstingsfullmäktige besluta

att omfördela budget enligt nedan avseende komp- och semesterbergsskuld

Förvaltning	Belopp (Tkr)
Primärvårdsförvaltningen	39,8
Blekingesjukhuset	3 485,3
Psykiatri & habilitering	504,8
Tandvårdsförvaltningen	167,3
Blekinge folkhögskola	55,0
Landstingsservice	583,4
Landstingsdirektörens stab	150,5
Landstingsgemensamt	10,3
Samverkansnämnden	39,3
Finansförvaltningen	-5 035,7



LANDSTINGET BLEKINGE

Budgetkompensation avseende nytt avtal för OB och beredskap

Från och med 1/10 2014 gäller nytt avtal för obekväm arbetstid och beredskap. Det nya avtalet ger förvaltningarna högre kostnader med i genomsnitt 6.86%. Budgetomfördelning för att kompensera för kostnadsökningarna har därför genomförts. Finansiering sker genom budgetmedel från beräknad lönerrevision ansvar 1626.

Med hänvisning till vad som framgår ovan föreslås landstingsstyrelsens arbetsutskott besluta att föreslå landstingsstyrelsen besluta

att omfördela budget enligt nedan avseende ökade kostnader för OB och beredskap

Förvaltning	Belopp (Tkr)
Primärvårdsförvaltningen	25,8
Blekingesjukhuset	1 066,3
Psykiatri & habilitering	139,9
Landstingsservice	81,2
Finansförvaltningen	-1 313,2

Budgetomfördelningar avskrivningsbudget

När årets alla bokföringar av investeringar är genomförda finns differenser mellan förvaltningarnas avskrivningskostnader och avskrivningsbudget. Dessa justeras alltid vid bokslut så att saldot blir +/- för förvaltningarna. Följande budgetomfördelningar har därför genomförts.

Med hänvisning till vad som framgår ovan föreslås landstingsstyrelsens arbetsutskott besluta att föreslå landstingsstyrelsen besluta

att föreslå landstingsfullmäktige besluta

att omfördela budget enligt nedan avseende avskrivningskostnader

Förvaltning	Belopp (Tkr)
Primärvårdsförvaltningen	-183,1
Blekingesjukhuset	6 555,0
Psykiatri & habilitering	-605,9
Tandvårdsförvaltningen	-940,3
Blekinge folkhögskola	-47,2
Landstingsdirektörens stab	-70,5
Landstingsgemensamt	-165,8
Samverkansnämnden	-66,9
Finansförvaltningen	-4 475,3



LANDSTINGET BLEKINGE

Budgetomfördelning internränta

Vid årets slut finns differenser mellan förvaltningarnas budget och kostnader för internränta. Dessa justeras alltid vid bokslut så att saldot blir +-0 för förvaltningarna. Följande budgetomfördelningar har därför genomförts.

Med hänvisning till vad som framgår ovan föreslås landstingsstyrelsens arbetsutskott besluta att föreslå landstingsstyrelsen besluta

att omfördela budget enligt nedan avseende internränta

Förvaltning	Belopp (Tkr)
Primärvårdsförvaltningen	-6,4
Blekingesjukhuset	791,0
Psykiatri & habilitering	-25,8
Tandvårdsförvaltningen	-88,8
Blekinge folkhögskola	-0,4
Landstingsdirektörens stab	-3,6
Landstingsgemensamt	-1,9
Samverkansnämnden	-7,2
Finansförvaltningen	-656,9

Budgetkompensation för tillämpning av komponentavskrivning

Enligt nya bestämmelser ska anläggningstillgångar som består av komponenter vars förbrukning skiljer sig väsentligt åt delas upp och skrivs av var för sig och efter förväntad nyttjandeperiod. Detta kallas komponentavskrivning och tillämpning måste ske från och med 2016. Syftet med komponentavskrivning är att på ett mer rättvisande sätt spegla förbrukningen av en tillgång. Landstinget Blekinge har valt att tillämpa komponentavskrivning redan från och med 2014.

Att varje komponent skrivs av för sig leder till att vissa komponenter som tidigare kategoriserats som fastighet med lång avskrivningstid nu kategoriseras som inventarier med kortare avskrivningstid vilket ger ökade kostnader

Med hänvisning till vad som framgår ovan föreslås landstingsstyrelsens arbetsutskott besluta att föreslå landstingsstyrelsen besluta

att föreslå landstingsfullmäktige besluta

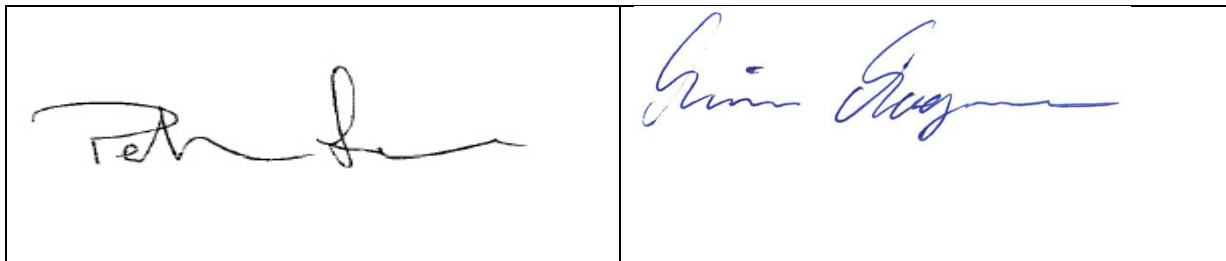
att omfördela budget enligt nedan avseende ökade kostnader i samband med tillämpning av komponentavskrivning

Förvaltning	Belopp (Tkr)
Blekingesjukhuset	20 600,0
Finansförvaltningen	-20 600,0



LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsdirektörens stab

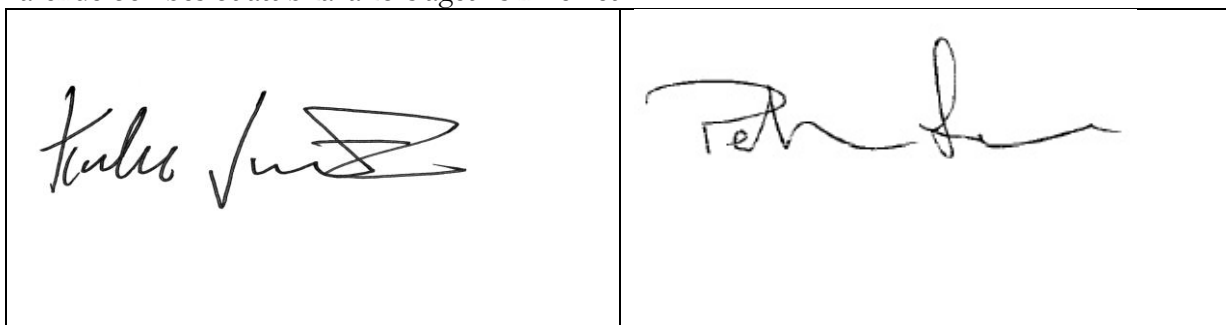


Peter Lilja
Landstingsdirektör

Monica Magnusson
T.f Ekonomidirektör

Till landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsens arbetsutskott behandlade vid sitt sammanträde 2015-03-02 ovanstående ärende och beslöt att bifalla förslaget i sin helhet.



Kalle Sandström
Landstingsstyrelsens ordförande

Peter Lilja
Landstingsdirektör