

Delårsrapport augusti 2025

Region Västerbotten

RS 658–2025



Innehållsförteckning

1 Inledning	2
2 Förvaltningsberättelse	2
2.1 Händelser av väsentlig betydelse	2
2.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	3
2.3 Balanskravsresultat	21
2.4 Väsentliga personalförhållanden	22
2.5 Förväntad utveckling	25
3 Finansiellt bokslut	26
4 Driftredovisning	33
4.1 Principer för driftredovisning	33
4.2 Ekonomiskt resultat	34
4.3 Prognos för verksamhetens nettokostnader	38
4.4 Produktion	38
5 Investeringsredovisning	39
5.1 Investeringar inom fastighet	39
5.2 Materiella och immateriella investeringar	41
5.3 Finansiella anläggningstillgångar	41
6 Bilagor	42
6.1 Drift och investeringsredovisningens samband med rapportens övriga delar	42

1 Inledning

Regionens uppföljning har till uppgift redogöra för hur verksamheten utvecklas mot målen och hur de gemensamma medlen faktiskt har använts för att tillhandahålla verksamhet till invånarna.

Regionstyrelsen följer upp regionplanen som en del av regionens styrning och lämnar årligen en årsredovisning och två delårsrapporter till fullmäktige. Samtliga rapporter omfattar ekonomisk ställning med finansiell analys medan verksamhetsmålen följs upp halvårsvis, efter augusti och december, i enlighet med beslut i regionstyrelsen (RS1659-2023).

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Stora fastighetsinvesteringar i länet

Regionfullmäktige beslutade i början av året om två fastighetsinvesteringar, ny byggnad för laboratoriemedicin i Umeå och en helt ny sjukhusbyggnad i Skellefteå. I augusti 2025 beviljades bygglov för laboratoriemedicin och projektet Skellefteå nya vårdbyggnader fortlöper enligt plan. Två projekt som kommer att ha stor påverkan på investeringsverksamheten kommande år och i investeringsplanen utgör de merparten av investeringsutgifterna.

Lyckat Cosmic-införande efter många års förberedelser

Regionen implementerade journalsystemet Cosmic i april, vilket inledde en process för digitalisering och förändrade arbetsmetoder i vården med syftet att förbättra patientnytta och arbetsmiljö över tid. Cosmic överfördes till förvaltningen den 30 juni och bemannas initialt av 13 heltidsanställda från hälso- och sjukvårdsnämnden. En förändrad redovisningsprincip där implementationsutgiften för Cosmic tas som driftkostnad istället för investering belastar periodens resultat och budgetavvikelse med 21 miljoner kronor.

Under införandeveckorna planerade verksamheten för extratid per patientbesök, vilket innebar lägre produktion. Succesivt har denna extra tid kunnat minska, fortsatt hantering i systemet tar mer tid och ger sämre tillgänglighet. Under de första veckorna med det nya systemet avsatte hälso- och sjukvården mer tid för varje patientbesök, vilket resulterade i lägre produktion. Nu går besöken snabbare, men de nya arbetssätten tar fortfarande extra tid och påverkar tillgängligheten.

Systemförvaltningen fokuserar på att utveckla, förbättra och understödja verksamheterna i deras fortsatta arbete. I augusti implementerades den första större uppgraderingen, där en del handlar om förberedelser inför den nationella läkemedelslistan (NLL), som ska introduceras under hösten. Detta innebär att vård, apotek och patienter framöver kommer att ha tillgång till en gemensam läkemedelslista.

Nu när Cosmic är infört blir tillgängligheten återigen i fokus. Prioriterade insatser för att förbättra tillgängligheten är beslutade och hälso- och sjukvårdsnämnden får finansiering via statsbidrag.

Länstrafiken påverkas av externa faktorer

I Region Västerbotten koncernen ingår Länstrafiken i Västerbotten AB. Förseningar och kvalitetsbrister i leveranser av det uppdaterade betalsystemet har haft inverkan på Länstrafiken i Västerbotten AB. Det har lett till minskade intäkter på grund av lägre resandestatistik. Samtidigt har lägre drivmedelspriser haft en positiv effekt på bolagets ekonomi.

Twister

Regionen har vid detta tillfälle inte några kända tvister av större karaktär.

2.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Regioner ska enligt kommunallagen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär långsiktig balans mellan inkomster och utgifter, undvika onödiga skulder och bygga upp reserver så att varje generation betalar för sin egen service.

Regionfullmäktige beslutar om finansiella mål och mål för verksamheten som har betydelse för god ekonomisk hushållning. I bedömningen om Region Västerbotten når kravet beaktas måluppfyllelsen för både de verksamhetsmässiga och finansiella målen.

Av de sju regionmålen är bedömningen att fyra mål delvis kommer att uppfyllas och ett mål inte kommer att uppfyllas. Mål 6, *En hållbar miljö- och klimatregion* samt mål 7, *Stärkt forskning, utbildning och innovation* bedöms inte för helåret eftersom flertalet av indikatorer inte följs upp för perioden. På grund av de utmaningar som Cosmic fört med sig kring såväl resurser som svårigheter med tillförlitliga data efter genomförandet får viss försiktighet antas kring bedömningar av vissa mål.

Inget av de tre finansiella målen för resultat, soliditet och skuldsättning uppfylls. Verksamhetens kostnadsnivå för perioden översteg budgeten utan motsvarande intäktsökning för skatter och generella statsbidrag. Genom att verksamhetens resultat blev sämre än planerat minskar även regionens självfinansiering av investeringar och skulderna ökar, vilket försämrar soliditeten.

Den samlade bedömningen efter augusti är att Region Västerbotten inte når upp till de fastställda målen för god ekonomisk hushållning 2025.

Bedömning av mål

I regionplanen riktar fullmäktige regionmål till nämnderna. Regionmålen omsätts till delmål och indikatorer och utgör grunden för uppföljningen av målen. Delårsrapporten är en uppföljning av resultatet fram till och med augusti och en prognos för måluppfyllelsen vid årets slut.

Måluppfyllelsen är en helhetsbedömning av målen där indikatorerna används som underlag för bedömning. En del indikatorer följs upp årsvis och saknar därför uppföljning i delårsrapporten för augusti.

Bedömning av mål

Status	Färg
Målet uppfylls helt	
Målet uppfylls delvis	
Målet uppfylls inte	

Bedömning av indikator

Status	Kriterie	Färg
Målvärdet uppfylls helt	100 procent av målvärde eller högre	
Målvärdet uppfylls delvis	80–99 procent av målvärde	
Målvärdet uppfylls inte	Under 80 procent av målvärde	

Sammanfattning av fullmäktiges mål (regionmål och finansiella mål)

Regionmål	
Mål 1. Trygga uppväxtvillkor	 Mål kommer delvis uppfyllas
Mål 2. Goda levnadsvillkor	 Mål kommer inte uppfyllas
Mål 3. Ett attraktivt och hållbart Västerbotten	 Mål kommer delvis uppfyllas
Mål 4. Tillgänglig vård med god kvalitet och kontinuitet	 Mål kommer delvis uppfyllas
Mål 5. Goda arbetsplatser och attraktiva arbetsgivare	 Mål kommer delvis uppfyllas
Mål 6. En hållbar miljö- och klimatregion	 Inga data
Mål 7. Stärkt forskning, utbildning och innovation	 Inga data
Regionmål	
Resultatmål	 Mål kommer inte uppfyllas
Soliditetsmål	 Mål kommer inte uppfyllas
Skuldsättningsmål	 Mål kommer inte uppfyllas

Regionmål

Mål 1. Trygga uppväxtvillkor

 Den samlade bilden är att målet delvis kommer att uppfyllas, med viss reservation i bedömningen då införandet av Cosmic har påverkat inhämtandet av data inom hälso- och sjukvårdsnämnden.

- Nämnderna har tillsammans antagit fem delmål mot mål 1. I augusti bedöms tre av delmålen och prognosen är att ett delmål bli helt uppfyllt, två delvis.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit elva indikatorer. I augusti bedöms fem av dessa indikatorer, två målvärden uppnås och tre gör det inte.

Under perioden har flera insatser genomförts för att främja barns och ungas tillgång till kultur och eget skapande, trots utmaningar. Filmaktiviteter ligger i fas men är färre än tidigare år, delvis på grund av förändringar i Skapande skola. Alva kulturs clownverksamhet är uppskattad och har genomfört flera besök. Insatser kopplade till barnrätt har också genomförts, inklusive träffar med folkbibliotek och en kommande utbildning för barnrättsombud. Trots en nedgång i antal besökande barn och unga, har antalet aktiviteter ökat något.

Arbetet för att förbättra barns och ungas psykiska hälsa pågår i hela länet, med positiva omdömen om aktiviteterna även om måluppfyllelsen varierar mellan områdena.

Samarbete med BUP har inletts och flera föräldragrupper har genomförts. Alla närsjukvårdsområden rapporterar framgång med HLT-modellen (Hälsa, Lärande och Trygghet) och ett ökat antal samordnade individuella planer med barn och familjer.

Införandet av Cosmic försvårar uppföljningen på grund av funktioner som saknas i vårdinformationssystemet och det är svårt att med data styrka en progress i rätt riktning. Detta påverkar även uppföljningen av hembesök hos nyfödda, där data saknas sedan april. De flesta verksamheter bedömer dock att de klarar det första hembesöket bra, men inte besöket vid åtta månader.

Arbetet med att stärka barnrättsperspektivet inom regionstyrelsens verksamheter pågår och det finns goda förhoppningar om att en utbildning inom området är färdig för implementering i slutet av året. En struktur för att stödja medarbetare och chefer vid våld i nära relation är framtagen och arbetet med implementering fortsätter under året.

Mål 2. Goda levnadsvillkor

 Den samlade bilden är att målet inte uppfylls vid årets slut. Uppföljningen av indikatorerna visar att många inte når upp till målvärdet och avsaknad av data innebär att en del uppföljningar som skulle göras för perioden inte har kunnat genomföras.

- Nämnderna har tillsammans antagit nio delmål mot mål 2. I augusti bedöms fem av delmålen och prognosen är att ett delmål bli helt uppfyllt, tre delvis och ett inte kommer att uppfyllas.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit 20 indikatorer. I augusti bedöms nio av dessa indikatorer, två målvärden uppnås och sju inte uppnås.

Inom området hälsofrämjande och förebyggande insatser använder flera verksamheter digitala uppföljningssamtal vid Västerbottens hälsoundersökning (VHU), men ingen data finns sedan april. Användandet av levnadsvanestöd når inte riktigt upp till förväntat målvärde. Det pågår många bra aktiviteter i länet, men inte i den omfattning som planerats och verksamhetens rapportering stödjer en bedömning att målsättningen för de förebyggande och hälsofrämjande insatserna inte nås.

Folktandvårdens hälsoodontologiska enhet startades i april och har möjlighet att sätta fokus på hälsofrämjande tandvård. Resursbristen inom folktandvården påverkar dock alla uppdrag som organisationen har och svåra prioriteringar behöver göras.

Arbetet kring våld i nära relation fortskrider trots utmaningar. Utbildningsinsatser för ökad kännedom om rutiner och riktlinjer har genomförts, men för uppföljningen av frågorna i hälsodeklarationen saknas data. Folkhälsoenheten höll en föreläsning om våld i nära relationer på tandvårdens ledardagar. Samtliga sjukvårdsområden har genomfört utbildningsinsatser, och basenheterna har genomfört aktiviteter kopplade till de rutiner och riktlinjer som finns. Uppstarten av ett Centrum mot Våld för invånare i Västerbottens inland rapporteras ha bidragit till ett höjt engagemang från södra Lappland.

Implementeringen av gemensamma styrnings- och ledningssystem mellan region och kommuner går bra och alla tre närsjukvårdsområden ser positiv utveckling i arbetet. I Skellefteå har det gemensamma vårdplaneringssystemet LifeCare SP införts och den fortsatta utvecklingen av gemensam ledningsstruktur från första linjens chefer till förvaltningsnivå har fungerat bra under sommaren. Inom Närsjukvård Umeå fortskrider samarbetet kring region och kommunal sjukvård, och full läkarbemanning som har ett

nära samarbete med de kommunala sjuksköterskorna är uppnådd. I Lycksele har primärvården tillsammans med flera sjukhuskliniker fördjupat samverkansdialogen med Lycksele kommun för att etablera ett gemensamt mobilt team.

Inom kulturverksamheten ökar antalet aktiviteter jämfört med tidigare år och det totala antalet besökare har stigit. Det finns variationer mellan kommunerna och ett förslag för årlig samverkan med kommunerna är ett led i att jämna ut skillnader i kulturutbudet. En utveckling av kulturdatabasen förväntas bidra till en ökad transparens och en systematisk uppföljning över hur kulturinsatserna fördelas i länet.

I arbetet med att stärka förmågan till civil beredskap har verksamheterna kommit olika långt. Inom hälso- och sjukvården pågår kontinuitetshantering genom att avbrottsrutiner och dokument uppdateras och ett antal verksamheter har utbildat sig i stabsmetodik och stabsledning. Inom regionstyrelsens verksamhet fortskrider kontinuitetshandlingarna inte som önskat på grund av den omorganisation som genomförts.

Insatser som stärker folkbibliotekens kunskap om beredskap i kris och krig ligger i linje med planen. En ny krisberedskapsplan för den regionala kollektivtrafiken är påbörjad och interna dialoger fortsätter för att hitta en digital samarbetsplattform med tillgänglig och funktionell miljö vid dialoger och dokumentdelningar med externa parter.

Mål 3. Ett attraktivt och hållbart Västerbotten



Den samlade bilden är att målet delvis kommer att uppfyllas vid årets slut.

- Nämnderna har tillsammans antagit 15 delmål mot mål 3. I augusti bedöms 12 av delmålen och prognosen är att sju delmål bli helt uppfyllt och fem kommer delvis att uppfyllas.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit 43 indikatorer. I augusti bedöms 37 av dessa indikatorer, 19 målvärden uppnås fyra delvis uppnås och 13 inte uppnås.

Kommunikationen om Norrlands universitetssjukvårds uppdrag pågår enligt plan och den senaste varumärkesmätningen visar att kännedomen ökat. Ett underlag för att stärka den interna arbetsgivar-kommunikationen har tagits fram och arbetet med regionens arbetsgivarerbjudande fortsätter i linje med den handlingsplan som finns.

Olika aktiviteter för att öka synligheten och dialogen med länets kommuner om samverkan för regional utveckling fortgår. Samtliga av länets femton kommuner ska besökas innan årets slut. Utvärdering av samverkansöverenskommelsen för regional utveckling 2023-2026 kommer att hanteras i den kommunala samverkansstrukturen under höstens sammanträden.

Fram till och med augusti har 28 projekt beviljats medel från anslag 1:1 till ett sammanlagt belopp om 69 406 462 kr, vilket är en ökning jämfört med föregående år. Projekt har beviljats inom samtliga RUS-prioriteringar. I några av de beviljade projekten saknas vissa hållbarhetsaspekter, där dessa ibland får stå tillbaka för andra positiva resultat kopplade till enskilt projekt. Företagsstödet till investeringsområde 1 ligger över målet. Andelen kvinnor som tar del av stöden har ökat men ligger under mål. I och med RUS-aktualisering kommer Agenda för hållbar finansiering att revideras.

Samverkan och erfarenhetsutbyten på strategisk nivå är en nyckelfaktor som kan främja

länets export, etableringar, internationella investeringar och ekonomisk transformation genom smart specialisering. Region Västerbotten samverkar regionalt, nationellt och inom EU för att skapa kontakter, bygga nätverk och delta i olika satsningar. Länets komparativa fördelar i den gröna omställningen har gjort internationella investeringar enklare och intresset för Västerbotten är stort. Regionen förväntas samordna många insatser men det mesta sker som projekt, vilket kan innebära begränsningar.

Under perioden har regionalt trafikförsörjningsprogram för 2025-2031 för Västerbottens län antagits av regionfullmäktige. Insatser för ökad tillgänglighet pågår.

Ledsagningstjänst finns etablerad vid Lycksele Resecentrum och sedan augusti erbjuds denna tjänst även vid Dorotea busstation. Framtagandet av en plan för åtgärder vid utpekade bytespunkter som är anpassad för personer med funktionsnedsättning har dock fördröjts. Dialog har förts om samverkansavtal för busstrafiken inom Samverkande inland, flygtransfer och Norrtågstrafiken, men besked om nivå väntar på Trafikverkets anslag.

Inför den planerade översynen av regional och nationell plan för infrastruktur är prioriteringar framtagna och arbetet fortsätter i höst. Framtagande av en regional strategi för cykelinfrastruktur fortskrider.

Region Västerbotten Turism har etablerat samarbeten med olika aktörer och projekt, vilket har möjliggjort tillgång till resurser i form av finansiering och personal. Under året har samverkan utvecklats, bland annat genom ett tydliggöra strategier för att synliggöra Västerbottens som en attraktiv plats.

Arbetet med att utveckla strategisk analys, planering och uppföljning av det regionala utvecklingsuppdraget fortskrider i huvudsak enligt plan, även om vissa delar i arbetet haft lägre aktivitetsnivå. Arbetet med analyskapacitet innefattar bland annat kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte kring digitala verktyg och arbete med Analysportal Norr. En uppdatering av den regionala utvecklingsstrategin har genomförts.

Den 21 januari 2025 invigdes Västerbotten på Grand Hôtel för 35:e året med temat "Västerbotten – Föregångare i Omställning, Nästa fas!". Insatser för genomförande av påverkansagendan fortsätter och North Sweden Stockholm Office som plattform används kontinuerligt i detta syfte med fokus på att fördjupa samarbetet mellan de fyra regionerna i norra Sverige. Mötesplatsen Västerbotten i Almedalen genomfördes enligt plan.

Mål 4. Tillgänglig vård med god kvalitet och kontinuitet



Den samlade bilden är att målet delvis kommer att uppnås vid årets slut.

- Nämnderna har tillsammans antagit sju delmål mot mål 4. I augusti bedöms fyra av delmålen och prognosen är att två delmål bli helt uppfyllt och två kommer delvis att uppfyllas.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit 14 indikatorer. I augusti bedöms tio av dessa indikatorer, fem målvärden uppnås, tre delvis uppnås och två inte uppnås.

Det strategiska samarbetet för att prioritera den verksamhetsutveckling som ska ske med hjälp av digitalt stöd fortsätter under 2025. Satsningen börjar visa resultat, och en mängd olika aktiviteter för att förbättra tillgänglighet och delaktighet genom digitala verktyg pågår. Införandet av Cosmic har dock haft inverkan på resultaten.

Tillgängligheten i TeleQ och 1177 var under kvartal två begränsad på grund av införandet av Cosmic, men antalet patienter som söker via 1177 fortsätter att öka. En positiv trend är att invånarna allt mer söker sig till och väljer digitala kanaler i sin kontakt, men om det beror på låg tillgänglighet i telefon eller ett aktivt val är svårt att avgöra. Patientundersökningar tyder på att nöjdheten med digitala besök är hög, och ibland högre än vid fysiska besök.

Insatser för att nå en fast vårdkontakt pågår men arbetet ser olika ut inom de olika närsjukvårdsområdena. Inom Närsjukvård Skellefteå sker ett samarbete med kommunerna inom samtliga enheter, men har arbetet kommit olika långt. Inom Närsjukvård Umeå har Hörnefors uppnått målet att alla har en fast vårdkontakt, medan övriga hälsocentraler prioriterar patienter med störst vårdbehov. Inom Närsjukvård Södra Lappland kan samtliga enheter erbjuda fast vårdkontakt till dem som har behov. Här arbetar även alla enheter med att kunna erbjuda en fast läkarkontakt, vilket är en utmaning då man är hyrläkarberoende. Flera enheter inom detta område har börjat se över möjligheten att införa funktionen äldrevårdssköterska, som är etablerat sedan ett par år i Vilhelmina och ökat tryggheten hos såväl äldre som deras anhöriga.

Arbetet med att implementera en gemensam verksamhetsstyrning till verksamhetschefsnivå pågår och består av ett antal delaktiviteter som genomförts och kommer att fortsätta under kommande år. En inriktning för den verksamhetsgemensamma styrningen är presenterad i arbetsutskotten för förvaltningarna och samsynsarbete pågår över förvaltningsgränserna. Identitetsarbetet för styrning på verksamhetsnivå för ledningsgrupper på stabsnivå är klar inom regionförvaltning och pågår inom hälso- och sjukvårdsförvaltning, Länssjukvårdsområde 2 och Närsjukvårdsområde Skellefteå. Områden för uppföljning, analys och styrning är framtagna och testas i Skellefteå. Verktyg och metoder för arbetet är framtagna och finns tillgängliga på regionens intranät. En kunskapshöjande insats genomförs vid Region Västerbottens ledardag i början på september.

Patientnämndens arbete med att öka antalet analysrapporter går i linje med målsättningen.

Mål 5. Goda arbetsplatser och attraktiva arbetsgivare

♦ Den samlade bilden är att målet delvis kommer att uppfyllas, med viss reservation då ett flertal av indikatorerna inte redovisas per augusti. Resultatet från årets medarbetarundersökning har vid tidpunkten ännu inte presenterats och bidrar till ytterligare osäkerhet kring måluppfyllelsen vid årets slut.

- Nämnderna har tillsammans antagit åtta delmål mot mål 5. I augusti bedöms fyra av delmålen och prognosen är att tre delmål uppfylls helt och ett kommer delvis att uppfyllas.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit 17 indikatorer. I augusti bedöms fem av dessa indikatorer, fyra målvärden uppnås och ett inte uppnås.

Uppdraget att öka chefers förutsättningar att leda fortsätter under året och upplägg för både chefsutbildning och introduktion för chefer är pågående. En översyn av chefsstrukturen inom Hälso- och sjukvårdsförvaltningen har påbörjats med anledning av det nya fastställda riktmärket om 20–35 medarbetare per chef. Olika insatser för att förbättra ledarskapet och arbetsmiljön för chefer pågår, men införandet av Cosmic har inneburit en del svårigheter. Tandvården fortsätter sitt arbete med förändringsledningsforum och ledardagar för chefer och ledare.

En arbetsgrupp som leds av HR och kommunikation arbetar med en handlingsplan för att förankra kulturens betydelse för ledning och styrning inom organisationen. Olika insatser för att stärka arbetsmiljö som tillvaratar och utvecklar medarbetares kompetens, lärande, delaktighet och inflytande pågår inom flera verksamheter.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är ständigt pågående. En medarbetarutbildning inom HSL-verksamhet har tagits fram och riktlinje och rutiner för säkra patientförflyttningar har uppdaterats. Ett utvecklingsarbete kring den digitala arbetsmiljön pågår och skyddsronder för chefer har genomförts. Stödmaterial i arbetet mot diskriminering och för att öka rapportering av tillbud finns tillgängligt. En handlingsplan för ökad öppenhet och tillit har tagits fram i samarbete med arbetsgivare, fack och skyddsombud.

Mål 6. En hållbar miljö- och klimatregion

— Ingen samlad bild av målet görs baserat på att endast fyra indikatorer bedöms per augusti. Även om nämndernas egna bedömningar för de uppföljda delmålen under perioden ser försiktigt positiv ut är underlaget för litet för att kunna göra en rimlig bedömning.

- Nämnderna har tillsammans antagit nio delmål mot mål 6. I augusti bedöms fem av delmålen och prognosen är att tre delmål uppfylls helt och två kommer delvis att uppfyllas.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit 17 indikatorer. I augusti bedöms fyra av dessa indikatorer, två målvärden uppnås och två inte uppnås.

En inriktning och beskrivning av regionens gemensamma hållbarhetsyta för Agenda 2030 är under arbete och presenteras i november.

Flera verksamheter minskar förbrukningen av materiel och inför gemensamma förråd. Utbildningsinsatser för såväl chefer som miljöombud pågår och en möjlig övergång till flergångsartiklar där det bedöms lämpligt ses över. Ett nytt system för beställning är infört i regionen, men har inte hunnit utvärderas ännu.

Arbetet kring förutsättningarna för en ökad livsmedelsproduktion i Västerbotten fortskrider enligt plan. En livsmedelskonferens har genomförts och insatser har gjorts inom ramen för de mötesplatser som Region Västerbotten anordnar. Den drivmedelsstrategi som tagits fram för kollektivtrafiken presenterades den 14 mars 2025, det återstår dock att etablera samverkan kring denna.

Det påbörjade arbetet med en regional energiöverenskommelse för låg klimatpåverkan har ersatts av insatser för att samordna samverkansplattformen FREIA, som fokuserar brett på energiområdet och samlar relevanta aktörer för att utveckla framtidens robusta energisystem i Västerbotten.

Region Västerbotten har under perioden varit aktiva vid ett antal mötesplatser; Mötesplats Västerbotten på Grand Hôtel, Mötesplats Lycksele och Mötesplats Almedalen. Rundabordssamtal och panelsamtal med fokus på såväl energifrågor, hur AI kan vara användbart för att visualisera energisystem såväl som robusta energisystem har varit på agendan. Tillsammans med projektet Blue Supply Chain arrangerades en presentation som handlade om Västerbottens goda förutsättningar för produktion av fossilfria bränslen. Andra satsningar som gjorts är en kunskapshöjande seminarierie om vätgas inom ramen för HOME-projektet, ett samarbete med kommunerna i Region

10 i projektet "Ett gemensamt krafttag" för att utveckla och stärka strategisk energiplanering samt dialogmöten med länets samebyar om förhållandet mellan rennärningen och utveckling av energisystemet. Utöver detta har ett antal insatser gjorts inom ramen för övriga samarbetsytor, nätverk och projekt som Region Västerbotten är involverad i.

Regionen vill agera föregångare i den gröna omställningen och verka för cirkulär ekonomi och hållbar resursanvändning. Elva påverkansinsatser har genomförts för att öka resurseffektivitet, minska klimatpåverkan och främja bioekonomisk tillväxt.

Antalet digitala lärandeträffar som har genomförts inom folkhögskoleverksamheten går enligt plan.

Mål 7. Stärkt forskning, utbildning och innovation

— Ingen samlad bedömning av målet görs för perioden. En stor del av indikatorerna för uppföljningen av utbildning och forskningens genomslag följs på årsbasis och underlaget för bedömning vid årets slut anses vara för tunt.

- Nämnderna har tillsammans antagit sex delmål mot mål 7. I augusti bedöms tre av delmålen och prognosen är att två kommer att uppfylls helt och ett delvis.
- Nämnderna har som underlag för sin bedömning antagit 11 indikatorer. I augusti bedöms tre av dessa indikatorer, två målvärden uppnås och ett uppnås inte.

Regionen bedriver kliniska studier i olika omfattning. Länssjukvårdsområde 1 håller på att identifiera förutsättningar för att stärka sitt arbete inom området. Inom tandvården är kliniska studier ovanliga, men en studie är påbörjad. En planerad organisationsförändring inom tandvården görs i syfte att stärka forskningsmiljöerna och inom TUA görs en översyn kring hur medel strategiskt kan användas för att stärka forskningen.

Målsättningen att befintliga Universitetssjukvårdsenheter i Region Västerbotten ska uppnå Socialstyrelsens minimikrav har uppnåtts.

Västerbottens folkhögskola visar vid terminsstart hösten 2025 att det finns en god spridning av utbildningsorter. Enheter finns i Umeå, Lycksele, Åsele, Storuman, Tärnaby och Vindeln vilket ligger i linje med uppsatt mål. Antalet yrkesutbildningar har ökat från 7 till 10 detta läsår.

Finansiella mål

Resultatmål

■ Verksamhetens resultat ska uppgå till minst vad som krävs för att uppnå ett positivt balanskravsresultat sam över tid stärka den finansiella ställningen. 2025 ska verksamhetens resultat vara minst 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognosen för verksamhetens resultat 2025 är negativt med 132 miljoner kronor vilket innebär minus 1,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För klara målet skulle verksamhetens resultat behöva vara positivt med minst 340 miljoner kronor. Bedömningen är att målet inte uppnås 2025.

Soliditetsmål

 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska stärkas med ett långsiktigt mål på minst 20 procent till år 2040. 2025 ska soliditet inklusive ansvarsförbindelse vara minst minus 13 procent.

På grund av negativa resultat samt ökad skuldsättning är prognosen att soliditet inklusive ansvarsförbindelse kommer att försämrats och vid årets slut uppgå till minus 17,5 procent. Bedömningen är att målet inte uppnås 2025.

Skuldsättningsmål

 Låneskulden ska över tid minska. Nyupplåning tillåts för att hantera likviditetsbehov på kort sikt, exempelvis för att finansiera tillfälligt höga investeringsutgifter. 2025 bör den räntebärande låneskulden, exklusive pensionsskulden, högst uppgå till 22 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

På grund av negativa resultat i verksamheten är bedömningen att nyupplåning med omkring 200 miljoner kronor kan behövas i slutet på året. Detta medför att prognosen för räntebärande låneskulden, exklusive pensionsskulden, är 24,4 procent vilket överstiger målet på 22 procent. Bedömningen är att målet inte uppnås 2025.

Uppföljning av fullmäktiges uppdrag

Uppdrag från fullmäktige till nämnd

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Identifiera och initiera ett fokusarbete för att förbättra tillgängligheten vid valda enheter Riktas till hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen	Progressen mot målet att öppna 25 vårdplatser för opererande specialiteter är positiv. I september 2025 kommer en intermediärvårdsavdelning (IMA) med sex vårdplatser att öppna på Nus. Senare under hösten planeras även öppnandet av en kirurgisk akutvårdsavdelning (KAVA) med åtta platser på Nus. Rörelseorganens centrum (ROC) har öppnat en klinisk undervisningsavdelning (KUA) med två platser samt möjlighet till ytterligare två. Ögonsjukvården nådde tidigt målet, men tyvärr har tillgängligheten försämrats. Det beror på att tre ögonläkare har lämnat sina tjänster i Skellefteå av olika skäl. För att säkerställa fortsatt verksamhet kommer hyrläkare att anlitas för både operationer och internutbildning av yngre kollegor, samt genom remittering till Aleris. Inom hörapparaturprovningen har det uppstått utmaningar kopplade till både nya arbetssätt och introduktion av nya yrkesgrupper. En omstart initierades redan i augusti och pågår. Prognosen för året är att de uppsatta målen delvis kommer att nås.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Ta fram konsekvensunderlag och förslag på åtgärder för att minska personalkostnaden motsvarande 250 miljoner kronor Riktas till alla nämnder och styrelser	Regionfullmäktige har beslutat att ge nämnderna i uppdrag att ta fram konsekvensunderlag och förslag på åtgärder för att minska personalkostnaden motsvarande 250 miljoner kronor. Regionstyrelsen Styrelsen fick i uppdrag att minska personalkostnader med 32,6 miljoner kronor. I april 2025 beslutade regionstyrelsen om besparingar på totalt 32,6 miljoner kronor genom minskad ambitionsnivå, neddragningar i den politiska organisationen och lägre personalkostnader. Ett förslag till konsekvensbeskrivning finns. Regionstyrelsen har genomfört uppdraget men effekten av besparingen beräknas inte nås under 2025, men väntas få full effekt i början av 2026. Hälso- och sjukvårdsnämnden Nämnden fick i uppdrag att minska personalkostnader med 213 miljoner kronor. Hälso- och sjukvårdsnämnden har beslutat om flera besparingar, där den största är begränsad rekrytering, cirka 80 miljoner kronor. Ytterligare förslag till åtgärder har beslutats av hälso- och sjukvårdsdirektör och av nämnd. Hälso och sjukvårdsnämnden har ännu inte fullgjort uppdraget i sin helhet. Det är ännu för tidigt att bedöma den totala besparingen, men utfallet följs upp i årsrapporten 2025. Bedömningen är dock att uppdraget inte kommer att uppnås under 2025. Nämndens bedömning är att uppdragets omfattning medför alltför stora målkonflikter mot nämndens grunduppdrag avseende, en för Västerbottens invånare, tillgänglig och jämlik vård i hela länet. Regionala utvecklingsnämnden Nämndens uppdrag var att minska personalkostnader med 2,7 miljoner kronor. Regionala utvecklingsnämnden har beslutat om en minskning av tre heltidstjänster, vilket motsvarar en årlig besparing om 2,4 miljoner kronor. Effekt av besparingen kommer från och med andra halvåret 2025 och beräknas ge full effekt från och med 2026. Det återstår att identifiera ytterligare kostnadsbesparingar om 0,3 miljoner kronor. Den återstående besparingen har föreslagits hanteras genom naturlig personalomsättning. Förslagen om åtgärder kommer att kräva samverkan med externa parter och presenteras under hösten. Regionala utvecklingsnämnden har ännu inte fullgjort uppdraget i sin helhet.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
		Folkhögskolestyrelsen Nämnden fick i uppdrag att minska personalkostnader med 1,3 miljoner kronor. Folkhögskolestyrelsen har kartlagt naturliga avgångar och ser över ytterligare åtgärder. Samtidigt utreds, på uppdrag av folkhögskolestyrelsen, en eventuell sammanslagning av folkhögskolorna. Något som kräver en noggrann analys för ansvarsfulla och långsiktiga förändringar. Folkhögskolestyrelsen prognos är att uppdraget kommer att uppnås under 2025. Patientnämnden Nämnden fick i uppdrag att minska personalkostnader med 0,2 miljoner kronor. Patientnämnden har beslutat att reducera antal tjänster med en halvtid och därigenom klara uppdraget.	
 Pågående	Minska hyrberoendet Riktas till hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen	Nya arbetssätt, riktlinjer och förhållningssätt avseende hyrbemanning har börjat sätta sig i verksamheterna och visar förväntade resultat. Styrgruppen har ställt om och agerar nu som referensgrupp för att följa den fortsatta utvecklingen, där riktade kommunikationsinsatser, systematisk uppföljning samt regelbunden dialog med verksamheten ses som nyckelaktiviteter. Målsättningen för 2025 är att kostnaden för inhyrpersonal i förhållande till kostnaden för anställd personal ska understiga 3,7 procent. Per augusti 2025 uppgick nivån till 3,81 procent och bedömningen är att detta mål kommer att nås.	Tertial: aug, dec 2025-12-31
 Pågående	Utifrån kloka kliniska val och dess struktur genomföra prioriteringar för minskad vårdkonsumtion Riktas till hälso- och sjukvårdsnämnden	Den inledande fasen, som syftade till att förankra, skapa engagemang och ett verksamhetsnära ägarskap i frågan, har nu genomförts inom samtliga vårdenheter. Den samlade uppfattningen är att begreppet "kloka kliniska val" numera är väl etablerat. Minskad användning av labb- och röntgenundersökningar kan ses, men analysen försvåras av produktionsnedgång efter Cosmic-införandet. Minskad blodförbrukning kan direkt kopplas till insatserna. Inom det palliativa vårdförloppet har flera åtgärder genomförts för att minska vårdkonsumtionen utan att försämra vård- eller livskvaliteten. Utbildning i samtal vid allvarlig sjukdom och palliativa vårdplaner har genomförts. Olika specialistföreningar har tagit fram "kloka listor" för att synliggöra "icke göra". LPO Primärvård sprider och implementerar allmänmedicinlistan, som Svensk förening har tagit fram med stöd av data från Primärvårdskvalitet. Ortopedi genomför ett arbete för kompetens- och karriärutveckling kring inom artroskopiska undersökningar.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Stärka vår ledning och styrning genom identifierade delaktiviteter 2025 Riktas till hälso- och sjukvårdsnämnden, regionstyrelsen, regionala utvecklingsnämnden och folkhögskolestyrelsen	Uppdraget består av ett antal delaktiviteter som har genomförts under året och kommer fortsätta kommande år. Inriktning för den verksamhetsgemensamma styrningen är presenterad i arbetsutskotten för förvaltningarna. Samsynsarbete pågår över förvaltningsgränserna. <i>Pågående: Kartläggning av befintliga styrsystem och modeller.</i> Regionförvaltningens identitetsarbete, med fokus på styrning på verksamhetsnivå, är slutförd för stabernas ledningsgrupper inom regionstyrelsens förvaltning. <i>Pågående: Inom hälso- och sjukvårdsförvaltning, Länssjukvårdsområde 2 och Närsjukvårdsområde Skellefteå</i> Workshop kring de olika planeringsstegen är genomförd på övergripande nivåer av intressenter. Resultaten har sammanställts och presenterats för det förvaltningsgemensamma nätverket för vidare inspel till utveckling. <i>Nästa steg (pausat): Utforska det verksamhetsnära perspektivet, dock är ett nytt planeringsgränssnitt i närtid på gång i Stratsys, vilket vi behöver utvärdera inför kommande information till verksamheter.</i> Områden för uppföljning, analys och styrning är framtaget och pilot testat i Närsjukvårdsområde Skellefteå. <i>Pågående: Prototyp i Stratsys är framtagen, möjliga integrationer, data och fakta för en sammanhållen uppföljning undersöks - Kvalitet i grunduppdraget.</i> Verktyg och metoder framtagna, presenterade och är tillgängliga via regionens intranät. Nu även kompletterad med förändringsledning och används av utvecklingsstödet och andra i utvalda pågående arbeten. <i>Pågående: Kunskapshöjande insats under ledardagen och kommunikationsinsatser.</i>	Tertial: aug, dec 2025-12-31
 Ej påbörjad	Genomför prioriterade åtgärder som syftar till att stärka omställningen till nära vård Riktas till hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen		Tertial: aug, dec 2025-12-31

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Minska tjänsteresor för Region Västerbotten med 15 procent i jämförelse med år 2023 Riktas till alla nämnder och styrelser	Regionens kostnader för tjänsteresor uppgår till 31,3 miljoner kronor efter andra tertialet, vilket är 10 procent högre än målet på 28,5 miljoner kronor. Tre av fem nämnder har klarat uppdraget till och med augusti medan regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte har lyckats. Hälso- och sjukvården konstaterar att uppdraget är utmanande och påtalar att vissa resekostnader är svåra att minska eftersom de är en del i ordinarie verksamhet, exempelvis när personal har tjänstgöring förlagd till flera orter. Inom regionala utvecklingsnämnden förklaras avvikelserna i stort sett till aktiviteter relaterade till Northvolts konkurs men också bevakning av Artic Summit. Uppdraget kan inte anses vara uppfyllt för regionen som helhet.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Uppdrag från fullmäktige till beredning för kompetensförsörjning

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Lyfta goda exempel på hur avtalssamverkan mellan kommuner och mellan kommuner och regioner kan förbättra kompetensförsörjningen Riktas till beredningen för kompetensförsörjning	Beredningen har fått information om socialtjänstens avtalssamverkan mellan Bjurholms och Nordmalings kommuner genom dialog med dessa.	Tertial: aug, dec 2025-12-31
 Pågående	Undersöka hur arbetsgivare kan attrahera sin befintliga personal att jobba kvar på sin arbetsplats även efter pensionsåldern Riktas till beredningen för kompetensförsörjning	Beredningen skickade under våren 2025 ut en enkät med frågeställningar gällande detta mål till stora arbetsgivare i länet, fackförbund samt näringslivsorganisationer. Dessa svar ska sammanställas under tidig höst 2025.	Tertial: aug, dec 2025-12-31
 Pågående	Presentera goda exempel på arbete inom jämställdhet, jämlikhet och antidiskriminering som kan bidra till kompetensförsörjningen Riktas till beredningen för kompetensförsörjning	Beredningen beslutade för 2025 att fokusera på hur näringslivet i Västerbotten arbetar med denna fråga och har i samband med sina sammanträden fört dialog med aktörer från näringslivet. Beredningen fokuserade även på hur Region Västerbotten internt arbetar för att motverka åldersdiskriminering. Genom dialog med HR har beredningen ökat sin kunskap på området.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Undersöka vilka aktörer som är drivande i kompetensförsörjningsarbetet på olika nivåer i Sverige Riktas till beredningen för kompetensförsörjning	Beredningen har fört dialoger med Västerbottens strategiråd för kompetensförsörjning, Kompetensråd Västerbotten samt Sveriges Kommuner och Regioners beredning för kompetensförsörjning för att få ökad kunskap om vilka frågor de olika aktörerna arbetar med, och hur de hänger samman. Detta arbete fortsätter under hösten 2025.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Uppdrag från fullmäktige till beredning för samverkan och regional utveckling

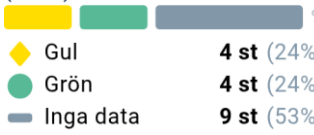
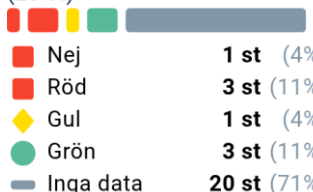
Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Utifrån den regionala utvecklingsstrategin, beskriva kommunernas största utmaningar och möjligheter inom regional utveckling och hållbar tillväxt Riktas till beredningen för samverkan och regional utveckling	Beredningen har i ett utskick till respektive kommun i länet bett kommunerna meddela om det skett förändringar i deras situation vad gäller möjligheter och utmaningar från föregående år. Kommunerna har ombetts återkoppla skriftligen eller muntligen med eventuella förändringar. Per augusti har åtta av 15 kommuner lämnat svar på frågeställningen, två har bett om uppskov.	Tertial: apr, aug, dec 2025-12-31

Uppdrag från fullmäktige till demokratiberedning

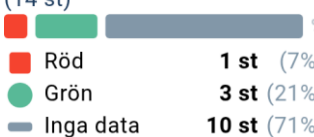
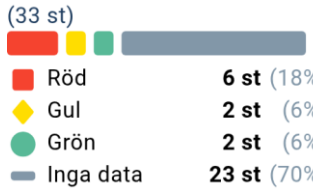
Status	Uppdrag	Analys	Periodicitet och slutdatum
 Pågående	Hämta in synpunkter på vad västerbottningen vill förbättra när det gäller Region Västerbottens hållbarhetsarbete utifrån Agenda 2030 Riktas till demokratiberedningen	Beredningen har valt att fokusera sina medborgardialoger kring fyra globala mål ur Agenda 2030: Mål 3: God hälsa och välbefinnande Mål 5: Jämställdhet Mål 10: Minskad ojämlikhet Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion. Kunskap om regionens arbete har samlats in, och synpunkter är inhämtade via digitala enkäter med QR-koder annonsering och upptryckta visitkort. Enkätfrågorna presenteras i årsrapporten. Efter augusti har demokratiberedningen positiv budgetavvikelse med 170 tusen kronor.	Tertial: aug, dec 2025-12-31

Uppföljning av nämndernas delmål

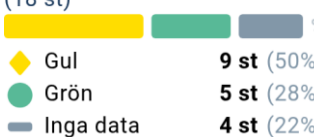
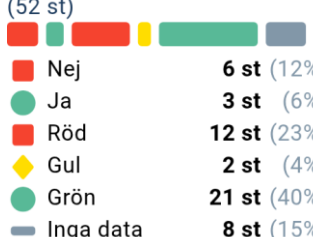
Regionstyrelsen

Målområde	Delmål	Indikatorer
Regionfullmäktiges mål	(17 st)	(28 st)
		
	♦ Gul 4 st (24%)	Nej 1 st (4%)
	● Grön 4 st (24%)	Röd 3 st (11%)
	— Inga data 9 st (53%)	♦ Gul 1 st (4%)
		● Grön 3 st (11%)
		— Inga data 20 st (71%)

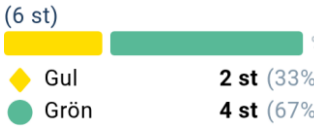
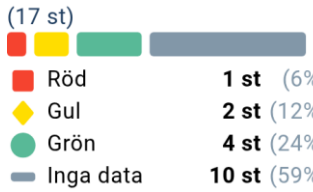
Hälsö- och sjukvårdsnämnden

Målområde	Delmål	Indikatorer
Regionfullmäktiges mål	(14 st)	(33 st)
		
	■ Röd 1 st (7%)	■ Röd 6 st (18%)
	● Grön 3 st (21%)	♦ Gul 2 st (6%)
	— Inga data 10 st (71%)	● Grön 2 st (6%)
		— Inga data 23 st (70%)

Regionala utvecklingsnämnden

Målområde	Delmål	Indikatorer
Regionfullmäktiges mål	(18 st)	(52 st)
		
	♦ Gul 9 st (50%)	■ Nej 6 st (12%)
	● Grön 5 st (28%)	● Ja 3 st (6%)
	— Inga data 4 st (22%)	■ Röd 12 st (23%)
		♦ Gul 2 st (4%)
		● Grön 21 st (40%)
		— Inga data 8 st (15%)

Folkhögskolestyrelsen

Målområde	Delmål	Indikatorer
Regionfullmäktiges mål	(6 st)	(17 st)
		
	♦ Gul 2 st (33%)	■ Röd 1 st (6%)
	● Grön 4 st (67%)	♦ Gul 2 st (12%)
		● Grön 4 st (24%)
		— Inga data 10 st (59%)

Patientnämnden

Målområde	Delmål	Indikatorer
Regionfullmäktiges mål	(3 st)	(3 st)
		
	● Grön 3 st (100%)	● Grön 3 st (100%)

Resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetens intäkter och kostnader

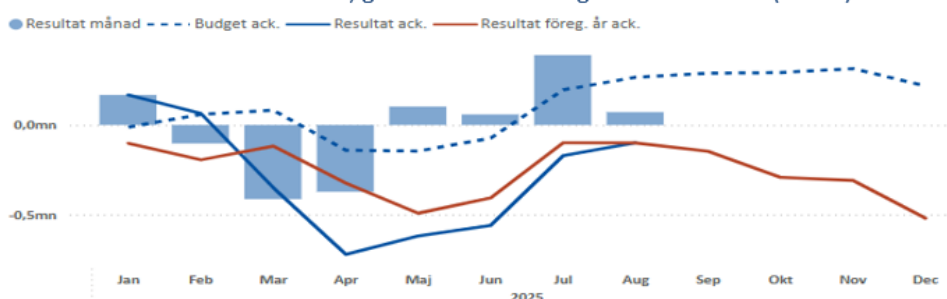
Resultat och ekonomisk ställning

Efter åtta månader är regionens totala resultat negativt med 100 miljoner kronor. 2024 samma period var regionens totala resultat också negativt med 100 miljoner kronor.

Verksamhetens resultat efter årets andra tertial är positivt med 152 miljoner kronor. Med verksamhetens resultat menas verksamhetens intäkter och kostnader (verksamhetens nettokostnader) plus skatteintäkter och generella statsbidrag. Under motsvarande period 2024 uppgick verksamhetens resultat till minus 156 miljoner kronor. Förbättringen mellan åren beror framförallt på ökade skatteintäkter.

Finansnettot är negativt efter årets andra tertial med 252 miljoner kronor. 2024 var finansnetto positivt med 56 miljoner kronor.

Resultat inklusive skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto (Mdkr)



Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens externa nettokostnader som består av respektive styrelse och nämnds intäkter och kostnader har minskat med 1,1 procent jämfört med samma period föregående år vilket motsvarar 82 miljoner kronor. Regionens nettokostnader är 7 434 miljoner kronor ackumulerat augusti. Helår 2024 ökade nettokostnaderna med 5 procent och 2023 med 16 procent.

Verksamhetens externa intäkter 2 519 miljoner kronor visar totalt ett högre utfall på 21 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år, det motsvarar 0,8 procent. Intäkter som ökat är främst riktade statsbidrag en minskning ses för vårdintäkter och patientintäkter.

Verksamhetens externa kostnaderna exklusive avskrivningar är på 9 504 miljoner kronor och är en minskning med 0,9 procent jämfört med samma period 2024 vilket motsvarar 91 miljoner kronor. Pensionskostnaderna är 23 procent lägre vilket motsvarar 197 miljoner kronor och beror på att påslaget för sociala avgifter är väsentligt lägre 2025.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Regionens skatteintäkter påverkas dels av skattesatsen som 2025 är oförändrat 11,35 kronor, dels av befolkningens mängden, sysselsättningsnivån och lönenivåer. De generella statsbidragen används för att jämna ut skillnader i intäkter eller strukturella förutsättningar inom den kommunala sektorn. Inom statsbidragen regleras även utökat eller minskat ansvar mellan stat och regioner.

Dessa intäkter och bidrag sätter de ekonomiska ramarna för regionens verksamhet.

Skatteintäkter för årets åtta första månader är 5 613 miljoner kronor, en ökning med 280 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år. En ökning motsvarande 5,3 procent.

De generella statsbidragen och utjämningen för perioden är 1 973 miljoner kronor. Det är 55 miljoner lägre än samma period föregående år och motsvarar 2,8 procent. Minskning är hänförlig till erhållna sektorsbidrag.

Sammanlagt ökade regionens intäkter från skatter samt generella statsbidrag och utjämning med 225 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år vilket motsvarar 3,0 procent.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader ger tillsammans ett finansnetto. Finansnettot per augusti är negativt med 252 miljoner kronor.

De finansiella intäkterna uppgår efter andra tertiet till 170 miljoner kronor och består till största delen av oraliserade vinster från regionens pensionsmedelsportfölj.

Finansiella kostnader uppgår till 422 miljoner kronor, varav finansiell del av årets pensionskostnad, inklusive löneskatt, är 271 miljoner kronor.

Budgetföljsamhet

Region Västerbotten har efter andra tertiet en negativ budgetavvikelse på 366 miljoner kronor. Stor negativ påverkan har verksamhetens nettokostnader med ett underskott mot budget på 326 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag bidrar med ett överskott på 14 miljoner kronor. Finansnettot är 55 miljoner kronor lägre än budget efter åtta månader.

Regionen har budgeterat 218 miljoner kronor i överskott för 2025, efter två år med negativ budget.

Mer detaljer finns att läsa i avsnitten skatteintäkter och generella statsbidrag, balanskravsresultat och i avsnittet driftredovisning - ekonomiskt resultat och ekonomisk analys.

Prognos

Årsprognosen efter andra tertiet är att regionen kommer att ha ett budgetunderskott på 656 miljoner kronor, inklusive skatter, generella statsbidrag och finansiella poster. Prognosen utgår från att regionen har en negativ budgetavvikelse per augusti på 366 miljoner kronor. Efter första tertiet var årsprognosen ett budgetunderskott på 956 miljoner kronor. En förbättrad prognos för finansnettot är anledningen till en förbättrad årsprognos på totalen.

För verksamhetens nettokostnader prognostiseras ett budgetunderskott på 543 miljoner kronor. Hälso- och sjukvårdsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och folkhögskolestyrelsen gör alla bedömningen att de inte kommer att kunna nå sina budgetmål för 2025. Detaljer finns under avsnittet: Driftredovisning - prognos för verksamhetens nettokostnader.

Skatter och generella statsbidrag beräknas ge ett budgetöverskott på 5 miljoner kronor vid året slut. Bedömningen blir då att verksamhetens intäkter och kostnader inte kommer att täckas fullt ut av skatteintäkter och generella statsbidrag under 2025 och inte ge regionen de överskott som budgeterats för verksamhetens resultat på 406 miljoner kronor.

För finansiella poster är årsprognosen ett budgetunderskott på 118 miljoner kronor där bedömningen för pensionsmedelsportföljen är att prognos är lika med utfall per augusti.

Region Västerbotten 2025 (Mkr)	Augusti	Helår		
	Ack Avvikelse	Budget 2025	Årsprognos Utfall	Årsprognos Avvikelse
Regionstyrelse	5	-4 058	-4 045	13
Hälsa- och sjukvårdsnämnd	-335	-6 433	-6 983	-550
Regional utvecklingsnämnd	3	-435	-440	-5
Folkhögskolestyrelse	0	-12	-12	-0,5
Patientnämnd	0	-6	-6	0
Revision	1	-9	-9	0
Verksamhetens Nettokostnader	-326	-10 952	-11 494	-543
Skatteintäkter	-59	8 508	8 402	-106
Generella Statsbidrag	74	2 849	2 960	111
Summa Skatter och statsbidrag	14	11 357	11 362	5
Verksamhetens Resultat	-311	406	-132	-538
Finansiella intäkter	55	170	169	-1
Finansiella kostnader	-110	-358	-475	-117
Summa Finansnetto	-55	-188	-306	-118
TOTAL	-366	218	-437	-656

Medelsförvaltning

Trots geopolitiska spänningar och den osäkerhet som den amerikanska tullpolitiken medfört steg börserna under perioden januari–augusti. Året började i positiv anda men redan i februari märktes en tydlig förändring i USA:s hållning till NATO, Europa och Ukraina och marknaden började visa tecken på nervositet. I april annonserade USA nya importtullar på högre nivåer än väntat vilket ledde till kraftiga börsfall globalt. När även den amerikanska statsobligationsmarknaden började visa tecken på oro minskades tullarna och aktiemarknaderna har därefter återhämtat sig fram till augusti.

Den svenska börsen (SIXRX) steg med 5,3 procent under perioden. Världsindex (MSCI World) utvecklades positivt i lokal valuta men omräknat i svenska kronor blev avkastningen minus 2,9 procent. USA, som utgör en stor del av indexet, hade en stark utveckling men dollarn försvagades. Den svenska kronan stärktes med cirka 12 procent under perioden. Investeringar i svenska aktier bidrog därför positivt, medan utländska innehav tyngdes av valutaeffekten.

Avkastningen i regionens pensionsmedelsportfölj är positiv med 1,2 procent eller 74 miljoner kronor. Det är 1,1 procent lägre än jämförelseindex. Portföljens marknadsvärde har ökat från 6 295 miljoner kronor till 6 369 miljoner kronor.

Regionen låneskuld är oförändrad efter andra tertialet på 2 570 miljoner kronor. Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest och den genomsnittliga räntan i skuldportföljen var per augusti 2,85 procent.

Regionens likvida medel uppgick i augusti till 374 miljoner kronor. Bedömningen är att det kan bli nödvändigt att öka upplåningen med omkring 200 miljoner kronor i slutet på året på grund av underskott i kombination med höga investeringsutgifter.

Medelsförvaltningen har bedrivits inom de riktlinjer som fullmäktige har beslutat.

Resultat och ekonomisk ställning i regionala koncernföretag

Region Västerbotten äger helt eller delvis flera aktiebolag och är majoritetsägare i fyra av dem. De redovisar positivt resultat och soliditet. I tabellen finns en redogörelse för ekonomin i bolagen.

Uppföljning av bolag (tkr)	Omsättning	Periodens resultat	Soliditet
Länstrafiken i Västerbotten AB	665 932	7 433	11%
Norrlandsoperan AB	94 684	12 253	40%
Västerbottensteatern AB	30 358	7 199	41%
AC-Net externservice AB	31 001	488	43%

2.3 Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet är lagstadgat och innebär att verksamheten ska bedrivas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Beräkningen utgår från årets resultat och justeras med realisationsvinster och realisationsförluster vid försäljning av anläggningstillgångar, orealiserade vinster och förluster i värdepapper samt reservering och användning av resultatreserv. Om balanskravsresultatet är negativt ska det återställas under de närmast följande tre åren. Regionfullmäktige får besluta att ett negativt balanskravsresultat inte ska återställas eller återställas över längre tid om det finns synnerliga skäl.

Regionen har negativa balanskravsresultat från 2023 och 2024 på totalt 432 miljoner kronor, varav 239 miljoner kronor ska vara återställda senast 2026.

Vid tertialrapporteringen görs en bedömning av balanskravsresultatet för helåret. Prognostiserat balanskravsresultat för 2025 är negativt med 427 miljoner kronor.

Balanskravsresultat (mkr)	
Prognos årets resultat i resultaträkningen	-437
Reducering av samtliga realisationsvinster	0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-44
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	54
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-427
Reservering av medel till resultatreserv	-
Användning av medel från resultatreserv	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
Balanskravsresultat	-427

Totalt, inklusive prognostiserat negativt resultat 2025, uppgår balanskravsresultat som ska återställas inom tre år till 859 miljoner kronor.

Återställande av negativa balanskravsresultat (mkr)	2023	2024	2025
Ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	-239	-432
- Varav från 2023		-239	-239
- Varav från 2024			-193
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen (prognos 2025)	-753	-1085	-427
+ Synnerliga skäl att inte återställa	514	892	0
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	0	0	0
Utgående balans av ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-239	-432	-859
Utgående balans för synnerliga skäl som ska återställas	0	0	0
Utgående balans av ackumulerade ej återställda negativa resultat	-239	-432	-859
- Varav från 2023 som ska återställas senast 2026	-239	-239	-239
- Varav från 2024 som ska återställas senast 2027		-193	-193
- Varav från 2025 som ska återställas senast 2028			-427

2.4 Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare i regionen

Antal anställda

Vid en jämförelse med föregående år per den 31 augusti har antalet anställda inom Region Västerbotten ökat med 162 personer.

Inom regionstyrelsen har antalet anställda ökat med 10 personer, inom den regionala utvecklingsnämnden har antalet anställda ökat med 6 personer och inom folkhögskoleförvaltningen har antalet anställda minskat med 9 personer. Ökningen inom regionstyrelsen beror främst på att vakanta tjänster inom upphandling och inköp har tillsatts.

Inom hälso- och sjukvårdsnämndens verksamheter har antalet anställda ökat med 188 personer. Ökningen gäller framför allt patientnära roller som sjuksköterskor, undersköterskor och specialistläkare, medan antalet administrativa tjänster minskat. Detta är ett resultat av minskat beroende av inhyrd personal och en satsning på egen rekrytering, vilket leder till bättre kontinuitet, stabilitet och ökad tillgänglighet i verksamheten. Samtidigt har vårdbehovet ökat, vilket i vissa fall har möjliggjort fler anställningar tack vare riktade statsbidrag. Denna förstärkning har också gjort det möjligt att öppna fler vårdplatser.

Arbetsmiljö

Under året har regionens arbetsmiljöpolicy reviderats med tillägg om nolltolerans för alkohol och droger på arbetsplatsen samt friskfaktorer som del av det hälsofrämjande arbetsmiljöarbetet. En ny riktlinje för systematiskt hälsofrämjande arbetsmiljöarbete är beslutad och samverkad. Dessutom finns nu en rutin för våld i nära relationer som vägledning för chefer och medarbetare inom regionen.

Ett nytt arbetssätt för att integrera hälsofrämjande arbetsmiljö är under utveckling och testas i höst av några verksamheter. Det här arbetssättet fokuserar på friskfaktorer som forskning identifierat och som arbetsmarknadens parter, genom Suntarbetsliv, uppmärksammat som viktiga för bättre arbetsmiljö.

Den årliga medarbetarundersökningen innehåller nu frågor till chefer om deras ledarskapsförutsättningar. De ska användas för att systematiskt följa deras upplevelser och komplettera bilden kring ledarskapet och chefers arbetsmiljö.

Medarbetarundersökningens resultat används för att identifiera behov och arbeta med åtgärder för förbättring.

Nämndernas arbetsmiljöarbete

Under perioden har arbetsmiljön inom hälso- och sjukvården präglats av flera utmaningar. Införandet av nya vårdinformationssystem har medfört ökad arbetsbelastningen och upplevd stress bland medarbetarna. Särskilt Cosmic men även it-stödet Lifecare SP, för samordnad planering mellan olika vårdgivare vid utskrivning från slutenvård har bidragit. Samtidigt har sommaren inneburit utmaningar kring bemanning och kompetensförsörjning, särskilt i patientnära roller. Fysiska arbetsmiljöproblem har varit återkommande, där länge värmeböljor sommartid med dålig ventilation och bristande komfortkyla påverkat både arbetsmiljö och patientsäkerhet negativt.

Belastningen har varit särskilt hög inom slutenvården, där överbeläggningar och höga vårdbehov krävt stor uthållighet och flexibilitet från personalen. Arbetsglädje och arbetsmiljö har följts upp genom mätningar och olika insatser, såsom utbildningar och inspirationsaktiviteter för chefer, har genomförts för att stärka ledarskapet. Trots aktiva

insatser kvarstår behov av förbättrad arbetsmiljö, framför allt gällande bemanning, fysisk miljö och hantering av systemförändringar. Flera enheter rapporterar också om övertid och dubbla arbetspass, särskilt bland läkare och barnmorskor, vilket ytterligare understryker vikten av långsiktiga åtgärder för att säkerställa en hållbar arbetsmiljö framöver.

Inom regionala utvecklingsnämnden har insatser genomförts för förbättrad arbetsmiljö för chefer samt förutsättningar för ett gott ledarskap. Ett årshjul kring information och kollegialt lärande mellan chefer utifrån det systematiska arbetsmiljöarbetet har tagits fram och är en av några aktiviteter utifrån åtgärder som kom fram i skyddsronen för chefer. Utifrån det bjöds cheferna i september in till en informations-/lärandeträff på temat "Arbeta med medarbetarenkätens resultat genom dialog och lärande". Syftet är bland annat att kunna inspirera varandra kring arbetssätt och dela lyckade metoder och resultat.

För att stärka beredskap att hantera förändringar görs ett gemensamt arbete i att utveckla verktyg som stödjer genomförande av förändringsprocesser som omfattar, påverkar eller bedrivs inom regionala utvecklingsförvaltningen. En del i detta arbete har varit att identifiera framgångsfaktorer vid förändringsledning.

För att stärka sammanhållningen har en handlingsplan för ökad öppenhet och tillit tagits fram i syfte att skapa en mer öppen, tillitsfull och trygg arbetsmiljö. Aktiviteterna är framtagna i samarbetet mellan arbetsgivare, fack och skyddsombud och grundar sig i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Arbetsmiljön vid Patientnämnden är bra och präglas av välfungerande lokaler och strukturerade arbetsrutiner. Uppgiftsplanering och fördelning sker kontinuerligt, och medarbetarnas delaktighet är god. Det bör dock noteras att bemanningen kommer att minska med 0,5 tjänst från och med 2025-09-01, vilket kan leda till en ökad arbetsbelastning, särskilt om inflödet av ärenden fortsätter att öka såsom prognosen visar.

Sjukfrånvaroutveckling

Fortsatta insatser för att minska sjukfrånvaron, stärka det systematiska arbetsmiljöarbetet och arbete med friskfaktorer har gett resultat i minskad frånvaro.

Riktlinjer för rehabilitering ses över, med fokus på tidiga insatser och anpassning för att förhindra eller förkorta frånvaro.

Sjukfrånvarons utveckling avser den genomsnittliga frånvaron över tolv månader. Sjukfrånvaron inom regionen ligger på 5,58 procent. Sjukfrånvaron följer det sedvanliga säsongsmönstret där nivåerna vanligtvis är högre under mars-april, för att därefter minska. Det är inga större avvikelser i sjukperioderna under januari-juni 2025. Detsamma gäller kön och åldersintervaller.

Andelen medarbetare som varit sjuka färre än 5 kalenderdagar ligger oförändrat på 60 procent. Andel medarbetare inom regionen som varit sjuka 0 kalenderdagar har ökat från 33 procent till 34 procent under perioden juni 2024-juni 2025.

Regionstyrelsen

Sjukfrånvaron inom regionstyrelsen har minskat något under den senaste 12 månaders perioden, ligger på 4,68 procent. Kvinnors frånvaro har minskat, en viss ökning har skett bland männen. Inga större avvikelser har skett under perioden.

Andel medarbetare inom regionstyrelsen som varit sjuka färre än 5 kalenderdagar har från föregående år minskat från 66 procent till 64 procent. Andel medarbetare inom regionstyrelsen som varit sjuka 0 kalenderdagar är oförändrat från föregående år och ligger på 42 procent.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Sjukfrånvaron inom hälso- och sjukvårdsnämnden hade under 2024 en relativt stabil nivå, men visar nu en svag ökning under inledningen av 2025. I november 2024 låg den totala sjukfrånvaron (kort och lång) på 5,67 procent, vilket har stigit till 5,8 procent. Kvinnor har fortsatt högre sjukfrånvaro än män, med en nivå på 6,4 procent jämfört med männens 3,5 procent – ett mönster som är genomgående i de flesta yrkesgrupper.

Sjukfrånvaron är högst bland medarbetare över 50 år, trots en liten minskning till 6,4 procent. I åldersgruppen 30–49 år har sjukfrånvaron ökat från 5,1 till 5,3 procent, och även för medarbetare under 30 år ses en ökning till 5,0 procent. Andelen medarbetare som inte haft någon sjukfrånvaro under perioden april 2024 till april 2025 är 34 procent, medan 60 procent varit sjuka färre än fem kalenderdagar – en andel som varit oförändrad det senaste året.

Flera basenheter rapporterar högre korttidsfrånvaro till följd av en mer intensiv infektionssäsong under 2025 jämfört med föregående år. Detta gäller särskilt yngre medarbetare, även om deras totala sjukfrånvaro fortfarande är lägre än i andra åldersgrupper.

Sjukfrånvaron inom tandvården har noggrant analyserats på grund av dess historiskt höga nivåer jämfört med andra sektorer. Utfallet visar varierande trender beroende på yrkesgrupp och ålder.

Den positiva utvecklingen fortsätter för tandläkare, där sjukfrånvaron minskar i samtliga åldersgrupper. Bland tandläkare i åldern 30-49 år ligger sjukfrånvaron högst, 7,7 procent. där långtidssjukfrånvaron (180 dagar) utgör 3,4 procent. För tandhygienister har sjukfrånvaron ökat under det senaste året, särskilt långtidssjukfrånvaron (15-180 dagar). Gruppen 50 år och äldre har fortfarande den högsta sjukfrånvaron, 10,6 procent även om den minskat något för denna grupp. Tandsköterskor har fortsatt den högsta totala sjukfrånvaron, 10,2 procent och den har ökat under året. I åldersgruppen 30-49 år är siffran ännu högre, 10,6 procent och det är framför allt långtidssjukfrånvaron som ökat. Fördelningen mellan män och kvinnor är likartad (7,4 procent), en nivå som varit konstant sedan juli 2024. Män har dock en högre andel långvariga sjukskrivningar.

På grund av den fortsatt höga sjukfrånvaron inom vissa yrkesgrupper, intensifieras nu arbetet med arbetsmiljö och rehabilitering under 2025. Ett tydligare fokus har lagts på att stärka chefernas roll vid tidiga insatser. Dessutom kommer avdelningschefer att systematiskt arbeta med arbetsmiljöfrågor tillsammans med medarbetarna på arbetsplatsträffar

Regionala utvecklingsnämnden

Inom regionala utvecklingsnämnden är sjukfrånvaron fortsatt låg, på 1,2 procent. Kvinnor har något högre sjukfrånvaro men är på en låg nivå. Inga identifierade negativa avvikelser noteras för perioden.

Folkhögskolestyrelsen

Sjukfrånvaron inom folkhögskolestyrelsen har minskat och ligger på totalt 7,6 procent. Kvinnors sjukfrånvaro har minskat till 6,5 procent och för män har frånvaron ökat till 9,1 procent, under perioden januari - juni 2025. Långtidssjukskrivningar har ökat med 1,4 procentenheter och ligger på 4,6 procent medan de övriga perioderna har minskat. Andel medarbetare som varit sjuka färre än 5 kalenderdagar har ökat till 84 procent.

Patientnämnden

Inom patientnämnden är sjukfrånvaron generellt mycket låg.

2.5 Förväntad utveckling

Här belyses några händelser som under kommande år förväntas påverka regionen direkt eller indirekt.

Konjunkturen nationellt och globalt

Det geopolitiska läget, handelskrig, klimatförändringar och teknikutveckling skapar fortsatt osäkerhet kring framtiden. Prognosen var att Sveriges BNP tillväxt skulle ta fart under 2025 har nu förskjutits till halvåret 2026. Fortsatt hög arbetslöshet i landet, prognosen är att arbetade timmar kommer öka under 2026 men i låg omfattning.

Effekten av Northvolts konkurs påverkar våra skatteintäkter mycket negativt. Prognosen är att Västerbotten kommer minska sin befolkning totalt under 2025-2026, Skellefteås minskning är huvudorsaken. Arbetslösheten ligger fortfarande under rikssnittet och börjat plana ut.

Handelskonflikter, inflation och lågkonjunkturen bromsar upp vår tillväxt i länet och påverkar våra kostnader. Genom att skattekraften minskar påverkar det utfallet 2025 och budget 2026, den ekonomiska utmaningen blir större.

Förmågeutveckling civilt försvar

Kansliet för den nationella samordningen och planeringen av hälso-sjukvårdens förmåga är etablerad och gemensamma aktiviteter pågår. Tillsammans med kommunerna och länsstyrelsen genomförs en gapanalys som kommer ligga till grund för det regionala arbetet. För att stärka det sjukvårdsregionala arbetet är vi nu en del i civilområdet norr vilket stärker vårt regionala arbete.

Etableringen av eget lager för sjukvårdskritiskt material går enligt plan och vidare steg planeras.

Regionen behöver stärka sin förmåga till civil beredskap, inklusive utbildning, övning och planering för masskadehändelser.

Infrastruktur och kollektivtrafik

Startbeskedet för Norrbotten banan är en viktig milstolpe för länets infrastruktur. Under hösten kommer fullmäktige fatta beslut om borgensåtaganden för att möta behovet när driftstarten sker. Trafikverket har beviljat mindre finansiering än förväntat, vilket skapar osäkerhet kring resterande finansiering av Norrtåg AB.

Effekten av avskurna vägar och tågsträckningar i samband med skyfallet i Västernorrland kommer påverka det ekonomiska resultatet för Norrtåg negativt. Resandet i tätort ökar medan långresorna minskar för länstrafiken. Det skapar utmaningar att behålla, stärka turtäthet och långsiktighet för hela länets kollektivtrafik.

Behov av omställning

Regionen står inför tre huvudsakliga utmaningar: ekonomi, tillgänglighet och kompetensförsörjning. För att hantera dessa utmaningar krävs förändringar, förflyttningar och anpassningar inom flera områden. Den demografiska utvecklingen och våra ekonomiska förutsättningar innebär att vi behöver ställa om arbetsprocesser till att utföra vårt uppdrag med färre medarbetare. Utpenade fokusområden och riktade uppdrag från fullmäktige skapar förutsättningar för denna omställning. Med gemensamt fokus och tydligt engagemang från chefer och medarbetare behöver vi kraftsamla för att genomföra förändringen.

3 Finansiellt bokslut

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning (mkr)	Koncern 2025-08-31	Koncern 2024-08-31	Prognos 2025	Årsbudget 2025	Region 2025-08-31	Region 2024-08-31
Verksamhetens intäkter (Not 1)	2 976	2 961	3 420	3 435	2 519	2 498
Verksamhetens kostnader (Not 2)	-9 950	-10 057	-14 251	-13 724	-9 504	-9 595
Avskrivningar (Not 3)	-453	-424	-663	-663	-449	-420
Verksamhetens nettokostnader	-7 428	-7 520	-11 494	-10 952	-7 434	-7 517
Skatteintäkter (Not 4)	5 613	5 333	8 402	8 508	5 613	5 333
Generella statsbidrag (Not 5)	1 973	2 028	2 960	2 849	1 973	2 028
Verksamhetens resultat	158	-159	-132	406	152	-156
Finansiella intäkter (Not 6)	170	574	169	170	170	571
Finansiella kostnader (Not 7)	-422	-515	-475	-358	-422	-515
Resultat efter finansiella poster	-93	-100	-437	218	-100	-100
Periodens resultat	-93	-100	-437	218	-100	-100

3.2 Kassaflödesanalys, indirekt metod

Kassaflödesanalys indirekt metod (mkr)	Koncern 2025-08-31	Koncern 2024	Region 2025-08-31	Region 2024
Löpande verksamhet				
Årets resultat	-93	-521	-100	-521
Justering för ej likvidpåverkande poster (Not 1)	732	1 193	727	1 189
Medel från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital	638	672	627	668
Förändring kortfristiga fordringar	165	352	172	292
Förändring förråd	-2	-2	-2	-2
Förändring korta skulder	-221	-88	-190	-34
Kassaflöde löpande verksamhet	580	934	607	924
Investeringsverksamhet				
Investeringar (Not 2)	-557	-945	-553	-926
Försäljning av anläggningstillgångar (Not 3)	0	3	0	0
Förändring finansiella tillgångar (Not 4)	-29	-95	-29	-95
Kassaflöde investeringsverksamhet	-586	-1 037	-581	-1 021
Finansieringsverksamhet				
Förändring långfristiga skulder (Not 5)	-9	357	-8	360
Kassaflöde finansieringsverksamhet	-9	357	-8	360
Periodens kassaflöde	-15	254	18	263
Likvida medel vid periodens början	480	226	393	130
Likvida medel vid periodens slut	465	480	410	393

3.3 Balansräkning

Balansräkning (mkr)	Koncern 2025-08-31	Koncern 2024	Region 2025-08-31	Region 2024
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar (Not 1)	36	42	36	42
Mark, byggnader, tekniska anläggningar (Not 2)	7 024	6 851	7 024	6 851
Maskiner och inventarier (Not 3)	1 025	1 087	996	1 058
Finansiella anläggningstillgångar (Not 4)	143	143	142	142
Summa anläggningstillgångar	8 228	8 123	8 197	8 093
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd (Not 5)	40	38	40	38
Kortfristiga fordringar (Not 6)	1 184	1 349	1 152	1 324
Kortfristiga placeringar (Not 7)	6 369	6 296	6 369	6 296
Kassa och bank (Not 8)	465	480	410	393
Summa omsättningstillgångar	8 058	8 164	7 971	8 051
Summa tillgångar	16 286	16 286	16 167	16 144
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
- Eget kapital (Not 9)	2 321	2 842	2 299	2 820
- Årets resultat (not 9)	-93	-521	-100	-521
Summa eget kapital	2 228	2 321	2 199	2 299
Avsättningar				
Avsättning pensionsförpliktelser (Not 10)	8 429	8 083	8 429	8 083
Övriga avsättningar	0	0	0	0
Summa avsättningar	8 429	8 083	8 429	8 083
Skulder				
Långfristiga skulder (Not 11)	3 140	3 173	3 140	3 172
Kortfristiga skulder (Not 12)	2 489	2 710	2 400	2 590
Summa skulder	5 629	5 883	5 541	5 762
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	16 286	16 286	16 167	16 144
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och jämförliga säkerheter				
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (Not 13)	4 791	4 854	4 791	4 854
Övriga ansvarsförbindelser (Not 14)	383	419	383	419

Noter

Redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper som användes i senaste årsredovisningen gäller även i upprättandet av finansiellt bokslut i denna delårsrapport.

Externa projektmedel (del av övriga intäkter) skuldförs i högre omfattning än rekommenderat.

Valutakonton värderegleras enligt Riksbankens kurs per balansdagen.

Bedömningen är att inga säsongsvariationer eller cykliska effekter har påverkat verksamheten i särskilt hög grad.

Noter resultaträkning (mkr)	Koncern	Koncern	Region	Region
	2025-08-31	2024-08-31	2025-08-31	2024-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Patientintäkter	169	183	169	183
Försäljning av hälso- och sjukvård	950	961	950	961
Försäljning av tandvård	31	30	31	30
Försäljning av medicinska tjänster	223	218	223	218
Försäljning av andra tjänster	158	142	158	142
Försäljning av material och varor	124	112	124	112
Erhållna bidrag	780	766	780	766
Övriga intäkter	541	549	84	87
Summa verksamhetens intäkter	2 976	2 961	2 519	2 498
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	3 798	3 683	3 778	3 664
Sociala avgifter	1 339	1 320	1 332	1 313
Pensionskostnader	665	862	663	860
Läkemedel, sjukvårdsartiklar och medicinskt material	1 358	1 324	1 358	1 324
Ersättning, privata hälsovalsenheter	181	176	181	176
Köpt hälso- och sjukvård	220	257	220	257
Verksamhetsanknutna tjänster	324	352	324	352
Lämnade bidrag	183	290	392	477
Lokal- och fastighetskostnader samt media	254	246	254	246
Övriga kostnader	1 628	1 547	1 002	925
Summa kostnader	9 950	10 057	9 504	9 595
Not 3 Avskrivningar				
Immateriella tillgångar	14	18	14	18
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	259	240	259	240
Maskiner och inventarier	181	166	177	163
Summa avskrivningar	453	424	449	420
Not 4 Skatteintäkter				
Regionsskatt	5 613	5 333	5 613	5 333
Summa skatteintäkter	5 613	5 333	5 613	5 333
Specifikation av skatteintäkterna				
Preliminära utbetalningar	5 627	5 329	5 627	5 329
Justeringspost, slutavräkning tidigare år	8	-25	8	-25
Prognos, slutavräkning innevarande år	-22	28	-22	28
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Strukturbidrag	45	45	45	45
Kostnadsutjämning	84	76	84	76
Inkomstutjämning	964	926	964	926
Införandebidrag	0	0	0	0
Statsbidrag, läkemedelsförmånen	751	679	751	679
Regleringsbidrag	92	135	92	135
Generella bidrag från staten	37	166	37	166
Summa generella statsbidrag	1 973	2 028	1 973	2 028

Not 6 Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	25	22	25	22
Ränteintäkter	7	7	7	4
Vinst vid avyttring av finansiella omsättningstillgångar	5	6	5	6
Orealiserade vinster, finansiella omsättningstillgångar	131	537	131	537
Realiserade valutakursvinster	1	1	1	1
Summa finansiella intäkter	170	574	170	571
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnad	48	38	48	38
Räntedel av årets pensionskostnad	218	378	218	378
Löneskattedel av årets pensionskostnad	53	92	53	92
Orealiserade förluster, finansiella omsättningstillgångar	88	0	88	0
Realiserade valutakursförluster	7	2	7	2
Räntekostnader finansiell leasing	4	3	4	3
Övriga finansiella kostnader	3	2	3	2
Summa finansiella kostnader	422	515	422	515

Noter kassaflödesanalys (mkr)				
	Koncern 2025-08-31	Koncern 2024	Region 2025-08-31	Region 2024
Not 1 Justering för ej likvidpåverkande poster				
Av- och nedskrivningar och utrangeringar	453	652	448	647
Justering orealiserade vinster och förluster värdepapper	-44	-611	-44	-610
Justering av finansiell leasingskuld	-24	-44	-24	-44
Årets förändring, avsättning för pensioner	346	1 196	346	1 196
Summa ej likviditetspåverkande poster	732	1 193	727	1 189
Not 2 Investeringar				
Immateriella tillgångar	7	12	7	12
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	432	671	432	683
Maskiner och inventarier	118	256	113	225
Finansiella anläggningstillgångar	0	6	0	5
Summa investeringar	557	945	553	924
Not 3 Försäljning av anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	0	3	0	0
Summa försäljningar	0	3	0	0
Not 4 Förändring kortfristiga placeringar				
Omplacering i kortfristiga finansiella placeringar	-29	-95	-29	-95
Summa förändring kortfristiga placeringar	-29	-95	-29	-95
Not 5 Förändring långfristiga skulder				
Investeringsbidrag	-8	10	-8	10
Amortering av skuld	-1	-3	0	0
Nyupplåning	0	350	0	350
Summa förändring långfristiga skulder	-9	357	-8	360

Noter balansräkning (mkr)	Koncern	Koncern	Region	Region
	2025-08-31	2024	2025-08-31	2024
Not 1 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	273	295	273	295
Omklassificering*	0	-34	0	-34
Årets investeringsutgifter	7	12	7	12
Summa anskaffningsvärde	281	273	281	273
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-231	-204	-231	-204
Årets avskrivningar	-14	-27	-14	-27
Summa avskrivningar	-244	-231	-244	-231
Summa redovisat värde vid årets slut	36	42	36	42
*Implementation SaaS tjänst förutbetalad kostnad RKR R3				
Not 2 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	12 106	11 435	12 106	11 435
Årets investeringsutgifter	432	671	432	671
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Summa anskaffningsvärde	12 538	12 106	12 538	12 106
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-5 255	-4 893	-5 255	-4 893
Årets avskrivningar	-259	-362	-259	-362
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Summa avskrivningar	-5 514	-5 255	-5 514	-5 255
Summa redovisat värde vid årets slut	7 024	6 851	7 024	6 851
Not 3 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	4 157	4 041	4 076	3 977
Årets investeringsutgifter	118	256	113	239
Försäljning/utrangeringar	-14	-140	-14	-140
Summa anskaffningsvärde	4 261	4 157	4 175	4 076
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-3 070	-2 945	-3 018	-2 897
Årets avskrivningar	-181	-262	-177	-258
Försäljningar/utrangeringar	15	137	15	137
Summa avskrivningar	-3 236	-3 070	-3 179	-3 018
Summa redovisat värde vid årets slut	1 025	1 087	996	1 058
Not 4 Finansiella anläggningstillgångar				
Långfristiga fordringar (utlämnade lån)	17	17	17	17
Värdepapper m.m.	126	126	125	125
Bostadsrätter	0	0	0	0
Summa redovisat värde vid årets slut	143	143	142	142
Not 5 Förråd				
Förråd, bränsle	9	7	9	7
Förråd, implantat	30	30	30	30
Förråd, övrigt	1	1	1	1
Summa redovisat värde vid årets slut	40	38	40	38
Not 6 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	382	554	285	439
Övriga fordringar	11	22	3	13
Mervärdeskatt	90	121	90	121
Upplupna skatteintäkter	19	121	19	121
Upplupna statsbidrag	2	0	2	0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	680	531	752	630
Summa redovisat värde vid årets slut	1 184	1 349	1 152	1 324
Not 7 Kortfristiga placeringar				
Aktier och andelar	3 323	3 265	3 323	3 265
Räntefonder	2 303	2 279	2 303	2 279
Övriga kortfristiga placeringar	2	2	2	2
Värdereglering	741	751	741	751
Summa redovisat värde vid årets slut	6 369	6 296	6 369	6 296

Noter balansräkning (mkr)				
	Koncern 2025-08-31	Koncern 2024	Region 2025-08-31	Region 2024
Not 8 Postgiro, bank, handkassor				
Bank	465	480	410	393
Summa redovisat värde vid årets slut	465	480	410	393
Region Västerbotten har en checkkredit på 300 miljoner kronor som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället.				
Not 9 Eget kapital				
Ingående eget kapital	2 321	2 848	2 299	2 820
Justering avyttring aktier	0	-6	0	0
Årets resultat	-93	-521	-100	-521
Summa redovisat värde vid årets slut	2 228	2 321	2 199	2 299
Koncernen 2024 omfattar Länstrafiken AB och Region Västerbotten. Länstrafiken har under år 2024 avyttrat 1/3 av sitt aktieinnehav i Bussgods i Norr AB.				
Not 10 Avsättning pensionsförpliktelser				
Utgående avsättning inkl löneskatt	8 083	6 887	8 083	6 887
Varav löneskatt	1 578	1 345	1 578	1 345
Utgående avsättning exkl löneskatt	6 505	5 543	6 505	5 543
Nyintjänad pension	166	548	166	548
Pensionsutbetalningar	-109	-152	-109	-152
Ränte -och basbeloppsuppräknig	218	567	218	567
Övrig post	4	-1	4	-1
Förändring av löneskatten	67	233	67	233
Summa redovisat värde vid årets slut	8 429	8 083	8 429	8 083
Utredningsgrad i procent	96	96	96	96
Not 11 Långfristiga skulder				
Investeringsbidrag	91	99	91	99
Långfristiga skulder finansiell leasing	480	503	480	503
Långfristiga skulder	2 570	2 571	2 570	2 570
Summa redovisat värde vid årets slut	3 140	3 173	3 140	3 172
Investeringsbidragen periodiceras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
Not 12 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	206	653	269	709
Innestående övertid	45	47	45	47
Innestående jour och retroaktiva löner	231	203	231	203
Semesterlöneskuld	330	555	330	555
Upplupen arbetsgivaravgift	150	143	150	143
Upplupen pensionsavgift, avgiftsbestämda pensioner	296	256	296	256
Skulder till staten	163	44	163	44
Källskatt	121	119	121	119
Upplupna kostnader med mera	947,65	690	795,65	514
Summa redovisat värde vid årets slut	2 489	2 710	2 400	2 590
Not 13 Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse	4 854	4 781	4 854	4 781
Ränte- och basbeloppsuppräknig	156	303	156	303
Nyintjänad pension	0	0	0	0
Pensionsutbetalningar	-192	-288	-192	-288
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0	0	0
Övrig post	-15	44	-15	44
Förändring av löneskatten	-12	14	-12	14
Summa pensionsförpliktelser	4 791	4 854	4 791	4 854
Pensionsförpliktelser exkl löneskatt	3 856	3 906	3 856	3 906
Anställda Ädelreformen				
Ädel	151	156	151	156
Löneskatt	37	38	37	38
Summa ädelreform	188	194	188	194

Noter balansräkning (mkr)	Koncern	Koncern	Region	Region
	2025-08-31	2024	2025-08-31	2024
Not 14 Borgensåtaganden				
Länstrafiken i Västerbotten AB	25	25	25	25
AC-Net Internservice AB	10	10	10	10
Bussgods i Norr AB	2	0	2	0
Stiftelsen Skellefteå museums samlingar	1	1	1	1
Kommuninvest	132	132	132	132
* Transitio, garantibelopp (enskilt efter regress)	214	251	214	251
Summa redovisat värde vid årets slut	383	419	383	419

Proprieborgen Transitio (solidarisk)

* Borgensåtagande som innebär att fordringsägaren omedelbart kan kräva vem hen vill av borgensmännen eller låntagaren så snart någon betalning uteblivit. Region Västerbotten har som ett av 21 regioner undertecknat dessa borgensförbindelser.

Bedömt utestående värde, borgensförbindelser	527	527	527	527
--	-----	-----	-----	-----

Transitio garantibelopp och utgående borgensförbindelse motsvarar borgen per 2025-08-31.

Solidarisk borgen Kommuninvest Sverige AB

Region Västerbotten har i oktober 2016 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2020-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem har lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Västerbottens ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2025-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 640 399 531 438 kronor och totala tillgångar till 666 756 365 469 kronor. Region Västerbottens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 265 409 620 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 3 413 815 247 kronor.

4 Driftredovisning

4.1 Principer för driftredovisning

Driftbudgeten och driftredovisningen utgör tillsammans grunden för ekonomisk styrning och främjar god hushållning i Region Västerbotten. Budget är ett viktigt verktyg för att säkerställa att regionens resurser fördelas och används på ett ändamålsenligt och ansvarsfullt sätt, i linje med både finansiella och verksamhetsmässiga mål.

I november fastställer regionfullmäktige årsbudget och tilldelar varje nämnd en budgetram i form av nettoanslag. Driftbudgeten sätter ekonomisk gräns för omfattningen av den löpande verksamheten. Under året kan budgetomfördelningar eller tilläggsanslag göras efter beslut av fullmäktige. En förutsättning är att regionens ekonomi tillåter en utökning.

Varje nämnd beslutar årligen om hur budgetramen ska fördelas på organisations- eller verksamhetsnivå och har ansvar för att detaljbudget upprättas. Förändrad eller utökad verksamhet hanteras inom nämndens befintliga budgetram eller i ordinarie budgetprocess.

I resultaträkningen återfinns driftredovisningen i posten Verksamhetens nettokostnader. Driftredovisningen sammanfattar de kostnader och intäkter som uppstått under perioden och visar utfallet av den löpande verksamheten i relation till den fastställda driftbudgeten. För att möjliggöra jämförelser med beslutad budget ingår vissa interna transaktioner mellan verksamheter, exempelvis kostnader för röntgenundersökningar och laboratorieprover.

Personalomkostnader i form av sociala avgifter och pensioner redovisas som ett personalomkostnadspålägg i driftredovisningen. Den här interna resultaträkning följer inte strikt kontoplanen, eftersom kostnadsposter kan inkludera intäkter som är kostnadsreducerande. Detta förekommer exempelvis inom läkemedel.

Driftredovisningen ger insyn i hur resurserna faktiskt har använts, och är ett verktyg för att identifiera avvikelser, analysera effekter av fattade beslut och vid behov vidta korrigerande åtgärder. Den är ett underlag för fullmäktiges uppföljning och ansvarsprövning av styrelser och nämnder, där varje nämnd lämnar egna rapporter, som tillsammans blir underlag till regionens delårsrapport. Detta möjliggör för fullmäktige och övriga beslutsfattare att systematiskt följa upp verksamhetens effektivitet och säkerställa att resursanvändningen sker inom ramen för god ekonomisk hushållning.

Förändringar i budget

De budgetramar som fullmäktige beslutade i november har ändrats vid två tillfällen. I februari 2025 tog fullmäktige beslut om justerade budgetramar mellan nämnderna, med anledning av att Sveriges kommuner och regioners slutliga bedömning av personalomkostnadspålägget var lägre än den nivå som angetts i budgeten. Beslutet innebar även att ersättningsnivåerna i Hälsoval Västerbotten för primärvård och tandvård inte skulle sänkas, utan istället kvarstå på tidigare nivåer med hänsyn till pågående omställning av hälso- och sjukvården till nära vård.

Vid samma tillfälle beslutades att budget för räntekostnader skulle flyttas från verksamheten till finanserna för att underlätta uppföljningen. Detta genom att regionen redan anpassat sig till de nya redovisningsprinciperna för leasing- och hyresavtal. 4,9 miljoner kronor flyttades från regionstyrelsen och 1,7 miljoner från regionala utvecklingsnämnden.

I april 2025 beslutade regionstyrelsen att budget för produktions och

kapacitetsplanering skulle flyttas från hälso- och sjukvårdsnämnden till regionstyrelsen. Tjänsterna skulle placeras hos ekonomistaben och 2,3 miljoner kronor flyttades i samband med omorganisationen. Budget för regionfinansierad forskning har fördelats till regionstyrelsen från hälso- och sjukvårdsnämnden. Digitalisering och service har tilldelats 2 miljoner kronor i budget för år 2025, medan övriga medel för regionfinansierad forskning fortsatt är allokerade inom hälso- och sjukvården.

Resultatbudget	Regionplan 2025	Ändring	Ny Budget 2025
Regionstyrelsen	-3 960	-98,1	-4 058
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-6 534	101,1	-6 433
Regional utvecklingsnämnd	-438	2,7	-435
Övriga nämnder	-27	0,8	-26
Verksamhetens nettoram	-10 958	6,6	-10 952
Skatteintäkter	8 508		8 508
Generella statsbidrag	2 849		2 849
Summa skatter och bidrag	11 357	0	11 357
Verksamhetens resultat	399	6,6	405
Finansiella kostnader	-351	-6,6	-358
Finansiella intäkter	170		170
Summa finansnetto	-181	-6,6	-188
Resultat inklusive finansnetto	218	0	218

4.2 Ekonomiskt resultat

Nettokostnadsutveckling

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 7 434 miljoner kronor efter åtta månader. Jämfört med samma period föregående år är det en minskning med 1,1 procent vilket motsvarar 83 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter uppgår till 2 341 miljoner kronor, vilket är en ökning med 6 miljoner kronor eller 0,3 procent jämfört med samma period förra året. Ökning för erhållna bidrag med 1,1 procent. Vårdintäkter och patientintäkter har minskat med 0,7 respektive 8,1 procent.

Kostnaderna för årets första åtta månader uppgår till 9 775 miljoner kronor, en minskning med 77 miljoner kronor som motsvarar 0,8 procent. Personalkostnaderna har minskat med 1,4 procent på grund av lägre pensionskostnader. Kostnader för medicinsk materiel har ökat med 4,4 procent och IT och MT-kostnader med 20,7 procent, medan kostnader för utomlänsvården minskat med 14,5 procent. Läkemedelskostnaderna har en kostnadsutveckling på 1,1 procent jämfört med föregående år.

Övriga personalkostnader vilket i huvudsak är kostnader för utbildning och resor har minskat med 8,8 procent jämfört samma period 2024. Ett av fullmäktiges uppdrag till nämnder och styrelser är att minska tjänsteresandet med 15 procent jämfört med 2023. Ackumulerat augusti har resekostnaderna minskat med 7 procent jämfört med samma period 2023 men kostnaderna ligger 10 procent över målsättningen vilket motsvarar 2,8 miljoner kronor.

Budgetavvikelse

Regionens verksamheter har ett budgetunderskott på 326 miljoner kronor efter tertiäl 2 vilket är en försämring med 105 miljoner kronor jämfört med tertiäl 1. 2024 samma period var budgetunderskottet 639 miljoner kronor.

Intäkterna har ett budgetöverskott på 39 miljoner kronor varav erhållna bidrag visar ett överskott på 121 miljoner kronor. Vårdintäkter och patientintäkter har ett budgetunderskott på 11 respektive 51 miljoner kronor.

Kostnaderna har ett underskott mot budget på 365 miljoner kronor, varav personalkostnaderna 293 miljoner kronor. Andra poster med underskott är IT/MT kostnader med ett underskott på 64 miljoner kronor och för medicinskt material är underskottet 59 miljoner kronor. Kostnader för läkemedel har överskott mot budget på 29 miljoner kronor.

Tabell: Verksamhetens nettokostnader per beslutad ram av fullmäktige

Ekonomisk ram per nämnd och styrelse 2025	Utfall 2408	Ack augusti			Årsbudget 2025
		Utfall 2508	Budget 2508	Ack budget avvikelse	
Regionfullmäktige	-10,4	-9,8	-10,6	-0,8	-15,9
<i>varav beredningar</i>	<i>-5,0</i>	<i>-4,7</i>	<i>-5,1</i>	<i>-0,4</i>	<i>-7,7</i>
Regionstyrelse	-2 504,9	-2 651,1	-2 654,9	-3,7	-4 041,8
<i>varav beställare primärvård</i>	<i>-923,4</i>	<i>-933,7</i>	<i>-954,8</i>	<i>-21,0</i>	<i>-1 466,5</i>
<i>varav beställare tandvård</i>	<i>-106,8</i>	<i>-99,8</i>	<i>-99,1</i>	<i>0,7</i>	<i>-148,7</i>
<i>varav avskrivningar</i>	<i>-393,9</i>	<i>-418,1</i>	<i>-411,6</i>	<i>6,6</i>	<i>-617,3</i>
<i>varav pensionskostnader och pensionsskuld</i>	<i>-1 164,7</i>	<i>-809,7</i>	<i>-802,8</i>	<i>6,9</i>	<i>-1 174,5</i>
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-4 686,7	-4 461,1	-4 126,2	334,9	-6 432,8
Regional utvecklingsnämnd	-294,5	-297,1	-300,5	-3,4	-434,8
Folkhögskolestyrelse	-7,6	-7,4	-7,4	0,1	-11,6
Patientnämnd	-4,0	-3,7	-3,9	-0,2	-6,4
Revision	-4,4	-3,8	-5,1	-1,3	-8,5
Krisledningsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens nettokostnad	-7 513	-7 434	-7 109	326	-10 952

Regionfullmäktige

I regionplanen har regionfullmäktige en specificerad budget men i ordinarie uppföljning återfinns deras budget och utfall i regionstyrelsens uppföljning som beskrivs här nedan.

Uppföljning per nämnd

Regionstyrelsen

Regionstyrelsens nettokostnader uppgår per augusti till 2 661 miljoner kronor vilket är en ökning med 146 miljoner kronor eller 5,8 procent jämfört med föregående år. Budgetöverskott på 5 miljoner kronor.

De regiongemensamma pensionskostnader visar på positiva budgetavvikelser efter andra tertialet med 17 miljoner kronor. Fler anställda än budgeterat i verksamheten medför att schablonberäknade pensioner bidrar med en positiv budgetavvikelse.

Administrativ verksamhet som innefattar regionledning och staber redovisar ett positivt utfall mot budget på 11 miljoner kronor. Detta förklaras till största del av vakanta tjänster under perioden, främst inom Ekonomistaben, Ledningsstaben och Regionledning. Uppdraget att minska personalkostnaderna bidrar också till den positiva budgetavvikelsen under perioden.

Primärvård beställning har en positiv budgetavvikelse på 21 miljoner kronor efter andra tertialet. Lägre kostnader än budgeterat för avgiftsfria besök är den främsta anledningen till den positiva budgetavvikelsen. Ersättningsmodellen ses över till nästa år vilket bedöms innebära att de positiva budgetavvikelserna för beställaren inte kommer att uppstå från 2026.

Beställare tandvård har en negativ budgetavvikelse på knappt en miljon kronor. Tidigare år har beställaren uppvisat ett överskott på grund av många olistade studerande

ungdomar. Listning ligger till grund för utbetald ersättning. Till 2025 sänktes gränsen för fri tandvård från 23 till 19 år varför beställarens budget för denna grupp togs bort.

Området digitalisering och service har en negativ avvikelse mot budget på 62 miljoner kronor. Den negativa budgetavvikelse beror främst på underskott inom FVIS-programmet samt underskott för IT-kostnader. Orsaken är överlappande kostnader mellan nya och gamla system efter införandet av Cosmic. Ökade kostnader för externa resurser i samband med överlämning från programmet till mottagande objekt är ytterligare en orsak. En förändrad redovisningsprincip där implementationsutgiften för Cosmic tas som driftkostnad istället för investering är också en betydande förklaring till periodens negativa budgetavvikelse. Den förändrade redovisningsprincipen belastar periodens resultat och budgetavvikelse med 21 miljoner kronor. Inom fastighet ses lägre fjärrvärmekostnader, underhållskostnader och ökade parkeringsintäkter.

Hälso-sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdsnämndens nettokostnader uppgår per augusti till 4 461 miljoner kronor vilket är en minskning med 226 miljoner kronor eller 4,8 procent jämfört med föregående år. Intäkterna har ökat med 2,8 procent och kostnaderna har minskat med 1,9 procent. Budgetunderskottet uppgår till 335 miljoner kronor. Bokförda statsbidrag för genomförda insatser för förbättrad tillgänglighet och vårdplatser påverkar periodens budgetavvikelse och nettokostnader positivt med 50 miljoner kronor. Avsatta medel utifrån politiska beslut på 60 miljoner kronor som ej ännu pågår i full drift exempelvis för nationell högspecialiserad vård påverkar också nämndens budgetavvikelse och nettokostnader positivt.

Intäkterna redovisar överskott mot budget för perioden på 56 miljoner kronor. I detta ingår vårdintäkter med ett budgetunderskott på 16 miljoner kronor. Sedan Cosmics införande har antalet ej diagnossatta vårdtillfällen ökat. För dessa vårdtillfällen har en preliminär intäkt bokförts. Bristen på medicinska sekreterare är en förklaring med långa skrivköer. Patientintäkter och tandvårdsintäkter redovisar fortsatta underskott som tillsammans uppgår till 69 miljoner kronor. Underskotten vägs upp av övriga intäkter främst genom erhållna statsbidrag, projektbidrag och övriga intäkter.

Kostnaderna redovisar ett budgetunderskott på 391 miljoner kronor. Störst avvikelse för personalkostnader med ett budgetunderskott på 311 miljoner kronor.

Personalkostnaderna har fortsatt påtagligt påverkats av kortsiktiga dyra lösningar, även om kostnaderna för hyrpersonal minskat med 26 miljoner kronor jämfört med samma period 2024. Upplevelsen är att patienterna generellt är mer vårdkrävande vilket innebär återkommande behov av personalförstärkning och därigenom ökade kostnader. Viss del av de ökade kostnader är en effekt av genomförda kostnadskrävande insatser för att förbättra tillgänglighet och vårdplatser. Personalkostnader behöver också till viss del ses tillsammans med statsbidrag för perioden som då bokförts som intäkt.

Verksamheten arbetar med att ta fram åtgärder för att stimulera rekryteringar. Fortsatt arbete med arbetssätt, uppgiftsväxling och flöden. Samt analys av närvarotiden i förhållande till produktion. Arbetet fortsätter enligt framtagna handlingsplan för att minska hyrläkarberoende.

Förutom höga personalkostnader är medicinskt materiel den post som fortsatt har störst budgetunderskott. Den snabba medicinska utvecklingen innebär en stor patientnytta men också en hög kostnadsutveckling. Inflationen påverkar också priserna för produktionsmaterial. Aktiviteter görs för att öka samarbetet med Inköp/upphandling samt förbättrade och snabbare processer vid upphandlingsenheten.

Läkemedelskostnaderna som uppgår till 845 miljoner kronor och utgör 19 procent av

nettokostnaderna har under perioden ökat med 8 miljoner kronor jämfört med samma period 2024 vilket motsvarar en ökning på 1 procent. Ett överskott mot budget redovisas för läkemedelskostnaderna med 30 miljoner kronor. Dialoger och uppföljningar med läkemedelscentrum fortsätter för att medvetandegöra, öka användandet av billigaste generiska preparat, dela doser och kloka kliniska val.

Verksamheternas framtagna behov av åtgärder inför 2025 uppgår till 593 miljoner kronor. I det ingår ofinansierade tjänster och poster med begränsad möjlighet att uppnå effekt. Efter augusti månad redovisas en uppnådd effekt på 137 miljoner kronor eller 35 procent av totala beloppet vilket är en förbättring med 3 procentenheter sedan april. Framtagna åtgärdsplaner omfattar i huvudsak minskade personalkostnader. En del av den uppnådda effekten kan förklaras av budgetförstärkningar och tillfälliga tillskott.

Regionala utvecklingsnämnden

Regionala utvecklingsnämndens nettokostnader uppgår efter första tertialet till 297 miljoner kronor. Detta är en ökning med 2 miljoner kronor vilket motsvarar 0,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Budgetöverskott efter årets första åtta månader på 3,4 miljoner kronor varav kollektivtrafiken ett budgetunderskott på 3,8 miljoner kronor. Utvecklingen av resultatet inom kollektivtrafiken har dock varit bättre än förväntat. Det råder fortsatt stor osäkerhet om hur kollektivtrafikkostnader kommer att påverkas av den stora ekonomiska osäkerhet som råder globalt. Både inflation och drivmedelspriser har stor påverkan på trafikavtalen. Resandeutvecklingen utgör en annan osäkerhetsfaktor inför framtiden.

Övrig verksamhet visar enligt förväntan en budgetöverskott på drygt 7 miljoner kronor eftersom en betydande del av kostnaderna är relaterat till tertial 3. Dels eftersom kulturens så kallade utlysningrundor är planerat till dess men också att interna IT kostnader ej har påförts verksamheten. På årsbasis förväntas en positiv effekt av minskade personalkostnader.

Folkhögskolestyrelsen

Nettokostnader uppgår efter andra tertialet till 7,4 miljoner kronor. Detta är en minskning med 0,2 miljoner kronor vilket motsvarar 2,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfall i stort sett samma som budget ackumulerat augusti.

Utköp av personal och personal som inte avslutats i enlighet med budget påverkar personalkostnaderna negativt. Uppföljning kommer att göras för att se vilka besparingar som kan göras för att täcka dessa kostnader.

Patientnämnden

Patientnämndens nettokostnader är 3,7 miljoner kronor efter åtta månader och har minskat med 6,2 procent jämfört med samma period 2024. Patientnämnden har ett överskott mot budget på 0,2 miljoner kronor ackumulerat augusti.

Underskott vad gäller arvoden till stödpersoner och högre kostnader för förvaltningens personal. Det senare balanseras mot lägre kostnader för tex kompetensutveckling etc.

Patientnämnden har beslutat om en minskning av bemanningen, vilket innebär en kostnadsminskning under återstoden av året. Nämnden har också beslutat om besparingsåtgärder inom stödpersonsverksamheten för att möta de höga kostnaderna.

4.3 Prognos för verksamhetens nettokostnader

Prognosticerat budgetunderskott för verksamhetens nettokostnader efter andra tertialet är 543 miljoner kronor. Hälso- och sjukvårdsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och folkhögskolestyrelsen gör alla bedömningen att de inte kommer att nå sitt budgetmål.

Tabell: Verksamhetens nettokostnader uppdelad per nämnd och styrelse.

	Utfall 2025-08	Budget 2025-08	Avvikelse 2025-08	Årsprognos 2025
Regionstyrelse	-2 661	-2 665	5	13
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-4 461	-4 126	-335	-550
Regionala utvecklingsnämnd	-297	-300	3	-5
Folkhögskolestyrelse	-7	-7	0	-0,5
Patientnämnd	-4	-4	0	0
Revision	-4	-5	1	0
Verksamhetens nettokostnader	-7 435	-7 109	-326	-543

Regionstyrelsen

Årsprognos är ett budgetöverskott på 13 miljoner kronor totalt för regionstyrelsen. Det flesta områden inom styrelsen prognostiserar överskott mot budget. Undantag är området Digitalisering och service som prognosticerar ett underskott mot budget på 70 miljoner kronor. Underskottet förklaras i huvudsak av högre kostnader för FVIS-programmet, sjukresor samt it-kostnader för teknisk infrastruktur, teknisk arbetsplats och cybersäkerhet.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Årsprognos för hälso- och sjukvårdsnämnden bedöms till ett underskott mot budget på 550 miljoner kronor. Med vetskap om att sommarens merkostnader främst avseende sommaravtal bokförs i september och osäkerhet i årets effekt av framtagna åtgärder och utbudsbegränsningar kvarstår årsprognos på ett budgetunderskott på 550 miljoner kronor.

Regionala utvecklingsnämnden

Årsprognos för regionala utvecklingsnämnden är ett budgetunderskott på 5 miljoner kronor. Underskottet är till sin helhet relaterat till kollektivtrafiken.

I kollektivtrafikens prognos, ett budgetunderskott på 7 miljoner kronor, finns en betydande osäkerhetsfaktor relaterat till utveckling av de så kallade indexkorgarna som påverkar trafik kostnaderna.

Folkhögskolestyrelsen

Årsprognos för folkhögskolestyrelsen är ett budgetunderskott på 0,5 miljoner kronor, främst på grund av ett vite till Storumans folkhögskola på 350 tusen kronor samt personalkostnader. Prognosen är osäker och påverkas av utbildningsutfall, internattäckning och intäkter från kommuner och andra regioner.

Patientnämnden

Patientnämnden prognos är en budget i balans. Bemanningen är lägre från och med september och antalet ersatta stödpersonsbesök hos patienter minskat från juli.

4.4 Produktion

På grund av osäkerhet kring vårddata efter övergången till Cosmic kan datakvaliteten inte garanteras just nu. Åtgärdsarbete pågår och väntas bli klart i höst och mot denna bakgrund är det för närvarande inte möjligt att presentera tillgänglighets- och vårddata.

5 Investeringsredovisning

Region Västerbottens investeringar i byggnader, mark, övriga materiella och immateriella investeringar finns beslutad i investeringplan och -budget för 2025. Investeringsverksamheten och tillhörande plan är uppdelad i flera investeringsområdena fastighet, medicinsk teknik, it, verksamhetsservice, hjälpmedel och regional utveckling.

Regionens investeringar uppgick efter andra tertialet till 553 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 1 037 miljoner kronor, vilket innebär en negativ avvikelse med 45 miljoner kronor i jämförelse med årsbudget.

5.1 Investeringar inom fastighet

Per augusti uppgår årets fastighetsinvesteringar till 432 miljoner kronor, vilket är en ökning i jämförelse med föregående år då investeringarna uppgick till 399 miljoner kronor. För helåret 2025 prognostiseras ett utfall på 734 miljoner kronor, vilket innebär en prognostiserad negativ avvikelse med minus 20 miljoner kronor. Avvikelsen härleds främst till tidsförskjutningar från föregående år, samt osäkerhet i de två största projekten (Skellefteå nya vårdbyggnader och Nus norra labhus) där avvikelser får stor påverkan på totalen.

På Norrlands universitetssjukhus har flera byggprojekt startats upp och andra håller på att färdigställas. Nus norra labhus har fått beviljat bygglov och fas 1 med projektering och rivning pågår. Det stora projektet byggnad 10 CDE, byggnad 4 och byggnad 2 som har pågått sedan 2022 börjar nu närma sig färdigställande. Totalrenoveringen utav byggnad 3A där Hand- och plastikkirurgin har sina lokaler pågår för fullt.

På Skellefteå sjukhus har projektet ny vårdbyggnad gått in i produktionsfas där detaljprojektering pågår och stomme ska byggas. Detta är ett miljardprojekt som kommer pågå under flera år framöver. Utvändiga ombyggnationer av byggnad 105 och 106 avseende tak med solceller pågår fortfarande. Arbetet med den nya reservkraftsanläggningen är inne i slutskedet.

På Lycksele sjukhus är det största pågående projektet byggnad 105, 106, 102 (projekt nya tak och fläktrum) i full produktion. I övrigt pågår även flertalet lite mindre projekt gällande till exempel ventilation och fastighetsanpassningar.

På Moröbacke hälsocentral genomförs tak- och fasadrenoveringar. För externa kustnära lokaler bereds framtida behov för Vindelns folkhögskola där ombyggnationer av kök och energiåtgärder påbörjats. Fastighetsåtgärder pågår i Hörnefors och Vindelns hälsocentraler.

Färdigställda projekt

Inga projekt har färdigställts under årets andra tertial. Däremot redogörs här Byggnad 28, då projektet sedan tidigare är aktiverat men mindre åtgärder kvarstår.

Investeringsredovisning (tkr) byggnader	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Total beslutad budget	Ack utfall	Avvikelse total	Plan 2025	Utfall 2025	Avvikelse 2025
Färdigställda projekt						
NUS	1 117 600	1 067 080	50 520	1 000	101	899
Byggnad 28 Nya Psykiatribyggnaden	1 117 600	1 067 080	50 520	1 000	101	899
Summa färdigställda projekt	1 117 600	1 067 080	50 520	1 000	101	899

Pågående projekt

I jämförelse med den beslutade investeringsplanen för 2025, påvisar de pågående projekten en negativ avvikelse på cirka 44 miljoner kronor. Avvikelsen utgörs av projekt som förändrats med hänseende till tidplan och prognosökningar. Projekt kopplat till Skellefteå nya vårdbyggnad utgör de största negativa avvikelserna för 2025.

Avseende prognosökningar noteras en betydande negativ avvikelse på 27 miljoner för projektet Nus Norra laboratoriehus, vilket är hänförligt till en tidsförskjutning ifrån föregående år. Projektet avseende Nus byggnad 10 och 4 påvisar även detta en negativ avvikelse mot projektbudget, detta med anledning tillkommande kostnader utifrån att befintliga anläggningar varit i sämre skick än tidigare prognoser antagit. Prognostiserade kostnader gällande bjälklag, tekniska installationer och sanering utgör de främsta orsakerna till prognosökningen.

Pågående projekt	Total beslutad					
	budget	Total prognos	Budgetavvikelse	Plan 2025	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Externa	36 700	36 700	0	28 000	24 200	3 800
Vindelns Folkhögskola	5 700	5 700	0	6 000	5 700	300
Moröbacke HC, Tak och fasad	9 500	9 500	0	10 000	9 500	500
Hörnefors HC och TV	12 000	12 000	0	12 000	8 000	4 000
Tomtebo HC	9 500	9 500	0	0	1 000	-1 000
Lycksele lasatett och södra Lappland	237 280	238 247	-967	37 000	29 951	7 049
By 104 Byte Tak och ventilation	21 700	22 430	-730	3 000	1 210	1 790
By 105, 106, 102 proj nya tak o fläkttrum	26 780	26 783	-3	20 000	21 740	-1 740
By 120	169 000	168 996	4	2 000	1 200	800
By 103 Behovsstyrd ventilation	4 100	4 100	0	4 000	2 200	1 800
By 101-102, pl. 3, anpassningar	9 500	9 738	-238	0	80	-80
By 101-109 Klimatåtgärder sterilförråd	2 000	2 000	0	2 000	1 200	800
By 102 verksamhetsanpassningar mottagningar	4 200	4 200	0	6 000	2 321	3 679
Länet	88 300	88 300	0	83 500	88 300	12 200
Mindre byggprojekt Strategiska och Reinvesteringar	50 000	50 000	0	50 000	50 000	0
Leif 2025	12 000	12 000	0	12 000	12 000	0
Reinvestering belysning	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0
Fastighetsåtgärder, för inv. CMTS	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0
Fastighetsanpassningar textiltförsörjning	6 300	6 300	0	0	6 300	-6 300
Oförutsett				1 500	-17 000	18 500
Norrlands universitetssjukhus	1 715 494	1 748 628	-33 134	289 115	331 974	-42 859
Reinvesteringar i bl.a. teknikutrymmen, hissar, ytskikt, mm	16 000	16 350	-350	16 000	13 403	2 597
Reling Dag och Spillvatten	10 800	9 913	887	0	1 700	-1 700
Byggnad 10 och 4	329 675	356 816	-27 141	71 000	89 500	-18 500
By 1B, pl 0, 2, 3, Mottagningslokaler samt administrativa lokaler	11 100	20 411	-9 311	10 000	10 157	-157
Nus Norra utveckling lab.hus	1 200 000	1 200 000		71 000	98 000	-27 000
By 19C, Prioritetsstyrning av reservvärme och reservkraft	9 850	7 641	2 209	8 000	6 350	1 650
By 13B Beredskapslager	8 600	10 089	-1 489	3 000	7 600	-4 600
By 3A 9tr-3tr	5 000	5 000	0	0	5 000	-5 000
By 3a plan 9 Verksamhetslokaler för operation, HKPL	69 550	73 769	-4 219	62 000	69 500	-7 500
Säkerhetsrelaterade åtgärder avseende Elförsörjning	25 150	21 216	3 934	25 000	15 449	9 551
Skyfallsskydd	11 700	11 521	179	6 000	1 500	4 500
By 3B, ÖNH vård avdelning	1 115	1 115	0	1 115	1 115	0
By 29 & 3C Konstinvesteringar	3 000	3 000	0	3 000	1 000	2 000
By 26 Geriatriken och Neuroenheten	13 954	11 787	2 167	13 000	11 700	1 300
Skellefteå	2 307 728	2 356 463	-48 735	253 600	261 300	-24 700
By 105-106, Yttertak, solceller och ventilationsaggregat	99 105	99 699	-594	20 000	21 156	-1 156
By 140, Beroendeheten	34 100	34 079	21	4 000	3 500	500
By 102-103, rivning	29 700	37 034	-7 334	0	500	-500
Brandlarm	6 200	5 800	400	6 000	5 800	200
Ny vårdbyggnad	1 900 000	1 900 000		157 000	164 360	-7 360
Nytt parkeringshus	8 407	34 607	26 200	0	0	0
By 115 Ny reservkraftsanläggning	150 500	158 638	-8 138	19 000	23 797	-4 797
Parallellt gassystem	11 000	8 486	2 514	4 000	4 027	-27
By 118, pl 04 Fläkttrum 03 Op, Byte OP-ventilation	17 500	26 073	-8 573	6 000	6 214	-214
By 117 Relining	7 300	7 300	0	3 600	3 600	0
By 117 ventilation	5 000	4 886	114	5 000	4 850	150
Kulvert Norr	27 420	27 409	11	6 000	15 100	-9 100
By 207, Flexplatser	3 656	4 656	-1 000	4 000	4 656	-656
By 208 Rivning	4 840	4 796	44	0	740	-740
Gemensam skyfallsskydd	3 000	3 000	0	2 000	3 000	-1 000
Sammanlagt	4 385 502	4 468 338	-82 836	691 215	735 725	-44 510

I förhållande till den beslutade investeringsplanen för år 2025 redovisas ett överskott på ca 23 miljoner kronor avseende planerade, ej påbörjade, projekt. Inom dessa inryms betydande avvikelser avseende projekt som inte kommer genomföras i enlighet med beslutad plan. Tidsförskjutningar uppgår till ca 23 miljoner kronor och innefattar bland annat Ramavtalsarbeten på Nus i byggnad 10 C,D,E och planerade investeringar för Ersboda HC.

Ej Påbörjade Projekt, (Tkr)	Prognos		Avvikelse
	Plan 2025	2025	
Ej påbörjade projekt	23 200	0	23 200
Tidsförskjutningar	23 200	0	23 200

5.2 Materiella och immateriella investeringar

Utfallet avseende övriga materiella och immateriella investeringar uppgår till 91 miljoner kronor. Budget för helåret 2025 uppgår till 246 miljoner kronor. Därmed redogörs till och med augusti en positiv avvikelse. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse med 25 miljoner kronor, med anledning av kommande investeringar inom IT och medicinteknisk (MT) utrustning. Inom IT och MT finns osäkerhet kopplat till långa handläggnings- och leveranstider, resurser inom upphandling och tidsförskjutningar för bidragsfinansierade investeringar i mobilt företagsnät.

Under 2025 har större reinvesteringar inom Region Västerbottens IT-infrastruktur genomförts med fokus på säkerhet och robusthet. IT-investeringar uppgår tom augusti till 23 miljoner kronor. Bortsett från bidragsfinansierade investeringar prognostiserad en negativ avvikelse på 5 miljoner kronor för helåret 2024.

Övriga materiella- och immateriella anläggningstillgångar (tkr)	Prognos 2025	Plan 2025	Avvikelse 2025
Investeringsområde medicinsk teknik	195 000	175 000	-20 000
Linjäraccelerator	23 000	23 000	0
Odlingsautomation	13 000	13 000	0
Focused Ultra Sound (FUS)	7 894	8 000	106
Övriga mindre investeringar i medicinteknisk utrustning	151 106	131 000	-20 106
Investeringsområde IT	71 000	66 000	-5 000
Server och lagring	5 000	2 000	-3 000
Nät och IT-säkerhet	15 000	13 000	-2 000
Övriga IT-investeringar	51 000	51 000	0
Investeringsområde hjälpmedel	32000	32000	0
Övrig utrustning och konst	5000	5000	0
Totalsumma	303 000	278 000	-25 000

5.3 Finansiella anläggningstillgångar

Här ingår olika delar avseende långfristiga placeringar och långfristiga fordringar samt bidrag till statlig infrastruktur.

- andelskapital och medlemsinsats Kommuninvest 70 miljoner kronor
- garantikapital Landstingets Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF) 38 miljoner kronor
- medfinansiering Svenskt Ambulansflyg (KSA) 17 miljoner kronor
- andelar i SKR pensionsstiftelse 14 miljoner kronor

Inga förändringar har skett i perioden.

6 Bilagor

6.1 Drift och investeringsredovisningens samband med rapportens övriga delar

