

Region Västmanland

Delårsrapport 2

2025



Innehåll

Inledning.....	3
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse.....	30
Förväntad utveckling.....	31
Balanskravsresultat	32
Driftredovisning	33
Investeringsredovisning.....	34
Resultaträkning	36
Kassaflödesanalys	37
Balansräkning.....	38
Noter.....	39

Inledning

Denna uppföljning avser regionens samlade uppdrag och ekonomi och utgår från innehållet i Regionplan och budget 2025–2027.

Delårsbokslutet innehåller en redovisning av uppnått resultat inom ansvarsområdena i Regionplanen.

För samtliga mål och indikatorer redovisas helårsprognos.

Prognosbedömning görs också av samtliga fullmäktiguppdrag.



Mål och indikatorer

I redovisningen används trafikljus för prognosbedömningen av mål och indikatorer.

Grön/positiv: Bedöms utvecklas i önskad riktning/uppnår målvärde

Gul/oförändrad: Bedöms få oförändrad eller otillräcklig utveckling/uppnår inte helt målvärdet

Röd/negativ: Bedöms utvecklas i oönskad riktning/uppnår inte målvärde

Vit/bedöms ej = prognosbedömning görs ej



Uppdrag

Trafikljus används även för prognosbedömning av uppdragen.

Grön/planenligt: Bedöms bli genomfört enligt plan

Gul/delvis planenligt: Bedöms bli delvis genomfört enligt plan

Röd/ej planenligt: Bedöms ej bli genomfört



Ekonomi

Efter redovisningen av ansvarsområdena presenteras det ekonomiska delårsbokslutet per den 31 augusti tillsammans med en helårsprognos som bygger på delårsbokslutet. Här ingår resultatanalys, nämnder och förvaltningars prognostiserade resultat för 2025 och regionens investeringar.

Delårsrapporten innehåller också en redogörelse över bolag och samverkansorgan och sist finns övriga finansiella rapporter.

Delår 2 granskas av revisionen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning utifrån en stark och uthållig ekonomi ska vara grunden för regionens verksamhet. Det skapas genom att verksamheten drivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt och att dagens kostnader inte skjuts över på framtida generationer. För både verksamhet och ekonomi finns ett antal regionövergripande mål. I strävan mot en god ekonomisk hushållning ska såväl de verksamhetsmässiga som de ekonomiska målen beaktas.

Uppföljningen av regionens verksamheter och dess mål finns beskriven i kommande avsnitt under respektive målområde. Sammanfattningsvis har genomförandet av uppdrag och aktiviteter löpt på bra. Av fullmäktiges 12 uppdrag är bedömningen att alla kommer att vara gröna vid årets slut.

Av fullmäktiges 11 verksamhetsmål bedöms fyra bli gröna och sju bli gula.

Den långsiktiga finansiella målsättningen, enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning, innebär att det ekonomiska resultatet (balanskravsresultatet) över en konjunkturcykel ska motsvara två procent av skatter och generella statsbidrag. Med ett prognostiserat balanskravsresultat på -130 miljoner kronor uppnås varken den långsiktiga finansiella målsättningen, det finansiella målet att under året uppnå fastställt ekonomiskt resultat om 0 kronor och inte heller målet att soliditeten ska öka. Balanskravsresultatet över en konjunkturcykel (10 år) motsvarar med prognostiserat resultat 1,1 procent av skatter och generella statsbidrag. Kostnadsnivån behöver fortsatt sänkas och kostnadsutvecklingstakten kontrolleras för att klara framtida utmaningar.

Den sammanlagda bedömningen är att regionen under 2025 endast delvis uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning och att förbättring krävs inom flera delar.

Hälso- och sjukvård

Perioden i sammanfattning

Samtidigt som inhyrd sjukvårdspersonal minskat kraftigt och ökningen av antalet anställda i vården avtagit, är fler vårdplatser tillgängliga under 2025 jämfört med föregående år. Beläggningsgraden är lägre, färre patienter utlokaliserade, utskrivningsprocessen är kortare och återinläggningarna färre. Det är också färre invånare som väntar i kö på mottagningsbesök eller operation. Sammantaget indikerar detta att bemanningen är mer effektiv och att nya arbetssätt provas. Tillgängligheten till primärvården, kontakt samma dag, har förbättrats jämfört med föregående år. Arbetet mot hälso- och sjukvårdens målbild 2029 fortskrider enligt plan.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål		Indikator	Prognos
Invånarna är nöjda och trygga	Positiv	Andel invånare som har förtroende för vårdcentraler	Positiv
		Andel invånare som har förtroende för sjukhus	Positiv
		Andel invånare som anser att väntetiderna vid vårdcentralerna är rimliga	Oförändrad
		Andel invånare som anser att väntetiderna vid sjukhusen är rimliga	Oförändrad
Tjänsterna håller god kvalitet	Oförändrad	Medicinsk kvalitet inklusive patientsäkerhet: Målnivåer enligt Vården i siffror; andel indikatorer som når uppsatta målnivåer	-
		Antibiotikaanvändning (recept/1 000 invånare)	Oförändrad
		Andel patienter som får vård enligt vårdgarantin:	
		Primärvård 0 + 3 dagar	Oförändrad
		Specialistsjukvård 90 + 90 dagar	Negativ
		Barn- och ungdomspsykiatri 30 + 30 + 30 dagar	Positiv
		Andel distansbesök av totalt genomförda besök	Positiv
		Andel tolkuppdrag som genomförs på distans (telefon eller video) av totalt genomförda tolkuppdrag	Positiv

Kommentarer till indikatorer och mål

Nöjda invånare

Mätningar under våren indikerar att resultaten för indikatorerna ligger i nivå eller bättre än 2024. Prognosen för indikatorerna är att två år gröna och två år gula. Målet bedöms som gult.

Vårdgaranti

Av vårdgarantins indikatorer för primärvård är utfallet oförändrat jämfört med föregående år för besök inom 3 dagar, medan en förbättring skett gällande kontakt samma dag, där några vårdcentraler har ökat sin tillgänglighet markant. Prognosbedömningen blir därmed gul.

Inom specialistsjukvården har både tillgänglighet till första besök och till operation/åtgärd förvärrats jämfört med föregående år. Resurser har prioriterats till operation vilket har påverkat besöksvolymen och därmed tillgänglighetsvärdet för besök. Avseende operation/åtgärd ses en positiv trend gällande antalet väntande både bland de med kort och lång väntetid, men än så länge ses ingen ökad tillgänglighet. Prognosbedömningen blir röd.

Indikatorerna för BUP (besök, utredning, behandling) redovisar en förbättring jämfört med föregående år. Nya arbetssätt, effektivare processer samt fortsatt satsning på att köpa externa utredningar förbättrar resultatet. Prognosbedömningen sätts till grön.

Vårdgaranti: Översikt utfall vid delår 2 2025 jämfört med delår 2 2024

Andel patienter som fått hjälp inom uppsatta tidsgränser.

	2025	2024
Kontakt samma dag, primär (0)	92 %	86 %
Besök inom 3 dagar, primär (3)	82 %	82 %
Första besök inom 90 dagar, specialist (90)	73 %	78 %
Operation/åtgärd inom 90 dagar, specialist (90)	66 %	69 %
BUP besök inom 30 dagar	67 %	29 %
BUP, utredning inom 30 dagar	40 %	15 %
BUP, behandling inom 30 dagar	46 %	37 %

Ytterligare information om vårdens tillgänglighet finns i Hälso- och sjukvårdsnämndens delårsrapport (HSF25004).

Distansbesök

Utfallet på indikatorn vid delår 2 2025 är 2,4 procent att jämföra med 2,2 procent för 2024. Utvecklingen går i rätt riktning och indikatorn bedöms därmed som grön.

Tre av sex indikatorer gällande målet, tjänsterna håller god kvalitet, är gröna, en är röd och två är gula. Målet bedöms som gult.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag

Prognos

1. Under 2025 ska hälso- och sjukvårdsnämnden fokusera på att förverkliga HoS2029.

Planenligt

Kommentarer till uppdrag

1. Under 2025 ska hälso- och sjukvårdsnämnden fokusera på att förverkliga HoS2029.

Många aktiviteter syftar till att nå målbilden hälso- och sjukvården 2029. Några exempel är etableringen av närakuten i Köping och teknisk implementering för etablering av egenmonitorering. Vidare har arbetet mot ökad mobil specialistvård påbörjats och vårdcentraler och kommuner samarbetar kring gemensam primärvårdsplan. Ett successivt införande av hälsosamtal för 60- och 70-åringar under hösten, som en del i seniorhälsovårdsprogrammet, har påbörjats.

Tandvård

Perioden i sammanfattning

Under året sänktes åldern för den avgiftsfria tandvården så att den inte längre omfattar åldersgruppen 20–23 år. Fler invånare har under året fått rätt till regionens särskilda tandvårdsstöd och något fler har fått tandvård jämfört med samma period föregående år. Samtidigt är antalet undersökta barn och unga (3–19 år) färre än under året före, vilket har lett till lägre kostnader.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål		Indikator	Prognos
Invånarna är nöjda och trygga	Oförändrad	Andel invånare som har förtroende för tandvården	Oförändrad
Tjänsterna håller god kvalitet	Oförändrad	Andelen undersökta 3-åringar som är kariesfria	Oförändrad
		Andelen undersökta 12-åringar som är kariesfria	Oförändrad
		Genomsnittligt antal skadade tänder hos den mest sjuka tredjedelen av undersökta 12-åringar	Oförändrad

Kommentarer till indikatorer och mål

Mätning under våren indikerar att resultatet för indikatorn andel invånare har förtroende för tandvården, ligger i linje med resultatet 2024. Prognosen för indikatorn är gul. Målet bedöms som gult.

Indikatorerna för målet tjänsterna håller god kvalitet mäts en gång per år och för i år har mätningen inte genomförts än. Indikatorerna såväl som målet bedöms som gult.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
2. Under 2025 ska regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden fortsätta arbetet med kompetensförsörjning inom tandvården samt utveckla tandvårdens roll i att upptäcka ohälsa, sjukdomar och våldsutsatthet.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

2. Under 2025 ska regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden fortsätta arbetet med kompetensförsörjning inom tandvården samt utveckla tandvårdens roll i att upptäcka ohälsa, sjukdomar och våldsutsatthet.

Under våren har insatser i form av utbildning i psykiatri och psykisk ohälsa genomförts inom tandvården.

Folkhälsa

Perioden i sammanfattning

Arbetet för ökad fysisk aktivitet hos länets barn och unga fortsätter tillsammans med kommuner och olika aktörer. Ett förarbete pågår gällande en satsning i länet för unga som varken arbetar eller studerar, där insatser troligen kommer att genomföras under nästa år. Satsningen på familjecentraler och föräldraskapsstöd kommer att fortsätta. Familjecentraler finns nu i sex av länets kommuner. Inom folkhälsoområdet prövas ett mer projektorienterat arbetssätt för ökad effekt.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål	Prognos	Indikator	Prognos
Invånarnas hälsoläge är gott	Oförändrat	Andel vuxna invånare med självupplevd god hälsa	Oförändrat
		Andel ungdomar med fullgod psykisk hälsa i årskurs 9 och år 2 i gymnasiet.	Oförändrat
		Levnadsvanor i befolkningen, index (max 100)	Oförändrat

Kommentarer till indikatorer och mål

Data saknas men inget tyder på att hälsoläget har förbättrats. Målet bedöms som gult.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
3. Under 2025 ska regionala utvecklingsnämnden öka förutsättningarna för invånarnas fysiska aktivitet i samverkan med kommunerna och olika aktörer.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

3. Under 2025 ska regionala utvecklingsnämnden öka förutsättningarna för invånarnas fysiska aktivitet i samverkan med kommunerna och olika aktörer.

I samverkan med RF-SISU erbjuder regionen, barn och föräldrar i länets kommuner, utbildning och aktivitetsinsatser. På samma tema samverkar regionen med Svenska Kyrkan. Regionen fortsätter stödja kommuner med kompetens, metoder och resurser för bättre hälsa i samhället. Bland annat har en rapport om fysisk aktivitet bland unga tagits fram.

Kollektivtrafik

Perioden i sammanfattning

År 2024 hade Västmanland den högsta nöjdheten i Sverige för den allmänna kollektivtrafiken. Nöjdheten fortsätter dessutom att öka, vilket sannolikt beror på förbättrad punktlighet och regularitet i tågtrafiken, samt satsningar på information och marknadsföring av kollektivtrafiken.

Under våren lanserades en ny app som är mer användarvänlig och ger resenärerna bättre information om sina resor. Flera digitala hållplatsskärmar har bytts ut mot mer tillgänglighetsanpassade och informativa skärmar, och ytterligare installationer planeras runt om i länet under året. Implementeringen av ett nytt biljettsystem har påbörjats och kommer att fortsätta under 2026.

Upphandling av nytt systemstöd för särskilda persontransporter är klar och kommer att införas under 2026. Det nya systemet kommer att förbättra både information och tillgänglighet för resenärerna, samt möjliggöra ett mer automatiserat och digitaliserat arbetssätt.

I november träder ett nytt transportavtal med taxibolagen för särskild kollektivtrafik i kraft. Avtalet innehåller en utökad kvalitetsuppföljning med syfte att säkerställa fortsatt hög servicenivå. Inför avtalsstarten genomförs en utbildningsinsats för alla förare, med fokus på gott bemötande, i samarbete med Funktionsrätt.

Prognosbedömning av mål och indikatorer

Mål	Prognos	Indikator	Prognos
Invånarna är nöjda	Oförändrad	Andel invånare som är nöjd med kollektivtrafiken	Positiv
		Kollektivtrafikens marknadsandel	Negativ
Tjänsterna håller god kvalitet	Positiv	Andel inställda turer inom tågtrafiken	Positiv
		Andel inställda turer inom busstrafiken	Oförändrad
		Punktlighet inom tågtrafik	Positiv

Kommentarer till indikatorer och mål

Nöjd med kollektivtrafiken

Utfallet på indikatorn vid delår 2 2025 är 65 procent vilket är 3 procentenheter bättre än utfallet 2024. Indikatorn förväntas utvecklas försiktigt positivt framöver, och prognostiseras som grön.

Marknadsandel

Utfallet på indikatorn vid delår 2 2025 är 13 procent att jämföra med utfallet på 14 procent för 2024. Utvecklingen har gått i oönskad riktning, och indikatorn prognostiseras som röd.

Invånarna är nöjda

Baserat på utfall och prognosbedömning av indikatorerna ovan, prognostiseras målet "Invånarna är nöjda" som oförändrat.

Inställda turer tåg

Utfallet på indikatorn vid delår 2 2025 är 6 procent att jämföra med utfallet på 10 procent för 2024. Utfallet är en förbättring och är bättre än målet. Indikatorn prognostiseras därmed som grön.

Inställda turer buss

Utfallet på indikatorn vid delår 2 2025 är 0,3 procent att jämföra med 0,2 procent för 2024. Utvecklingen har gått i oönskad riktning, men skillnaden är mycket liten. Indikatorn prognostiseras som gul.

Punktlighet tåg

Utfallet på indikatorn vid delår 2 2025 är 85 procent vilket är en förbättring jämfört med föregående år då värdet uppgick till 80 procent. Utvecklingen har gått i rätt riktning och når det uppsatta målet. Indikatorn prognostiseras som grön.

Tjänsterna håller god kvalitet

Baserat på utfall och prognosbedömning av indikatorerna ovan, prognostiseras målet "Tjänsterna håller god kvalitet" som grönt.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
4. Under 2025 ska kollektivtrafiknämnden vidta åtgärder för att öka robustheten i kollektivtrafiken.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

4. Under 2025 ska kollektivtrafiknämnden vidta åtgärder för att öka robustheten i kollektivtrafiken.

Kontinuerliga dialoger med, och kravställande mot, tågbolagen har lett till bättre balans i personalförsörjningen, vilket har förbättrat punktligheten och regulariteten inom tågtrafiken betydligt.

Regional utveckling och tillväxt

Perioden i sammanfattning

Länets regionala utvecklingsstrategi (RUS) uppdaterades under 2024 och beslutades av regionfullmäktige i februari 2025. Dialoger har förts för att stärka samverkan med länets kommuner och kartläggning av prioriteringar och identifiering av möjliga gemensamma insatser har genomförts. Projektet InVästmanland har startats upp under 2025 tillsammans med alla kommuner i länet. Satsningen ska stärka länets arbete kring företagsetableringar. Projektet Green Twin för ökad hållbarhet i näringslivet har också startats.

Arbete med ny regional kulturplan 2027–2030 har påbörjats. Ett pilotprojekt har startat i länet med flera myndigheter kopplat till nya socialtjänstlagen. Projektet syftar till att utveckla former för tidiga förebyggande insatser för barn och unga.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål	Prognos	Indikator	Prognos
Länet utvecklas positivt (invånarperspektiv)	Oförändrad	Måluppfyllelse i RUS:en: Andel målområden med positiv utveckling	Oförändrad

Kommentarer till indikatorer och mål

Uppdaterad regional utvecklingsstrategi (RUS) 2025 gör att siffrorna inte är jämförbara med 2023. Utfallet 2025 visar att utmaningar finns inom många områden, men drygt hälften av indikatorerna visar en positiv utveckling. Indikatorn bedöms som gul.

Data saknas men inget tyder på att utvecklingen i länet har förändrats. Målet bedöms som gult.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
5. Under 2025 ska regionala utvecklingsnämnden stärka utvecklingskraften och träffa överenskommelser inom den regionala utvecklingsstrategins målområden tillsammans med länets kommuner och andra aktörer.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

5. Under 2025 ska regionala utvecklingsnämnden stärka utvecklingskraften och träffa överenskommelser inom den regionala utvecklingsstrategins målområden tillsammans med länets kommuner och andra aktörer.

Regionala utvecklingsförvaltningen är aktiv i flertalet nätverk tillsammans med länets kommuner och har i dialog med kommunerna fått ett antal uppslag till handslag.

Fastigheter och lokaler

Region-
gemensamt
område

Perioden i sammanfattning

Flera stora investeringsprojekt som ny ambulansstation i Västerås, utbyggnad av rättspsykiatri i Sala och färdigställande av nytt vårdplan i Fagersta pågår och följer tidplanen. Byggandet av etapp 1 av Nytt Akutsjukhus Västerås fortskrider enligt plan. I juni 2025 fattade regionfullmäktige beslut om finansiellt igångsättningstillstånd för etapp 2. Under år 2025 har beslut fattats om att bygga skyddsrum och dessa finansieras inom ramen för de båda etapperna.

Allokerings- och investeringsplaneringen för lokalerna på sjukhusområdet i Västerås efter inflyttningen i NAV har påbörjats och en av utmaningarna är att underhålla det äldre fastighetsbeståndet tills nya lokaler kan tas i drift.

Förstudiearbetet för etapp 1 av sjukhuset i Köping har slutförts och beslut om att gå vidare med programhandlingsarbetet tas upp i regionstyrelsen i september 2025.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål	Prognos	Indikator	Prognos
Tjänsterna/lokalerna är energieffektiva	Positiv	Energianvändningen i verksamhetslokaler, summa, kWh/kwm BRA (ny indikator)	Positiv

Kommentarer till indikatorer och mål

Energianvändningen i verksamhetslokaler har successivt minskat under åren. Indikatorn bedöms som grön. Indikatorn är grön och målet bedöms som grönt.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
6. Under 2025 ska regionstyrelsen ta fram en styrande plan för ett hållbart fastighetsbestånd utifrån regionens lokalbehov, inklusive externt inhyrda lokaler, med målsättning att avyttra eller riva byggnader i motsvarande omfattning som nybyggnationer sker.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

6. Under 2025 ska regionstyrelsen ta fram en styrande plan för ett hållbart fastighetsbestånd utifrån regionens lokalbehov, inklusive externt inhyrda lokaler, med målsättning att avyttra eller riva byggnader i motsvarande omfattning som nybyggnationer sker.

Arbete pågår med att samordna allokerings- och investeringsplaneringen på sjukhusområdet i Västerås efter inflyttningen i nytt akutsjukhus med den förestående nybyggnationen och renoeringen i Köping. Lokaler som passerat sin tekniska livslängd föreslås rivas.

Digitalisering

Perioden i sammanfattning

Ett stort antal utvecklingsarbeten med koppling till digital teknik pågår i regionens verksamheter. Några exempel är införande av nationell läkemedelslista (NLL), regionegen läkemedelsförsörjning, egenmonitorering och IT-stöd för seniorhälsovårdsprogram. Ett regioninternt sammanhållet och strategiskt arbete kring AI har startats för att identifiera effektiviseringsvinster och risker. Beslut har fattats att, tillsammans med övriga regionsverige och SKR, gemensamt ta fram AI-lösningar och dela dessa.

Inför ett eventuellt införande av sammanhållen journal för den kommunala elevhälsan har en förstudie genomförts tillsammans med länets kommuner.

Prognosbedömning av indikatorer och mål

Inga specificerade mål eller indikatorer inom området 2025.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag

Prognos

7. Under 2025 ska regionstyrelsen och samtliga nämnder prioritera digital teknik och metoder som minskar administrativ tid och dämpar kostnadsutvecklingen.

Planenligt

Kommentarer till uppdrag

7. Under 2025 ska regionstyrelsen och samtliga nämnder prioritera digital teknik och metoder som minskar administrativ tid och dämpar kostnadsutvecklingen.

Inom många verksamheter pågår ett aktivt arbete med att effektivisera arbetet genom användning av generativ AI.

Införandet av nytt schemaläggningssystem inom vården förväntas ge betydande tidsvinster. Nya arbetssätt introduceras inom städfunktionen med stöd av mobiltelefoner vilket underlättar det dagliga arbetet. En bemannings- och schemalägningsrobot har implementerats, och tester genomförs med sensorstyrd städning samt automatiserad materialpåfyllnad, vilket kan leda till ytterligare resursoptimering.

Samarbete med Almi utvecklas för att effektivisera stödet till företag, och en ny metod för uppföljning av projektfinansiering har påbörjats – delvis baserad på AI-teknik.

Region-
gemensamt
område

Hållbarhet

Perioden i sammanfattning

Under perioden har fokus legat på de områden som lyfts i hållbarhetsredovisningen för 2024 och primärt på samordning av regionens upphandlingar samt kravställande utifrån miljö- och klimatperspektiv.

Prognosbedömning av indikatorer och mål

Inga specificerade mål eller indikatorer inom området 2025.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag

8. Under 2025 ska regionstyrelsen stärka det systematiska arbetet med att förebygga och upptäcka våld i nära relationer, sexuellt våld och hedersproblematik samt starta ett regionövergripande arbete kring anpassning till klimatförändringar kopplat till hälso- och sjukvården.

Prognos

Planenligt

Kommentarer till uppdrag

8. Under 2025 ska regionstyrelsen stärka det systematiska arbetet med att förebygga och upptäcka våld i nära relationer, sexuellt våld och hedersproblematik samt starta ett regionövergripande arbete kring anpassning till klimatförändringar kopplat till hälso- och sjukvården.

Gällande våld i nära relation har stödmaterial tagits fram och samtliga anställda kommer under höstens medarbetarsamtal att få frågor på ämnet, i syfte att upptäcka våld och erbjuda stöd. Kartläggning för att anpassa regionen till klimatförändringar har påbörjats.

Region-
gemensamt
område

Säkerhet och trygghet

Region-
gemensamt
område

Perioden i sammanfattning

Under perioden har stor del av arbetet handlat om att strukturera regionens arbetssätt inom områdena säkerhet och beredskap samt stärka regionens övergripande perspektiv. Inom området beredskap och civilt försvar har utbildningar och övningar arrangerats och planering för regionens försörjningsberedskap pågår. Ett regionövergripande utvecklingsarbete kopplat till informationssäkerhet, välfärdsbrottslighet och brottsförebyggande pågår. Ett arbete har initierats för att kravställa regionens upphandlingar utifrån beredskap och välfärdsbrottslighet.

Prognosbedömning av indikatorer och mål

Inga specificerade mål eller indikatorer inom området 2025.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
9. Regionstyrelsen ska under 2025 vidta ytterligare åtgärder för att uppnå Region Västmanlands mål för kris- och katastrofmedicinsk beredskap.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

9. Regionstyrelsen ska under 2025 vidta ytterligare åtgärder för att uppnå Region Västmanlands mål för kris- och katastrofmedicinsk beredskap.

Det löpande arbetet med fokus på civilt försvar såsom masskadeplanering, försörjningsberedskap samt framtagande av en struktur för regionens beredskapsarbete på övergripande nivå pågår. Bygget av regionens krigsorganisation har påbörjats och regionen deltar tillsammans med övriga regioner i arbetet med NSPL (Nationell samordning, planering och ledning inför höjd beredskap och krig).

Forskning, innovation och utbildning

Region-
gemensamt
område

Perioden i sammanfattning

Viktiga utvecklingsinsatser har gjorts inom forskningsinfrastrukturen, bland annat genom införandet av nya anslagsformer samt förbättrade rutiner för forskningsdatahantering. Innovationsnätverk har utvecklats och innovationsstödet har stärkts. Nya lär- och stödtjänster har utvecklats.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål	Prognos	Indikator	Prognos
Tjänsterna/regionens forskning håller god kvalitet	Oförändrad	Antal vetenskapliga publikationer från regionen	Positiv
		Antal kliniska studier	Oförändrad
		Antal medarbetare som medverkar i vetenskapligt arbete	Oförändrad

Kommentarer till indikatorer och mål

Det ekonomiska läget i regionen medför att mindre tid kan läggas på forskning. Två av tre indikatorer bedöms som gula, en indikator bedöms som grön. Målet bedöms därmed som gult.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag	Prognos
10. Under 2025 ska regionstyrelsen verka för att öka andelen externfinansiering och samverkan med akademi och näringsliv i pågående och framtida forskning-och innovationsprojekt.	Planenligt

Kommentarer till uppdrag

10. Under 2025 ska regionstyrelsen verka för att öka andelen externfinansiering och samverkan med akademi och näringsliv i pågående och framtida forskning-och innovationsprojekt.

Externa anslag för bland annat användning av AI för avvikelsehantering och kompetensförsörjning har beviljats under året. Tillsammans med Region Uppsala pågår ett projekt gällande AI. Arbetet med Innovationsnätverk Valfärd och hälsa (INVH 2.0) stärker regionens samverkan med akademi, näringsliv och skolor. Samverkansplattformen STARK har etablerats tillsammans med Mälardalens universitet, kommuner och Region Sörmland.

Personal- och arbetsgivarpolitik

Perioden i sammanfattning

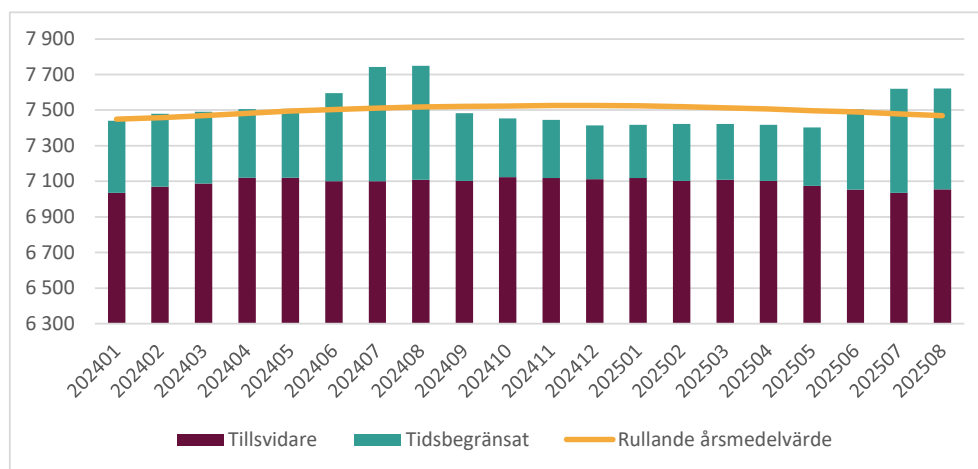
Anställningsstopp

Utvecklingen av antal anställda följs löpande och den tidigare ökningen av antal anställda har minskat under den senaste 12-månaders perioden. Minskningen motsvarar totalt 126 anställda varav 74 tidsbegränsat anställda och 52 tillsvidareanställda.

Beslutet om anställningsstopp som fattades under mars 2024 har omformulerats och berör nu endast utökningar.

Den arbetade tiden har minskat med 2,9 procent, motsvarande 193 årsarbetare, jämfört med motsvarande period föregående år. Tid utförd av inhyrd personal har minskat med 54 procent. Störst minskning bland den egna personalen skedde inom övrig personal och undersköterskor, medan tid utförd av Resursenheten ökade.

Antal anställda



Antalet anställda augusti 2025 var 7 622, varav 567 tidsbegränsat anställda och 7 055 tillsvidareanställda.

Prognosbedömning av indikatorer

Mål		Indikator	Prognos
Medarbetare stannar och utvecklas i Region Västmanland	Positiv	Hållbart medarbetarengagemang (HME-index)	Positiv
		Personalomsättning	Positiv
		Kvarstannande	Positiv
		Sjukfrånvaro	Oförändrad
		Inhyrd personal (arbetad tid utförd av inhyrd personal minskar)	Positiv
		Oberoende av inhyrd personal (hyrkostnad som andel av egna personalkostnader i hälso- och sjukvården)	Positiv

Kommentarer till indikatorer och mål

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för perioden är i stort oförändrad från föregående år och bedöms inte förändras negativt fram till årsskiftet varför indikatorn prognostiseras som gul.

Korttidsfrånvaron utgjorde 3,6 procent. Spridningen i sjukfrånvaron var stor mellan olika yrkesgrupper. Den var som högst bland städmedarbetare, undersköterskor, skötare, vårdnära servicemedarbetare med flera och som lägst bland ledningspersonal, kultur- och

utbildningspersonal och läkare. Sjukfrånvaron varierade också mellan de olika förvaltningarna och utmaningarna ser olika ut i olika verksamheter.

Sjukfrånvaro mätt i procent, ackumulerat juli	2024	2025
Total sjukfrånvaro	7,1	7,3
varav sjukdag 1-14	3,4	3,6
varav sjukdag 15-90	1,4	1,5
varav sjukdag 91-365	1,3	1,2
varav sjukdag 366-	1,1	1,0
Kvinnor	7,8	7,9
Män	4,6	5,1
0-29 år	7,1	6,8
30-49 år	6,9	7,1
50 år -	7,4	7,7
Långtidssjukfrånvaro (andel över 60 dagar)	38,2	35,8

Inhyrd personal

Arbetad tid utförd av inhyrd personal minskade med 54 procent under perioden januari-juli jämfört med föregående år, från cirka 162 000 timmar till 74 000 timmar.

Under månaderna januari till augusti har det skett en kraftig minskning av kostnader för inhyrda läkare och sjuksköterskor jämförelse med föregående år. Sammantaget har kostnaden minskat med 58 procent i regionen, vilket motsvarar 101 miljoner kronor. Det beror till största del på att regionen minskat inhyrningen i antal timmar, men har även påverkats av nationella hyravtalet samt utebliven leverans.

Fem av sex indikatorer bedöms som gröna och en som gul. Målet bedöms därmed som grönt.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag

Prognos

11. Under 2025 ska regionstyrelsen och samtliga nämnder vidta åtgärder för att öka andelen egen personal och fortsätta öka frisknärvaron.

Planenligt

Kommentarer till uppdrag

11. Under 2025 ska regionstyrelsen och samtliga nämnder vidta åtgärder för att öka andelen egen personal och fortsätta öka frisknärvaron.

Arbetet inom regionen fokuserar på att stärka friskfaktorer och insatser som bidrar till minskad sjukfrånvaro och hälsofrämjande arbetsplatser. En stor andel arbetsplatser har etablerade hälsoteam och det kontinuerliga arbetsmiljöarbetet sker även mellan chefer, HR, Regionhälsan och skyddsombud. Under perioden har samtliga förvaltningar initierat arbetet med utvecklande medarbetarskap. En partsgemensam utbildningsinsats för samverkansgrupper har genomförts för att stärka dialogen och förutsättningarna för samverkan där arbetsmiljö är en central fråga.

Andelen egen personal i förhållande till inhyrd personal har under perioden ökat. Det beror dels på att tillgången till kompetens har ökat så att tidigare vakanser har kunnat tillsättas, dels på att regionen kraftigt minskat hyrbemanningen inom hälso- och sjukvården.

Perioden i sammanfattning

Lägre inflation och därmed lägre pensionskostnader har påverkat regionens resultat positivt jämfört med föregående år. Trots att obalans fortsatt råder mellan verksamhet och ekonomi har vidtagna åtgärder gett effekt. Kostnaderna för hyrbemanning var historiskt låga och anställningsstoppet har lett till att såväl arbetad tid som antalet anställda var lägre än både 2023 och 2024. Allmän kostnadsrestriktivitet bidrar också till att regionens prognos för 2025 successivt har förbättrats under året, även om en utdragen lågkonjunktur verkar i motsatt riktning. För att undvika återställning av underskott måste ytterligare effekter uppnås under årets kvarvarande månader.

Prognosbedömning av mål och indikatorer

Mål	Prognos	Indikator	Prognos
Regionen ska uppnå fastställt ekonomiskt resultat ¹	Negativ	Balanskravsresultat regionövergripande	Negativ
		Prognos/utfall ekonomiskt resultat per nämnd/förvaltning:	
		Hälso- och sjukvårdsnämnd (inklusive HMC)	Negativ
		Kollektivtrafiknämnd	Positiv
		Regional utvecklingsnämnd	Positiv
		Regionstyrelsen:	
		Fastighet- och service inkl Kost	Positiv
		Närvarlden Västmanland	Positiv
		Förvaltning för digitalisering	Positiv
		Regionkontor	Positiv
		Nytt akutsjukhus Västerås	Positiv
		Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	Positiv
		Nettokostnadsökningstakt	Positiv
Regionens finansiella ställning ska vara god	Negativ	Soliditet, inklusive totala pensionsförpliktelser	Negativ

Kommentarer till indikatorer och mål

Ekonomiskt resultat regionövergripande

Resultatet enligt balanskravet uppgick per augusti till 234 miljoner kronor att jämföra med -561 miljoner kronor samma period föregående år. Det prognostiserade balanskravsresultatet för helåret 2025 beräknas bli -130 miljoner kronor. Regionen når inte det långsiktiga finansiella målet för god ekonomisk hushållning. Indikatorn på övergripande nivå bedöms därmed vara röd.

Nettokostnadsökningstakt

Nettokostnadsutvecklingen per augusti var -4,2 procent att jämföra med 7,3 procent för samma period 2024. Borträknat pensionskostnadsförändringen var nettokostnadsutvecklingen 0,2 procent per augusti. Prognosen ger en nettokostnadsutveckling om 1,6 procent vilket är en förbättring jämfört med 2024 och indikatorn bedöms vara grön.

Regionen ska uppnå fastställt ekonomiskt resultat

Med ett prognostiserat balanskravsresultat på -130 miljoner kronor beräknas regionen på övergripande nivå inte nå det långsiktiga finansiella målet för god ekonomisk hushållning. Vidtagna åtgärder inom alla nämnder och förvaltningar har gett resultat, men ytterligare effekter

¹ = Balanskravsresultat exklusive ianspråktagande av tidigare avsättningar.

behöver uppnås under året och bland annat behöver Hälso- och sjukvårdsnämnden komma ner i budgeterad bemanning. Ett negativt resultat vid utgången av 2025 ska enligt kommunallagen återställas inom tre år. Målet bedöms sammantaget som rött.

Regionens finansiella ställning ska vara god

Till följd av negativt resultat och stora investeringar har den långsiktiga betalningsförmågan och soliditeten försämrats. Regionen har till och med augusti tagit upp lån om 1 200 miljoner kronor och utnyttjar även bankkontokredit under perioden. Marknadsvärdet på placerade pensionsmedel har också försämrats under året. Prognosen visar på fortsatt negativt resultat och investeringarna i bland annat Nytt Akutsjukhus Västerås är höga varför soliditeten bedöms försämrats ytterligare under året. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser bedöms uppgå till 8 procent vid årets slut, en försämring jämfört med 2024 på 3 procentenheter. Då regionens finansiella ställning försämrats bedöms målet som rött.

Prognosbedömning av uppdrag

Uppdrag

Prognos

12. Under 2025 ska regionstyrelsen och samtliga nämnder vidta åtgärder för att sänka regionens kostnadsnivå och hålla nere kostnadsutvecklingstakten så att regionens underskott minskar.

Planenligt

Kommentarer till uppdrag

12. Under 2025 ska regionstyrelsen och samtliga nämnder vidta åtgärder för att sänka regionens kostnadsnivå och hålla nere kostnadsutvecklingstakten så att regionens underskott minskar.

Olika åtgärder har pågått inom flera förvaltningar för att sänka regionens kostnadsnivå och hålla nere kostnadsutvecklingstakten. Åtgärdsplaner för färre arbetade timmar och oberoende av externt inhyrd personal pågår och har gett resultat, även om ytterligare effekter krävs. Även allmän kostnadsrestriktivitet, och särskilt gällande representation och resor, har fått effekt, liksom samordnade upphandlingar. Effektivare arbetssätt och digitaliseringsstrategier har bidragit till sänkta kostnader liksom att kloka kliniska val har lett till minskad efterfrågan av klinisk fysiologi och provtagning.

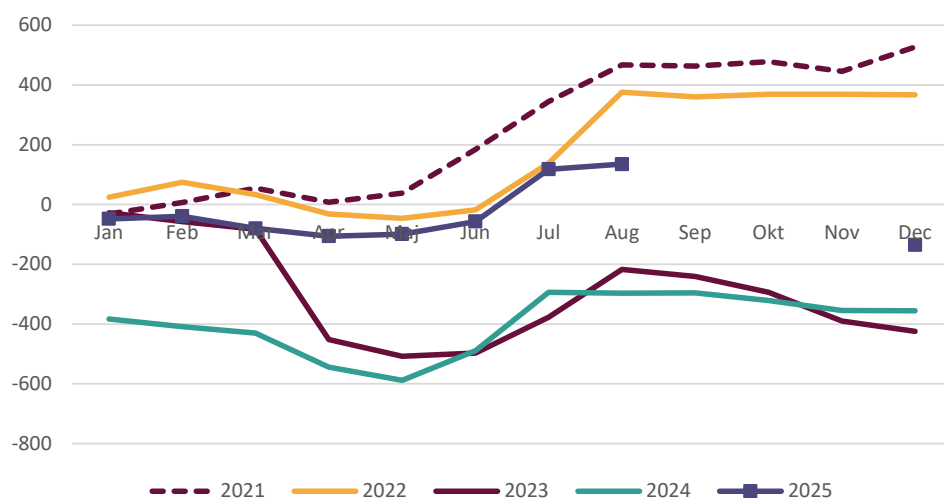
Uppdraget genomförs och bedöms som grönt, men effekterna är inte tillräckliga för att nå balans mellan ekonomi och verksamhet.

Ekonomisk ställning

Verksamhetens resultat och prognos

Periodens resultat

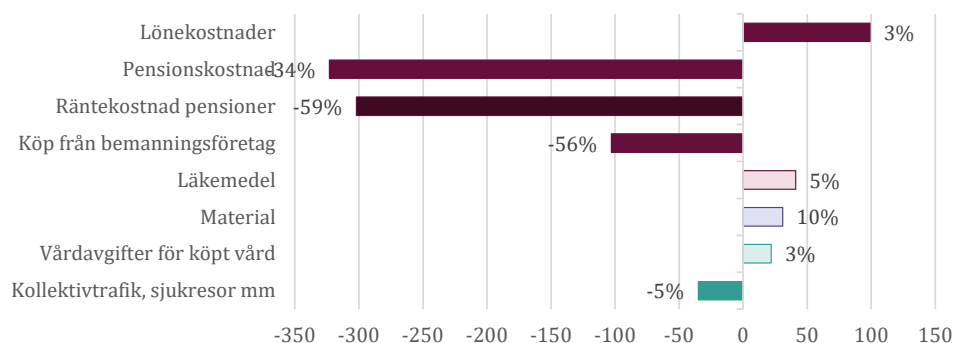
Verksamhetens resultat (före finansiella poster) uppgick till 135 miljoner kronor. Resultatet för motsvarande period föregående år var -297 miljoner kronor.



Intäkts- och kostnadsutveckling

Verksamhetens intäkter ökade med 85 miljoner kronor jämfört med samma period 2024, vilket främst kan härledas till högre riktade statsbidrag. Patientavgifterna ökade med 10 miljoner kronor, medan försäljningen av hälso- och sjukvård minskade med 20 miljoner kronor.

Verksamhetens kostnader var 241 miljoner kronor lägre jämfört med samma period föregående år. Borträknat förändring av pensionskostnad (-322) ökade verksamhetens kostnader med 81 miljoner kronor. Köp från bemanningsföretag har minskat mer än ökningen av lönekostnader trots lönerevision, vilket också speglas i att antal anställda minskat. De största förändringarna kan ses i diagrammet nedan. Kollektivtrafikens kostnadsminskning beror på återinförd skattebefrielse på biogas, vilken erhållits retroaktivt. Kommunernas del av kostnadsminskningen återfinns i lägre trafikintäkter.



Helårsprognos och verksamhetens resultat

Verksamhetens helårsresultat prognostiseras till -135 miljoner kronor (före finansiella poster) inom intervallet +100 miljoner kronor till -100 miljoner kronor. Bedömningen baserar sig på de prognoser nämnder och förvaltningar har lämnat. Verksamhetens budgeterade helårsresultat är +181 miljoner kronor. Nämnders och förvaltningsprognoser uppgår till -417 miljoner kronor. Läs mer under rubriken *Nämnders/förvaltningsresultat och prognos*. Det prognostiserade underskottet inom nämnder och förvaltningar balanseras delvis av tillkommande generella statsbidrag jämfört med budget samt av regionstyrelsens medel för oförutsett.

Helårsprognosen för verksamhetens resultat förbättras jämfört med prognosen i delår 1 med 65 miljoner kronor. Orsaker till detta är vidtagna åtgärder i nämnder och förvaltningar och tillkommande statsbidrag. Samtidigt försämrades skatt- och pensionsprognos jämfört med april med drygt 100 miljoner kronor.

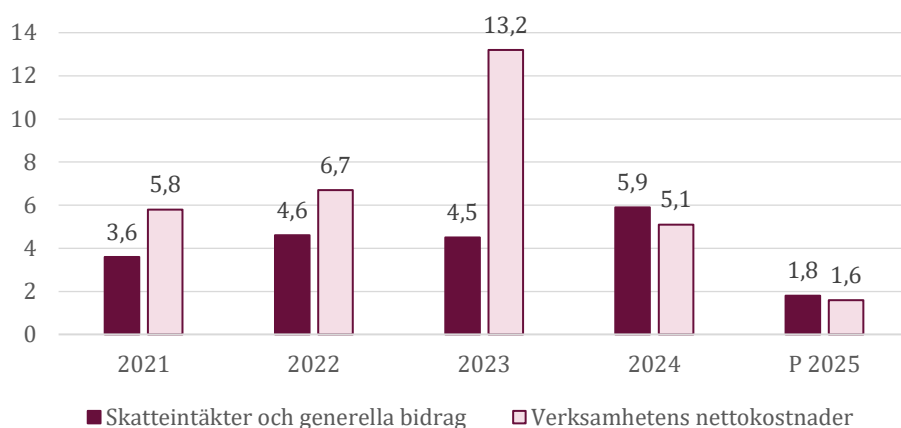
Osäkerhetsfaktorer i prognosen är konjunkturåterhämtningens påverkan på regionens skatteintäkter och effekter av pågående åtgärder.

Budgeterat resultat

Positiva avvikelser	339	
Negativa avvikelser	-474	
Verksamhetens resultat 2025	-135	
	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Förvaltningar och nämnders resultat		-417
Skatteintäkter		-57
Generella statsbidrag och utjämning	91	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	248	
Totala avvikelser	339	-474

Kostnadsutveckling

Prognosen på utvecklingen av skatteintäkter och generella bidrag är 1,8 procent och verksamhetens nettokostnadsutveckling är något lägre, 1,6 procent. När det gäller nettokostnadsutvecklingen är den betydligt högre än budgeterade -3,4 procent men lägre än föregående år.



Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag ökade med 120 miljoner kronor (1,7 procent) jämfört med samma period föregående år. Ökningen de senast 10 åren har normalt legat över 4 procent. Skatteintäkterna ökade med 202 miljoner kronor medan de generella statsbidragen minskade med 81 miljoner kronor. Den senaste skatteprognosen visar en försämring på 82 miljoner kronor för 2025, jämfört med aprilprognosen.

Finansnetto

Finansnettot var negativt och uppgick till -242 miljoner kronor, vilket i huvudsak förklaras av 496 miljoner kronor lägre realiserade vinster i jämförelse med samma period föregående år. I våras reagerade börsen starkt negativt på USA:s hot om högre tullar, men i takt med upprättade handelsavtal, har börsen återhämtat sig.

Räntekostnaden för extern upplåning har ökat något med anledning av en högre skuldsättning än föregående år. I år har regionen också högre realiserade förluster, men betydligt lägre kostnader för räntan på pensionsavsättningen, vilket gör att de totala finansiella kostnaderna blev 104 miljoner lägre än samma period förra året.

I delårsbokslutet var de realiserade vinsterna/förlusterna i pensionsmedelsportföljen negativa och uppgick till -53 miljoner kronor. Exklusive realiserade vinster/förluster är finansnettot

också negativt, -189 miljoner kronor. Det är 250 miljoner kronor bättre jämfört med samma period föregående år vilket främst beror på lägre räntekostnad på pensionsavsättningen.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster uppgick till -107 miljoner kronor. Resultatet för motsvarande period föregående år var -135 miljoner kronor.

Resultatet efter finansiella poster för helåret prognostiseras till -471 miljoner kronor (-165 miljoner kronor 2024). Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till -53 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling för resten av året. Budgeterat resultat efter finansiella poster är 0 miljoner kronor.

Nämnders/förvaltningars resultat och prognos

Nämnders och förvaltningars samlade resultat per augusti uppgick till -85 miljoner kronor. Hälso- och sjukvårdsnämnden stod för ett underskott om -181 miljoner kronor. Övriga nämnder och förvaltningar redovisade sammantaget ett överskott om 81 miljoner kronor.

Det samlade prognostiserade helårsresultatet för nämnder och förvaltningar uppgår till -417 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 150 miljoner kronor sedan delår 1. Ökade statsbidrag för bland annat BUP-satsning, tillgänglighet, vårdplatser och vuxenpsykiatri på 81 miljoner kronor är den främsta orsaken till förbättringen. Hälso- och sjukvårdsnämndens prognos uppgår till -475 miljoner kronor. Utfall och prognos per nämnd och förvaltning framgår av driftredovisningen på sidan 33. Nedan kommenteras både utfall och helårsprognos för Hälso- och sjukvårdsnämnden samt prognos för övriga nämnder och förvaltningar. I övrigt hänvisas till respektive nämnds och förvaltnings delårsrapport.

Hälso- och sjukvårdsnämndens resultat till och med augusti blev -181 miljoner kronor vilket är 441 miljoner kronor bättre än samma period 2024. Förbättringen kan kopplas till lägre pensionskostnader, ökade statsbidrag (108 miljoner kronor mot budget,) samt lägre kostnader för externt inhyrd personal och kostnadsrestriktivitet.

Den arbetade tiden minskade motsvarande 128 årsarbetare. Den arbetade tiden för externt inhyrd personal, delvis finansierad av statsbidrag för tillgänglighet, har minskat både för läkare och sjuksköterskor motsvarande 82 årsarbetare. Externt inhyrd personal, färre i grundschema, timanställda, ökad sjukfrånvaro, och ökad utbildningstid, är den största anledningen till den ackumulerade minskningen. Många röda dagar i början på året kan ha medfört mindre uttag av semester och föräldraledighet under perioden.

Hälso- och sjukvårdsnämndens helårsprognos på -475 miljoner kronor är i linje med underskottet i förvaltningsplanen på -750 miljoner kronor korregerat för lägre pensionskostnader efter fastställd budget, överskott av statsbidrag och läkemedel.

Kollektivtrafiknämnden prognostiserar ett nollresultat för 2025. Visserligen genomförs inte reduktion av parallellgående busstrafik förrän i oktober, men det kompenseras av återbetalning samt lägre kostnad för biogas.

Regionala utvecklingsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,5 miljon kronor.

Fastighet- och serviceförvaltningen prognostiserar ett överskott på 7 miljoner kronor för helåret. Den positiva prognosen beror främst på lägre personalkostnader till följd av tillfälliga vakanser och permanenta effektiviseringar.

Närvården Västmanland prognostiserar ett resultat på 5 miljoner kronor för helåret 2025.

Förvaltningen för digitaliseringsstöd prognostiserar ett överskott på 12 miljoner kronor. Överskottet kan hänföras till försenade leveranser från Cambio samt vakanser.

Regionkontoret prognostiserar ett överskott på 32 miljoner kronor. 14 miljoner avser outnyttjade regionövergripande forsknings- och utvecklingsmedel. Resterande del avser främst lägre personalkostnader till följd av tillfälliga vakanser och en indragen tjänst i samband med pensionsavgång.

Program för Nytt akutsjukhus Västerås prognostiserar ett nollresultat för helåret 2025.

Ekonomisk effekthemtagning

Nämnder och förvaltningar som prognostiserar underskott måste redovisa aktiviteter/åtgärder för att komma i ekonomisk balans. Alla projekt, investeringar och förändringsarbeten som startats och som bedöms ge en ekonomisk effekt ska följas upp så att denna effekt hämtas hem. Nedan finns en sammanställning över aktiviteter/projekt som beräknas ge en ekonomisk effekt om minst 5 miljoner kronor samt övriga mindre aktiviteter/projekt samlat per nämnd/förvaltning. Sammanlagt pågår aktiviteter och projekt som bedöms ge en årlig effekt/kostnadsänkning om 383 miljoner kronor varav 202 miljoner kronor är realiserade fram till och med augusti. Denna realisering återfinns i nämndernas samlade prognos och planerade åtgärder är inte i nivå med det prognostiserade underskottet för året. Ytterligare effekter/åtgärder behöver därför tas fram för att få en ekonomi i balans.

Aktivitet/projekt	Tidplan	Nämnd/ förvaltning	Beräknad effekt (mnkr)	Realiserad effekt (mnkr)	Kommentar
Koncentrerat akutflöde och DT högflöde (Köping)	2025	HSN		7	DT högflöde ej fullt utbyggt och fortsatt akut verksamhet i Köping 4 under kväll och helg
Jourmottagning	2025	HSN		7	Ny organisation och nya öppettider 5 från 1 mars ger lägre lönekostnader
Externt inhyrd personal mot fg år	2025	HSN	111		Lägre effekt mot föregående år 96 resterande del av året.
Reducering årsarbetare i beviljad personalbudget i verksamhet	2025	HSN	146		Viss försening av åtgärdsplan jämfört med budget, för perioden 80 ca 19 mnkr lägre effekt än planerat.
Övrigt	2025	HSN	3		2
Avveckling kundcenter	2025	KTN	4		Realiserad effekt uppgår minst till beräknad effekt. Full effekt från 4 oktober 2025
Reducering parallellgående busstrafik	2025	KTN	10		Reducering av busstrafik planeras 0 ske i oktober 2025
Effekthemtagning NAV Etapp 1 o 2	2030	NAV	82		Realisering avser hyra för 4 byggnader som rivits
Minska årsarbetare	2025	FSF	5		5 Minskning 11 årsarbetare
Övriga aktiviteter och projekt	2025	FSF	3		1 Energoptimering mm
Övriga aktiviteter och projekt	2025	RUN	1		1 Minskat konsultköp, resor mm
Övriga aktiviteter och projekt	2025	RK	5		1 Full effekt från 2026
Total ekonomisk effekt på planerade aktiviteter/projekt			383	202	

Finansiell ställning

Tillgångar

De materiella tillgångarna ökade med 592 miljoner kronor framför allt beroende på byggnation av Nytt Akutsjukhus Västerås. Omsättningstillgångarna minskade med 368 miljoner kronor på grund av lägre marknadsvärde på placerade medel och lägre skattefordringar.

Investeringar

Investeringarna till och med augusti uppgick till 878 miljoner kronor och den totala budgeten inklusive överförda medel från tidigare år uppgår till 1 972 miljoner kronor.

Regionens prognostiserade investeringsutfall för år 2025 är 1 824 miljoner kronor. Fastighetsinvesteringarna prognostiseras till 1 559 miljoner kronor, inventarier och utrustning till 243 miljoner kronor och bilar, transportmedel och leasingavtal kopplade till fordon 23 miljoner kronor. Inga nya avtal har tillträtts gällande finansiell leasing av fastigheter.

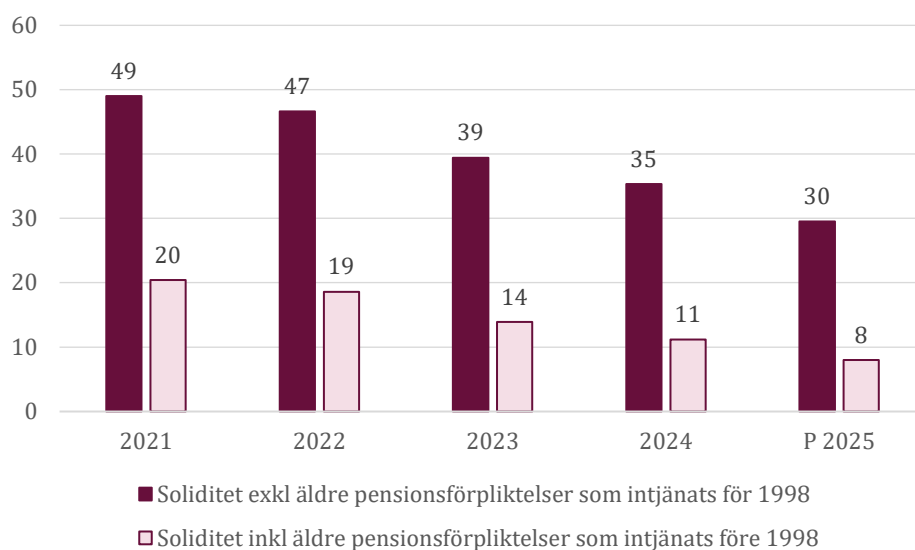
Eget kapital

Det egna kapitalet har på grund av negativt periodresultat minskat till 4 970 miljoner kronor (5 077 miljoner kronor 2024). Justering av det egna kapitalet har gjorts med 46 miljoner kronor på grund av att redovisningsprincipen för Bidrag till statlig infrastruktur har ändrats. Avskrivning påbörjas nu 2009 samma år beslut skedde i stället för i samband med första utbetalningen 2013 (enligt tidigare övergångsregel). Prognosen för årets resultat -471 miljoner kronor innebär att det egna kapitalet sjunker till 4 606 miljoner kronor.

Soliditet

Soliditeten har försämrats med en procentenhet sedan årsskiftet och uppgår till 34 procent. Inklusive pensionsförpliktelserna intjänade före 1998, det vill säga de som redovisas i

ansvarsförbindelsen, uppgår soliditeten till 10 procent, även det en försämring med en procentenhet. Soliditeten påverkas både av negativt resultat och av ökad investeringsnivå. Prognosen innebär att soliditeten sjunker ytterligare. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser bedöms uppgå till 8 procent vid årets slut, en försämring jämfört med 2024 med 3 procentenheter.



Avsättningar

Avsättningarna ökade med 286 miljoner kronor på grund av fortsatt viss påverkan av inflationen.

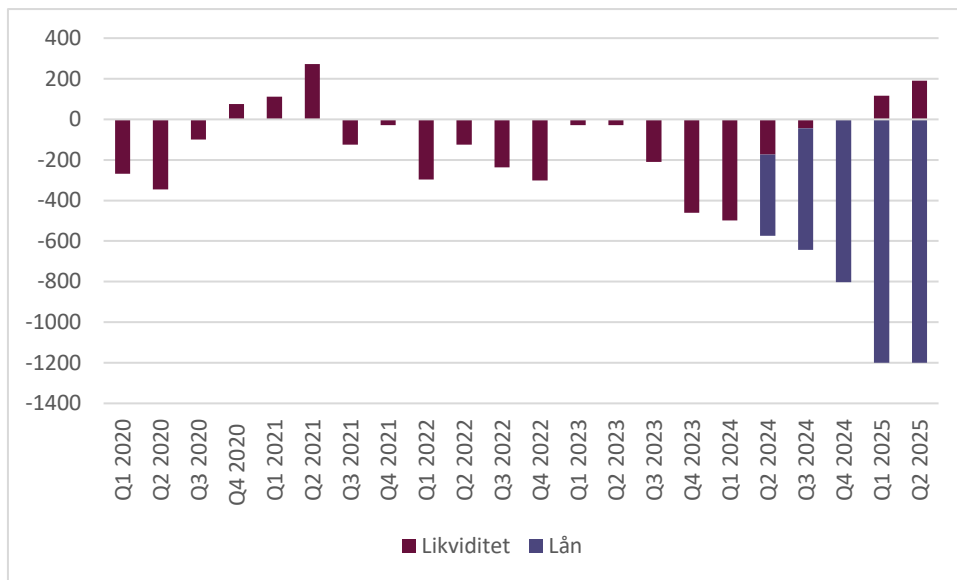
Skulder

Vid utgången av delåret hade regionen 1 200 miljoner kronor i externa lån (exklusive långfristig leasingskuld). Periodvis utnyttjades även bankkontokredit. Ytterligare extern upplåning kommer att krävas under året och prognosen för helåret visar på extern upplåning motsvarande 1 500 miljoner kronor (investeringsbidrag och leasingskuld ej inräknat).

Likviditet

Det höga investeringstrycket med anledning av Nytt akutsjukhus i Västerås, etapp 1, har gjort att ytterligare gröna lån har krävts under perioden. Likviditeten har stabiliserats något varför utnyttjandet av bankkontokredit har varit något lägre under det senaste kvartalet. En anledning till stabilare likviditet är att verksamheternas kostnader har minskat samtidigt som verksamhetens intäkter har ökat något i jämförelse mot samma period förra året. Regionen är inne i en lång och tung investeringsperiod bland annat i det nya akutsjukhuset i Västerås (etapp 1 och 2), vilket innebär att ytterligare extern upplåning kommer att krävas under en lång period framåt. Diagrammet nedan visar regionens likviditetsutveckling².

² Likviditeten avser kvartalets snitt medan lånen avser kvartalets sista dag.



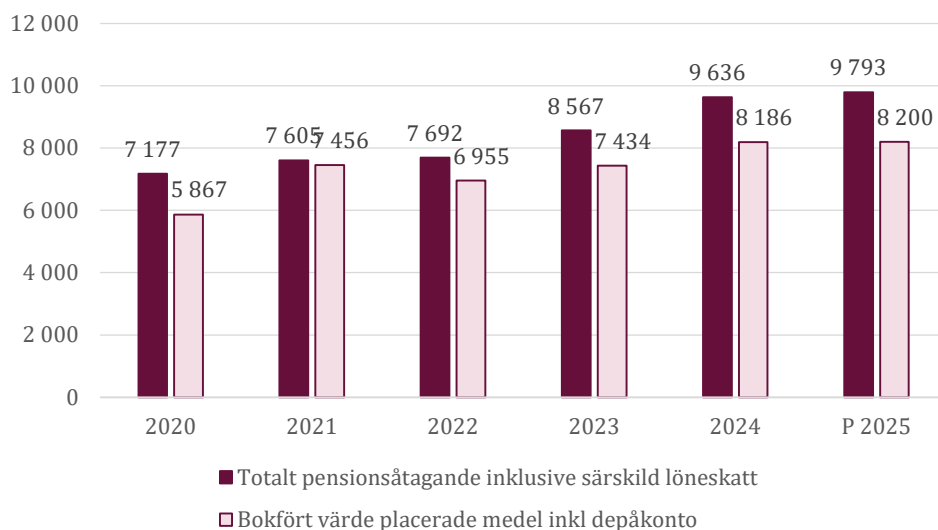
Pensionsmedelsförvaltning och pensionsskuld

Pensionsmedelsportföljen minskade med 0,1 procent i värde under årets första åtta månader. Marknadsvärdet var den sista augusti 8 077 miljoner kronor varav avsatta medel 3 187 miljoner kronor. Från årsskiftet har pensionsmedelsportföljen minskat med 9 miljoner kronor. Värdeutvecklingen var sämre än jämförelseindex (2 procentenheter) och sämre än målsättningen (2,6 procentenheter). Portföljförvaltningen har skett inom ramen för gällande finanspolicy.

Under våren har börsen påverkats starkt negativt av USA:s tullhot, men i takt med att handelsavtal upprättats mellan länderna har även börserna återhämtat sig. En svagt negativ portföljutveckling har gjort att relationen mellan tillgångarna och den totala pensionsskulden, konsolideringsgraden, försämrats något under 2025. Även inflationen hade en negativ påverkan på pensionsskulden. Vid utgången av augusti uppgick konsolideringsgraden (placerade pensionsmedel som andel av total pensionsskuld) till 83 procent. Konsolideringsgraden beräknas på portföljens marknadsvärde vid given tidpunkt vilket innebär att den både kan minska och öka under året. Under året har även ett uttag på 100 miljoner kronor gjorts ur pensionsmedelsportföljen som använts till investeringar för att dämpa den pågående skulduppbyggnaden.

I prognosen för 2025 förväntas pensionsskulden öka till cirka 9,8 miljarder, se diagram. Prognosen baseras på KPA:s senaste augustiprognos.

Framtida avsättningar till portföljen bedöms idag inte vara möjliga utifrån den tunga investeringsfas regionen är inne i, men bedöms heller inte krävas, då matchningen mot pensionsskulden under en längre period kommer att vara tillräckligt hög för att klara regionens framtida pensionsåtagande.



Ansvarsförbindelser

Regionen har pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998 och dessa uppgick per 31 augusti till 3 434 miljoner kronor. Övriga ansvarsförbindelser, framför allt borgen till Transitio AB och Svealandstrafiken AB, uppgick till 1 478 miljoner kronor. Föregående år biföll regionstyrelsen (2024-04-09 RV231017 §56) ett nämndinitiativ om att medfinansiera ett tågstopp på Finnslätten på samma sätt som Västerås stad. Beslutet innebär medfinansiering upp till 200 miljoner kronor vilket ingår i beloppet för övriga ansvarsförbindelser.

Ekonomisk ställning koncernbolag

Inga sammanställda räkenskaper görs i delårsrapporten men nedan presenteras bolag och kommunalförbund med ägande över 20 procent. Prognos lämnas för de nyckeltal där bolagen gör bedömning, i annat fall lämnas fältet tomt.

Folktandvården Västmanland AB

Periodens resultat uppgick till 11,4 miljoner kronor och prognostiserat årsresultat är 5 miljoner kronor. Avkastningskravet är 1,7 miljoner kronor. Resultatet har påverkats av den uteblivna barnkapiteringen för ungdomar i åldrarna 20–23 år. Vuxentäkterna har inte ökat i motsvarande grad då denna åldersgrupp inte besökt tandvården i lika stor utsträckning som tidigare och även personer över 67 år har avvaktat beslutet om tiotandvården. Pensionskostnaden har fördubblats jämfört med föregående år.

Ett intensivt arbete pågår för att kunna möta en trolig ökad efterfrågan av tandvårdstjänster efter årsskiftet. Tillgången till erfaren personal fortsätter att vara en utmaning så kompetenshöjande insatser pågår liksom tätare samverkan mellan klinikerna.

Folktandvården Västmanland AB	P 2025	2024	2023	2022
Ägarandel (procent)	100	100	100	100
Omsättning		246	239	235
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	5	17	14	11
Balansomslutning (mnkr)		214	210	191
Investeringar (mnkr)		9	10	4
Soliditet (procent)		45	40	38
Medeltal anställda		248	240	235

Svealandstrafiken AB

Resultatet för perioden var -6,9 miljoner kronor, prognostiserat resultat för året är 25 miljoner kronor, vilket är 14 miljoner kronor bättre än avkastningskravet på 10,8 miljoner kronor. En oväntad hög trafikvolym påverkar resultatet positivt liksom lägre kapitalkostnader på grund av försenad bussleverans. Trots en åldrande bussflotta har kostnaderna för reparation och underhåll kunnat hållas nere.

Av årets budgeterade investeringar om 290 miljoner kronor bedöms endast 32 miljoner nyttjas.

Svealandstrafiken AB	P 2025	2024	2023	2022
Ägarandel (procent)	50	50	50	50
Omsättning	1 356	1 327	1 281	1 059
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	25	25	15	7
Balansomslutning (mnkr)	976	1 021	1 132	1 127
Investeringar (mnkr)	32	47	59	99
Soliditet (procent)	19	16	13	12
Medeltal anställda	1 130	1 075	1 074	1 073

Nya Västerås Flygplats AB

Periodens resultat efter kostnadstäckning enligt budget var -0,6 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 0 efter genomförda överavskrivningar om 2 miljoner kronor. Stockholm-Västerås flygplats är för år 2025 en av regeringen utpekad beredskapsflygplats.

Det finns fortsatt en stor underhållsskuld i anläggningen och diskussioner förs med fastighetsägare. Tillsammans med andra flygplatser pågår ett arbete för att möjliggöra omställning till "Grön flygplats". Fler charterturer flyger till och från Västerås under kommande vintersäsong då Malaga nu trafikeras året runt.

Nya Västerås Flygplats AB (NVFAB)	P 2025	2024	2023	2022
Ägarandel (procent)	50	50	50	50
Omsättning	23	19	19	16
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	0	0	1	0
Balansomslutning (mnkr)	22	23	30	37
Investeringar (mnkr)	5	3	3	0
Soliditet (procent)	7	5	3	1
Medeltal anställda	23	20	23	21

Tåg i Bergslagen AB

Resultatet för perioden är + 25 mnkr vilket bland annat beror på lägre produktion och banavgifter efter fastställelse av tågplan. Försäljning- och marknadskostnaderna är också lägre efter beslut om att inte starta egen säljkanal och minskade kostnader för förseningsersättningar till kunder. Prognosen för 2025 pekar på ett positivt ekonomiskt resultat +39 miljoner kronor, budget 1 miljon kronor.

Tåg i Bergslagen AB (TIB)	P 2025	2024	2023	2022
Ägarandel (procent)	25	25	25	25
Omsättning	666	620	320	214
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	39	0	5	1
Balansomslutning (mnkr)		305	292	157
Investeringar (mnkr)		1	1	1
Soliditet (procent)		2	2	4
Medeltal anställda	10	9	9	7

ALMI Företagspartner Mälardalen AB

Almi Mälardalen genomför insatser mot små och medelstora företag med tillväxtpotential genom affärsutveckling, lån och riskkapital. För att bättre kunna möta omvärldskrav och fortsätta stödja tillväxtföretag pågår ett arbete för att minska antalet dotterbolag och därigenom minska administrativa kostnader. Förändringen förväntas vara färdigställd i december 2025. Efter förändringen äger regionen 9 procent av Almi Östra Mellansverige AB

Ekonomiskt utfall fram till sammanslagningen bedöms till knappt 0,5 miljoner kronor. Skillnader i upparbetat kapital mellan de bolag som fusioneras har reglerats under våren.

Almi Företagspartner Mälardalen AB	P 2025	2024	2023	2022
Ägarandel (procent)	24,5	24,5	24,5	24,5
Omsättning	30	46	46	49
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	0	1	1	3
Balansomslutning (mnkr)	27	29	29	29
Investeringar (mnkr)	0	0	0	0
Soliditet (procent)	51	75	72	71
Medeltal anställda	35	35	37	39

Kommunalförbundet Västmanlands teater

Vårens uppsättning av Kung Lear har gett flertalet i princip utsålda hus på Stora scen. Årets vårsamling med biljettsläpp var för första gången någonsin fullbokad. Under våren genomfördes också flera samarbeten med civilsamhället bland annat MOMDU och ATR-festivalen.

Periodens resultat är +2,1 miljoner kronor och prognosen för helåret är ett svagt negativt resultat.

Neddragna statliga anslag och inte uppräknade anslag från Västerås stad och regionen i nivå med pris- och löneökningar riskerar att påverka produktionerna redan från 2026.

Under delåret har 158 föreställningar/aktiviteter genomförts vilka besökts av 20 310 personer, varav 2 516 barn och unga.

Kommunalförbundet Västmanlands Teater	P 2025	2024	2023	2022
Ägarandel (procent)	51	51	51	51
Omsättning	5	6	6	4
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	0	0	0	0
Balansomslutning (mnkr)	12	13	13	12
Investeringar (mnkr)	0	0	0	0
Soliditet (procent)	54	54	49	52
Medeltal anställda	38	38	37	39

Händelser av väsentlig betydelse

Avtal

Upphandling av byggentreprenad för etapp 2 av Nytt Akutsjukhus i Västerås pågår.

Under införandet av journalsystemet Cosmic har flera regioner haft svårighet att fakturera inom avtalad tid (6 månader). För dessa regioner lämnar Region Västmanland anstånd. Regionen har också lämnat anstånd gällande betalning av kundfakturor till en region som haft problem i samband med byte av ekonomisystem.

Regionens fakturaskanningsleverantör meddelade i augusti att de upphör med tjänsten från 30 september och intensivt arbete pågår för att lösa frågan. Regionen erhåller cirka 20 000 leverantörsfakturor på papper årligen.

Bemanning

Anställningsstopp och aktivt arbete med att minska både hyrbemanning och antal anställda har lett till ett trendbrott. Antalet anställda minskar nu och ligger lägre än både 2023 och 2024, i stället för att som normalt årligen öka. Hyrbemanningen ligger också lägre än före pandemin.

Fortsatt påverkan av inflationen

Även 2025 påverkas regionen av tidigare års inflation i form av höga prisnivåer, index- och löneökningar. Höga lönenivåer och inflation över Riksbankens mål leder till förhöjda pensionskostnader.

Biogasskatt

Under våren kom besked om att den skattebefrielse som Sverige haft på biogas fortsatt godkänns. Det innebär att Svealandstrafiken har fått tillbaka 62 miljoner kronor i retroaktiv biogasskatt för åren 2023 och 2024, vilken fördelats till respektive kund. Beslutet påverkar prissättningen positivt framöver.

Stora investeringar

Under våren fattade regionfullmäktige beslut om igångsättande av Nytt Akutsjukhus Västerås, etapp 2, vilket innebär en investering om 1,4 miljarder kronor. Arbetet med Nytt Akutsjukhus Västerås, etapp 1, löper på enligt plan. Förstudiearbetet för etapp 1 Västmanlands sjukhus Köping har slutförts och beslut om att gå vidare med programhandlingsarbetet tas upp i regionstyrelsen i september 2025.

Tvister

Miljödata, en av regionens leverantörer av IT-system, har varit utsatt för en cyberattack, där personuppgifter om regionens alla anställda från 2010 och framåt, har läckt ut. Eventuellt skadeståndsanspråk med anledning av personuppgiftsincidenten kan komma att prövas av domstol under nästa år.

Under året kommer Konkurrensverket att pröva ett tillsynsärende avseende otillåten direktupphandling av konsulter inom vuxenpsykiatri. Högsta möjliga upphandlingsskadeavgift som kan komma i fråga i det fallet är cirka 750 000 kronor.

Förväntad utveckling

Under 2025 har inflationen legat något högre än Riksbankens inflationsmål på två procent. Den svaga konjunkturen består och tillväxten för både sysselsättning och BNP väntas bli svag under året. Enligt SKR:s bedömning förväntas BNP-tillväxten i Sverige ta fart först under 2026 och världskonjunkturen fortsätta dämpas av geopolitisk oro och handelskrig.

Andelen 80+ i befolkningen försätter att öka medan andelen nyfödda minskar. Detta ökar försörjningsbördan för de arbetande samt konkurrensen om de i arbetsför ålder då försvaret, äldreomsorgen och rättsväsendet kommer att byggas ut kraftigt. Den ökade andelen äldre i befolkningen leder även till utmaningar i form av ökat behov av personal inom vård och omsorg samt personal med rätt kompetens för att möta de äldres behov.

Ekonomi och demografi är även Region Västmanlands och dess bolags främsta utmaningar och det är av största vikt att fortsätta hitta nya sätt att möta lågkonjunktur och den åldrande befolkningens behov med färre personella resurser. Målbild Hälso- och sjukvård 2029 syftar till att hantera ökad efterfrågan och förbättrad tillgänglighet enligt målsättningen, trots begränsad bemanning. Samtidigt är personalkostnader regionens enskilt största kostnadspost och regionens ekonomiska underskott är ett resultat av många år med för höga kostnader i relation till tillgängliga medel.

Under 2025 ses ett trendbrott när det gäller regionens bemanning. Antalet anställda ökar inte längre och kostnaderna för inhyrd bemanning är på lägre nivå än före pandemin. Inom kollektivtrafiken ses förändrat resmönster under och efter pandemin. Målsättningen gällande marknadsandelen nås inte och bedöms inte göra det de kommande åren.

Hälso- och sjukvårdsnämndens plan för minskat underskott leder inte till ekonomisk balans för 2026. Regionfullmäktige har accepterat ett underskott för nämnden om maximalt 600 miljoner kronor. Bedömningen är att de ekonomiska målen kommer att vara svåra att nå de kommande åren. Fortsatt arbete krävs därför med att anpassa regionens kostnader till en hållbar nivå så att god ekonomisk hushållning uppnås. Detta är även en förutsättning för att klara stora investeringar och ökade driftkostnader för bland annat Nytt Akutsjukhus Västerås (etapp 1 och 2) och Köpings sjukhus. I annat fall måste intäktsförstärkning övervägas.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat innebär att samtliga realisationsvinster och realisationsförluster som uppkommit vid försäljning av en anläggningstillgång räknas bort liksom orealiserade förändringar på placerade medel. Vid realisering återförs även tidigare år orealiserade vinster eller förluster. Ett negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år enligt kommunallagen. Balanskravsresultatet uppgick den 31 augusti till 234 miljoner kronor, samma period föregående år var resultatet -561 miljoner kronor.

Det prognostiserade balanskravsresultatet för 2025 uppgår till -130 miljoner kronor att jämföra med budget 2025 på 0 miljoner kronor och -552 miljoner kronor 2024. Åtgärder för att återställa ett negativt balanskravsresultat hanteras i samband med årsredovisningen när faktiskt resultat är fastställt.

Resultat enligt balanskravet (mnkr)	P 2025	202508	2024	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-471	-107	-165	-301	-371	1292
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0	-1	0	-16
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet						
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet						
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	53	53	-612	-449	683	-916
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper tidigare år	288	288	225	151	109	109
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-130	234	-552	-600	422	467
- Reservering av medel till resultatreserv						
+ Användning av medel från resultatreserv						
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv						
Balanskravsresultat	-130	234	-552	-600	422	467
+ Användning av medel från avsättning för att möta tillfälliga framtida intäktsminskningar eller kostnadsökningar		0	552	600		
Kvarvarande balanskravsresultat att återställa	-130	0	0	0		
Tidigare avsatt för att möta tillfälliga framtida intäktsminskningar eller kostnadsökningar	1 824	1 824	2 376	2 976	2 566	2110
Avsättning för att möta tillfälliga framtida intäktsminskningar eller kostnadsökningar					410	455
Användning av medel från avsättning för att möta tillfälliga framtida intäktsminskningar eller kostnadsökningar	0	0	-552	-600		
Avsatt för att möta tillfälliga framtida intäktsminskningar eller kostnadsökningar	1 824	1 824	1 824	2 376	2 976	2 566

Driftredovisning

	Budget- avvikelse 202508	Budget- avvikelse 202408	Budget- avvikelse Bokslut 2024	Prognos budget- avvikelse 2025	Budget region- ersättning 2025
Nämnder och förvaltningar					
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-181	-622	-997	-475	8 938
Kollektivtrafiknämnden	13	-16	9	0	412
Regionala utvecklingsnämnden	9	-6	2	2	167
Regionstyrelsen					
Fastighet- och serviceförvaltningen	-3	-27	-26	7	28
varav Fastighet	-17	-25	-21	-11	
varav Kostnämnden	2	1	3	3	
Närvården Västmanland	20	13	6	5	
Förvaltningen för digitaliseringsstöd	18	18	15	12	
Regionkontoret	39	40	28	32	369
Program nytt akutsjukhus Västerås	0	0	0	0	
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	0	4	5	0	58
Summa nämnder och förvaltningar	-85	-596	-958	-417	9 972
Anslag till regionstyrelsens förfogande och gemensamma kostnader och intäkter					768
Justering av poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader	-6 812	-6 627	-9 769	-10 243	
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-6 897	-7 223	-10 727	-10 660	10 740

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt <i>Belopp i mnkr</i>	Budget 2025	Utfall 2025	Kvarvar	Prognos 2025
	inkl överförda medel		ande medel	
Immateriella anläggningstillg	10	0	10	0
Datorutrustning	57	20	37	54
Medicinsk apparatur	158	69	89	103
Byggnadsinventarier	0	0	0	0
Bilar och transportmedel	2	1	1	1
Leasingavtal	0	14	-14	22
Övriga maskiner och inventarier	83	5	79	37
Tekniska hjälpmedel	42	27	14	47
Konst	3	1	1	2
Byggnader	1 617	743	874	1 559
Leasingavtal byggnader			0	
Investeringsbidrag		-2	2	
Summa	1 972	878	1 094	1 824

Nämnd/förvaltning <i>Belopp i mnkr</i>	Budget 2025	P 2025	Bokslut 2024
Hälso- och sjukvårdsnämnden	204	160	170
Kollektivtrafiknämnden	35	6	3
Regionala utvecklingsnämnden	1	1	2
Regionstyrelsen			
Fastighet- och serviceförvaltningen	358	324	179
varav Fastighet	347	308	170
varav Kostnämnden			
Närvården Västmanland	4	0	0
Förvaltningen för digitalisering	55	49	49
Regionkontoret	1	1	0
Program nytt akutsjukhus Västerås	1 283	1 283	809
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli			
Regionövergripande oförutsett	31	0	0
Summa	1 972	1 824	1 211

<i>Belopp i mnr</i>	RS/RF- budget- beslut	Prognos totalt	Utfall tom 2024	Utfall 2025	Budget projekt 2025	Återst beräkn utgift
Färdigställda investeringar - Regionfastigheter						
Nödbelysning Köping, Västerås	18	18	18	0	0	0
Övrigt	0	2	0	0	1	0
Summa färdigställda investeringar	18	20	18	0	1	0
Pågående investeringar - Regionfastigheter						
Köpings sjukhus Etapp 1	620	620	1	1	40	619
Ny ambulansstation, Västerås	150	150	4	2	3	146
Tillbyggnad Rättsspsyk, Sala	124	124	65	27	61	59
Springkler anlägg, Köping	25	24	20	4	2	4
Nytt Vårdplan , Fagersta	20	20	14	10	8	6
Hallsta vårdcentral	34	34	1	0	15	33
Beredskapslager hus 54	6	0	0	0	6	0
Laddinfrastruktur Länet	9	9	0	0	9	9
Övr pågående inv	85	77	29	22	66	47
Pågående investeringar - Program Nytt Akusjukhus Västerås						
Nybyggnation etapp 1	5 757	5 757	2 309	603	1 094	3 448
Fasighetsgemensamma investeringar	278	278	76	13	112	202
Nybyggnation etapp 2 (inkl paviljong)	1 031	1 031	50	14	26	981
Summa pågående investeringar om/ny/tillbyggnad	8 139	8 124	2 569	696	1 442	5 554
Övriga investeringar						
Reinvesteringar	0	0	0	36	95	65
Funktionsanpassningar	0	0	0	2	30	18
Övrigt	0	0	0	9	49	45
Finansiell leasing fordon och inventarier				14		22
Finansiell leasing fastigheter						
Summa investeringar exkl finansiell leasing och gåvor	8 157	8 144	2 587	757	1 617	5 704

Resultaträkning

	Noter	202508	202408	Bokslut 2024	Budget 2024	Prognos 2025
Verksamhetens intäkter	3	1 353	1 268	2 033	2 294	2 089
Verksamhetens kostnader	4	-8 250	-8 491	-12 760	-12 727	-12 749
Avskrivningar	5	-269	-254	-386	-307	-430
Verksamhetens nettokostnader		-7 166	-7 478	-11 113	-10 740	-11 090
Skatteintäkter	6	5 363	5 161	7 728	8 104	8 047
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 938	2 020	3 029	2 817	2 908
Verksamhetens resultat		135	-297	-356	181	-135
Finansiella intäkter	8	194	702	777	126	225
Finansiella kostnader	9	-436	-540	-587	-307	-561
Resultat efter finansiella poster		-107	-135	-166	0	-471
Extraordinära poster		0	0	0	0	
Årets resultat		-107	-135	-166	0	-471

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Noter	REGIONEN		
		202508	202412	202408
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		-107	-165	-135
Justering för av- och nedskrivningar		269	386	254
Realisationsvinst/förlust, materiella anläggningstillgångar		0	-1	0
Justering för avsättningar		286	990	940
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	11	15	24	33
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		463	1 233	1 091
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		532	-456	-277
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		-1	12	7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-353	-381	-416
Kassaflöde från den löpande verksamheten		641	408	406
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	-6	0
Investering i mark, byggnader och tekniska anläggningar		-745	-954	-565
Försäljning av mark, byggnader och tekniska anläggningar		0	0	0
Investering i maskiner och inventarier		-121	-251	-138
Investeringsbidrag			0	0
Försäljning av maskiner och inventarier			7	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-5	-5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-865	-1 209	-708
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån		400	810	400
Amortering av skuld		-12	-22	-12
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	1	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		388	788	388
Årets kassaflöde		163	-13	85
Likvida medel från årets början		62	75	75
Likvida medel vid årets slut		225	62	160

Balansräkning

	Noter	202508	202412	202408
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		12	12	10
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		5 151	4 560	4 227
Maskiner och inventarier		720	719	660
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		140	140	141
Långfristiga fordringar koncern		0	0	0
Summa Anläggningstillgångar		6 024	5 431	5 037
Bidrag till statlig infrastruktur	10	96	104	153
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		73	72	77
Fordringar		620	887	840
Kortfristiga placeringar		7 790	8 055	7 922
Kassa och bank		225	62	160
Fordran koncernbolag		0	0	0
Summa Omsättningstillgångar		8 708	9 076	9 000
Summa Tillgångar		14 828	14 611	14 190
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början		5 077	5 242	5 288
Varav resultatreserv		0	0	
Varav resultatutjämningsreserv		0	0	
Justering av ingående eget kapital		0	0	
Årets resultat		-107	-165	-135
Varav resultatreserv		0	0	
Varav resultatutjämningsreserv		0	0	
Justering av eget kapital		0	0	
Eget kapital vid årets slut		4 970	5 077	5 153
Avsättningar				
Obeskattade reserver		0	0	0
Avsättningar för pensioner och liknande		6 424	6 138	6 088
Andra avsättningar		0	0	0
Skulder				
Långfristiga skulder		1 443	1 052	641
Långfristiga skulder koncernbolag		0	0	
Kortfristiga skulder		1 991	2 344	2 309
Kortfristiga skulder koncernbolag		0	0	
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		14 828	14 611	14 190
Panter och ansvarsförbindelser				
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0
Ansvarsförbindelser				
skulderna eller avsättningarna		3 434	3 498	3 561
Övriga ansvarsförbindelser		1 278	1 492	1 494
Summa Panter och ansvarsförbindelser		4 712	4 990	5 055

Not 1 – redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), och rekommendationer utgiva av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Redovisningsprinciperna i delårsbokslutet följer i allt väsentligt redovisningsprinciperna i årsredovisningen. Redovisningsprincipen för Bidrag till statlig infrastruktur har ändrats. Avskrivning påbörjas nu 2009 samma år beslut skedde i stället för i samband med första utbetalningen 2013 (enligt tidigare övergångsregel). Effekten är en minskning av eget kapital med 46 miljoner kronor. Jämförelsesiffrorna har korrigerats utifrån denna förändring.

Regionen har inte konsoliderat de verksamheter som bedrivs i bolagsform i delårsrapporten utan har bedömt att det är tillräckligt med en kort beskrivning av viktiga händelser samt en redovisning av deras ekonomiska ställning.

I delårsresultatet har inflationens påverkan på pensionsskulden beaktats enligt prognos från KPA vilket ger ett sämre utfall än redovisad resultatprognos gör gällande. Semesterlöneskulden redovisas utifrån faktiskt intjänande och uttag vilket innebär att skulden minskar väsentligt vid sommarsemestern.

Regionen intäktstjänst för statsbidrag utifrån bidragets struktur.

Inga jämförelsestörande eller extraordinära poster finns i redovisningen för perioden.

Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Avsättningar – Inga nya avsättningar har gjorts. Avsättningen för pensioner och liknande förpliktelser har justerats utifrån ny prognos från KPA augusti 2025.

Twister – Se avsnitt Händelser av väsentlig betydelse. Ingen hänsyn har tagits till de i de finansiella rapporterna.

Grunden för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster är lika tidigare år. Den påverkan som inflationen fått på pensionsskulden anses inte jämförelsestörande då detta avser en naturlig verksamhetskostnad.

Grund för bedömning av exempelvis riktade statsbidrag där osäkerheter föreligger är lika tidigare år. Försiktighetsprincipen gäller och endast bidrag som uppfyller intäktskriteriet i RKR:s rekommendation R2 är intäktstjänst. Erhållna men ej till fullo intäktstjänstade riktade statsbidrag avser statsbidrag för psykisk hälsa (3 stycken), civilt försvar, kömiljard, nationell vårdförmedling, god och nära vård, prehospital akutsjukvård, fysisk aktivitet på recept, hembesöksprogram barnhälsovård, skyddade utrymmen och höjd driftsäkerhet på hälso- och sjukvårdens fastigheter.

Ansvarsförbindelse - Under 2024 biföll regionstyrelsen (2024-04-09 RV231017 §56) ett nämndinitiativ om att medfinansiera ett tågstopp på Finnsletten på samma sätt som Västerås stad. Beslutet innebär medfinansiering upp till 200 miljoner kronor och motsvarande summa läggs som ny ansvarsförbindelse. Inga ytterligare ansvarsförbindelser har beslutats under 2025.

REGIONEN
202508 202408

3 - Verksamhetens intäkter

Försäljningsintäkter hälso- och sjukvård	141	162
Försäljningsintäkter tandvård	5	6
Försäljningsintäkter övrigt	216	224
Taxor och avgifter - patientavgifter	109	99
Taxor och avgifter - trafikintäkter	158	157
Hyror och arrenden	32	30
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	348	227
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0	0
Offentliga bidrag (investeringar)	1	1
EU-bidrag	2	5
Övriga bidrag	294	312
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0	0
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	0	0
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	45	43

Summa verksamhetens intäkter **1 353 1 268**

4 - Verksamhetens kostnader

Personalkostnader exklusive pensionskostnader	3 390	3 292
Pensionskostnader	627	950
Lämnade bidrag	140	130
Köp av vård	790	768
Köp av sjukvårdstjänster	577	568
Köp av utbildningsverksamhet	9	12
Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	126	121
Inköp av läkemedel	877	836
Inköp av sjukvårdsartiklar mm	150	157
Inköp av material och varor	271	246
Transportkostnader kollektivtrafiken	578	610
Inköp av tjänster	548	627
Realisationsförluster och utrangeringar	8	5
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0
Bolagsskatt	0	0
Övriga verksamhetskostnader	159	167

Summa verksamhetens kostnader **8 250 8 491**

5 - Avskrivningar

Avskrivning immateriella tillgångar	1	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	132	127
Avskrivning maskiner och inventarier	136	127
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0

Summa av- och nedskrivningar **269 254**

6 - Skatteintäkter

Preliminära skatteintäkter	5 390	5 158
Preliminär slutavräkning innevarande år	-22	29
Slutavräkningsdifferens föregående år	-6	-25

Summa skatteintäkter **5 363 5 161**

7 - Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämning	1 005	970
------------------	-------	-----

Kostnadsutjämnning	57	39
	92	137
Kommunal fastighetsavgift	0	0
Statsbidrag läkemedel	744	706
Bidrag/avgift för LSS-utjämnning	0	0
Övriga bidrag i utjämnningssystemet	0	0
Övriga generella bidrag från staten	40	168
Summa generella statsbidrag och utjämnning	1 938	2 020
8 - Finansiella intäkter		
Utdelningar från koncernföretag	0	0
Utdelningar på aktier och andelar	43	41
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0	0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	11	28
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	110	606
Ränteintäkter	5	1
Borgensavgift	0	0
Övriga finansiella intäkter	24	26
Summa finansiella intäkter	194	702
9 - Finansiella kostnader		
Räntekostnader	30	21
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	206	508
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0	0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	34	2
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	163	6
Övriga finansiella kostnader	2	2
Summa finansiella kostnader	436	540
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring, %	4,3	0
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring, %	4,3	0
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	0	0
10 - Bidrag till statlig infrastruktur		
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av Citybanan		
Totalt bidrag	288	288
Ackumulerad upplösning	-192	-184
varav årets upplösning	-8	-12
Summa bidrag till infrastruktur	96	104
Region Västmanland beslutade 2009-10-21 att medfinansiera Citybanan. Totalt bidrag beräknades till 288 mnkr med första utbetalning 2013. Bidraget har tidigare lösts upp under 25 år med start 2013 utifrån övergångsregler, men korrigering har gjorts under 2025 och avskrivningen är nu påbörjad 2009. Omräkning av jämförelseår har gjorts. Effekten är 46 miljoner kronor bokad mot eget kapital.		
11 - Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		
Utrangeringar	8	10
Investeringsbidrag	-2	4
Upplösning av bidrag till infrastruktur	8	12
Summa ej likviditetspåverkande poster	15	26