



# **Rubrikstruktur och anvisningar för detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2024**

Beslutad av: Ekonomidirektör för Västra Götalandsregionen  
 Version: 2024:8  
 Giltighet: Från och med 2023-09-01  
 Diarienummer: RS 2023–02473  
 Gäller för: Västra Götalandsregionen samt dess nämnder och styrelser  
 Efterträder: Rubrikstruktur och anvisningar för detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2023:2  
 Koppling till: Politiskt ramverk för budgetprocessen i Västra Götalandsregionen, Regiongemensamma riktlinjer för detaljbudget 2024, Rutin för nämnders och styrelser rapportering av detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2024, Principer och rekommenderat arbetssätt för detaljbudget och verksamhetsplan med fokus på hantering i Plan & Styr 2024  
 Innehållsansvar: Avdelning budget och uppföljning, Koncernkontoret

Revideringsförteckning		
Version	Rubrik	Kommentar
2023:2	5.1	Regionstyrelsen och delregionala nämnder exkluderas från obligatorisk rapportering av mål i regionfullmäktiges budget. Regionstyrelsens rapportering sker i koncernrapporterna. Regionstyrelsen rapporterar dock fortsatt för egen räkning på prioriterade mål och fokusområden inom medarbetarområdet.
	5.1.6	Förtydligande om källor för uppföljning av kvalitet och patientsäkerhet.
	5.12.2	Anvisningen för social hållbarhet ändras då enhetsanpassning inte är nödvändig vid utebliven användning av VGSP.
	5.12.5	Förtydligande rapportering av följsamhet mot inköspolicyn.
	6.1.2.1	Förtydligande av anvisning till fokusområde om arbetsmiljöområdet
2023:3	6.5	Rubrik om arbetsmiljö tillagd för styrelser med personalansvar som inte har valt fokusområdet <i>Ökat fokus på insatser kopplade till arbetsmiljö och personalvård, avlastning och uppgiftsväxling</i>
2024	Hela dokumentet	Anpassning till mål och fokusområden i regionfullmäktiges budget
2024:2	5.1, 6.1, 7.1	Nya rubriker för planåren 2025–2026 tillagda.
2024:3	5, 6, 7	Uppdaterade anvisningar för månadskommentarer
2024:4	Tidigare 6.7	Tidigare avsnitt 6.7 Arbetsmarknadsinsatser tas bort från samtliga rapporter
2024:5	6 7	Uppdaterad anvisning för medarbetaravsnittet i månadskommentarerna. Uppdaterad anvisning för ekonomiavsnittet i månadskommentarerna. Kompletterande anvisning månadskommentarer för sjukhusförvaltningarna kopplat till åtgärdsplaner för ekonomi och verksamhet i balans.
2024:6	7	Uppdaterad anvisning så att anvisningen för ekonomirubriken i månadskommentarerna gäller för ekonomikapitlets första rubrik i samtliga uppföljningsrapporter.
2024:7	Sammanfattning	Uppdaterad generell anvisning för mål och fokusområden
2024:8	6.2.1.1	Uppdatering av anvisning till fokusområdet <i>Fortsatt arbete med konkurrenskraftiga löner</i>
2024:9	Tidigare 6.6	Sjukfrånvaro-rubriken stryks då rapportering av området görs under målet <i>”Medarbetares arbetsmiljö ska förbättras genom satsning på återhämtning och avlastning och inflytande över sin arbetsmiljö”</i> .

## Sammanfattning

Följande dokument är beslutat av ekonomidirektören och gäller för alla förvaltningar och bolag i arbetet med rapportering av nämnders och styrelser detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2024. Dokumentet anger vilka rubriker som ska finnas med i de olika rapporterna samt vilka nämnder och styrelser som förväntas planera och följa upp under respektive rubrik. Dokumentet innehåller därmed samtliga rubriker, men den enskilda nämnden eller styrelsen kommer bara att se de rubriker som är aktuella för den egna verksamheten. Vid förekomst av särskilda avvikelser, händelser av väsentlig karaktär eller i övrigt förändrade planerings- och uppföljningsbehov kan vissa rubriker och/eller anvisningar i delårsrapporter och årsredovisning 2024 behöva justeras.

### Tertialrapportering med olika omfattning och inriktning

Till skillnad från 2023 kommer 2024 års rapportmall hämta in mål och fokusområden enligt den sedan tidigare beslutade uppdelningen att mål rapporteras per augusti och december och fokusområden per april och december. Nämnder och styrelser har dock fortfarande möjlighet att rapportera såväl mål som fokusområden i samtliga tertialrapporter detta görs iså fall genom enhetsanpassning av mallen.

I de fall enhetsanpassning görs av delårsrapport och årsredovisning ska de specifika anvisningar som återfinns för mål och fokusområden i detta dokument läggas in i respektive rapportmallens anvisningar.

	Delårsrapport april	Delårsrapport augusti	Årsredovisning
Mål	Frivilligt	Obligatoriskt	Obligatoriskt
Fokusområden	Obligatoriskt	Frivilligt	Obligatoriskt

Utöver mål och fokusområden i regionfullmäktiges budget behandlar delårsrapporterna och årsredovisningen även som tidigare flera andra områden. Här kan nämnas kapitlen för ekonomi och medarbetare, vilka finns med i alla rapporter. Vissa rubriker är frivilliga att rapportera på. Vilka dessa är styrs av detta dokument och framgår i Plan & Styr av en ikon till höger om den frivilliga rubriken i samband med att enhetsanpassning görs.

### Generell anvisning mål och fokusområden

Nedan anvisning finns i VGPU och ska läggas in i förvaltningsspecifika moduler för detaljbudget och verksamhetsplan per kolumn i Plan & Styr. I den gemensamma rapportmallen finns även specifika anvisningar till vissa mål, vilka framgår i de blå rutorna för respektive mål i detta dokument. I de fall nämnder och styrelser gör enhetsanpassning av detaljbudget, delårsrapport och årsredovisning ska som ovan konstaterats de specifika anvisningarna läggas in i respektive enhetsmall.

#### Planering

Beskriv hur verksamheten kommer att arbeta för att uppnå målet/fokusområdet. Texten ska vara vägledande i framtagandet av de aktiviteter som behövs för att uppnå målet.

#### Uppföljning

Vid bedömning av måluppfyllelse ska följande punkter kommenteras:

1. Sammanfatta övergripande hur verksamheten har arbetat med målet eller fokusområdet och vad detta lett till. Utfall för indikatorer och aktiviteter kopplade till mål/fokusområde är ett underlag för sammanfattning och analys.
2. Gör målbedömning genom att välja status (grön, gul eller röd). Målbedömningen ska baserat på den samlade bedömningen enligt punkten ovan. Vid bedömning av måluppfyllelse avses prognos i samband med delårsrapporterna och utfall i samband med årsredovisning.
3. Beskriv det fortsatta arbetet. I de fall målet eller fokusområdet bedöms som rött eller gult ska de åtgärder som verksamheten planerar vidta för måluppfyllelse beskrivas.

## Översikt rubrikstruktur 2024

<b>1</b>	<b>Det här är Västra Götalandsregionen</b>	<b>7</b>
1.1	En vanlig dag i Västra Götaland	7
1.2	Den regionala koncernen	8
1.2.1	Styrning och uppföljning	8
1.2.2	Om årsredovisningen	8
<b>2</b>	<b>Förord regionstyrelsens ordförande</b>	<b>8</b>
<b>3</b>	<b>Förord regiondirektören</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>Sammanfattning</b>	<b>8</b>
4.1	Översikt över verksamhetens utveckling	9
4.2	Viktigaste händelserna under perioden	9
<b>5</b>	<b>Verksamhet</b>	<b>9</b>
5.1	Utblick 2025–2026	10
5.2	Kulturstrategi Västra Götaland	10
5.3	Regional utvecklingsstrategi	10
5.4	Trafikförsörjningsprogrammet	11
5.5	Strategi för hälso- och sjukvårdens omställning	11
5.6	Mål från regionfullmäktiges budget	11
5.6.1	Mål: Sjukvårdens köer ska kortas och tillgängligheten ska öka för en mer jämlik vård	12
5.6.1.1	Fokusområde: Öka produktiviteten i egen regi genom medarbetardrivet förändringsarbete för att öka tillgängligheten och säkerställa jämlik tillgång till vård	12
5.6.1.2	Fokusområde: Regiongemensam strategi för produktionsstyrning för att utveckla en gemensam kö	13
5.6.1.3	Fokusområde: Skapa långsiktigt hållbara ekonomiska förutsättningar för sjukvårdens utförare i egen regi	13
5.6.1.4	Fokusområde: Öka antalet disponibla vårdplatser för att nå målet med högst 90% beläggingsgrad	13
5.6.1.5	Fokusområde: Utveckla arbetet med folkhälsa och förebyggande arbete	13
5.6.2	Mål: En hälso- och sjukvård som arbetar för en ökad psykisk hälsa	13
5.6.2.1	Fokusområde: Västra Götalandsregionen ska stötta barns psykiska hälsa genom att öka tidiga insatser och innovationer	14
5.6.2.2	Fokusområde: Öka tillgängligheten till psykiatri genom att skapa fungerande samverkan mellan olika aktörer	14
5.6.3	Mål: Invånarna ska få en god vård på rätt vårdnivå	14
5.6.3.1	Fokusområde: Primärvården ska vara lätt att nå och ha ett helhetsansvar genom ökad tillgänglighet	15
5.6.3.2	Fokusområde: Primärvården ska utvecklas i syfte att driva på omställningen till en nära vård, minskad administration och skapa en mer jämlik tillgång till vård	15
5.6.3.3	Fokusområde: Fortsatt satsa på mobila enheter för att utveckla arbetet med nära vård	15
5.6.3.4	Fokusområde: Användarvänliga digitala vårdtjänster ska utvecklas och användas för patienters bästa	16
5.6.4	Mål: Västra Götalandsregionen ska verka för en minskad miljö- och klimatpåverkan i Västra Götaland	16
5.6.4.1	Fokusområde: Den biologiska mångfalden ska stärkas och bevaras	16
5.6.4.2	Fokusområde: Öka takten i "Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om"	16

5.6.5	Mål: Stärka innovationskraften – för ett hållbart och konkurrenskraftigt näringsliv i framkant	16
5.6.5.1	Fokusområde: Kraftsamla för elektrifiering	17
5.6.5.2	Fokusområde: Kraftsamla för cirkulära affärsmodeller	17
5.6.5.3	Fokusområde: Främja företagsamhet och kapacitet för förnyelse	17
5.6.6	Mål: Bygga kompetens – för kompetensförsörjning och livslångt lärande	17
5.6.6.1	Fokusområde: Leda utvecklingen för nya gröna jobb och säkerställa kompetensförsörjningen	17
5.6.6.2	Fokusområde: Kraftsamla för fullföljda studier	18
5.6.7	Mål: Knyta samman Västra Götaland – med hållbara resor och förbättrad tillgänglighet	18
5.6.7.1	Fokusområde: Möjliggöra hållbar mobilitet för fler	18
5.6.7.2	Fokusområde: Trygg och pålitlig kollektivtrafik	18
5.6.7.3	Fokusområde: Påverka och prioritera angelägen infrastruktur	18
5.6.8	Mål: Kultur för ökad inkludering, bildning och konstnärlig frihet	18
5.6.8.1	Fokusområde: Stärk Västra Götalandsregionens arbete med demokrati och yttrandefrihet	19
5.6.8.2	Fokusområde: Stärka kulturens infrastruktur	19
5.6.8.3	Fokusområde: Kulturen ska både nå och angå fler	19
5.6.9	Mål: Ökad måluppfyllelse för Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål	19
5.6.9.1	Fokusområde: Minska VGR:s miljö- och klimatpåverkan enligt Miljömål2030	19
5.6.9.2	Fokusområde: Öka integreringen av mål för social hållbarhet 2030 i Västra Götalandsregionens huvuduppdrag	20
<b>5.7</b>	<b>Program Millennium</b>	<b>20</b>
<b>5.8</b>	<b>Konsumtion</b>	<b>21</b>
<b>5.9</b>	<b>Materialförsörjning i vården</b>	<b>21</b>
<b>5.10</b>	<b>Lokalförsörjning och fastighetsförvaltning</b>	<b>21</b>
<b>5.11</b>	<b>Regiongemensamt</b>	<b>22</b>
5.11.1	Hållbarhet	22
5.11.1.1	Miljö	23
5.11.1.2	Social hållbarhet	23
5.11.2	Fastighetsverksamhet	24
5.11.3	Service	24
5.11.4	Inköp	24
5.11.5	Säkerhet och beredskap	24
5.11.6	Intern kontroll	25
5.11.7	Uppföljning av verksamhet som lämnats över till privata utförare	25
<b>6</b>	<b>Medarbetare</b>	<b>25</b>
<b>6.1</b>	<b>Utblick 2025–2026</b>	<b>26</b>
<b>6.2</b>	<b>Mål från regionfullmäktiges budget</b>	<b>26</b>
6.2.1	Mål: Västra Götalandsregionen ska vara en ledande och attraktiv arbetsgivare med konkurrenskraftiga löner och ett hälsofrämjande ledarskap som grund	26
6.2.1.1	Fokusområde: Fortsatt arbete med konkurrenskraftiga löner	26
6.2.1.2	Fokusområde: Stärka möjligheter till arbetstidsmodeller samt anställningsformer som rotationstjänster och kombinationstjänster	27
6.2.1.3	Fokusområde: Utveckla lärmiljöer, handledning och arbetssätt för att skapa förutsättningar för verksamhetsförlagd utbildning för samtliga berörda yrkeskategorier och kompetenser	27
6.2.1.4	Fokusområde: Arbetet med att nå normtal för antal medarbetare per chef ska följas för att förutsättningar för första linjens chef ska förbättras	27
6.2.2	Mål: Medarbetares arbetsmiljö ska förbättras genom satsning på återhämtning och avlastning och inflytande över sin arbetsmiljö	28
6.2.2.1	Fokusområde: Använd de personella resurserna och öka vårdprofessionens tid med patient genom uppgiftsväxling och rätt använd kompetens	29

6.2.2.2	Fokusområde: Ta vara på forskningens rön om förändrade och hållbara arbetsätt	29
6.2.2.3	Fokusområde: Ta bort onödiga administrativa uppgifter för medarbetare	29
<b>6.3</b>	<b>Sveriges bästa offentliga arbetsgivare</b>	<b>29</b>
<b>6.4</b>	<b>Arbete mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier</b>	<b>30</b>
<b>6.5</b>	<b>Personalvolym och personalstruktur</b>	<b>30</b>
<b>6.6</b>	<b>ST-styrning och Utbildningstjänster läkare</b>	<b>30</b>
<b>6.7</b>	<b>Företagshälsovård</b>	<b>31</b>
<b>7.</b>	<b>Ekonomi</b>	<b>32</b>
<b>7.1</b>	<b>Utblick 2025–2026</b>	<b>32</b>
<b>7.2</b>	<b>Resultat</b>	<b>33</b>
7.2.1	Verksamhetens intäkter	33
7.2.1.1	Såld vård	33
7.2.1.2	Biljettintäkter	34
7.2.1.3	Statsbidrag	34
7.2.2	Verksamhetens kostnader	34
7.2.2.1	Personalkostnader	34
7.2.2.2	Köpt vård	34
7.2.2.3	Läkemedel	35
7.2.2.4	Trafikkostnader	35
7.2.2.5	Material och varor	35
7.2.3	Skatteintäkter och generella statsbidrag	35
7.2.4	Finansiella intäkter och kostnader	35
<b>7.3</b>	<b>Prognos</b>	<b>36</b>
<b>7.4</b>	<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>36</b>
<b>7.5</b>	<b>Verksamheternas ekonomiska situation</b>	<b>36</b>
7.5.1	Hälsa- och sjukvård	36
7.5.2	Regional utveckling, kollektivtrafik och kultur	36
<b>7.6</b>	<b>Investeringar</b>	<b>37</b>
7.6.1	Självfinansieringsgrad	37
<b>7.7</b>	<b>Pensionsåtagandet</b>	<b>38</b>
<b>7.8</b>	<b>Finansiell kapacitet</b>	<b>38</b>
7.8.1	Likviditet	38
7.8.2	Kapitalförvaltning	38
7.8.3	Skuldförvaltning	38
7.8.4	Eget kapital	38
7.8.5	Soliditet	39
<b>7.9</b>	<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b>	<b>39</b>
7.9.1	Finansiella mål	39
7.9.2	Balanskravsresultat	39
<b>7.10</b>	<b>Händelser av väsentlig betydelse</b>	<b>39</b>
<b>7.11</b>	<b>Eget kapital och obeskattade reserver</b>	<b>39</b>
<b>8</b>	<b>Fördjupning till egen nämnd/styrelse</b>	<b>40</b>
<b>9</b>	<b>Finansiell rapportering</b>	<b>40</b>
<b>10</b>	<b>Nämnder och styrelser i korthet</b>	<b>40</b>

# 1 Det här är Västra Götalandsregionen

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

## Anvisning

### Uppföljning

Fast text: "Västra Götalandsregionen (VGR) omfattar cirka 56 000 anställda fördelade på 2 000 arbetsplatser som tillsammans strävar efter att uppnå visionen att de 1,7 miljoner invånare som bor i Västra Götaland ska ha ett gott liv. Detta görs genom ett samlat ansvar för hälso- och sjukvård, kultur, kollektivtrafik och regional utveckling i samverkan med kommuner, akademi och övriga externa parter

Västra Götalandsregionen:

- arbetar för att du som bor i Västra Götaland har tillgång till god hälso- och sjukvård. Det gör vi bland annat genom att ta ansvar för hälso- och sjukvårdssystemet som helhet i samverkan med kommuner och privata vårdgivare samt genom verksamheter i egen regi så som vårdcentraler, sjukhus och Folktandvården.
- ansvarar för att det finns kollektivtrafik i hela Västra Götaland och äger Västtrafik som ser till att du kan resa i hela länet både med tåg, buss, spårvagn eller båt.
- stöttar kulturlivet i Västra Götaland och driver egna kulturverksamheter, till exempel Göteborgsoperan, Göteborgs Symfoniker, Regionteater Väst och flera museer. Vi vill att våra invånare och besökare ska kunna ta del av musik, teater, dans, film, konst, historia och annan kultur oavsett var i Västra Götaland de befinner sig.
- bidrar till en hållbar regional utveckling i Västra Götaland genom insatser som ska skapa förutsättningar för fler och framgångsrika företag, nya jobb, utbildningstillfällen samt förbättrade kommunikationer.
- bedriver ett aktivt arbete med att främja miljömässig och social hållbarhet, både för nuvarande och för kommande generationer."

## 1.1 En vanlig dag i Västra Götaland

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

## Anvisning

### Uppföljning

Fast text

"... föds 54 barn på våra sjukhus

... kör Västtrafiks fordon motsvarande 12 varv runt jordklotet

... utförs 148 timmar teckentolkning för döva

... görs 11 768 besök på våra vårdcentraler

... görs cirka 8 670 besök på våra sjukhus"

## 1.2 Den regionala koncernen

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

### Anvisning

#### Uppföljning

Infoga organisationskarta och beskriv övergripande Västra Götalandsregionens politiska organisation och förvaltning.

### 1.2.1 Styrning och uppföljning

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

### Anvisning

#### Uppföljning

Beskriv kortfattat regionfullmäktiges ansvar, den politiska styrmodellen samt nämnder och styrelser övergripande uppgifter.

### 1.2.2 Om årsredovisningen

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

### Anvisning

#### Uppföljning

Sammanfatta kortfattat årsredovisningens syfte, disposition och roll i budget- och uppföljningsprocessen.

## 2 Förord regionstyrelsens ordförande

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

## 3 Förord regiondirektören

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

## 4 Sammanfattning

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3

### Anvisning

#### Planering

Gör en kort sammanfattning av innehållet i detaljbudgeten (riktvärde ca 2 000 tecken). Formulera sammanfattningen utifrån områdena verksamhet, personal och ekonomi.

#### Uppföljning

Gör en kort sammanfattning av innehållet i rapporten (riktvärde ca 2 000 tecken). Formulera sammanfattningen utifrån områdena verksamhet, personal och ekonomi. Texten bör innehålla ett framåtblickande perspektiv där slutsatserna från den gångna perioden lyfts fram för att kunna beaktas i kommande planering.

I årsredovisningen kommer hela eller delar av texten ligga till grund för ett referat i koncernens rapport.

## 4.1 Översikt över verksamhetens utveckling

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T3*

#### **Anvisning**

Infoga tabell innehållande väsentliga nyckeltal med utfall för de senaste fem åren.

## 4.2 Viktigste händelserna under perioden

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: T1 (frivillig), T2 och T3*

#### **Anvisning**

Lyft fram de viktigaste händelserna under perioden. Fokus är sådan uppföljningsinformation som bedöms vara av betydelse för den egna nämndens/styrelsens samt regionstyrelsens och regionfullmäktiges förståelse och insyn i verksamheten särskilt med effekt för dem verksamheten är till för.

Händelserna ska presenteras i kronologisk ordning med månadsangivelse i punktform.

I rapporteringen på VGR-nivå kommer ett urval av underlagen att lyftas fram som viktiga händelser för hela koncernen.

## 5 Verksamhet

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser (för månadskommentar ej revisorskollegiet, patientnämnderna, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och infrastruktur- och kollektivtrafikkämnden)*

*Rubriken finns med i: DB, månadskommentarer, T1, T2 och T3*

#### **Anvisning**

##### Planering

Sammanfatta kortfattat planen för verksamheten under året med fokus på övergripande förutsättningar, utmaningar och målsättningar.

##### Uppföljning

Sammanfattat kortfattat utförd verksamhet under perioden.

Specifik anvisning för månadskommentarer: Kommentera och analysera kort de viktigaste händelserna och resultaten för verksamheten ackumulerat samt den senaste månaden. Förklara eventuella

engångshändelser för perioden med eventuell påverkan på helåret.

## 5.1 Utblick 2025–2026

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB*

### **Anvisning**

Beskriv på ett övergripande plan vilka utmaningar och behov av insatser som nämnden/styrelsen ser för sin verksamhet under planåren 2025–2026. Fokusera på insatser som utifrån ett mer långsiktigt perspektiv bedöms bidra till ökad måluppfyllelse kopplat till målen i regionfullmäktiges strategier och budget. Ange även eventuella större förändringar i verksamheten som bedöms vara nödvändiga för att nå målen.

## 5.2 Kulturstrategi Västra Götaland

*Rapporteras av: VGR-nivå, Kulturnämnden, Styrelsen för kulturutvecklingen, GöteborgsOperan AB, Göteborgs Symfoniker AB, Film i Väst AB, Regionteater Väst AB*

*Rubriken finns med i: DB, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Sammanfatta planerade åtgärder och aktiviteter i arbetet med kulturstrategin. Ange sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

#### Uppföljning

Redogör för utveckling under perioden, nuläge och framtidsutsikter med fokus på viktiga händelser och det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och regionfullmäktige.

Rapportera sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

## 5.3 Regional utvecklingsstrategi

*Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Naturbruksstyrelsen, Turistrådet Västsverige AB, Göteborgs botaniska trädgård, Styrelsen för folkhögskolorna*

*Rubriken finns med i: DB, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Sammanfatta planerade åtgärder och aktiviteter i arbetet med den regionala utvecklingsstrategin. Ange sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

#### Uppföljning

Redogör för utveckling under perioden, nuläge och framtidsutsikter med fokus på viktiga händelser och det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och

regionfullmäktige.

Rapportera sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

## 5.4 Trafikförsörjningsprogrammet

*Rapporteras av: VGR-nivå, Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, Västtrafik AB*

*Rubriken finns med i: DB, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Sammanfatta planerade åtgärder och aktiviteter i arbetet med trafikförsörjningsprogrammet. Ange sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

#### Uppföljning

Redogör för utveckling under perioden, nuläge och framtidsutsikter med fokus på viktiga händelser och det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och regionfullmäktige.

Rapportera sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

## 5.5 Strategi för hälso- och sjukvårdens omställning

*Rapporteras av: VGR-nivå, Strategiska sjukvårdsnämnden, operativa sjukvårdsnämnden, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus, Skaraborgs Sjukhus, Sjukhusen i Väster, Närhälsan, Regionhälsan, Folk tandvården Västra Götaland, Habilitering & Hälsa (frivilligt för Styrelserna för fastighet och service samt Styrelsen för logistik).*

*Rubriken finns med i: DB, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Sammanfatta planerade åtgärder och aktiviteter i arbetet med omställningen. Ange sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

#### Uppföljning

Rapportera sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument.

Redogör för utveckling under perioden, nuläge och framtidsutsikter med fokus på viktiga händelser och det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och regionfullmäktige.

Rapportera status och utveckling utifrån planerat genomförande i enlighet med beslutad detaljbudget för 2023.

## 5.6 Mål från regionfullmäktiges budget

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser exklusive regionstyrelsen (täands upp om*

*RS väljer mål och fokusområden i sin detaljbudget), Strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, patientnämnderna, Revisorskollegiet och Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar.*

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3

#### **Anvisning**

Planeras och följs upp på underliggande rubriker.

### **5.6.1 Mål: Sjukvårdens köer ska kortas och tillgängligheten ska öka för en mer jämlik vård**

*Rapporteras av: VGR-nivå och de delregionala nämnderna, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Folk tandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt) T2 och T3

#### **Anvisning**

*Se generell anvisning*

#### **Målspecifik anvisning**

##### Planering

Beskriv planen för hur ökad tillgänglighet ser ut för nästkommande år, samt vilka resultat som aktiviteterna förväntas leda till.

##### Uppföljning

Sammanfatta övergripande hur nämnden/styrelsen har arbetat med målet, vilka resultat som aktiviteterna har lett till samt bedömning av måluppfyllelse. För sjukhusstyrelser delas förslagsvis uppföljningen in i underrubriker för *Specialiserad vård – somatisk och psykiatrisk* och *Akutmottagning och akuta flöden*

- Kommentera utfallet och jämför med motsvarande period föregående år.
- Beskriv hur nämnden/styrelsen har arbetat med att minska väntetiderna och öka tillgängligheten.
- Kommentera större avvikelser, såväl positiva som negativa och ange skälen till dessa.

Gällande akutmottagning och akuta flöden; redogör för hur nämnden/styrelsen har arbetat för ökad tillgänglighet inom det akuta mottagandet samt införandet av akutläkare.

#### **5.6.1.1 Fokusområde: Öka produktiviteten i egen regi genom medarbetardrivet förändringsarbete för att öka tillgängligheten och säkerställa jämlik tillgång till vård**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Folk tandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

*Specifik anvisning:*

##### Planering

Beskriv den plan för produktion som ligger för nästkommande år.

#### Uppföljning

- Kommentera utfall och jämför med motsvarande period föregående år.
- Beskriv hur styrelsen har arbetat med att öka produktionen.
- Kommentera större avvikelser, såväl positiva som negativa och ange skälen till dessa.

### **5.6.1.2 Fokusområde: Regiongemensam strategi för produktionsstyrning för att utveckla en gemensam kö**

*Rapporteras av: VGR-nivå och Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.1.3 Fokusområde: Skapa långsiktigt hållbara ekonomiska förutsättningar för sjukvårdens utförare i egen regi**

*Rapporteras av: VGR-nivå och Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.1.4 Fokusområde: Öka antalet disponibla vårdplatser för att nå målet med högst 90% belägningsgrad**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.1.5 Fokusområde: Utveckla arbetet med folkhälsa och förebyggande arbete**

*Rapporteras av: VGR-nivå, de delregionala nämnderna, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Folkandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan och Regionhälsan*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

## **5.6.2 Mål: En hälso- och sjukvård som arbetar för en ökad psykisk hälsa**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, de delregionala nämnderna, styrelserna för Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt) T2 och T3

Se generell anvisning

#### **5.6.2.1 Fokusområde: Västra Götalandsregionen ska stötta barns psykiska hälsa genom att öka tidiga insatser och innovationer**

Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, de delregionala nämnderna, styrelserna för Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

#### **5.6.2.2 Fokusområde: Öka tillgängligheten till psykiatrin genom att skapa fungerande samverkan mellan olika aktörer**

Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, de delregionala nämnderna, styrelserna för Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### **5.6.3 Mål: Invånarna ska få en god vård på rätt vårdnivå**

Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Folkvandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster

Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt) T2 och T3

Se generell anvisning

#### **Målspecifik anvisning riktad till utförarstyrelser inom hälso- och sjukvård**

##### Planering

Beskriv vilket resultat som aktiviteterna förväntas leda till.

Texten bör innehålla underrubriker för kvalitet och patientsäkerhet.

Kvalitet:

Utförarstyrelser inom hälso- och sjukvård ska i sina detaljbudgetar redovisa områden med störst önskad variation eller bristande måluppfyllelse samt redovisa hur de planerar för att kvaliteten ska förbättras inom dessa områden. (Källor exempelvis Primärvårdsrapporten, PrimärvårdsKvalitet, Kvalitetsindikatorer i sjukhusvård)

Patientsäkerhet:

Utförarstyrelser inom hälso- och sjukvård ska i sina detaljbudgetar redovisa områden med bristande måluppfyllelse samt redovisa hur de planerar för att patientsäkerhet ska förbättras inom dessa områden (Källor exempelvis Handlingsplan för ökad patientsäkerhet och Patientsäkerhetsberättelse)

Uppföljning

Kvalitet:

Utförarstyrelser inom hälso- och sjukvård ska i delårsrapport och årsredovisning sammanfatta hur arbetet för minskad oönskad variation och bristande måluppfyllelse har gått.

Patientsäkerhet:

Utförarstyrelser inom hälso- och sjukvård ska i delårsrapport och årsredovisning sammanfatta status och utveckling inom patientsäkerhet. Beskriv vilka insatser som genomförts för att förbättra patientsäkerheten inom de områden där brister har identifierats.

### **5.6.3.1 Fokusområde: Primärvården ska vara lätt att nå och ha ett helhetsansvar genom ökad tillgänglighet**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Närhälsan, Regionhälsan*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.3.2 Fokusområde: Primärvården ska utvecklas i syfte att driva på omställningen till en nära vård, minskad administration och skapa en mer jämlik tillgång till vård**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Närhälsan, Regionhälsan*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.3.3 Fokusområde: Fortsatt satsa på mobila enheter för att utveckla arbetet med nära vård**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Närhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.3.4 Fokusområde: Användarvänliga digitala vårdtjänster ska utvecklas och användas för patienters bästa**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Folk tandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.4 Mål: Västra Götalandsregionen ska verka för en minskad miljö- och klimatpåverkan i Västra Götaland**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, Styrelserna Fastighet, stöd och service, Naturbruk, Botaniska trädgården, Kulturutveckling*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt) T2 och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.4.1 Fokusområde: Den biologiska mångfalden ska stärkas och bevaras**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, styrelserna Fastighet, stöd och service, Naturbruk, Botaniska trädgården, Kulturutveckling*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.4.2 Fokusområde: Öka takten i ”Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om”**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.5 Mål: Stärka innovationskraften – för ett hållbart och konkurrenskraftigt näringsliv i framkant**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Kulturnämnden, styrelserna Naturbruk, Turistrådet, Kulturutveckling*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt) T2 och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.5.1 Fokusområde: Kraftsamla för elektrifiering**

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Styrelsen för Naturbruk

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

#### **5.6.5.2 Fokusområde: Kraftsamla för cirkulära affärsmodeller**

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Kulturnämnden, Styrelsen för Kulturutveckling

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

#### **5.6.5.3 Fokusområde: Främja företagsamhet och kapacitet för förnyelse**

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Styrelsen för Turistrådet

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### **5.6.6 Mål: Bygga kompetens – för kompetensförsörjning och livslångt lärande**

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Kulturnämnden, styrelserna för Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Film i Väst, Kulturutveckling

Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt), T2 och T3

Se generell anvisning

#### **5.6.6.1 Fokusområde: Leda utvecklingen för nya gröna jobb och säkerställa kompetensförsörjningen**

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, styrelserna för Naturbruk, Folkhögskolorna, Film i Väst

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### **5.6.6.2 Fokusområde: Kraftsamla för fullföljda studier**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Kulturnämnden, styrelserna för Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Kulturutveckling*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.7 Mål: Knyta samman Västra Götaland – med hållbara resor och förbättrad tillgänglighet**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, Styrelsen för Västtrafik*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt) T2 och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.7.1 Fokusområde: Möjliggöra hållbar mobilitet för fler**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, Styrelsen för Västtrafik*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.7.2 Fokusområde: Trygg och pålitlig kollektivtrafik**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, Styrelsen för Västtrafik*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **5.6.7.3 Fokusområde: Påverka och prioritera angelägen infrastruktur**

*Rapporteras av: VGR-nivå och Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **5.6.8 Mål: Kultur för ökad inkludering, bildning och konstnärlig frihet**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Kulturnämnden, styrelserna för Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt), T2 och T3*

Se generell anvisning

### 5.6.8.1 Fokusområde: Stärk Västra Götalandsregionens arbete med demokrati och yttrandefrihet

Rapporteras av: VGR-nivå, Kulturnämnden, styrelserna för Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### 5.6.8.2 Fokusområde: Stärka kulturens infrastruktur

Rapporteras av: VGR-nivå, Kulturnämnden, styrelserna för GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### 5.6.8.3 Fokusområde: Kulturen ska både nå och angå fler

Rapporteras av: VGR-nivå, Kulturnämnden, styrelserna för Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

## 5.6.9 Mål: Ökad måluppfyllelse för Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från Regionstyrelsen (om inte målet väljs i samband med beslut om egen detaljbudget), Strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, patientnämnderna, Revisorskollegiet och Styrelsen för Regionens tåg och spårvagnar.

Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt), T2 och T3

Se generell anvisning

### 5.6.9.1 Fokusområde: Minska VGR:s miljö- och klimatpåverkan enligt Miljömål2030

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från Regionstyrelsen (om inte fokusområdet väljs i samband med beslut om egen detaljbudget), Strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, patientnämnderna, Revisorskollegiet och Styrelsen för Regionens tåg och spårvagnar.

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

#### Målspecifik anvisning

##### Planering

Med en mer fyllig beskrivning under *Miljö* baserad på kopplingen till VGSP kan verksamheten under

detta fokusområde välja att sammanfatta planeringen av det interna miljöarbetet kortfattat och på ett övergripande plan. (Nämnder och styrelser som antar mål och delmål från *Miljömål2030* i anslutning till beslut om detaljbudget och inför detta beslut har tagit fram planeringstexter per mål i Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)* får dessa texter inkopplade till den gemensamma rapportmallen under specifika rubriker för respektive övergripande mål.)

#### Uppföljning

Med en mer fyllig uppföljning under miljörubriken i hållbarhetsavsnittet baserad på kopplingen till VGSP kan verksamheten under detta fokusområde per december välja att sammanfatta uppföljningen av det interna miljöarbetet kortfattat och på ett övergripande plan. Bedömningen av fokusområdet baseras då på den sammanvägda uppföljningen som görs av mål och delmål i VGSP. I samband med delårsrapporten per april görs rapportering enbart under fokusområdet. Denna rapportering kan dock med fördel bygga på uppföljning och analys i VGSP även om koppling saknas till rapporten. (Nämnder och styrelser som följer upp det interna miljöarbetet i Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)* får i årsredovisningen *de uppföljningstexter som rapporteras under målen inkopplade till specifika rubriker för respektive mål i avsnittet Hållbarhet.*)

### **5.6.9.2 Fokusområde: Öka integreringen av mål för social hållbarhet 2030 i Västra Götalandsregionens huvuduppdrag**

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från Regionstyrelsen (om inte fokusområdet väljs i samband med beslut om egen detaljbudget), Strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, patientnämnderna, Revisorskollegiet och Styrelsen för Regionens tåg och spårvagnar.*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning. Notera att fokusområdet handlar om hur social hållbarhet integreras och inte om allt som görs inom området.

## **5.7 Program Millennium**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Regionstyrelsen, Strategiska sjukvårdsnämnden, Operativa sjukvårdsnämnden, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus, Skaraborgs Sjukhus, Sjukhusen i Väster, Närhälsan, Regionhälsan, Habilitering & Hälsa*  
*Rubriken finns med i: DB, T2 och T3*

#### **Anvisning**

##### Planering

Sammanfatta nämndens/styrelsens övergripande förutsättningar, huvudsakliga utmaningar och planerade aktiviteter kopplat till arbetet med Program Millennium.

Ange sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Vid behov av underrubriker bör dessa återspegla den övergripande indelningen i aktuellt strategidokument. Eventuella underrubriker läggs in som avsnitt i den löpande texten under denna rubrik och inte som egna rubriker i mallen.

##### Uppföljning

Redogör för utförd verksamhet, nuläge och framtidsutsikter i relation till beslutad detaljbudget med fokus på viktiga händelser och det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och regionfullmäktige.

Rapportera sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden. Eventuella underrubriker läggs in som avsnitt i den löpande texten under denna rubrik och inte som egna rubriker i mallen.

## 5.8 Konsumtion

*Rapporteras av: VGR-nivå och Operativa sjukvårdsnämnden*  
*Rubriken finns med i: DB (frivilligt) T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Beskriv hur invånarnas konsumtionsbehov ser ut under nästkommande år.

#### Uppföljning

Rapportera sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden.

- Kommentera utfall och jämför med motsvarande period föregående år.
- Kommentera större avvikelser, såväl positiva som negativa och ange skälen till dessa.

## 5.9 Materialförsörjning i vården

*Rapporteras av: Styrelsen för logistik*  
*Rubriken finns med i: DB, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Beskriv under denna rubrik och under eventuella egna tillagda rubriker sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området.

#### Uppföljning

Redogör för utveckling under perioden, nuläge och framtidsutsikter med fokus på viktiga händelser och det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och regionfullmäktige.

Rapportera under denna rubrik och under eventuella egna tillagda rubriker sådan uppföljningsinformation som inte inryms under mål och fokusområden.

## 5.10 Lokalförsörjning och fastighetsförvaltning

*Rapporteras av: Styrelsen för fastighet och service*  
*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Beskriv under denna rubrik och under eventuella egna tillagda rubriker sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området.

#### Uppföljning

Redogör för utveckling under perioden, nuläge och framtidsutsikter med fokus på viktiga händelser och

det som i övrigt bedöms utgöra väsentlig styrinformation för den egna nämnden/styrelsen och regionfullmäktige.

Rapportera under denna rubrik och under eventuella egna tillagda rubriker sådan uppföljningsinformation som inte inryms undermål och fokusområden.

## 5.11 Regiongemensamt

*Rapporteras av: VGR -nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB (frivilligt i T1 och T2 om rapportering görs av intern kontroll) och T3*

### **Anvisning**

Rapporteras på underliggande rubriker. Vid behov är det möjligt att lägga in en inledande text för avsnittet.

### 5.11.1 Hållbarhet

*Rapporteras av: VGR -nivå. Rubrik finns med på nämnds- och styrelsenivå som sammanhållande rubrik med fast text.*

*Rubriken finns med i: T3*

### **Anvisning**

Rapportering sker på underliggande rubriker

### **Anvisning VGR-nivå**

Redogör övergripande för utveckling och nuläge avseende ett sammanhållet arbete med Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål.

### **Fast text i nämnder och styrelsers rapport:**

Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål, Mål för social hållbarhet 2030 och Miljömål 2030, antogs av regionfullmäktige 2021. Hållbarhetsmålen omfattar alla Västra Götalandsregionens nämnder och styrelser, förvaltningar och bolag.

### 5.11.1.1 Miljö

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB och T3*

#### **Anvisning**

##### Planering

Under denna rubrik finns en koppling i den gemensamma mallen till Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)* och de övergripande mål i *Miljömål2030* som verksamheten har valt att arbeta med. Beskriv kortfattat det planerade arbetet för att uppnå målen i nodkortet till respektive övergripande mål.

Nämnder och styrelser som inte väljer in mål i VGSP uppmanas att sammanfatta planen för måluppfyllelse i arbetet med Miljömål 2030 som löptext, lämpligtvis uppdelat per mål.

##### Uppföljning

Under denna rubrik finns en koppling i den gemensamma mallen till Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)* och de övergripande mål i *Miljömål 2030* som verksamheten har valt att arbeta med. Sammanfatta kortfattat genomfört arbete och måluppfyllelse i nodkortet till respektive övergripande mål. Detta innebär att det som skrivs under övergripande mål i kolumn två i VGSP automatiskt hamnar i detaljbudget och årsredovisning, liksom det som skrivs under rubrikerna för övergripande mål i detaljbudget och årsredovisning automatiskt hamnar i uppföljningskommentaren i motsvarande noder i VGSP.

Nämnder och styrelser som inte väljer in mål i VGSP uppmanas att sammanfatta genomfört arbete och måluppfyllelse i relation till de övergripande målen inom miljö som löptext, lämpligtvis uppdelat per mål.

### 5.11.1.2 Social hållbarhet

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB och T3*

#### **Anvisning**

##### Planering

Under denna rubrik finns en koppling i den gemensamma mallen till Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)* och de övergripande mål i *Mål för social hållbarhet 2030* som verksamheten har valt att arbeta med. Beskriv kortfattat det planerade arbetet för att uppnå målen i nodkortet till respektive övergripande mål.

Nämnder och styrelser som inte väljer in mål i VGSP uppmanas att sammanfatta planen för måluppfyllelse i arbetet för social hållbarhet som löptext, lämpligtvis uppdelat per mål.

##### Uppföljning

Under denna rubrik finns en koppling i den gemensamma mallen till Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)* och de övergripande mål i *Mål för social hållbarhet 2030* som verksamheten har valt att arbeta med. Sammanfatta kortfattat genomfört arbete och måluppfyllelse i nodkortet till respektive övergripande mål. Detta innebär att det som skrivs under övergripande mål i kolumn två i VGSP automatiskt hamnar i detaljbudget och årsredovisning, liksom

det som skrivs under rubrikerna för övergripande mål i detaljbudget och årsredovisning automatiskt hamnar i uppföljningskommentaren i motsvarande noder i VGSP.

Nämnder och styrelser som inte väljer in mål i VGSP uppmanas att sammanfatta genomfört arbete och måloppfyllelse i relation till de övergripande målen inom social hållbarhet som löptext, lämpligtvis uppdelat per mål.

### 5.11.2 Fastighetsverksamhet

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: DB och T3*

#### **Anvisning**

##### Planering

Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området.

##### Uppföljning

Redovisa de viktigaste insatserna/utmaningarna inom fastighetsverksamheten.

### 5.11.3 Service

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: DB och T3*

#### **Anvisning**

##### Planering

Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området.

##### Uppföljning

Redovisa de viktigaste insatserna/utmaningarna inom serviceverksamheten.

### 5.11.4 Inköp

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: T3*

#### **Anvisning**

##### Uppföljning

Redovisa de viktigaste insatserna, framgångarna och utmaningarna inom inköpsarbetet. Beskriv kortfattat följsamheten till inköspolicyn.

### 5.11.5 Säkerhet och beredskap

*Rapporteras av: VGR-nivå, samtliga utförarstyrelser och regionstyrelsen*

*Rubriken finns med i: DB och T3*

#### **Anvisning**

Rubriken finns med i årsredovisning, OBS döljs vid behov i detaljbudget av nämnd/styrelse.

##### Planering

Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig

karaktär inom området.

#### Uppföljning

Redovisa de viktigaste insatserna/utmaningarna inom säkerhets- och beredskapsarbetet.

### 5.11.6 Intern kontroll

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivillig), T2 (frivillig) och T3*

#### **Anvisning**

Rubriken finns med i årsredovisning, OBS döljs vid behov i detaljbudget, delårsrapport april och delårsrapport augusti av nämnd/styrelse.

#### Planering

Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området.

#### Uppföljning

Redovisa om kontroller har genomförts i enlighet med fastställd plan för intern kontroll 2024.

Sammanfatta kortfattat väsentliga lärdomar/förbättringsområden som nämnden/styrelsen uppmärksammat vid genomförande av kontroll under året och hur de omhändertagits.

Observera att redovisningen av genomförd kontroll till nämnd/styrelse inte ska skrivas under denna rubrik. Mer detaljerad uppföljning till egen nämnd/styrelse görs i separat uppföljningsrapport i Plan & Styr och hanteras i eget ärende.

### 5.11.7 Uppföljning av verksamhet som lämnats över till privata utförare

*Rapporteras av: VGR och nämnder/styrelser som omfattas av kravet på uppföljning av och insyn i verksamhet som lämnas över till privata utförare\**

*Rubriken finns med i: T3*

#### **Anvisning**

#### Uppföljning

Sammanfatta nämndens/styrelsens bedömning av genomförda granskningar av privata utförare under året. Beskriv kortfattat de viktigaste resultaten och lärdomarna.

*\*All verksamhet som gäller under lag om valfrihetssystem (LOV), upphandlade hälso-och sjukvårdstjänster enligt lag om offentlig upphandling (LOU), privat utförd barn-och ungdomstandvård samt tandvård för unga vuxna enligt tandvårdslagen, upphandling inom områdena vatten, energi, transporter och posttjänst (LUF), kollektivtrafik, sjukresor och andra transporttjänster som är upphandlade av Västrafik AB, städtjänster inom hälso-och sjukvården samt övriga verksamheter som tydligt riktar sig till invånarna.*

## 6 Medarbetare

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga styrelser med personalansvar*

*På VGR-nivå döps rubriken om till "Väsentliga personalförhållanden" efter export från Plan & Styr för att möta kravet från RKR15*

*Rubriken finns med i: DB, månadskommentarer, T1, T2 och T3*

#### **Anvisning**

Utöver de rubriker som är obligatoriska kan rapportadministratör i Plan & Styr lägga upp egna rubriker

och/eller dölja valbara rubriker.

#### Planering

Sammanfatta nämndens/styrelsens förutsättningar, utmaningar och målsättningar inom personalområdet för året.

#### Uppföljning

Sammanfattat kortfattat väsentliga händelser samt status och utveckling inom personalområdet under perioden.

Anvisning månadskommentarer: Kommentera och analysera kort de viktigaste händelserna och förändringarna inom personalområdet till och med innevarande månad. Förklara eventuella engångshändelser för perioden med påverkan på helåret. Ange särskilt förändringarna gällande *nettoårsarbetare* (för bolagen *årsarbetare*).

## 6.1 Utblick 2025–2026

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga styrelser med personalansvar*

#### **Anvisning**

Beskriv på ett övergripande plan vilka utmaningar och behov av insatser som nämnden/styrelsen ser inom medarbetarområdet under planåren 2025–2026. Fokusera på insatser som utifrån ett mer långsiktigt perspektiv bedöms bidra till ökad måluppfyllelse kopplat till målen i regionfullmäktiges budget. Ange även eventuella större förändringar i verksamheten som bedöms vara nödvändiga för att nå målen inom medarbetarområdet.

## 6.2 Mål från regionfullmäktiges budget

### 6.2.1 Mål: Västra Götalandsregionen ska vara en ledande och attraktiv arbetsgivare med konkurrenskraftiga löner och ett hälsofrämjande ledarskap som grund

*Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Hälsan & Stressmedicin, Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Turistrådet, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling, Västtrafik, Folktandvården, Habilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt), T2 och T3*

Se generell anvisning

#### 6.2.1.1 Fokusområde: Fortsatt arbete med konkurrenskraftiga löner

*Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Hälsan & Stressmedicin, Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Turistrådet, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling, Västtrafik, Folktandvården, Habilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### **Målspecifik anvisning**

Anvisning för samtliga styrelser (exklusive bolag) i delårsrapport april.

- Ange styrtalet för måluppfyllelse inom jämställda löner för förvaltningen i december jämfört med föregående år (Cognos Analytics rapport 450) och analysera resultatet.
- Lönespridningen ska öka inom alla yrkesgrupper (Cognos Analytics rapport 460). Det finns möjlighet att vid behov komplettera med fler yrkesgrupper än de utvalda yrkesgrupper som årligen följs upp på regionnivå.

Anvisning för samtliga styrelser för sjukhusen, Närhälsan, Regionhälsan och Habilitering & Hälsa i delårsrapport april.

- Följ upp utfallet av den särskilda lönesatsningen om 700 miljoner kronor som beslutats i regionfullmäktiges budget.

### **6.2.1.2 Fokusområde: Stärka möjligheter till arbetstidsmodeller samt anställningsformer som rotationstjänster och kombinationstjänster**

Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Folk tandvården, Habilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### **6.2.1.3 Fokusområde: Utveckla lärmiljöer, handledning och arbetsätt för att skapa förutsättningar för verksamhetsförlagd utbildning för samtliga berörda yrkeskategorier och kompetenser**

Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Folk tandvården, Habilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3

Se generell anvisning

### **6.2.1.4 Fokusområde: Arbetet med att nå normtal för antal medarbetare per chef ska följas för att förutsättningar för första linjens chef ska förbättras**

Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Hälsan & Stressmedicin, Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Turistrådet, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling, Västtrafik, Folk tandvården, Habilitering

*och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **Målspecifik anvisning**

##### Planering

Beskriv övergripande hur verksamheten kommer att arbeta med fokusområdet (inkluderande förutsättningar och målsättningar inom området chefsförutsättningar) samt vilket resultat som aktiviteterna förväntas leda till.

##### Uppföljning

Specifik anvisning för styrelsenivå:

Ange specifikt om beslutet om normalt 10–35 direktrapporterande medarbetare har uppnåtts. Om inte, ange varför och vilka åtgärder ni har vidtagit samt planerade aktiviteter för att uppnå beslutet om normalt.

## **6.2.2 Mål: Medarbetares arbetsmiljö ska förbättras genom satsning på återhämtning och avlastning och inflytande över sin arbetsmiljö**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Hälsan & Stressmedicin, Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Turistrådet, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling, Västtrafik, Folkandvården, Habilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1 (frivilligt), T2 och T3*

Se generell anvisning

#### **Målspecifik anvisning**

##### Planering

Beskriv arbetet med sjukfrånvaron samt vilket resultat som aktiviteterna förväntas leda till.

##### Uppföljning

Anvisning på styrelsenivå:

Analysen ska även omfatta utvecklingen av sjukfrånvaron. Jämförelse ska göras med motsvarande period föregående år och vid behov över en längre tidsperiod. Beskriv orsaker och samband samt ange vilka åtgärder som genomförts/avses genomföras. Ange hur arbetet för att sänka sjukfrånvaron sker utifrån Västra Götalandsregionens handlingsplan.

#### **Specifik anvisning för årsredovisning utöver ovan**

Enligt föreskrifterna från Arbetsmiljöverket om SAM ska det genomföras en årlig uppföljning av hur arbetsmiljöarbetet fungerar.

Se rutin för årlig uppföljning av SAM, se [länk](#).

Beskriv kortfattat de två obligatoriska områden inom SAM som behöver förbättras utifrån resultatet och analysen. Beskriv de åtgärder som genomförts eller planerats för att förbättra de två områdena.

Beskriv kortfattat ett obligatoriskt område inom SAM där en styrka behålls. Beskriv de aktiviteter som genomförts eller planerats för att styrkan ska behållas.

#### **6.2.2.1 Fokusområde: Använd de personella resurserna och öka vårdprofessionens tid med patient genom uppgiftsväxling och rätt använd kompetens**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, Folk tandvården, Rehabilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **6.2.2.2 Fokusområde: Ta vara på forskningens rön om förändrade och hållbara arbetssätt**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Hälsan & Stressmedicin, Folk tandvården, Rehabilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

#### **6.2.2.3 Fokusområde: Ta bort onödiga administrativa uppgifter för medarbetare**

*Rapporteras av: VGR-nivå, Styrelserna för Hälsan & Stressmedicin, Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, Botaniska trädgården, Folkhögskolorna, Turistrådet, GöteborgsOperan, Göteborgs symfoniker, Film i Väst, Regionteater Väst, Kulturutveckling, Västtrafik, Folk tandvården, Rehabilitering och Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, NU-sjukvården, Skaraborgs Sjukhus, Södra Älvsborgs sjukhus, Sjukhusen i Väster*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 (frivilligt) och T3*

Se generell anvisning

### **6.3 Sveriges bästa offentliga arbetsgivare**

*Rapporteras av: VGR nivå*

*Rubriken finns med i: T3*

#### **Anvisning**

Beskriv övergripande hur arbetet med att bli en mer attraktiv arbetsgivare har genomförts och vilka insatser som gjorts.

## 6.4 Arbete mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser med personalansvar  
Rubriken finns med i: DB (frivilligt) och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Beskriv sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området. Rubriken döljs vid behov i detaljbudget.

#### Uppföljning

Redovisa kortfattat i punktform hur verksamheten har arbetat mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier.

## 6.5 Personalvolym och personalstruktur

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser med personalansvar  
Rubriken finns med i: DB (frivilligt) T1, T2 och T3*

### **Anvisning**

#### Planering

Beskriv sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området. Rubriken döljs vid behov i detaljbudget.

#### Uppföljning

Utgå från aktuell kompetensförsörjningsplan.

- Analysera och kommentera utvecklingen av personalvolym och personalstruktur avseende nettoårsarbetare (för bolag årsarbetare). Jämförelse ska göras med motsvarande period föregående år och vid behov över en längre tidsperiod.
- Analysera och kommentera utvecklingen av mertid och övertid. Jämförelse ska göras med motsvarande period föregående år och vid behov över en längre tidsperiod.

Analysera och kommentera utvecklingen av personalkostnad utifrån volymförändring, förändrade uppdrag, kompetensmix och personalomsättning. Jämförelse ska göras med budget och periodutfall föregående år och vid behov över en längre tidsperiod.

## 6.6 ST-styrning och Utbildningstjänster läkare

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser med personalansvar  
Rubriken finns med i: DB (frivilligt) och T2*

### **Anvisning**

#### Planering

Beskriv sådan planering som inte inryms under mål och fokusområden. Sammanfatta övergripande förutsättningar och målsättningar samt planerade aktiviteter av väsentlig karaktär inom området. Rubriken döljs vid behov i detaljbudget.

#### Uppföljning

Personalutskottet beslutar årligen om regional prioritering och fördelning av totalt 90 bidragsfinansierade ST-tjänster. Personalutskottet stöttar också införandet av den nya läkarutbildningen genom att avsätta och utbetala medel för inledande delen av ST (bastjänstgöring). Värdefullt att kunna följa hur VGR totalt sett dimensionerar sina verksamheter med avseende antalet bastjänstgöring de nästkommande åren.

- Redovisa tillsättningar i enlighet med personalutskottets beslut om prioritering och fördelning av fristående som "integrerade" BT-tjänster. Om er förvaltning inte lyckats tillsätta i enlighet med beslutet ange varför och hur ni hanterat frågan vidare.
- Redovisa för eventuella egna satsningar på BT eller ST tjänster; utöver personalutskottets satsningar.
- Lämna en nulägesbild över tillsättningar totalt inom förvaltningens prioriterade ST styrningstjänster.

## 6.7 Företagshälsovård

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser med personalansvar*

*Rubriken finns med i: T3*

### **Anvisning**

Enligt riktlinjerna för företagshälsovård ska en uppföljning om efterlevandet göras årligen. Varje förvaltning/bolag ska tillsammans med Hälsan och Arbetslivet göra en överenskommelse gällande företagshälsovårdsinsatser och ta fram en verksamhetsplan avseende företagshälsovård.

Har det gångna årets verksamhetsplan tillsammans med Hälsan och Arbetslivet genomförts? Om inte, beskriv varför?

På vilket sätt har det skett en önskvärd förflyttning från efterhjälpande (i riktlinjen återskapande), till förebyggande och hälsofrämjande insatser jämfört med tidigare år?

## 7. Ekonomi

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser (för månadskommentar ej revisorskollegiet, patientnämnderna, de delregionala nämnderna, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden samt infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden.

På VGR-nivå döps denna rubrik om till "Viktiga förhållanden för resultat och ställning" enligt RKR15 efter export från Plan & Styr.

Rubriken finns med i: DB, månadskommentarer, T1, T2 och T3

### Anvisning

#### Planering

Sammanfatta de ekonomiska förutsättningarna, utmaningarna och målsättningarna för året. Beskriv planerade åtgärder för att nå eller bibehålla en ekonomi och verksamhet i balans. Värdera sannolikheten att åtgärderna får avsedd effekt och uppmärksamma eventuella risker.

#### Uppföljning

Beskriv översiktligt de ekonomiska förutsättningarna och utmaningarna. Beskriv åtgärder som har vidtagits för att uppnå eller bibehålla en ekonomi och verksamhet i balans.

Analysera och kommentera kort större ackumulerade budgetavvikelser. Förklara eventuella engångshändelser för aktuell månad med eventuell påverkan på helåret respektive avvikelser som avser periodiseringseffekt mellan månader.

Specifik anvisning för SU, SÅS, SkaS, NU och SV: Beskriv kortfattat nuläge och planerade insatser och aktiviteter för en ekonomi och verksamhet i balans. Uppdatera nedan tabell med aktuella värden

Ekonomisk effekt av åtgärder ackumulerat för innevarande månad (mnkr)	Helårsprognos för ekonomisk effekt av åtgärder (mnkr)
XX	XX

### 7.1 Utblick 2025–2026

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser

Rubriken finns med i: DB

### Anvisning

Beskriv på ett övergripande plan vilka utmaningar och behov av insatser som nämnden/styrelsen ser för sin verksamhet under planåren 2025–2026. Ange belopp och förklaring av förändringar av kostnader och intäkter under åren 2025 och 2026 samt synliggör åtgärdsplanernas effekt i tabellen nedan. I rutinen för rapportering finns index, nyckeltal och ytterligare information angiven.

Förändringar	2025	2026
Återställande av tidigare års underskott (prognos)		
Indexuppräknning regionbidrag/driftbidrag/Såld vård		
Övriga/andra intäkter		
<b>Summa intäkter</b>		
Uppdragsförändringar/utbud		
Personalkostnader exkl. soc avg		

Sociala avgifter			
Övriga/andra kostnader			
<b>Summa kostnader</b>			
<b>Resultat</b>			

## 7.2 Resultat

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3*

### Anvisning

Infoga resultaträkning i form av inklistrad tabell i textrutan.

Raindance koncernföretag (110) finns resultatrapporter som kan användas. Rapporterna finns under menyn Beslutsstöd - Konsolidering – flik 40 Uppföljningsrapporter:

- UPR140 Resultatrapport budget
- UPR145 Resultatrapport delår
- UPR 150 Resultatrapport årsredovisning

### Planering

DB: Kommentera det budgeterade resultatet och förklara händelser och avvikelser jämfört med innevarande års helårsprognos och föregående års budget.

### Uppföljning

Kommentera det ekonomiska resultatet och förklara avvikelser mot budget, prognos samt föregående år.

### 7.2.1 Verksamhetens intäkter

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3*

### Anvisning

#### Planering

Beskriv de budgeterade intäkterna och den förväntade intäktsutvecklingen i relation till senast godkända prognos och beslutad budget innevarande år. Fokusera på väsentliga förändringar och avvikelser.

#### Uppföljning

Analysera ackumulerade intäkter i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

#### 7.2.1.1 Såld vård

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält*

### Anvisning

Analysera intäkterna i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.1.2 Biljettintäkter

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera intäkterna i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.1.3 Statsbidrag

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera intäkterna i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

## 7.2.2 Verksamhetens kostnader

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3

#### Anvisning

##### Planering

Beskriv de budgeterade kostnaderna och den förväntade kostnadsutvecklingen i relation till senast godkända prognos och beslutad budget innevarande år. Fokusera på väsentliga förändringar och avvikelser.

##### Uppföljning

Analysera ackumulerade kostnader i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.2.1 Personalkostnader

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera ackumulerade kostnader i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.2.2 Köpt vård

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera ackumulerade kostnader i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.2.3 Läkemedel

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera ackumulerade kostnader i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.2.4 Trafikkostnader

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera ackumulerade kostnader i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

### 7.2.2.5 Material och varor

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3 som textfält

#### Anvisning

Analysera ackumulerade kostnader i relation till beslutad budget för perioden samt utfall motsvarande period föregående år med fokus på väsentliga förändringar och avvikelser.

## 7.2.3 Skatteintäkter och generella statsbidrag

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

#### Anvisning

##### Planering

Beskriv antaganden för befolkning, skattesats samt skatteunderlag och arbetsmarknad

##### Uppföljning

Kommentera utfall jämfört med budget, prognos och föregående år

## 7.2.4 Finansiella intäkter och kostnader

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3

#### Anvisning

##### Planering

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

##### Uppföljning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.3 Prognos

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser

Rubriken finns med i: T1 och T2

### Anvisning

#### Uppföljning

Ange helårsprognos i delårsrapport april och delårsrapport augusti. Analysera och kommentera hur periodens resultat förhåller sig till helårsprognosen och bedöm rimligheten. Beskriv de eventuella åtgärder som ligger till grund för prognosen samt väsentliga osäkerhetsfaktorer och antaganden som kan påverka prognosen.

Specifik anvisning för SU, NU, SÄS, SKaS, SV, Närhälsan, Habilitering & Hälsa och Logistik att tydligt beskriva hur ekonomi och verksamhet i balans säkerställs vid ingången av 2025. I beskrivningen ska det framgå när ekonomin beräknas vara i balans på månadsbasis och hur de upparbetade underskotten ska omhändertas.

## 7.4 Nettokostnadsutveckling

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3

### Anvisning

#### Planering

Beskriv procentuell utveckling av nettokostnad för budget och prognos

#### Uppföljning

Beskriv procentuell jämförelse av nettokostnad med motsvarande period föregående år.

## 7.5 Verksamheternas ekonomiska situation

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

### Anvisning

Detta är endast en rubrik utan text. Rapportering görs på underliggande rubriker

### 7.5.1 Hälsa- och sjukvård

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

### Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

### 7.5.2 Regional utveckling, kollektivtrafik och kultur

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

### Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.6 Investeringar

Rapporteras av: VGR-nivå och nämnder och styrelser för vilka området är relevant  
Rubriken finns med i: DB, T1 (frivillig för nämnder och styrelser), T2 och T3

### Anvisning

#### Planering

I samband med budgetrapportering ska investeringar beskrivas, främst fastighets- och utrustningsinvesteringar. En förteckning över större pågående och nya investeringsprojekt för fastighet och utrustning ska innehålla:

- Projektnamn och kort projektbeskrivning
- Totalt investeringsbelopp och uppskattad investeringsutgift fördelas över budget och planår (mnr)
- Helårsprognos per projekt med förklaringar till eventuella avvikelser från rapporterad budget

Styrelsen för fastighet och service lämnar en specifikation över fastighetsinvesteringar.

Investeringsbudget	Ägarstyrda investeringar	Verksamhetsstyrda investeringar
Fastighetsinvesteringar		
Fordonsinvesteringar		
Utrustningsinvesteringar		
<i>varav ägarstyrd följdutrustning till fastighetsinvesteringar</i>		
<i>varav verksamhetsstyrd följdutrustning till fastighetsinvesteringar</i>		
<i>varav ägarstyrd medicinsktknisk utrustning</i>		
<i>varav strålbehandlingsutrustning</i>		

#### Uppföljning

I samband med rapportering ska investeringar beskrivas, främst fastighets- och utrustningsinvesteringar. En förteckning över större pågående och nya investeringsprojekt för fastighet och utrustning ska innehålla:

- Projektnamn och kort projektbeskrivning
- Totalt investeringsbelopp och uppskattad investeringsutgift fördelas över budget och planår (mnr)
- Helårsprognos per projekt med förklaringar till eventuella avvikelser från rapporterad budget

Styrelsen för fastighet och service lämnar en specifikation över fastighetsinvesteringar.

### 7.6.1 Självfinansieringsgrad

Rapporteras av: VGR-nivå  
Rubriken finns med i: T3

### Anvisning

#### Planering

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

#### Uppföljning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.7 Pensionsåtagandet

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T1, T2 och T3*

### **Anvisning**

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.8 Finansiell kapacitet

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T2 och T3*

### **Anvisning**

Detta är endast en rubrik utan text. Rapportering görs på underliggande rubriker

### 7.8.1 Likviditet

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T2 och T3*

### **Anvisning**

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

### 7.8.2 Kapitalförvaltning

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T2 och T3*

### **Anvisning**

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

### 7.8.3 Skuldförvaltning

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T2 och T3*

### **Anvisning**

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

### 7.8.4 Eget kapital

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T3*

### **Anvisning**

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.8.5 Soliditet

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

### Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T2 och T3

### Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

### 7.9.1 Finansiella mål

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T2 och T3

### Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

### 7.9.2 Balanskravsresultat

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

### Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

## 7.10 Händelser av väsentlig betydelse

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T2, T3

### Anvisning

Beskriv händelser av väsentlig betydelse som påverkat ekonomin. Exempel på händelser av väsentlig betydelse kan vara:

- köp, försäljning, etablering och nedläggning av verksamhet
- omstruktureringar
- ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten
- större investeringar
- betydande rättstvister

## 7.11 Eget kapital och obeskattade reserver

Rapporteras av: Nämnder och styrelser för vilka området är relevant

Rubriken finns med i: DB och T3

### **Anvisning**

#### Planering

Redovisa nya framställningar om användning av eget kapital och beskriv och motivera med ändamål och belopp. Nya framställningar ska även framgå som beslutsats. Framställningar om användning av eget kapital ska ske endast i samband med detaljbudgeten. Därefter kommer beviljande inte att ske under löpande år om inte synnerliga skäl föreligger. Rubriken döljs om nämnden/styrelsen inte har något att rapportera kring eget kapital/obeskattade reserver.

#### Uppföljning

Regionfullmäktige har för några verksamheter beviljat användning av eget kapital för specificerade ändamål. Redovisa här vilka kostnader som ingår i periodutfallet och i helårsprognosen för de beslutade ändamålen.

Om det bedömda helårsresultatet är negativt ska det under avsnittet *Resultat* redovisas hur stor andel av det negativa resultatet som räknas till kostnader för det specificerade ändamålet enligt beslutet om att använda eget kapital.

## **8 Fördjupning till egen nämnd/styrelse**

*Rapporteras av: Nämnder och styrelser för vilka området är relevant*

*Rubriken finns med i: DB, T1, T2 och T3*

### **Anvisning**

Under denna rubrik kan förvaltningen/bolaget vid behov lägga in kompletterande uppgifter till den egna nämnden/styrelsen (inte obligatorisk).

## **9 Finansiell rapportering**

*Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser*

*Rubriken finns med i: T2 och T3*

### **Anvisning**

Bokslutsdokumenten resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning ska redovisas vid respektive rapporteringstillfälle. Dokumenten finns som rapport i Controller, (RR, KF, BR), och ska kompletteras med noter där de väsentligaste posterna i resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys specificeras. Även för noterna finns en rapport i Cognos Controller: NOTV – Noter till verksamheterna, som kan användas. Anläggningstillgångar ska i not specificeras och till hjälp finns rapporten ANL i Controller.

Tabellerna ska klistras in under denna i samband med T2 och T3.

## **10 Nämnder och styrelser i korthet**

*Rapporteras av: VGR-nivå*

*Rubriken finns med i: T3*

### **Anvisning**

Gör en sammanfattning av innehållet i av respektive nämnds eller styrelsers årsredovisning. Formulera referatet utifrån områdena:

- Verksamhet
- Personal

- Ekonomi

Justera slutmeningen till nedanstående fasta fras (avrunda till hela miljoner). Vid negativt resultat ett minustecken men vid positivt inget plustecken: "Resultatet för helåret var xx miljoner kronor"