



Rubrikstruktur och anvisningar för detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2025

Beslutad av: Ekonomidirektör för Västra Götalandsregionen
 Beslutsdatum: 2024-07-01 (version 2025:01)
 Diarienummer: RS 2024–03302
 Version: 2025:05
 Versionsdatum: 2026-02-04
 Gäller för: Västra Götalandsregionen samt dess nämnder och styrelser
 Koppling till: Politiskt ramverk för budgetprocessen i Västra Götalandsregionen, Regiongemensamma riktlinjer för detaljbudget 2025, Rutin för nämnders och styrelser rapportering av detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2025, Principer och rekommenderat arbetssätt för detaljbudget och verksamhetsplan med fokus på hantering i Plan & Styr 2025
 Innehållsansvar: Avdelning budget, uppföljning och analys, Koncernkontoret

Revideringsförteckning		
Version	Rubrik i detta dokument	Kommentar
2025:01	Hela dokumentet	Anpassning till nya formuleringar av mål och fokusområde i regionfullmäktiges budget.
	6	Nytt övergripande hållbarhetskapitel där mål och fokusområden inom hållbarhetsområdet lyfts in. Övergripande mål från Miljömål 2030 och Mål för social hållbarhet 2030 kopplas in under respektive fokusområde i årsredovisningen. Detta möjliggör att hållbarhetsavsnittet under regiongemensamt kan tas bort.
	5; 7; 8	Även styrelserna för Hälsa och Stressmedicin, Regionteater Väst, Film i Väst, Turistrådet och Botaniska trädgården exkluderas från obligatorisk rapportering i månadskommentarer
	6.5	Rubriken för sjukfrånvaro är tillbakalagd och används i T2 och T3
	6.7	Ny rubrik för uppföljning av uppdrag från personalutskottet i T1, T2 och T3
	6.8	Ny rubrik för årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete i T3.
	8.6	Nya anvisningar kopplat till investeringar.
	4.3	Ny rubrik för eventuella framställningar till regionstyrelsen
2025:02	4.4	Ny rubrik i T2 för inspel till processen för budget 2027–2029
	5.6.4; 5.6.4.1; 5.6.4.2; 7.1.1; 7.1.1.1; 7.1.1.2	Ny fördelning och anvisning för mål och fokusområden inom hållbarhetsområdet samt integrering av övergripande mål från Miljömål 2030 och Mål för social hållbarhet 2030
	5.6.8.2.1; 5.6.8.2.2; 5.6.8.2.3; 5.6.8.3	Integration av uppdragsmål från Kulturnämnden
	5.6.5.4; 5.6.5.5; 5.6.5.6; 5.6.5.7; 5.6.5.8	Integration av uppdragsmål från Miljö- och regionsutvecklingsnämnden

	<p>5.6.6.1.1; 5.6.6.2.1; 5.6.6.2.2; 5.6.6.2.3; 5.6.6.2.4; 5.6.6.2.5; 5.6.6.3; 5.6.6.4; 5.6.6.5; 5.6.6.6; 5.6.8.1.1; 5.6.8.2.2; 7.1.1.3; 7.1.1.4 5.7 5.8</p>	<p>Ny rubrik för vårdinformationssystem i T1, T2 och T3 för VGR och RS Rubriken för Program Millennium utgår från och med T1</p>
2025:03	<p>4.3 4.4 5.2; 5.4; 5.6; 5.8</p>	<p>Ny rubrik för Förväntad utveckling i T3 för VGR Inspel till processen för budget 2027–2029 Nya rubriker för kapitelsammanfattningar VGR-nivå i T1, T2 och T3</p>
2025:04	<p>6.3; 6.6; 6.7; 6.9 6.2.1 6.2.1.4 6.2.2 6.2.2.1 6.3 6.4</p>	<p>Rubrikerna för företagshälsovård, arbete mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier, uppföljning uppdrag från personalutskottet samt kompetensförsörjning tas bort Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Västra Götalandsregionen ska vara en ledande och attraktiv arbetsgivare..." Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Arbetet med att nå normtal för antal medarbetare per chef ska följas..." Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Medarbetes arbetsmiljö ska förbättras genom satsning på återhämtning..." Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Använd de personella resurserna och öka vårdprofessionens tid med patient..." Uppdaterad uppföljningsanvisning under rubriken "Personalvolym och personalstruktur" Uppdaterad uppföljningsanvisning under rubriken "Sjukfrånvaro" Ny anvisning för rubriken "Väsentliga personalförhållanden" i årsredovisning på koncernnivå</p>
2025:05	<p>6.5</p>	<p>Uppdaterad anvisning om likabehandling mm under rubriken för systematiskt arbetsmiljöarbete.</p>

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 2025. 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

Som för 2024 kommer 2025 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 i så 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 baseras 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 2025

Ny rubrik för Förväntad utveckling i T3 för VGR Inspel till processen för budget 2027–2029	
Nya rubriker för kapitelsammanfattningar VGR-nivå i T1, T2 och T3 Rubrikerna för företagshälsovård, arbete mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier, uppföljning uppdrag från personalutskottet samt kompetensförsörjning tas bort	
Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Västra Götalandsregionen ska vara en ledande och attraktiv arbetsgivare..."	
Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Arbetet med att nå normtal för antal medarbetare per chef ska följas..."	
Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Medarbetes arbetsmiljö ska förbättras genom satsning på återhämtning..."	
Målspecifik uppföljningsanvisning tillagd till "Använd de personella resurserna och öka vårdprofessionens tid med patient..."	
Uppdaterad uppföljningsanvisning under rubriken "Personalvolym och personalstruktur"	
Uppdaterad uppföljningsanvisning under rubriken "Sjukfrånvaro" _____ 3	
1	Det här är Västra Götalandsregionen _____ 9
1.1	En vanlig dag i Västra Götaland _____ 9
1.2	Den regionala koncernen _____ 9
1.2.1	Styrning och uppföljning _____ 10
1.2.2	Om årsredovisningen _____ 10
2	Förord regionstyrelsens ordförande _____ 10
3	Förord regiondirektören _____ 10
4	Sammanfattning _____ 10
4.1	Översikt över verksamhetens utveckling _____ 11
4.2	Viktigaste händelserna under perioden _____ 11
4.3	Förväntad utveckling _____ 11
4.4	Inspel till processen för budget 2027–2029 _____ 11
5	Verksamhet _____ 12
5.1	Utblick 2026–2027 _____ 12
5.2	Kapitelsammanfattning hälso- och sjukvård _____ 12
5.3	Strategi för hälso- och sjukvårdens omställning _____ 13
5.4	Kapitelsammanfattning regional utveckling _____ 13
5.5	Regional utvecklingsstrategi _____ 13
5.6	Kapitelsammanfattning kollektivtrafik och infrastruktur _____ 14
5.7	Trafikförsörjningsprogrammet _____ 14
5.8	Kapitelsammanfattning kultur och demokrati _____ 14
5.9	Kulturstrategi Västra Götaland _____ 14
5.10	Mål från regionfullmäktiges budget _____ 15
5.10.1	Mål: Sjukvårdens köer ska kortas och tillgängligheten ska öka för en mer jämlik vård 15
5.10.1.1	Fokusområde: Öka produktiviteten i egen regi genom medarbetardrivet förändringsarbete för att öka tillgängligheten och säkerställa jämlik tillgång till vård _____ 16
5.10.1.2	Fokusområde: Regiongemensam strategi för produktionsstyrning för att utveckla en gemensam kö _____ 16

5.10.1.3	Fokusområde: Skapa långsiktigt hållbara ekonomiska förutsättningar för sjukvårdens utförare i egen regi _____	16
5.10.1.4	Fokusområde: Öka antalet disponibla vårdplatser för att nå målet med högst 90% beläggningsgrad _____	16
5.10.1.5	Fokusområde: Utveckla arbetet med folkhälsa och förebyggande arbete _____	17
5.10.2	Mål: En hälso- och sjukvård som arbetar för en ökad psykisk hälsa _____	17
5.10.2.1	Fokusområde: Västra Götalandsregionen ska stötta barns psykiska hälsa genom att öka tidiga insatser och innovationer _____	17
5.10.2.2	Fokusområde: Öka tillgängligheten till psykiatrin genom att skapa fungerande samverkan mellan olika aktörer _____	17
5.10.3	Mål: Invånarna ska få en god vård på rätt vårdnivå _____	18
5.10.3.1	Fokusområde: Primärvården ska vara lätt att nå och ha ett helhetsansvar genom ökad tillgänglighet _____	18
5.10.3.2	Fokusområde: Primärvården ska utvecklas i syfte att driva på omställningen till en nära vård, minskad administration och skapa en mer jämlik tillgång till vård _____	19
5.10.3.3	Fokusområde: Fortsatt satsa på mobila enheter för att utveckla arbetet med nära vård _____	19
5.10.3.4	Fokusområde: Användarvänliga digitala vårdtjänster ska utvecklas och användas för patienters bästa _____	19
5.10.4	Mål: Västra Götalandsregionen ska verka för en minskad miljö- och klimatpåverkan i Västra Götaland _____	19
5.10.4.1	Fokusområde: Den biologiska mångfalden ska stärkas och bevaras _____	19
5.10.4.2	Fokusområde: Öka takten i det klimatstrategiska arbetet på kort och lång sikt för att minska utsläppen _____	22
5.10.5	Mål: Stärka innovationskraften – för ett hållbart och konkurrenskraftigt näringsliv i framkant _____	22
5.10.5.1	Fokusområde: Kraftsamla för elektrifiering _____	22
5.10.5.2	Fokusområde: Kraftsamla för cirkulära affärsmodeller _____	22
5.10.5.3	Fokusområde: Främja företagsamhet och kapacitet för förnyelse _____	23
5.10.5.4	Uppdrag: Initiera och driva viktiga utvecklingsfrågor _____	23
5.10.5.5	Uppdrag: Bereda riktade satsningar som stödjer Hållbarhetsklivet _____	23
5.10.5.6	Uppdrag: Marknadsföra destinationen nationellt och internationellt _____	23
5.10.5.7	Uppdrag: Förmedla kunskap _____	23
5.10.5.8	Uppdrag: Tillväxt och hållbar utveckling inom de gröna näringarna _____	23
5.10.6	Mål: Bygga kompetens – för kompetensförsörjning och livslångt lärande _____	24
5.10.6.1	Fokusområde: Leda utvecklingen för nya gröna jobb och säkerställa kompetensförsörjningen _____	24
5.10.6.2	Fokusområde: Kraftsamla för fullföljda studier _____	24
5.10.6.3	Verka för att det ska bli möjligt att bedriva fler insatser tillsammans med Arbetsförmedlingen och andra statliga och kommunala aktörer _____	25
5.10.6.4	Uppdrag: Erbjud allmän kurs som motsvarar minst 60 procent av det totala kursutbudet _____	25
5.10.6.5	Uppdrag: Utveckla kurser som matchar samhällets kompetensbehov med deltagares möjligheter _____	26
5.10.6.6	Uppdrag: Ska genomföra stora externfinansierade projekt i linje med den regionala utvecklingsstrategin _____	26
5.10.7	Mål: Knyta samman Västra Götaland – med hållbara resor och förbättrad tillgänglighet _____	26
5.10.7.1	Fokusområde: Andelen hållbara resor ska öka i hela Västra Götaland samt ökad marknadsandel för kollektivtrafiken _____	26
5.10.7.2	Fokusområde: Trygg och pålitlig kollektivtrafik med resenärsfokus _____	26
5.10.7.3	Fokusområde: Fortsatt påverkansarbete för de prioriterade infrastrukturobjekten i Västra Götaland _____	26
5.10.8	Mål: Ett fritt, rikt och starkt kulturliv i hela Västra Götaland _____	27
5.10.8.1	Fokusområde: Stärk Västra Götalandsregionens arbete med demokrati och yttrandefrihet _____	27
5.10.8.2	Fokusområde: Stärka kulturens infrastruktur _____	27
5.10.8.3	Fokusområde: Vidgat deltagande _____	30

5.11	Vårdinformationssystem	31
5.12	Program Millennium	31
5.13	Konsumtion	32
5.14	Materialförsörjning i vården	32
5.15	Lokalförsörjning och fastighetsförvaltning	32
5.16	Regiongemensamt	33
5.16.1	Fastighetsverksamhet	33
5.16.2	Service	33
5.16.3	Inköp	33
5.16.4	Säkerhet och beredskap	34
5.16.5	Intern kontroll	34
5.16.6	Uppföljning av verksamhet som lämnats över till privata utförare	34
6	Medarbetare	35
6.1	Utblick 2026–2027	35
6.2	Mål från regionfullmäktiges budget	36
6.2.1	Mål: Västra Götalandsregionen ska vara en ledande och attraktiv arbetsgivare med konkurrenskraftiga löner och ett hälsofrämjande ledarskap som grund	36
6.2.1.1	Fokusområde: Fortsatt arbete med konkurrenskraftiga löner	36
6.2.1.2	Fokusområde: Stärka möjligheter till arbetstidsmodeller samt anställningsformer som rotationstjänster och kombinationstjänster	37
6.2.1.3	Fokusområde: Utveckla lärmiljöer, handledning och arbetssätt för att skapa förutsättningar för verksamhetsförlagd utbildning för samtliga berörda yrkeskategorier och kompetenser	37
6.2.1.4	Fokusområde: Arbetet med att nå normala för antal medarbetare per chef ska följas för att förutsättningar för första linjens chef ska förbättras	37
6.2.2	Mål: Medarbetares arbetsmiljö ska förbättras genom satsning på återhämtning och avlastning och inflytande över sin arbetsmiljö	38
6.2.2.1	Fokusområde: Använd de personella resurserna och öka vårdprofessionens tid med patient genom uppgiftsväxling och rätt använd kompetens	39
6.2.2.2	Fokusområde: Ta vara på forskningens rön om förändrade och hållbara arbetssätt	39
6.2.2.3	Fokusområde: Ta bort onödiga administrativa uppgifter för medarbetare	39
6.3	Personalvolym och personalstruktur	39
6.4	Sjukfrånvaro	40
6.5	Årlig uppföljning SAM	40
7	Hållbarhet	41
7.1	Mål från regionfullmäktiges budget	41
7.1.1	Mål: Ökad måluppfyllelse för Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål	41
7.1.1.1	Fokusområde: Minska Västra Götalandsregionens miljö- och klimatpåverkan enligt Miljömål 2030	42
7.1.1.2	Fokusområde: Öka Västra Götalandsregionens positiva påverkan på god hälsa, jämlikhet och delaktighet enligt Mål för social hållbarhet 2030	46
7.1.1.3	Uppdrag: Utveckla dialogen och förståelsen för maktrelationer och maktfördelning i samhället och förståelsen för demokratin	50
7.1.1.4	Uppdrag: Bredda rekryteringen för att deltagarunderlaget på alla skolor ska spegla samhället i stort	50
8	Ekonomi	50
8.1	Utblick 2026–2027	51

8.2	Resultat	51
8.2.1	Verksamhetens intäkter	52
8.2.1.1	Såld vård	52
8.2.1.2	Biljettintäkter	52
8.2.1.3	Statsbidrag	52
8.2.2	Verksamhetens kostnader	53
8.2.2.1	Personalkostnader	53
8.2.2.2	Köpt vård	53
8.2.2.3	Läkemedel	53
8.2.2.4	Trafikkostnader	53
8.2.2.5	Material och varor	54
8.2.3	Skatteintäkter och generella statsbidrag	54
8.2.4	Finansiella intäkter och kostnader	54
8.3	Prognos	54
8.4	Nettokostnadsutveckling	55
8.5	Verksamheternas ekonomiska situation	55
8.5.1	Hälsa- och sjukvård	55
8.5.2	Regional utveckling, kollektivtrafik och kultur	55
8.6	Investeringar	55
8.6.1	Självfinansieringsgrad	57
8.7	Pensionsåtagandet	57
8.8	Finansiell kapacitet	57
8.8.1	Likviditet	57
8.8.2	Kapitalförvaltning	58
8.8.3	Skuldförvaltning	58
8.8.4	Eget kapital	58
8.8.5	Soliditet	58
8.9	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	Error! Bookmark not defined.
8.9.1	Finansiella mål	58
8.9.2	Balanskravsresultat	58
8.10	Händelser av väsentlig betydelse	Error! Bookmark not defined.
8.11	Eget kapital och obeskattade reserver	58
9	Fördjupning till egen nämnd/styrelse	59
10	Finansiell rapportering	59
11	Nämnder och styrelser i korthet	59

1 Det här är Västra Götalandsregionen

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

Anvisning

Uppföljning

Fast text: "Västra Götalandsregionen (VGR) omfattar cirka 57 000 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

Ange aktuella siffror för produktion under en genomsnittlig dag.

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 styrelasers 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 Viktigaste 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.

4.3 Förväntad utveckling

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T3

Anvisning

Uppföljning

Beskriv upplysningarna som dels är känt om framtiden, dels de förväntningar som finns och som är baserade på konkreta, kända förhållanden som berör den kommunala koncernen och kommunen direkt eller indirekt. De risker och osäkerhetsfaktorer som är förknippade med dessa förhållanden ska i detta sammanhang kommenteras. Upprättad budget, prognoser, planer, avtal och behovsförändringar är exempel på direkta förhållanden. Förändringar i konjunktur och makromiljö eller andra externa faktorer är exempel på indirekta förhållanden. Aspekter som kan tas upp är faktorer som kommer att påverka den kommunala verksamheten kommande år, organisationsförändringar, investeringsbehov, planerade satsningar och åtgärder.

4.4 Inspel till processen för budget 2027–2029

Rapporteras av: Samtliga nämnder och styrelser

Rubriken finns med i: T2 (frivilligt)

Anvisning

Under denna rubrik har nämnder och styrelser möjlighet att beskriva frågor som de anser behöver omhändertas av regionfullmäktige i budget 2027–2029 eller av regionstyrelsen i riktlinje för

detaljbudget 2027. Det kan handla om identifierade behov av samordning, förändringar av strategisk karaktär eller andra väsentliga förhållanden som bör beaktas i budgetberedningen.

Innehållet under denna rubrik utgör bland annat ett underlag i arbetet med att ta fram planeringsunderlag. Om rubriken saknar innehåll kan den antingen döljas i Plan & Styr alternativt tas bort efter word-export.

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 kollektivtrafiknämnden, styrelserna för Regionens tåg och spårvagnar, Hälsan och Stressmedicin, Regionteater Väst, Film i Väst, Turistrådet och Botaniska trädgården)

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

Sammanfatta 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 2026–2027

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 2026–2027. 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 Kapitelsammanfattning hälso- och sjukvård

Rapporteras av: VGR-nivå

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

Anvisning

Uppföljning

Sammanfatta kortfattat aktuellt kapitel.

5.3 Strategi för hälso- och sjukvårdens omställning

Rapporteras av: VGR-nivå, Strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för 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.

5.4 Kapitelsammanfattning regional utveckling

Rapporteras av: VGR-nivå

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

Anvisning

Uppföljning

Sammanfatta kortfattat aktuellt kapitel.

5.5 Regional utvecklingsstrategi

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Styrelserna för Naturbruk, Turistrådet Västsverige AB, Göteborgs botaniska trädgård och 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.

5.6 Kapitelsammanfattning kollektivtrafik och infrastruktur

Rapporteras av: VGR-nivå

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

Anvisning

Uppföljning

Sammanfatta kortfattat aktuellt kapitel.

5.7 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.

5.8 Kapitelsammanfattning kultur och demokrati

Rapporteras av: VGR-nivå

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

Anvisning

Uppföljning

Sammanfatta kortfattat aktuellt kapitel.

5.9 Kulturstrategi Västra Götaland

Rapporteras av: VGR-nivå, Kulturnämnden, Styrelsen för kulturutveckling, 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.

5.10 Mål från regionfullmäktiges budget

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser exklusive regionstyrelsen (tänds 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.

5.10.1 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 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

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 akutmottagare.

5.10.1.1 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 Folktandvården, 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.

5.10.1.2 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

5.10.1.3 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

5.10.1.4 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

5.10.1.5 Fokusområde: Utveckla arbetet med folkhälsa och förebyggande arbete

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

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

Se generell anvisning

5.10.2 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

Målspecifik anvisning riktad till VGR-nivå och operativa hälso- och sjukvårdsnämnden:

Beskriv på utvecklingen i VGR i relation till riket och samhället i stort för att fånga trender inom området, så som andel ungdomar med vårdkontakt hos BUP.

Beskriv hur patienter med psykisk ohälsa omhändertas inom systemet i stort, BUP, primärvård och egenvård för att fånga trenden i den pågående omställning till nära vård.

5.10.2.1 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

5.10.2.2 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

5.10.3 Mål: Invånarna ska få en god vård på rätt vårdnivå

Rapporteras av: VGR-nivå, Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, styrelserna för Folktandvården, 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](#), [Patientsäkerhet i Västra Götalandsregionen](#))

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 önskad variation och bristande måluppfyllelse har gått. Redovisa även områden där större förbättring skett det senaste året samt vilka åtgärder som gjorts för att uppnå förbättringen.

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. Redovisa även områden där större förbättring skett det senaste året samt vilka åtgärder som gjorts för att uppnå förbättringen.

5.10.3.1 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

5.10.3.2 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

5.10.3.3 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

5.10.3.4 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

5.10.4 Mål: Västra Götalandsregionen ska verka för en minskad miljö- och klimatpåverkan i Västra Götaland

Rapporteras av: VGR-nivå, Miljö- och regionutvecklingsnämnden samt Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, Styrelsen för Göteborgs Botaniska trädgård

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

Se generell anvisning

5.10.4.1 Fokusområde: Den biologiska mångfalden ska stärkas och bevaras

Rapporteras av: VGR-nivå och Miljö- och regionutvecklingsnämnden, Styrelsen för Göteborgs Botaniska trädgård

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

Se generell anvisning

5.10.4.1.1 Uppdrag: Botaniska ska utveckla bevarandearbetet med västsvenska hotade arter och därigenom nå högsta ackrediteringen enligt BGCI

Rapporteras av: Styrelsen för Botaniska trädgården

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.4.1.2 Uppdrag: Botaniska ska öka forskningen och tydliggöra sin roll som forskningsinfrastruktur, med digitaliserade och väl dokumenterade växtsamlingar

Rapporteras av: Styrelsen för Botaniska trädgården

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.4.2 Fokusområde: Öka takten i det klimatstrategiska arbetet på kort och lång sikt för att minska utsläppen

Rapporteras av: VGR-nivå, miljö- och regionutvecklingsnämnden samt infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden

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

Se generell anvisning

5.10.5 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

5.10.5.1 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

5.10.5.2 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

5.10.5.3 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

5.10.5.4 Uppdrag: Initiera och driva viktiga utvecklingsfrågor

Rapporteras av: Styrelsen för Turistrådet

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.5.5 Uppdrag: Bereda riktade satsningar som stödjer Hållbarhetsklivet

Rapporteras av: Styrelsen för Turistrådet

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.5.6 Uppdrag: Marknadsföra destinationen nationellt och internationellt

Rapporteras av: Styrelsen för Turistrådet

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.5.7 Uppdrag: Förmedla kunskap

Rapporteras av: Styrelsen för Turistrådet

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.5.8 Uppdrag: Tillväxt och hållbar utveckling inom de gröna näringarna

Rapporteras av: Styrelsen för Narurbruk

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6 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

5.10.6.1 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

5.10.6.1.1 Uppdrag: Ökat elev- och studerandeantal

Rapporteras av: Styrelsen för Naturbruk

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.2 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

5.10.6.2.1 Uppdrag: Botaniska ska utbilda barn och unga i naturvetenskap samt sprida kunskap om betydelsen av en stärkt biologisk mångfald

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Botaniska trädgården

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.2.2 Uppdrag: Ökad andel elever och studerande som fullföljer sina studier

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Naturbruk

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.2.3 Uppdrag: Ökade kunskapsresultat

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Naturbruk

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.2.4 Uppdrag: Öka andelen deltagare som fullföljer sina studier,

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.2.5 Uppdrag: Bedriva internat för deltagare på folkhögskolor där behovet av internat finns.

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.3 Verka för att det ska bli möjligt att bedriva fler insatser tillsammans med Arbetsförmedlingen och andra statliga och kommunala aktörer

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.4 Uppdrag: Erbjudna allmän kurs som motsvarar minst 60 procent av det totala kursutbudet

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.5 Uppdrag: Utveckla kurser som matchar samhällets kompetensbehov med deltagares möjligheter

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.6.6 Uppdrag: Ska genomföra stora externfinansierade projekt i linje med den regionala utvecklingsstrategin

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.7 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

5.10.7.1 Fokusområde: Andelen hållbara resor ska öka i hela Västra Götaland samt ökad marknadsandel för kollektivtrafiken

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

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

Se generell anvisning

5.10.7.2 Fokusområde: Trygg och pålitlig kollektivtrafik med resenärsfokus

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

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

Se generell anvisning

5.10.7.3 Fokusområde: Fortsatt påverkansarbete för de prioriterade infrastrukturobjekten i Västra Götaland

Rapporteras av: VGR-nivå och Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden

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

Se generell anvisning

5.10.8 Mål: Ett fritt, rikt och starkt kulturliv i hela Västra Götaland

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

5.10.8.1 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

5.10.8.1.1 Uppdrag: Utveckla Folkhögskolornas roll i lokalsamhället samt deras arbete med delaktighet genom att vara en arena och mötesplats för närsamhället

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskolorna

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.8.1.2 Botaniska ska förstärkas som hållbart besöksmål året runt genom projekt "Nya växthus och besökscentrum"

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Botaniska trädgården

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

5.10.8.2 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

5.10.8.2.1 Uppdrag: Samverkan och synergi

Rapporteras av: Styrelserna för kulturutveckling, GöteborgsOperan, Symfonikerna, Film i väst och Regionteatern

Rubriken finns med i: DB och T3

Anvisning

Planering

Beskriv planen för att arbeta med nedan prioriteringar. Se verksamhetsspecifika texter i respektive uppdrag.

- Främja samverkan och gemensam resursanvändning (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka samverkan över politikområden (Kulturutveckling)
- Utveckla former för flernivåsamverkan (Kulturutveckling)

Uppföljning

Beskriv måluppfyllelsen för nedan prioriteringar. Se verksamhetsspecifika texter i respektive uppdrag och generell anvisning för uppföljning av mål.

- Främja samverkan och gemensam resursanvändning (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka samverkan över politikområden (Kulturutveckling)
- Utveckla former för flernivåsamverkan (Kulturutveckling)

5.10.8.2.2 Uppdrag: Konstnärligt skapande

Rapporteras av: Styrelserna för Kulturutveckling, GöteborgsOperan, Symfonikerna, Film i väst och Regionteatern

Rubriken finns med i: DB och T3

Anvisning

Planering

Beskriv planen för att arbeta med nedan prioriteringar. Se verksamhets-specifika texter i respektive uppdrag.

- Stärka förutsättningarna för skapande och konstnärlig frihet (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst). Som en del av denna prioritering ska Regionteater Väst även beskriva hur man arbetar för att kontinuerligt erbjuda residensmöjligheter till kompanier och scenkonstgrupper som vill utvecklas professionellt.
- Bidra till kompetensutveckling och återväxt i kultursektorn (Operan, Symfonikerna, Regionteatern)
- Främja och utveckla platser för kultur och konstnärlig verksamhet (Kulturutveckling)

Uppföljning

Beskriv målluppfyllelsen för nedan prioriteringar. Se verksamhets-specifika texter i respektive uppdrag och generell anvisning för uppföljning av mål.

- Stärka förutsättningarna för skapande och konstnärlig frihet (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst). Som en del av denna prioritering ska Regionteater Väst även beskriva hur man arbetar för att kontinuerligt erbjuda residensmöjligheter till kompanier och scenkonstgrupper som vill utvecklas professionellt.
- Bidra till kompetensutveckling och återväxt i kultursektorn (Operan, Symfonikerna, Regionteatern)
- Främja och utveckla platser för kultur och konstnärlig verksamhet (Kulturutveckling)

5.10.8.2.3 Uppdrag: Digitalisering

Rapporteras av: Styrelserna för Kulturutveckling Symfonikerna och Film i väst

Rubriken finns med i: DB och T3

Anvisning

Planering

Beskriv planen för att arbeta med nedan prioriteringar. Se verksamhetsspecifika texter i respektive uppdrag.

- Skapa förutsättningar för att höja den digitala kompetensen (Film i Väst, Kulturutveckling)
- Främja utveckling av digitala kulturupplevelser (Symfonikerna)

Uppföljning

Beskriv måluppfyllelsen för nedan prioriteringar. Se verksamhetsspecifika texter i respektive uppdrag och generell anvisning för uppföljning av mål.

- Skapa förutsättningar för att höja den digitala kompetensen (Film i Väst, Kulturutveckling)
- Främja utveckling av digitala kulturupplevelser (Symfonikerna)

5.10.8.3 Fokusområde: Vidgat deltagande

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

Anvisning från Kulturnämnden som del av uppdraget

Planering

Beskriv planen för att arbeta med nedan prioriteringar. Se verksamhetsspecifika texter i respektive uppdrag.

- Främja och stärka det ideella kulturlivet (Kulturutveckling)
- Stärka barn och ungas rätt till konst och kultur (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka arbetet för yttrandefrihet och demokrati (Kulturutveckling)
- Öka geografisk spridning av konst och kultur (Operan, Symfonikerna, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Motverka hinder för jämlikt deltagande i kulturlivet (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka nationella minoritetens egenmakt och tolkningsföreträde (Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka dialog och samverkan med det civila samhället (Kulturutveckling)

Uppföljning

Beskriv måluppfyllelsen för nedan prioriteringar. Se verksamhets-specifika texter i respektive uppdrag och generell anvisning för uppföljning av mål.

- Främja och stärka det ideella kulturlivet (Kulturutveckling)
- Stärka barn och ungas rätt till konst och kultur (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka arbetet för yttrandefrihet och demokrati (Kulturutveckling)
- Öka geografisk spridning av konst och kultur (Operan, Symfonikerna, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Motverka hinder för jämlikt deltagande i kulturlivet (Operan, Symfonikerna, Regionteatern, Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka nationella minoriteters egenmakt och tolkningsföreträde (Film i Väst, Kulturutveckling)
- Stärka dialog och samverkan med det civila samhället (Kulturutveckling)

5.11 Vårdinformationssystem

Rapporteras av: VGR-nivå och Regionstyrelsen

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

Anvisning

Uppföljning

Redogör för nuläge angående arbetet med nytt vårdinformationssystem.

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.

5.12 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

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.

5.13 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.

5.14 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.

5.15 Lokalförsörjning och fastighetsförvaltning

Rapporteras av: Styrelsen för fastighet, stöd 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.

5.16 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.

5.16.1 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.

5.16.2 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.

5.16.3 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 inköpspolicyn.

5.16.4 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.

5.16.5 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 2025.

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.

5.16.6 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 Västtrafik 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 (för månadscommentar ej revisorskollegiet, patientnämnderna, styrelserna för Regionens tåg och spårvagnar, Hälsan och Stressmedicin, Regionteater Väst, Film i Väst, Turistrådet och Botaniska trädgården)

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, månadscommentarer, 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 som bidrar till att nå målsättningen att VGR ska bli Sveriges bästa offentliga arbetsgivare.

Uppföljning

Sammanfattat kortfattat väsentliga händelser samt status och utveckling inom personalområdet under perioden som bidrar till att nå målsättningen att VGR ska bli Sveriges bästa offentliga arbetsgivare.

Specifik uppföljningsanvisning för månadscommentarer:

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*).

Specifik anvisning VGR-nivå i årsredovisning:

Rubriken ska innehålla upplysningar om väsentliga personalförhållanden. Sådana förhållanden kan inkludera medelantalet anställda, ålders- och könsfördelning, genomsnittlig utbildningsnivå, arbete med personalförsörjning (särskilt avseende bristyrken) och kompetensutveckling.

Ange den totala sjukfrånvaron i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Uppgift ska också lämnas om:

1. andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer
2. sjukfrånvaron för kvinnor respektive män
3. sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre, 30 - 49 år och 50 år eller äldre.

Sjukfrånvaron för varje sådan grupp som avses i punkt 2 och 3 ska anges i procent av gruppernas sammanlagda ordinarie arbetstid.

6.1 Utblick 2026–2027

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga styrelser med personalansvar

Rubriken finns med i: DB

Anvisning

Vilka utmaningar ser nämnden/styrelsen inom medarbetarområdet under planåren 2026–2027?
Fokusera på insatser som utifrån ett mer långsiktigt perspektiv bedöms bidra till ökad måluppfyllelse

kopplat till målen i regionfullmäktiges budget.

Vilka behov av insatser ser nämnden/styrelsen inom medarbetarområdet under planåren 2026–2027? Fokusera på insatser som utifrån ett mer långsiktigt perspektiv bedöms bidra till ökad måluppfyllelse kopplat till målen i regionfullmäktiges budget.

Har det eller kommer det ske eventuella större förändringar i verksamheten som bedöms vara nödvändiga för att nå målen inom medarbetarområdet?

6.2 Mål från regionfullmäktiges budget

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga styrelser med personalansvar

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

Anvisning

Planeras och följs upp på underliggande rubriker.

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, Folkvandvården, 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 uppföljningsanvisning

Kommentera resultatet från medarbetarundersökningen och beskriv eventuellt pågående eller avslutade aktiviteter gällande frågorna "Jag rekommenderar gärna Västra Götalandsregionen som arbetsgivare" och "Jag rekommenderar gärna min arbetsplats för andra".

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, Folkvandvården, 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 uppföljningsanvisning i delårsrapport april

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

Med kombinationstjänster avses det som benämns som kombitjänster i VGR. Se [Regiongemensamt ramverk för kombitjänster](#).

6.2.1.3 Fokusområde: Utveckla lärmiljöer, handledning och arbetssätt 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

- Hur kommer verksamheten arbeta med att nå normtal för chefer under året?
- Hur kommer nämnden/styrelsen arbeta med att förutsättningar för första linjens chef ska förbättras?
- Vilka resultat förväntas aktiviteterna leda till?

Uppföljning

- Endast i T3 redovisas siffror för utfall normtal.
- I T3: Har beslutet om normtal 10–35 direktrapporterande medarbetare uppnåtts? Om inte, ange varför och vilka åtgärder ni har vidtagit samt planerade aktiviteter för att uppnå beslutet om normtal.
- Hur har verksamheten arbetat med att nå normtal för chefer under året?
- Hur har nämnden/styrelsen arbetat med att förutsättningar för första linjens chef ska förbättras?
- Vilket resultat har aktiviteterna lett till?
- Kommentera resultatet från medarbetarundersökningen och beskriv eventuellt pågående eller avslutade aktiviteter gällande frågorna:
 - ”Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete”
 - ”Jag har möjlighet att delta i planeringen av hur mitt arbete ska utföras”.
 - Kommentera hur chefer besvarat frågan ”Min arbetsmängd känns rimlig”.

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, Folktandvården, Habilitering och Hälsa, Närhälsa, Regionhälsa, 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 uppföljningsanvisning

- Beskriv hur verksamheten har arbetat för att uppnå målet. Beskriv även vilka aktiviteter som genomförts för att uppnå målet.
- Kommentera resultatet från medarbetarundersökningen och beskriv eventuellt arbete gällande frågorna ”Jag har möjlighet till återhämtning under arbetspasset genom raster och pauser” och ”Min närmaste chef hjälper mig att prioritera mina arbetsuppgifter vid behov”.

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

Målspecifik uppföljningsanvisning

- Hur har verksamheten arbetat med uppgiftsväxling under året?
- Beskriv vilka aktiviteter som genomförts.
- Vilket resultat har aktiviteterna lett till?
- Kommentera resultatet från medarbetarundersökningen och beskriv eventuellt arbete gällande frågorna "I mitt arbete används min kompetens och förmåga på rätt sätt" och "Jag har tillgång till välfungerande IT-verktyg (med IT-verktyg menas datorer, skrivare, programvaror och/eller dokumentation/rapporteringsystem)".

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 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 overtid. Jämförelse ska göras med motsvarande period föregående år och vid behov över en längre tidsperiod.

6.4 Sjukfrånvaro

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

Rubriken finns med i: DB, T2, 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.

Uppföljning

Analysera och kommentera utvecklingen av sjukfrånvaron. Jämförelse ska göras med och samband samt ange vilka åtgärder som genomförts/avses genomföras.

6.5 Årlig uppföljning SAM

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

Rubriken finns med i: T3

Anvisning

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

Vilka två obligatoriska områden inom SAM behöver förbättras utifrån resultatet och analysen? Beskriv kortfattat 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.

Från och med 2025 ingår också frågor om likabehandling i uppföljning SAM

- Sammanfatta vilka aktiva åtgärder genomförs på er förvaltning under året. Om arbete inte har påbörjats än, beskriv hur planeringen framåt ser ut.

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

7 Hållbarhet

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från regionstyrelsen, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, 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.

Specifik anvisning för VGR-nivå i T3:

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

Fast text i nämnder och styrelser 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. Nedan beskrivs arbetet med mål från regionfullmäktiges budget med bäring mot dessa.

7.1 Mål från regionfullmäktiges budget

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från regionstyrelsen, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, 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.

7.1.1 Mål: Ökad måluppfyllelse för Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från regionstyrelsen, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, revisorskollegiet och Styrelsen för Regionens tåg och spårvagnar.

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

Se generell anvisning

7.1.1.1 Fokusområde: Minska Västra Götalandsregionens miljö- och klimatpåverkan enligt Miljömål 2030

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från regionstyrelsen, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, delregionala nämnder, patientnämnder, revisorskollegiet och styrelsen för Regionens tåg och spårvagnar.

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

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030 i riktlinje för detaljbudget*.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.1.1 Resurseffektivt och giftfritt

Rapporteras av: VGR-nivå och styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, GöteborgsOperan, Västtrafik, Folk tandvården, Rehabilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, Skaraborgs sjukhus, Sjukhusen i väster, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030 i riktlinje för detaljbudget*.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.1.2 Låg klimatpåverkan

Rapporteras av: VGR-nivå och styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, GöteborgsOperan, Västtrafik, Folk tandvården, Rehabilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, Skaraborgs sjukhus, Sjukhusen i väster, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.1.3 Främjad biologisk mångfald och hållbara ekosystem

Rapporteras av: VGR-nivå och styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, Naturbruk, GöteborgsOperan, Västtrafik, Folk tandvården, Rehabilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, Skaraborgs sjukhus, Sjukhusen i väster, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.1.4 Miljöledningssystem till 2025

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

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.2 Fokusområde: Öka Västra Götalandsregionens positiva påverkan på god hälsa, jämlikhet och delaktighet enligt Mål för social hållbarhet 2030

Rapporteras av: VGR-nivå och samtliga nämnder och styrelser bortsett från regionstyrelsen, strategiska hälso- och sjukvårdsnämnden, operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden, infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden, revisorskollegiet och Styrelsen för Regionens tåg och spårvagnar.

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

Se generell anvisning.

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande mål för social hållbarhet i VGSP på

nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande mål för social hållbarhets i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.2.1 God hälsa och välbefinnande

Rapporteras av: VGR-nivå, Delregionala nämnderna, Patientnämnderna och styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, GöteborgsOperan, Västtrafik, Folk tandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, Skaraborgs sjukhus, Sjukhusen i väster, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)*. Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)*. Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.2.2 Jämlikhet och lika rättigheter

Rapporteras av: VGR-nivå, Delregionala nämnderna, Patientnämnderna och styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, GöteborgsOperan, Västtrafik, Folk tandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, Skaraborgs sjukhus, Sjukhusen i väster, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)*. Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program (VGSP)*. Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.2.3 Tillit, trygghet och delaktighet

Rapporteras av: VGR-nivå, Delregionala nämnderna, Patientnämnderna och styrelserna för Fastighet, stöd och service, Logistik, GöteborgsOperan, Västtrafik, Folkandvården, Habilitering & Hälsa, Närhälsan, Regionhälsan, Sahlgrenska Universitetssjukhuset, Skaraborgs sjukhus, Sjukhusen i väster, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

Målspecifik anvisning

Detaljbudget:

Regionstyrelsen fördelar de övergripande hållbarhetsmålen från *Miljömål 2030* och *Mål för social hållbarhet 2030* i riktlinje för detaljbudget.

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som skrivs under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt till att landa in under detta fokusområde rapportmallen för detaljbudget.

Uppföljning:

Som stöd i planering och uppföljning finns Plan & Styr-modulen *VGR-gemensamma strategier och program* (VGSP). Det som rapporteras under övergripande miljömål i VGSP på nämnd/styrelsenivå länkas automatiskt in under detta fokusområde i den gemensamma rapportmallen för årsredovisning.

7.1.1.3 Uppdrag: Utveckla dialogen och förståelsen för maktrelationer och maktfördelning i samhället och förståelsen för demokratin

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskoleförvaltningen

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

7.1.1.4 Uppdrag: Bredda rekryteringen för att deltagarunderlaget på alla skolor ska spegla samhället i stort

Rapporteras av: Styrelsen för styrelsen för Folkhögskoleförvaltningen

Rubriken finns med i: DB och T3

Se generell anvisning

8 Ekonomi

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 kollektivtrafikenämnden, styrelserna för Regionens tåg och spårvagnar, Hälsan och Stressmedicin, Regionteater Väst, Film i Väst, Turistrådet

och Botaniska trädgården)

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, månadscommentarer, 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.

Specifik uppföljningsanvisning för månadscommentarer: 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, SÄS, 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 (mnr)	Helårsprognos för ekonomisk effekt av åtgärder (mnr)
XX	XX

8.1 Utblick 2026–2027

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 2026–2027. Budget för planåren 2026–2027 kommer att rapporteras i Raindance i Ftg 111 på ett förenklat sätt, anvisningar till det kommer skickas ut separat.

8.2 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.

8.2.1 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.

8.2.1.1 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.

8.2.1.2 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.

8.2.1.3 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.

8.2.2 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.

Specifik anvisning till nämnder och styrelser med personalansvar:

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

8.2.2.1 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.

8.2.2.2 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.

8.2.2.3 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.

8.2.2.4 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.

8.2.2.5 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.

8.2.3 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

8.2.4 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

8.3 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.

Vid negativ prognos ska en beskrivning lämnas avseende hur de upparbetade underskotten ska omhändertas med en tidplan för ekonomi i balans på månadsbasis.

8.4 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.

8.5 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

8.5.1 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

8.5.2 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

8.6 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

Samtliga belopp avseende investeringar rapporteras i miljoner kronor.

Planering

I samband med budgetrapportering ska investeringar beskrivas, främst fastighets- och utrustningsinvesteringar. Styrelsen för Västtrafik AB och styrelsen för regionens tåg och spårvagnar beskriver därutöver investeringar i kollektivtrafikfordon.

Ramar för verksamhetsstyrda investeringar

Regionstyrelsen beslutar i samband med investeringsplanen om storlek på årliga beslutsramar för investerande styrelser. Beslutsramen innebär ett mandat att fatta beslut om nya investeringar för budgetåret. I samband med budgetrapportering ska fördelning av dessa ramar till olika ändamål beskrivas. I budgetrapporteringen ska även uppskattning av årliga budgetramar för de olika kategorierna av verksamhetsstyrda investeringar göras. Budgetramen är en uppskattning av årets investeringar, d.v.s. de totala medel som förvaltningen förväntas behöva för att förvärva eller förbättra anläggningstillgångar under räkenskapsåret kopplat till verksamhetsstyrda investeringar. Dessa kan komma från investeringar som beslutas under året, men också från investeringar som beslutats under tidigare år.

Budget för verksamhetsstyrda investeringar

Ram	Utrustning	Fastighet	Kollektivtrafikfordon
Budgetram			
Beslutsram			

Ägarstyrda investeringar och investeringar som redovisas utanför RF:s investeringsbudget

Styrelsen för fastighet, stöd och service lämnar en separat specifikation över fastighetsinvesteringar och ramar för ägarstyrda fastighetsinvesteringar. Övriga styrelser lämnar information om utrustningsinvesteringar och styrelsen för Västtrafik AB samt för regionens tåg och spårvagnar beskriver därutöver ägarstyrda investeringar i kollektivtrafikfordon.

En förteckning över de för nämnden/styrelsen väsentliga nya och pågående investeringsprojekt ska innehålla:

- Investeringsnamn och kort beskrivning
- Bedömning av totalt investeringsbelopp med förklaringar till eventuella avvikelser från tidigare beslutad budget.
- Prognos för årets utfall (budgetram) per projekt.

Investering	Totalbudget	Budgetram 2025

Uppföljning

Ramar för verksamhetsstyrda investeringar

Utfall kopplat till respektive beslutsram ska rapporteras (summan av fattade beslut avseende verksamhetsåret till och med senast stängda månad). För fastighetsinvesteringar avses genomförandebeslut.

Beslutsram	Utfall	Budget
Utrustning		
Fastighet		
Kollektivtrafikfordon		

Vidare ska helårsprognos för respektive budgetram anges i tabellen nedan:

Budgetram	Utfall	Prognos	Budget
Utrustning			
Fastighet			

Kollektivtrafikfordon			
-----------------------	--	--	--

Ägarstyrda investeringar och investeringar som redovisas utanför RF:s investeringsbudget

Styrelsen för fastighet, stöd och service lämnar en separat specifikation över fastighetsinvesteringar och ramar för ägarstyrda investeringar.

Övriga styrelser ska för ägarstyrda investeringar lämna prognos för helåret och total prognosför utrustning per investeringsprojekt. Eventuella avvikelser ska förklaras.

Investering	Totalprognos	Prognos för budgetram 2025

8.6.1 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

8.7 Pensionsåtagandet

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T1, T2 och T3

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.8 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

8.8.1 Likviditet

Rapporteras av: VGR-nivå

Rubriken finns med i: T2 och T3

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.8.2 Kapitalförvaltning

*Rapporteras av: VGR-nivå
Rubriken finns med i: T2 och T3*

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.8.3 Skuldförvaltning

*Rapporteras av: VGR-nivå
Rubriken finns med i: T2 och T3*

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.8.4 Eget kapital

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

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.8.5 Soliditet

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

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.9 Finansiella mål

*Rapporteras av: VGR-nivå
Rubriken finns med i: T2 och T3*

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.10 Balanskravsresultat

*Rapporteras av: VGR-nivå
Rubriken finns med i: T1, T2 och T3*

Anvisning

Anvisning kompletteras i samband med rapportering på VGR-nivå

8.11 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.

De nämnder och styrelser som under 2025 ska återställa eget kapital från tidigare år ska budgetera med ett överskott samt under denna rubrik beskriva hur det ska uppnås samt sannolikheten att budgeten klaras.

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.

9 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).

10 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.

11 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"