

Delårsrapport 2025

Förord

När jag skriver detta är vi en region i sorg. En av våra medarbetare miste livet när hon utförde sitt arbete. Det är någonting som aldrig ska få hända, ändå har det hänt. Ingen ska behöva betala med livet som insats för att göra sitt jobb.

Det har på många sätt varit ett utmanande år för oss och våra medarbetare. Införandet av det nya journalsystemet Cosmic blev mer komplicerat än väntat vilket orsakat både stress och frustration. Samtidigt har viktiga förbättringar steg för steg införts med målet att forma ett system som är både mer lättarbetat och mer patientsäkert än tidigare. Till alla er som arbetar med Cosmic dagligen vill jag rikta ett stort tack för ert tålamod och er lösningsinriktning.

Glädjande är att satsningen på primärvården, där driftsformen går från förvaltning till bolag, tar tydliga steg framåt. En VD och en styrelse är nu på plats. En av de stora vinsterna med denna omstrukturering är alla de möten och dialoger som ägt rum mellan politik, tjänstemän och medarbetare. De har gett oss ovärderliga insikter och inspel.

I samband med detta har även en handlingsplan för primärvården tagits fram, där bland annat riktmärket 1100 listade per läkare fastslagits – något som länge efterfrågats och nu blir verklighet.

Framsteg har även skett på infrastruktur- och energiområdet. Som region har vi verkat som en samlande kraft för länet, för att

skapa en stark röst för bättre infrastruktur och elförsörjning i Gävleborg. Bland annat stod vi som värd för ett panelsamtal i Almedalen, där representanter från myndigheter, regering och lokala företrädare diskuterade infrastrukturesatsningar här, i hjärtat av Sverige.

Den ekonomiska situationen är fortsatt ansträngd, samtidigt som omvärldens präglas av osäkerhet vad gäller ekonomi och säkerhet. Den svenska ekonomin har ännu inte helt återhämtat sig, vilket påverkar arbetslösheten och därmed vårt skatteunderlag. Tack vare sänkt ränta och skattelättnader för hushållen är vi ändå hoppfulla inför att Gävleborgs invånare kommer att få mer över i plånboken och att ekonomin går mot ljusare tider. Inom regionen har vi, trots de begränsade förutsättningarna, lyckats kombinera ekonomiskt ansvarstagande med satsningar som gör skillnad för verksamheten.

Avslutningsvis vill jag säga att det som hände vår medarbetare förändrar oss. Sorgen bär vi med oss, men också insikten om den kraft som finns i sammanhållning och ansvar. Mitt i det svåraste har vi sett professionalism, engagemang och omtanke. Ur den styrkan hämtar vi kraft att tillsammans fortsätta utveckla och vårda våra verksamheter – för varandra och för dem vi finns till för. I det arbetet är Region Gävleborgs värdegrund en kompass: med öppenhet, respekt och ansvar tar vi oss framåt.



Patrik Stenvard
Ordförande Regionstyrelsen
Gävleborg



Innehåll

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse	5
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
Finansiella mål	7
Trygg och säker vård	9
Lätt att resa i Gävleborg	10
Medarbetare som trivs på jobbet	11
Regional tillväxt och landsbygdsutveckling	12
Finansiell analys av perioden	13

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning	19
Balansräkning	20
Kassaflödesanalys	21
Driftsredovisning	22
Investeringsredovisning	25
Noter	28



Förvaltnings- berättelse



Händelser av väsentlig betydelse

Att Sverige befinner sig i en lågkonjunktur påverkar även Region Gävleborg. Osäkerheten i omvärlden, i synnerhet USA:s handelspolitik och dess konsekvenser, påverkar prognosen för den svenska BNP-tillväxten och konjunktur-utvecklingen negativt. Det i sin tur har påverkan på utvecklingen av Region Gävleborgs skatteintäkter, vilka inte utvecklas i samma takt som tidigare. Prognosen för helåret har reviderats ned i förhållande till budget. Riksbanken har hittills i år sänkt styrräntan med 0,75 procentenheter. Region Gävleborg har 300 miljoner kronor i egna lån, men påverkas även indirekt av räntenivåer i bland annat hyresavtal inom kollektivtrafiken. Pensionskostnaderna är nu åter på mer normala nivåer och inte tyngda av stora inflationseffekter.

Region Gävleborg tecknar löpande nya avtal. Ett nytt avtal har tecknats gällande fastighetsdrift med. Avtalet gäller från och med 1 december 2025 och fem år framåt, med möjlighet till förlängning. En hyresvärdsupphandling har genomförts och avtal tecknats till ett värde av 200 miljoner kronor för ombyggnation och hyra av nya lokaler för Hjälp-medel-Sams verksamhet. VR Sverige AB tog över drift och underhåll av X-tåget från och med juni 2025. Avtalet sträcker sig fram till december 2036.



Konkurrensverket har till förvaltningsrätten den 21 december 2023 ansökt om upphandlingsskadeavgift om 10 mnkr för Region Gävleborg. Region Gävleborg har nu tillsammans med de åtta andra regionerna som berörs av ärendet skickat in ett svar till Förvaltningsrätten i Karlstad angående Konkurrensverkets krav på upphandlingsskadeavgift. Alla regioner kvarstår i sin bedömning om att ha följt lagen om offentlig upphandling (LOU).

Under perioden har inget inköp, försäljning, eller etablering av verksamhet skett. Inga större omstruktureringar har skett. I juni registrerades ett nytt dotterbolag till Region Gävleborg, Region Gävleborg Din Hälsocentral AB. Bolaget ska bedriva regionens helägda hälsocentraler, med ett aktiekapital om 25 miljoner kronor. En styrelse har valts och regiondirektören är idag VD för bolaget. Rekrytering av VD pågår. I augusti inledde Sobona inrangeringsförhandlingar avseende den personal som omfattas av den verksamhet som ska bedrivas i bolaget. Verksamhetsövergången planeras till den 1 februari 2026.

Arbetet med att minska inhyrning av personal fortgår och kostnadsnivån kvarstår på en lägre nivå än föregående år. Kostnaderna är 9,7 procent eller 29 miljoner kronor lägre än föregående år.

Den 14 januari 2025 infördes det nya vårdinformationssystemet Cosmic. Att införa ett nytt vårdinformationssystem är en omfattande förändring. Inledningsvis har Region Gävleborg haft svårt med statistikuttag och har fortfarande viss eftersläpning av fakturering av bland annat utomlänspatienter. Den största vinsten med det nya systemet är möjligheten att skapa en sammanhållen patientresa genom hela vårdkedjan, från primärvården till specialistvården. Tidigare har det funnit tio olika system. Genom att samla allt i ett system blir det enklare på sikt att följa patientens resa, minska antalet remisser och ge en mer personcentrerad vård.

Under Almedalsveckan anordnade Region Gävleborg ett samtal med syftet att i ett avgörande skede för den nationella infrastrukturpolitiken lyfta fram Gävleborgs och norra Mellansveriges



gemensamma prioriteringar – och visa varför satsningar i våra län inte bara är regionalt viktiga, utan strategiskt avgörande för hela Sveriges tillväxt, hållbarhet och sammanhållning. I samtalet deltog representanter för bland annat Region Gävleborg, Gävle kommun, näringslivet i regionen, riksdagen samt statliga myndigheter.

Miljödata, som används av flera kommuner och regioner för rehabiliteringsstöd och personaldokumentation, har utsatts för ett cyberangrepp. Region Gävleborg inväntar en rapport från Miljödata för en tydligare bild.

I början av september drabbades stora delar av Region Gävleborgs verksamheter i Gävle och i viss mån även Hudiksvall av omfattande nätverksstörningar. Under störningen användes reservrutiner för att säkerställa att vården kunde fortgå.

Under året har stora framsteg gjorts mot målet om ett fossilfritt Region Gävleborg. Ambulansen har gått från 3 % fossilfritt

i första kvartalet till att i juni köra 62 % på fossilfritt bränsle. Kollektivtrafiken beräknas vara helt fossilfri till årsskiftet. Fossilfritt Sverige följer vår utveckling, vill ta del av resultatet och sprida som gott exempel.

I arbetet för att motverka välfärdsbrottslighet har en ny strategi och tillhörande handlingsplan tagits fram. Insatserna ska stärka kontrollen och förebygga att offentliga medel hamnar i fel händer.

Som en av åtgärderna i beredskapsplaneringen kommer tillsvidareanställda medarbetare inom verksamhetskritiska områden att krigsplaceras på sina ordinarie arbetsuppgifter.

I april tillträdde Johan Sörensson tjänsten som fastighetsdirektör och i maj avgick Caroline Dewoon Thoren som IT-direktör.

Efter periodens utgång har inga händelser inträffat som bedöms ha väsentlig påverkan på Region Gävleborgs finansiella rapporter eller framtida utveckling.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiella mål

För god ekonomisk hushållning har finansiella mål särskilt angetts av regionfullmäktige i budget 2025. Verksamheten ska ha en långsiktig betalningsförmåga och klara perioder av underskott. Tillgångarna i verksamheten finansieras dels med eget kapital och dels med externa skulder. En större andel eget kapital ger en bättre handlingsberedskap att möta till exempel konjunktursvängningar. Soliditet är ett mått på ekonomisk styrka på lång sikt som påverkas framför allt av resultatnivån.

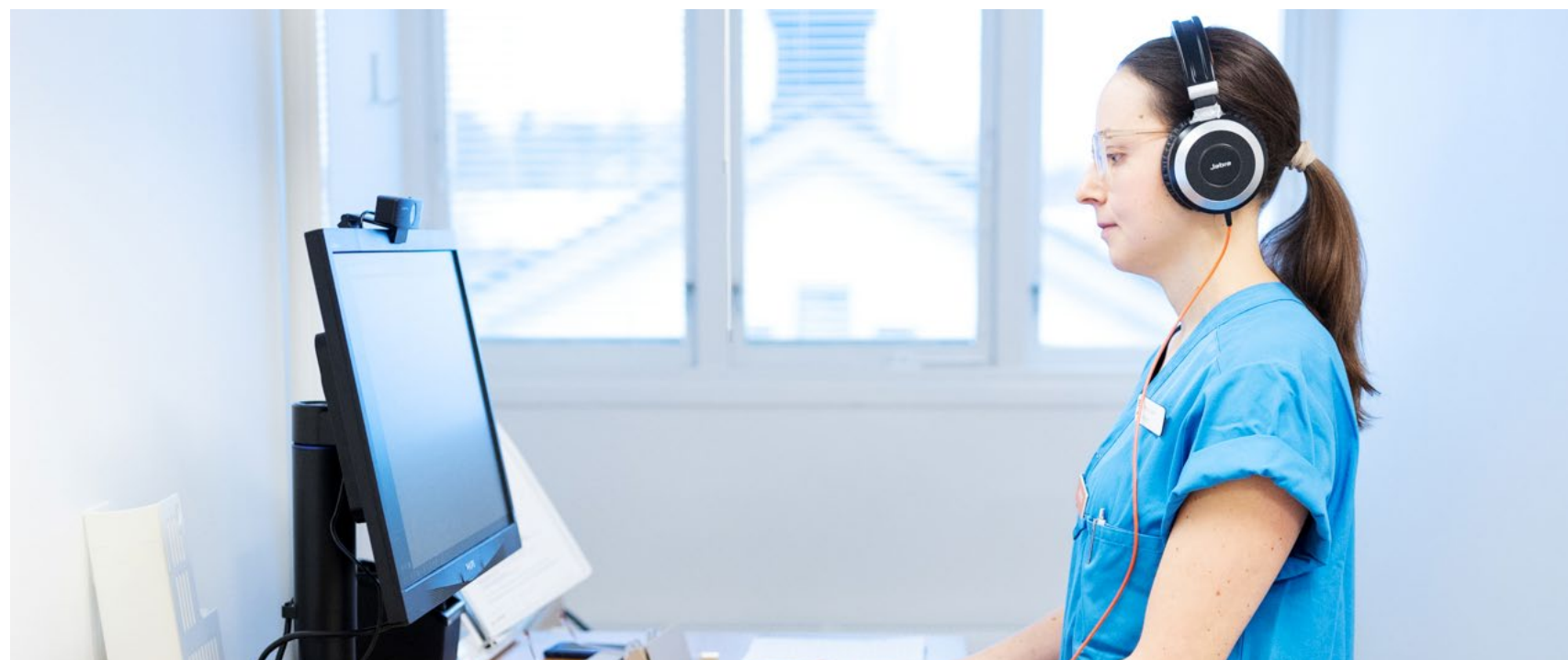
En förstärkning av soliditeten innebär att regionen ökar andelen av sina egenfinansierade tillgångar. Bedömningen är att soliditeten kan tillåtas minska från 41,2 procent per den 31 december 2023, med anledning av ökade byggnadsinvesteringar. Den ska dock inte understiga 30 procent utan att särskilda skäl anges i delårsrapport och årsredovisning. Finansiering av ökade byggnadsinvesteringar inom ramen för Framtidsbygget kan ske antingen genom långfristig upplåning, vilket påverkar soliditeten nedåt, eller genom avyttring av finansiella placeringar. Den långsiktiga finansiella styrkan ska också mätas som andel nyupptagna lån och avyttring av finansiella placeringar i förhållande till nyinvesteringar i byggnader. Med nyinvesteringar avses här investeringar inom Framtidsbygget. Över tid ska andelen uppgå till maximalt 100 procent.



Region Gävleborg ska långsiktigt redovisa ett positivt resultat under året för att inflationssäkra det egna kapitalet, klara framtida pensionsåtaganden, vidmakthålla anläggningstillgångar genom reinvesteringar samt skapa utrymme för att klara oförutsedda kostnader eller minskade skatteintäkter. Enligt budget 2025 är balanskravsresultatet negativt med 251 mnkr. Pensionskostnaderna minskar betydligt till 2025, men som ett led i att anpassa verksamhetens kostnader till långsiktiga förutsättningar kan resultatet tillåtas vara negativt. Det negativa resultatet kommer att täckas av RUR, som enligt årsredovisningen 2024 uppgår till 537 mnkr vid ingången av 2025. Det långsiktiga resultatmålet uppgår till 2 procent inklusive värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar enligt lagstiftningen av verksamhetens nettokostnad, vilket har bedömts vara förenligt med god ekonomisk hushållning. På kortare sikt är målet att få balans i ekonomin under 2025 för att klara balanskravet 2026 och 2027. Med de budgeterade överskotten 2026 och 2027 påbörjas enligt den ekonomiska planen ett återställande av den del av de negativa resultaten 2023 och 2024 som har orsakats av hög inflationsuppräknings av pensionskostnaderna. Dessa ska återställas i takt med att pensionsåtagandet betalas ut, vilket innebär på cirka 20 år.

Den nuvarande kostnadsutvecklingstakten är för hög jämfört med den nivå som kan finansieras kommande år. Åtgärder för att minska kostnaderna pågår. Arbetet ska följas genom att kostnadsutvecklingstakten under de senaste rullande 12 månaderna ska mätas. Den ska vid årets slut ha minskat jämfört med ett år tidigare och får maximalt uppgå till -0,3 procent vid utgången av 2025.

Per den 31 augusti uppgick soliditeten till 35,9 procent. Soliditet inklusive ansvarsförbindelse uppgick till 1,9 procent. Resultat i förhållande till verksamhetens nettokostnader var negativt.



Bedömningen är att nyupptagna lån uppgår till 67 procent av nyinvesteringarna samt att kostnadsutvecklingstakten de senaste rullande 12 månaderna uppgår till 0,3 procent vid årets slut. Verksamhetens prognostiserade resultat i förhållande till nettokostnader och även prognostiserat resultat i förhållande till verksamhetens nettokostnader beräknas vara negativa. Prognostiserad balanskravsutredning indikerar ett positivt balanskravsresultat. Med anledning av att årets prognostiserade resultat understiger budgeterat resultat bedöms inte målen för resultat och kostnadsutveckling komma att uppfyllas för helåret. Målet för nyupptagna lån bedöms uppfyllas för helåret. Soliditetsmålet är uppfyllt för delåret, vilket indikerar möjlighet till uppfyllelse för helåret.

De finansiella målen uppnås delvis

Mål för resultat och kostnadsutveckling uppnås inte. Kostnaderna är för höga och kostnadsutvecklingstakten är fortsatt för hög. Trots det har Region Gävleborg en fortsatt stark finansiell ställning.

Redovisning av målområden

Trygg och säker vård

En trygg och säker vård kräver en resurseffektiv organisation. Fokus på förbättring av tillgänglighet och fortsatt utveckling leder till en vård av god kvalitet.

Region Gävleborg genomför ett antal omfattande förändringsarbeten som i grunden förändrar, och förbättrar, förutsättningarna för såväl organiseringen av hälso- och sjukvården som att möta varje invånares behov av vård.

Sjukhusen i Gävle och Hudiksvall ska moderniseras för att ge bästa möjliga hälso- och sjukvård även i framtiden, ett program som består av flera projekt under lång tid - Framtidsbygget. En första etapp har färdigställts i Hudiksvall. Varje projekt beslutas var för sig och under programmets gång, som förväntas pågå långt in på 2030-talet, uppstår behov av evakueringar och omlokaliseringar. Det i sin tur medför logistiska utmaningar i verksamheten. De nya lokalerna är dock efterlängttade och ska ge tillgång till en modern vårdmiljö.

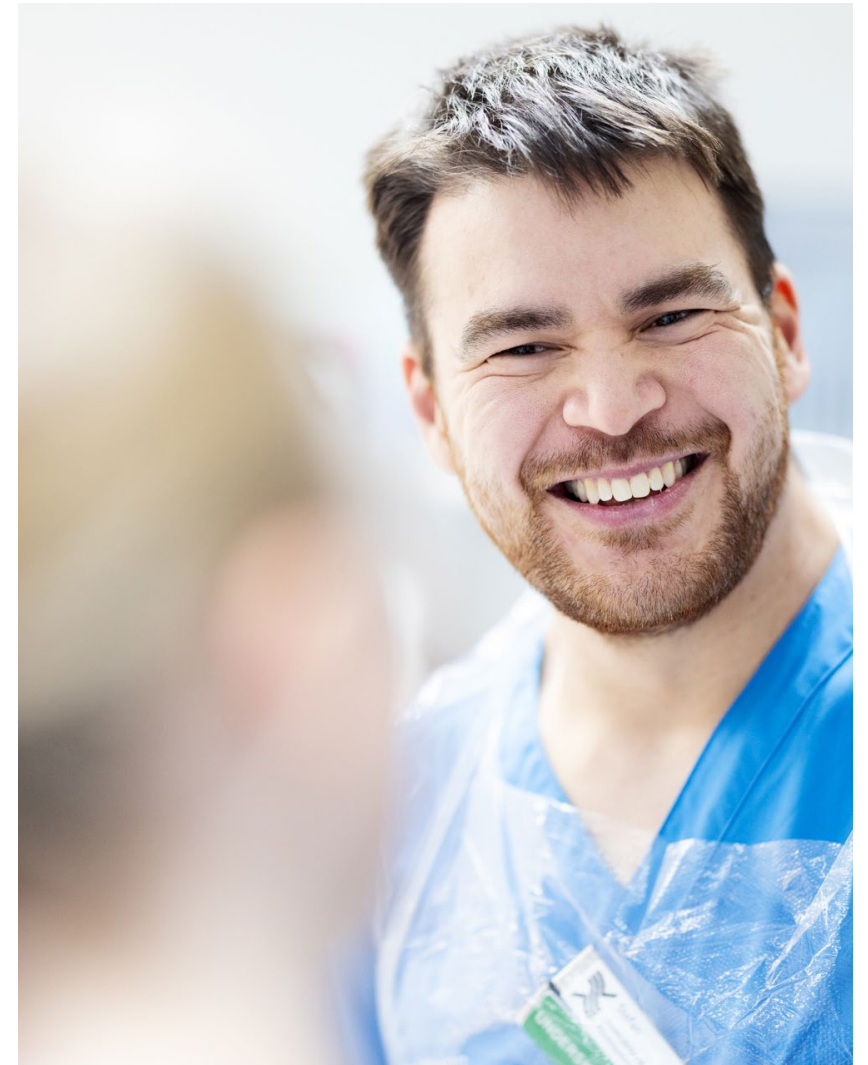
Den politiska ledningen har beslutat att genomföra en bolagisering av de offentligt drivna hälsocentralerna i Region Gävleborg. Syftet är att garantera en trygg och säker vård för alla invånare i länet och att förbättra arbetsvillkoren och arbetsmiljön för chefer och medarbetare i hälso- och sjukvården. Bolagiseringen ska vara klar till 2026. Bolagiseringen av de offentligt drivna hälsocentralerna är ett steg för att utveckla primärvården och göra den mer tillgänglig och anpassad efter invånarnas behov. Arbetet med att överföra de regiondrivna hälsocentralerna till ett regionägt aktiebolag har nu intensifierats. Det är ett komplext arbete som involverar många av Region Gävleborgs verksamheter.

Region Gävleborg har en samlad handlingsplan för primärvården i syfte att stärka primärvården och säkra en hållbar bemanning, en god arbetsmiljö och en vård som möter befolkningens behov på ett jämlikt och tillgängligt sätt. Arbetet enligt handlingsplanen påbörjas under 2025 och överlämnas till nya bolagsorganisationen för att skapa förutsättningar att möta de utmaningar och möjligheter som primärvården står inför.

Under 2023 inleddes ett omfattande arbete för att bli mindre beroende av inhyrd personal. Detta arbete har inneburit att fler idag är anställda i vården i Region Gävleborg. Inhyrningen är dock fortsatt hög inom vissa yrkeskategorier, främst inom primärvården.

Den 14 januari 2025 infördes det nya vårdinformationssystemet Cosmic. Det är ett modernt, effektivt och säkert arbetsverktyg för att underlätta samverkan och möjliggöra digitalisering. Att införa ett nytt vårdinformationssystem är en omfattande förändring. Inledningsvis har Region Gävleborg och svårt med statistikuttag och har fortfarande viss eftersläpning av fakturering av bland annat utomlänspatienter. Under införandet var även kapaciteten något lägre, vilket var både förväntat och planerat. Den största vinsten med det nya systemet är möjligheten att skapa en sammanhållen patientresa genom hela vårdkedjan, från primärvården till specialistvården. Tidigare har det funnit tio olika system. Genom att samla allt i ett system blir det enklare på sikt att följa patientens resa, minska antalet remisser och ge en mer personcentrerad vård.

Sammanfattningsvis genomförs omfattande förändringar inom hälso- och sjukvården som ska leda till ytterligare förbättringar för patienter och medarbetare.





Lätt att resa i Gävleborg

För att kunna ta sig till och från arbete, vård, studier och kultur- och fritidsaktiviteter behövs goda förutsättningar för att åka med bil, cykel och kollektivtrafik.

Resandet i Gävleborgs län hänger ihop med de förutsättningarna infrastrukturen ger. I Gävleborgs län är möjligheten att ta sig till huvudorten i en kommun på mindre än en halvtimme relativt hög, men det är tydligt att förutsättningar ser olika ut i kommunerna och att fortsatt arbete med trafikutveckling behöver ske inom kollektivtrafiken.

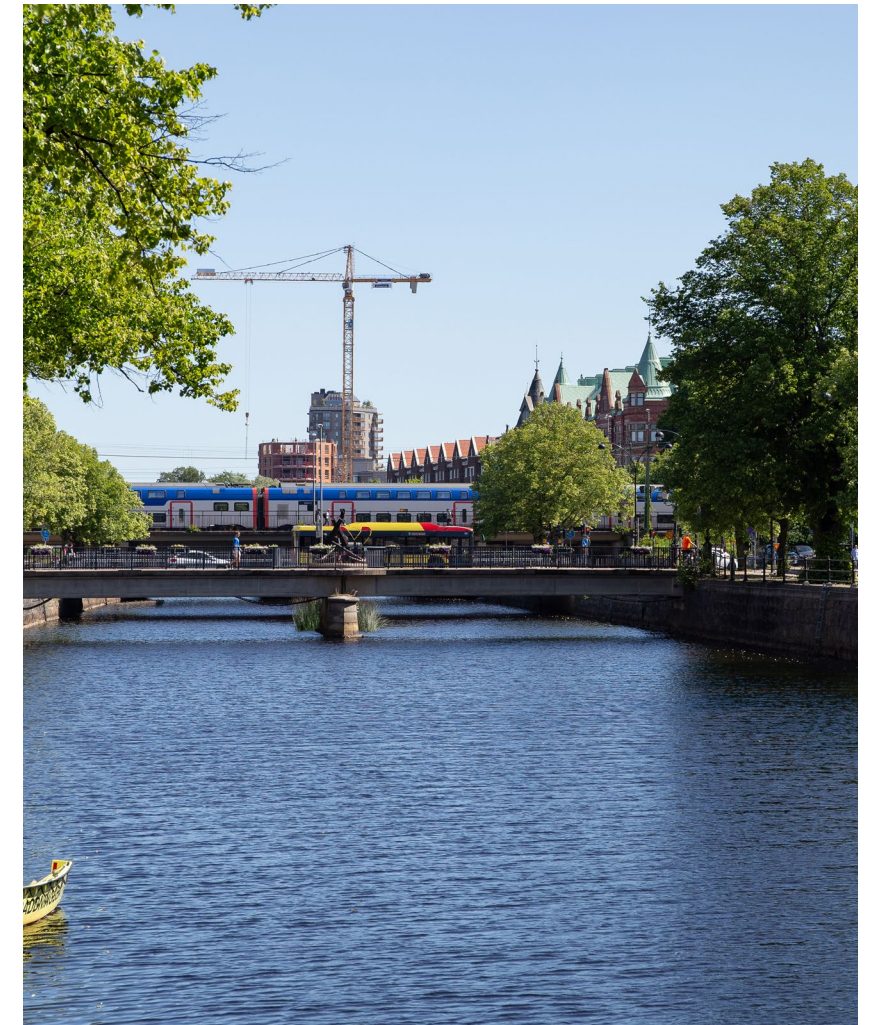
Framkomlighet på vägar är en lokal, regional och nationell angelägenhet. Det är viktigt att människor och gods ska kunna färdas på ett säkert sätt på alla vägar. Särskilt betydelsefulla vägar för både person- och godstransport i Gävleborgs län är E4:an och väg 83. Kollektivtrafiken fungerar som en lokal, regional och nationell angelägenhet och formar till viss del förutsättningarna för vad som blir den lokala arbetsmarknadsregionen.

Verksamheten för biljettkontroll och trygghetsfrämjande arbete har förstärkts och under perioden arbetat både med kontroller och förebyggande närvaro ombord samt funnits på plats vid några större evenemang.

Den 16 juni genomfördes ett trafikavtalsskifte för busstrafiken i Hälsingland. Avtalsstarten har fallit väl ut med en stabil trafikleverans trots utmaningar som förseningar i fordonsleveranser som orsakats av omvärldsläget. Genom god samverkan med trafikföretaget där omfallsplaner tagits fram för att hantera fordonstillgången har busstrafiken kunnat utföras i planerad omfattning.

Trafikavtalsskiftet den 16 juni avseende drift- och underhåll av X-tågstrafiken genomfördes på ett välorganiserat sätt med en stabil trafikleverans. Däremot når X-tågens totala punktlighet inte upp till målvärdet för 2025 och är lägre än resultatet för 2024. Detta beror främst på faktorer utanför Region Gävleborgs och trafikföretagets kontroll såsom infrastrukturella brister eller

prioriteringar hos Trafikverkets driftledning. I syfte att verka för en förbättrad punktlighet för X-tågstrafiken ingår punktligheten som en del av agendan vid trafikföretagets samt X-trafiks respektive möten med Trafikverket.





Medarbetare som trivs på jobbet

Medarbetare som trivs och är engagerade på arbetet är en förutsättning för att Region Gävleborg ska kunna genomföra sina uppdrag, nå sina mål och möta behoven hos invånarna i Gävleborgs län.

Region Gävleborg strävar mot en hälsosam, hållbar och säker arbetsmiljö som är fri från hot, hat, våld, kränkande särbehandling och diskriminering. Arbetsmiljön ska präglas av ett tydligt ledarskap, trygghet och god sammanhållning mellan medarbetarna samt ge förutsättningar för balans mellan arbete och fritid.

Medarbetare ska ha inflytande över sin arbetssituation. Medarbetarengagemang är en viktig förutsättning för en

organisations förmåga att nå goda resultat. Kompetens och förmåga ska tillvaratas under hela arbetslivet och ett kontinuerligt lärande är en förutsättning för att alla verksamheter ska kunna nå sina mål. Det ska finnas trygghet i arbetet och goda möjligheter till inflytande över den egna arbetssituationen. Utifrån olika perspektiv skapar medarbetare tillsammans en arbetsmiljö som främjar engagemang och utveckling.

För att öka tryggheten och trivseln på jobbet arbetar verksamheterna i Region Gävleborg aktivt med information och kunskap om våld i nära relationer. Den som lever med våld är oftast satt under stark press och har svårt att själv förändra sin situation. Våld i nära relationer påverkar hela livssituationen. Genom att informera på arbetsplatsträffar, beskriva hur vanligt

våldet är och vilka konsekvenser det kan få kan det underlätta för utsatta att våga berätta och ta emot hjälp.

Alla medarbetare har ett viktigt jobb i vardagen, men även i händelse av kris, katastrof och krig. Alla medarbetare i Region Gävleborg omfattas av allmän tjänsteplikt och utför sin totalförsvarsplikt genom att fortsätta gå till jobbet även vid höjd beredskap. Att krigsplacera medarbetare hjälper till att säkerställa bemanningen vid höjd beredskap.

Regionfullmäktige har antagit en ny personalpolicy som beskriver Region Gävleborgs viljeinriktning för att vara en attraktiv arbetsgivare som skapar utrymme för framtiden. Region Gävleborgs personalpolicy gäller för samtliga medarbetare i organisationen. Som styrande dokument finns dessutom en riktlinje.

Regional tillväxt och landsbygdsutveckling

Region Gävleborg har det regionala utvecklingsansvaret med uppdrag att samordna utvecklingsarbete i Gävleborgs län. Det är ett långsiktigt arbete som syftar till att förändra de strukturer som finns och därmed förbättra förutsättningarna för medborgare och företag. Inom det regionala utvecklingsuppdraget innebär strukturförändring att se till helheten i arbetet med samhällsutmaningar i enlighet med målen i den regionala utvecklingsstrategin. Under året genomförs en översyn av den regionala utvecklingsstrategin med syfte att aktualitetspröva mål och innehåll.

Förutsättningar för tillväxt påverkas av lågkonjunkturen i Sverige och omvärlden. Under året märks en viss återhämtning med lägre inflation och minskade räntor. Den demografiska utvecklingen med färre invånare och en högre andel äldre påverkar på lång sikt även förutsättningarna för ekonomisk tillväxt. För småföretag är det betydligt vanligare att man producerar varor/tjänster för den lokala och regionala marknaden jämfört med de medelstora företagen. Länets småföretag håller en relativt jämn produktionstakt, även om det finns lokala avvikelser. Villkor och förutsättningar skiljer sig åt mellan de olika kommunerna i Gävleborgs län. Faktorer som kan påverka upplevelsen av näringslivsklimatet är stabilitet och utvecklingsvilja hos kommunerna när det kommer till näringslivsfrågor.

Det finns en paradox i det faktum att Gävleborgs län har rikets högsta arbetslöshet och samtidigt brist på arbetskraft. Det finns flera faktorer som påverkar arbetslösheten i Gävleborgs län så som den låga genomsnittliga utbildningsnivån, näringslivsstrukturen, köns-segregerade branscher, normer och strukturer på arbetsmarknaden samt svårigheter kopplade till matchning på arbetsmarknaden.

Särskilt viktigt inom Gävleborgs län är arbetet med näringslivets struktur, robusthet inom transportområdet och kapacitet inom energiområdet. Genom insatser för höjd utbildningsnivå och likvärdiga förutsättningar på arbetsmarknaden skapas bättre

förutsättningar för näringsliv och offentlig sektor.

Kommersiell och offentlig service behövs för att skapa miljöer där det är attraktivt att bo, arbeta och driva företag. Region Gävleborg arbetar främst med att stärka den kommersiella servicen såsom dagligvaror och drivmedel i landsbygder. Denna samordnas ofta med företagare som arbetar med andra ombudsfunktioner för grundläggande service såsom post/paket och apotek.

Region Gävleborg har getts möjlighet att yttra sig över Trafikverkets förslag till inriktningsunderlag för transportsystemets utveckling. Region Gävleborg lyfter bland annat i yttrandet vikten av genomförande av dubbelspår på hela Ostkustbanan Gävle–Sundsvall, särskilt fokus på Gävle Kringlan, framkomlighet på E4 genom Gävleborg, särskilt fokus på sträckan Kongberget–Gnarp, genomförande av åtgärderna för Norra Stambanan, sträckan Ockelbo–Kilafors–Storvik samt fyrfältsväg på E4 sträckan Gävle–Söderhamn.

I samverkan med framför allt kommunerna i länet, Trafikverket, Länsstyrelsen Gävleborg och Mellansvenska Handelskammaren ska Region Gävleborg fördela närmare 1,6 miljarder kronor i länsplanen för 2026–2037. Länsplanen fokuserar på det regionala behovet av statlig transportinfrastruktur.

Region Gävleborg driver ett projekt inom cirkulär ekonomi som hjälper små och medelstora företag att satsa på hållbarhet. Projektet gör det möjligt för företag att söka konsultstöd för att se över sin energianvändning eller utforska hur de kan bli mer cirkulära; och de som kommit längre i sitt hållbarhetsarbete kan söka stöd för större investeringar.



Finansiell analys av perioden

Resultat

Periodens resultat uppgick till -195 mnkr, vilket var en negativ avvikelse mot budget med 74 mnkr. Budgetavvikelsen utgjordes av verksamhetens nettokostnader 68 mnkr, skatteintäkter -65 mnkr, generella statsbidrag och utjämning -7 mnkr samt finansnetto -70 mnkr. Verksamhetens intäkter uppgick till 1 172 mnkr och avvek negativt mot budget med 30 mnkr. Jämfört med föregående år ökade intäkterna med 11 procent. Förändringen jämfört med föregående år förklaras i huvudsak av en ökning av riktade statsbidrag med 125 mnkr. Intäkter för patientavgifter och försäljning av hälso- och sjukvård uppgår till 226 mnkr vilket är en minskning med 19 mnkr jämfört med föregående år. Detta förklaras i huvudsak av tillfällig produktionsminskning under införandeperioden av det nya vårdsystemet Cosmic.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgick till 9 244 mnkr, en positiv budgetavvikelse med 98 mnkr. Jämfört med föregående år minskade kostnaderna med 0,2 procent. Kostnaderna för egen personal ökade jämfört med föregående år med 226 mnkr. Årets lönerevision är den huvudsakliga förklaringen till ökade kostnader för egen personal. Under 2023 inleddes ett omfattande arbete för att bli mindre beroende av inhyrd personal. Detta arbete har också inneburit att fler istället är anställda i Region Gävleborg. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 112 personer. Kostnaderna för inhyrd personal har minskat med 29 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år

MNKR	Utfall jan-aug 2025	Budget jan-aug 2025	Budget- avvikelse	Utfall jan-aug 2024	Förändring %
Verksamhetens intäkter	1 172	1 202	-30	1 056	11,0%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	-9 244	-9 342	98	-9 267	-0,2%
Verksamhetens nettokostnader	-8 072	-8 140	68	-8 211	-1,7%
Skatteintäkter	5 542	5 607	-65	5 397	2,7%
Generella statsbidrag och utjämning	2 591	2 598	-7	2 576	0,6%
Verksamhetens resultat	61	65	-4	-238	
Finansnetto	-256	-186	-70	174	
Periodens resultat	-195	-121	-74	-64	

vilket motsvarar 42 heltidstjänster. Pensionskostnader inklusive finansiella kostnader för pensioner har minskat med 571 mnkr jämfört med föregående år varav 295 mnkr var pensionskostnader och 276 mnkr finansiell del av pensionskostnader. Minskningen beror i huvudsak på en lägre inflationsuppräkning.

Kostnader för köpt vård avvek positivt mot budget med 10 mnkr men har ökat jämfört med föregående år med 26 mnkr. Kostnadsökningen förklaras främst av ökade kostnader för högspecialiserad vård. Kostnader för läkemedel har ökat jämfört med föregående år med 27 mnkr, dock avviker kostnaderna för läkemedel positivt mot budget med 47 mnkr. Ett strukturerat arbete med att inom sjukhusvården byta till billigare läkemedel med likvärdig effekt samt att minska svinnet har fortsatt givit positiva effekter.

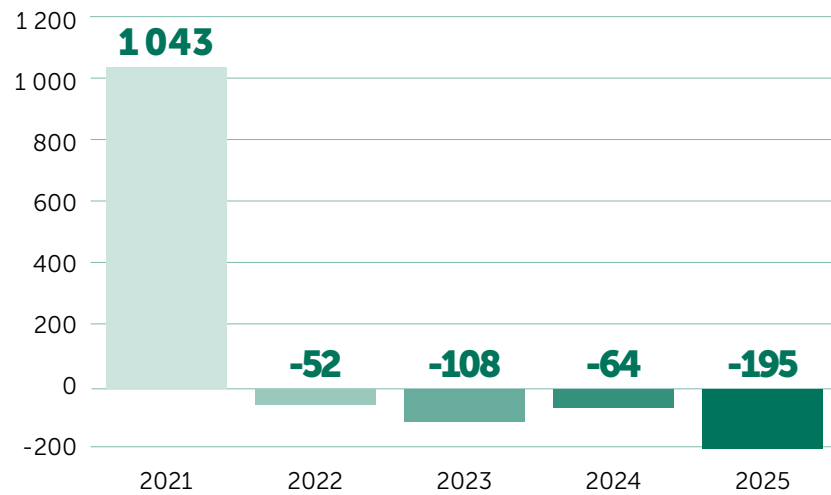
Övriga kostnader bedöms i stort ligga i nivå med föregående år. Verksamhetens nettokostnader minskade med 1,7 procent jämfört med föregående år och uppgick till 8 072, en positiv

budgetavvikelse med 68 mnkr. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökade med 2,7 procent respektive 0,6 procent jämfört med föregående år.

Skatteintäkterna avvek negativt mot budget med 65 mnkr vilket förklaras av att uppgången i konjunkturen har fördröjts. Generella statsbidrag och utjämning avvek negativt mot budget med 7 mnkr och har ökat jämfört med föregående år med 15 mnkr.

Finansnettot uppgick till -256 mnkr, en negativ avvikelse mot budget med 70 mnkr. I finansnettots utfall för perioden ingår orealiserade negativa värdeförändringar på kortfristiga placeringar uppgående till 106 mnkr. Värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar har inte budgeterats eller prognostiserats. Finansiella kostnader hänförlig till förändring i avsättning till pensioner uppgick till 184 mnkr, vilket var en minskning jämfört med föregående år med 276 mnkr. Minskade finansiella kostnader för pensioner förklaras av en lägre inflationsuppräkning.

PERIODENS RESULTAT JAN-AUG, MNKR



Balansräkning

Balansomslutningen uppgick vid periodens slut till 12 510 mnkr, en ökning sedan årsskiftet med 53 mnkr. Det egna kapitalet uppgick till 4 492 mnkr vilket innebar en soliditet på 35,9 procent. Regionens mål 2025 avseende soliditet beskrivs i avsnitt Finansiella mål.

Anläggningstillgångarna ökade med 264 mnkr och vid periodens slut uppgick de till 4 227 mnkr. Anledningen till ökningen var att periodens investeringar var högre än periodens avskrivningar. Periodens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 470 mnkr, varav byggnadsinvesteringar 362 mnkr. Under perioden har ett dotterbolag till Region Gävleborg bildats. Bolaget, Region Gävleborg Din Hälsocentral AB, registrerades i juni med ett aktiekapital uppgående till 25 mnkr vilket ökat de finansiella anläggningstillgångarna i Region Gävleborg med motsvarande. Avskrivningar för perioden uppgick till 227 mnkr vilket var en ökning jämfört med föregående år med 25 mnkr. Omsättningstillgångarna uppgick till 8 283 vilket var en minskning sedan årsskiftet med 211 mnkr. Likvida medel ökade

med 211 mnkr, kortfristiga fordringar minskade med 348 mnkr och kortfristiga placeringar minskade med 75 mnkr. Skatteprognosen i augusti indikerar att konjunkturuppgången fördröjts vilket har medfört att skattefordringar sedan årsskiftet minskat med 119 mnkr. Periodens värdeförändring för de kortfristiga placeringarna har varit negativ med 106 mnkr.

Eget kapital, avsättningar och skulder uppgick till 12 510 mnkr. Eget kapital uppgick till 4 492 mnkr, en minskning sedan årsskiftet med -195 mnkr som avsåg periodens resultat.

Avsättningar för pensioner uppgick till 5 695 mnkr, en ökning sedan årsskiftet med 193 mnkr. Jämfört med motsvarande period föregående år har ökningstakten minskat vilket främst förklaras av en lägre inflationsuppräkning. Långfristiga skulder är i nivå med årsskiftet. Kortfristiga skulder ökade med 56 mnkr, leverantörs-skulder minskade medan skulder till staten och övriga kortfristiga skulder ökade. Vid ingången av 2025 uppgick kortfristiga låneskulder till 200 mnkr. Detta lån löstes i januari och ett nytt kortfristigt lån uppgående till 300 mnkr upptogs i maj. En fortsatt hög investeringstakt har påverkan på kassaflödet.

Kassaflödesanalys

Likvida medel den 31 augusti 2025 uppgick till 362 mnkr, en ökning under året med 211 mnkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten var positivt med 613 mnkr. Periodens investeringar uppgick till 501 mnkr. Ett kortfristigt lån uppgående till 300 mnkr har tillkommit under 2025 och ett lån om 200 mnkr som upptogs under 2024 har lösts. I samband med bildandet av dotterbolaget Region Gävleborg Din Hälsocentral AB har ett aktiekapital om 25 mnkr betalats till det nybildade bolaget. Ökade byggnadsinvesteringar inom ramen för Framtidsbygget påverkar kassaflödet negativt. Det ökade behovet av likvida medel kan komma att täckas genom extern upplåning alternativt avyttring av finansiella placeringar.



Kapitalförvaltning

Förvaltade medel uppgick den 31 augusti till 7 153 mnkr, en minskning under året med 75 mnkr vilket motsvarar en negativ avkastning om 0,9 procent i svenska kronor. Avkastningsmålet uppgår till 3,0 procent per år i reala termer (avkastning efter inflation). Det övergripande förvaltningsmålet har sin utgångspunkt från regionens finansiella ställning.

Aktieportföljen bidrog med en negativ utveckling om 1,0 procent, till stor del som en konsekvens av att svenska kronan stärktes kraftigt gentemot den amerikanska dollarn och därmed bidrog negativt till utveckling för utländska aktier. Den alternativa portföljen som inkluderar värdepapper i fastighetsfond, hedgefond, onoterade aktiefonder och räntefonder samt infrastrukturfond bidrog med en negativ avkastning om 4,4 procent, även här en konsekvens av valutaeffekter. Däremot har relativt stabila marknadsräntor och god direktavkastning under året gett ränteportföljen en positiv avkastning om 3 procent.

Marknadsvärdet på tillgångarna var 2 134 mnkr över anskaffningsvärdet på 5 215 mnkr.

Redovisning av helårsprognos jämfört med budget

Prognosen för årets resultat 2025 uppgår till -385 mnkr, vilket är 134 mnkr lägre än budgeterat. Resultatmarginalen (resultat i procent av verksamhetens nettokostnader) uppgår till -3,1 procent, vilket är 1,1 procentenheter lägre än budgeterat. Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 235 mnkr. Balanskravsjusteringar avseende återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper prognostiseras till 620 mnkr. Det handlar om tidigare års värdeökningar i de finansiella placeringar som är planerade att avyttras under året och som får tillgodoräknas i resultatet efter balanskravsjusteringar när

placeringarna har avyttrats. Se vidare avsnitt Balanskravsresultat utifrån helårsprognos.

Prognosen för verksamhetens intäkter avviker positivt från budget med 53 mnkr. Detta beror främst på att statsbidraget för stärkt tillgänglighet och ökad vårdkapacitet inom den specialiserade hälso- och sjukvården har fördelats med 100 mnkr per region samt en befolkningsmässig andel. Region Gävleborgs del av bidraget är därför högre än om fördelningen enbart hade skett utifrån andel av rikets befolkning, som budgeten bygger på.

Prognosen för verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar avviker negativt från budget med 108 mnkr. Prognosen för kostnader för inhyrd personal är 141 mnkr högre än budgeterat, vilket främst beror på svårigheter att rekrytera egen personal. Ett omfattande arbete för att bli mindre beroende av inhyrd personal startade under hösten 2023 och från april 2024 gick Region Gävleborg in i det nya nationella avtalet för hyrbemanning. Dessa förändringar har hittills inneburit minskade kostnader jämfört med föregående år, dock ej fullt ut ner till budgeterad nivå. Prognosen för läkemedelskostnaderna är 48 mnkr lägre än budgeterat med anledning av bland annat utbyte av läkemedel med likvärdig effekt men till lägre kostnad samt minskat svinn. Lokal- och fastighetskostnaderna beräknas bli 27 mnkr lägre än budgeterat, främst på grund av lägre kostnader för media, såsom el, fjärrvärme och vatten och avlopp.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning baseras på prognos från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) från augusti. Skatteintäkterna beräknas bli 96 mnkr lägre än budgeterat på grund av att uppgången i konjunkturen har fördröjts. Generella statsbidrag och utjämning prognostiseras bli 11 mnkr lägre än budgeterat. Det beror främst på att den överenskommelse om läkemedelsbidraget som träffats mellan SKR och regeringen innebär att bidraget blir 22 mnkr lägre än budgeterat. Budgeten baserades på Socialstyrelsens prognos

från maj 2024, medan överenskommelsen utgår från myndighetens prognos i slutet av oktober 2024. Bidraget inom inkomstutjämningen beräknas bli 8 mnkr högre än budgeterat. Prognosen för finansnettot avviker positivt från budget med 28 mnkr. Positiv avvikelse prognostiseras för ränteintäkterna samt för nedskrivning av aktieägartillskott till Folk tandvården i Gävleborg AB, som i sin helhet skedde under 2024. Även räntekostnaderna beräknas avvika positivt med anledning av att upplåningen bedöms bli lägre än budgeterat och ske senare under året. Årets resultatpåverkan av försäljningar av finansiella placeringar beräknas bli negativ med 20 mnkr, vilket även blir en negativ avvikelse. Orealiserad värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar har inte budgeterats eller prognostiserats.

MNKR	Prognos 2025	Budget 2025	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 867	1 814	53
Verksamhetens kostnader	-14 277	-14 169	-108
Verksamhetens netto- kostnader	-12 410	-12 355	-55
Skatteintäkter	8 316	8 412	-96
Generella statsbidrag och utjämning	3 887	3 898	-11
Verksamhetens resultat	-207	-45	-162
Finansnetto	-178	-206	28
Resultat efter finansiella poster	-385	-251	-134
Extraordinära poster	-	-	-
Årets resultat	-385	-251	-134
Resultatmarginal	-3,1%	-2,0%	-1,1%

Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat för ett visst räkenskapsår regleras under de närmast följande tre åren. Region Gävleborg hade vid årets ingång ett negativt balanskravsresultat på 1 155 mnkr som enligt årsredovisningarna 2023 och 2024 skall återställas under cirka 20 år. Detta kommer att ske i takt med utbetalning av pensionsåtagandet.

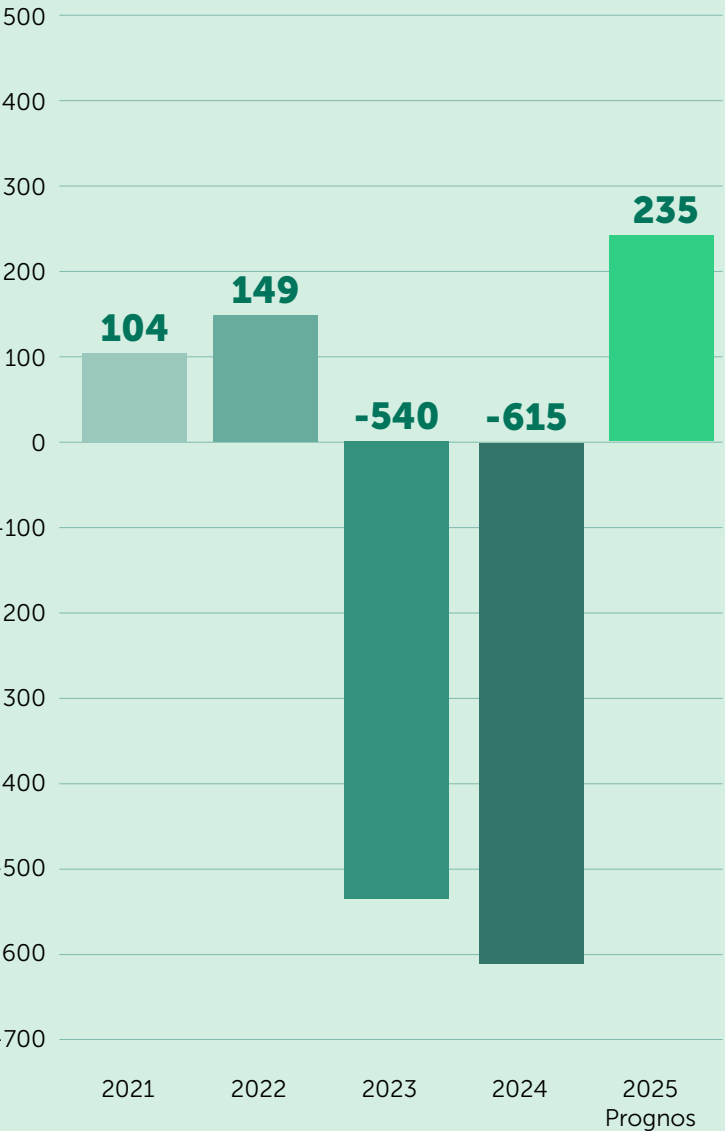
Årets prognostiserade resultat uppgår till -385 mnkr. Orealiserade värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar har inte prognostiserats varför detta heller ej återläggs i balanskravsutredningen. Återföring av orealiserade vinster och förluster avseende kortfristiga placeringar som planeras att avyttras under 2025 uppgår till 620 mnkr. Vid ingången av 2025 fanns en ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgående till 537 mnkr. Enligt balanskravsutredning upprättad utifrån prognos bedöms resultatutjämningsreserv ej användas.

Årets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 235 mnkr. Resultatet används för återställande av en del av det negativa balanskravsresultatet från 2023 och 2024 alternativt att en andel

reserveras till resultatreserv. Beslut sker i samband med årsredovisningen. Per den 31 augusti uppgick Region Gävleborgs soliditet till 35,9 procent och soliditet inklusive ansvarsförbindelse uppgick till 1,9 procent.

Balanskravsresultat, MNKR	Prognos 2025
Årets prognostiserade resultat	-385
Samtliga realisationsvinster	-
Realisationsvinster som inte står i överenskommelse med god ekonomisk hushållning	-
Realisationsförluster till följd av försäljning som inte står i överenskommelse med god ekonomisk hushållning	-
Orealiserade vinster (-) och förluster (+) i värdepapper	-
Återföring av orealiserade vinster (+) och förluster (-) i värdepapper	620
Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar	235
Reservering av medel till resultatreserv	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
Årets prognostiserade balanskravsresultat	235

BALANSKRAVSRESULTAT, MNKR



Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,2 procent under perioden vilket var en minskning med 0,1 procentenheter jämfört med föregående år. Antalet långtidssjukskrivna 90 dagar eller mer på hel- eller deltid var 325 i augusti 2025. Detta var en minskning med 4 personer jämfört med augusti 2024.

Redovisning av sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024	Förändring % - enheter
Total sjukfrånvaro	6,2	6,3	-0,1
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro 60 dagar eller mer	46,4	44,7	1,7
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,9	6,9	0,0
Sjukfrånvaro för män	3,5	3,7	-0,2
Sjukfrånvaro i åldersgruppen <29 år	4,7	5,1	-0,4
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år	5,9	6,2	-0,3
Sjukfrånvaro i åldersgruppen >50 år	7,0	6,6	0,4

Antal tillsvidareanställda

Region Gävleborg har 7 562 tillsvidareanställda augusti 2025. Av det totala antalet tillsvidareanställda är 80,2 procent kvinnor. Medelåldern för kvinnor är 45,2 år och män 46,0 år. Medelsysselsättningsgraden bland månadsavlönade är 99 procent och skillnaden mellan könen är obetydlig. I augusti 2025 arbetar 85,1 procent av antalet tillsvidareanställda i hälso- och sjukvårdsnämndförvaltningen.

Nämndsförvaltning	Antal anställda	Antal anställda heltid	Antal anställda deltid
Företagshälsovårds-nämndförvaltning	45	38	7
Kvinna	36	31	5
Man	9	7	2
Hjälpmedelsnämnd-förvaltning	82	80	2
Kvinna	42	41	1
Man	40	39	1
Hållbarhetsnämndförvaltning	70	60	10
Kvinna	43	36	7
Man	27	24	3
Hälso- och sjukvårds-nämndförvaltning	6 436	6 171	265
Kvinna	5 349	5 124	225
Man	1 087	1 047	40
Kultur- och kompetens-nämndförvaltning	159	122	37
Kvinna	113	88	25
Man	46	34	12
Patientnämndförvaltning	5	5	
Kvinna	4	4	
Man	1	1	
Regionstyrelseförvaltning	765	749	16
Kvinna	477	466	11
Man	288	283	5
Totalsumma	7 562	7 225	337

I jämförelse med föregående år vid samma tidpunkt är det 112 fler anställda och andelen kvinnor är densamma.

Antal tillsvidareanställda

7562 7450
augusti 2025 augusti 2024

Andel kvinnor

80,2%
augusti 2025

80,6%
augusti 2024

Personalomsättning

Antal tillsvidareanställda som slutat under perioden uppgick till 411 personer, vilket motsvarade en personalomsättning på 5,5 procent. De främsta avgångsorsakerna var avgång till annan kommun/stat/offentlig förvaltning 19,7 procent samt avgång till annat landsting/region 17,3 procent. Personalomsättning exklusive ålderspension och avtalspension var totalt 3,7 procent till och med augusti 2025.

Ekonomiska rapporter



Resultaträkning

MNKR	Not	Utfall jan-aug 2025	Budget jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2024	Budget 2025	Prognos 2025
Verksamhetens intäkter	not 1	1 172	1 202	1 056	1 814	1 867
Verksamhetens kostnader	not 2	-9 017	-9 111	-9 065	-13 823	-13 922
Avskrivningar		-227	-231	-202	-346	-355
Verksamhetens nettokostnader		-8 072	-8 140	-8 211	-12 355	-12 410
Skatteintäkter	not 3	5 542	5 607	5 397	8 412	8 316
Generella statsbidrag och utjämning	not 4	2 591	2 598	2 576	3 898	3 887
Verksamhetens resultat		61	65	-238	-45	-207
Finansiella intäkter	not 5	158	30	664	45	73
Finansiella kostnader	not 6	-414	-216	-490	-251	-251
Resultat efter finansiella poster		-195	-121	-64	-251	-385
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
Periodens resultat		-195	-121	-64	-251	-385



Balansräkning

MNKR	Not	Utfall 2025-08-31	Utfall 2024-08-31	Utfall 2024-12-31	Budget 2025-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		46	54	50	80
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		3 305	2 930	3 062	3 785
Maskiner och inventarier		704	671	704	741
Finansiella anläggningstillgångar		172	147	147	148
Summa anläggningstillgångar		4 227	3 802	3 963	4 754
Omsättningstillgångar					
Förråd		91	87	90	95
Fordringar		678	823	1 026	1 050
Kortfristiga placeringar		7 153	7 155	7 228	7 199
Kassa och bank		361	330	150	201
Summa omsättningstillgångar		8 283	8 395	8 494	8 545
SUMMA TILLGÅNGAR		12 510	12 197	12 457	13 299

MNKR	Not	Utfall 2025-08-31	Utfall 2024-08-31	Utfall 2024-12-31	Budget 2025-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		-195	-64	-47	-251
Resultatutjämningsreserv		537	780	537	303
Övrigt eget kapital		4 150	3 954	4 197	4 202
Summa eget kapital		4 492	4 670	4 687	4 254
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		5 695	5 440	5 502	5 694
Summa avsättningar		5 695	5 440	5 502	5 694
Skulder					
Långfristiga skulder		1	1	2	1 201
Kortfristiga skulder		2 322	2 086	2 266	2 150
Summa skulder		2 323	2 087	2 268	3 351
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		12 510	12 197	12 457	13 299
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	not 7	4 256	4 427	4 323	4 150
Övriga ansvarsförbindelser		851	1 019	851	1 019

Kassaflödesanalys



MNKR	Not	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2024	Utfall 2024	Budget 2025
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat/periodens resultat		-195	-64	-47	-251
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 8	505	373	356	557
MEDEL FRÅN VERKSAMHET FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL		310	309	309	306
Ökning (-) / Minskning (+) av kortfristiga fordringar		348	263	60	45
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		-1	-1	-4	0
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder		-44	-218	-38	50
Kassaflöde från den löpande verksamheten		613	353	327	401
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1	-4	-4	-25
Investering i mark och byggnader		-362	-426	-643	-820
Investering i maskiner och inventarier		-108	-83	-192	-210
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-25	-6	-6	0
Lämnat villkorat aktieägartillskott		0	0	-25	0
Investering i kortfristiga placeringar		-537	0	-173	-40
Försäljning i kortfristiga placeringar		530	0	162	0
Försäljning av maskiner och inventarier		2	0	8	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-501	-519	-873	-1 095
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		300	200	200	700
Amortering		-201	-1	-1	0
Överföring likvid från kortfristiga placeringar till kassa		0	0	200	0
Kassaflöde finansieringsverksamheten		99	199	399	700
Årets kassaflöde		211	33	-147	6
Likvida medel vid periodens början		150	297	297	195
Likvida medel vid periodens slut		361	330	150	201
Förändring av likvida medel		211	33	-147	6

Driftsredovisning

MNKR	Utfall jan-aug 2025	Budget jan-aug 2025	Budget-avvikelse	Utfall jan-aug 2024	Budget 2025	Prognos 2025
Regionstyrelse	143,7	54,7	89,0*	91,0	0,0	53,0
Hälso- och sjukvårdsnämnd	58,6	55,7	2,9	-307,0	0,0	-90,0
Kultur- och kompetensnämnd	12,1	2,5	9,6	8,4	0,0	8,9
Hållbarhetsnämnd	13,4	-4,5	17,9	11,9	0,0	11,8
Hjälpmedelsnämnd	2,2	0,8	1,4	-0,8	0,0	0,0
Företagshälsovårdsnämnd	2,1	0,6	1,5	2,2	0,0	2,0
Patientnämnd	0,5	0,2	0,3	0,1	0,0	0,2
Finansiering	-427,4	-230,7	-196,7	130,3	-251,1	-371,3
Periodens resultat	-194,8	-120,7	-74,1	-63,9	-251,1	-385,4

SPECIFIKATION AV REGIONSTYRELSEN

Orsak	Budgetavvikelse	Prognos
Tillfälligt minskade kostnader	11	10
Minskat anslag 2026	22	9
Kostnader framskjutna till 2026	20	34
Periodiseringsavvikelse innevarande år	36	0
Summa	89	53

*Tillfälligt minskade kostnader inkluderar mediakostnader inom fastighet, forskningsbidrag och Hälsoval.

*Minskat anslag 2026 avser en minskaning av medel till övergripande projekt.

*Kostnader framskjutna till 2026 inkluderar Framtidsbygget, IT-utvecklingsarbete, regionarkiv och rivningar

*Periodiseringsavvikelser inkluderar bland annat kompetensförsörjning, friskvård och bidrag inom Regional utveckling.



Periodens resultat uppgick till -194,8 mnkr vilket var en negativ avvikelse mot budget med 74,1 mnkr. Prognosen för året uppgår till -385,4 mnkr, en negativ avvikelse mot budget med 134,4 mnkr.

Regionstyrelsens resultat uppgick till 143,7 mnkr jämfört med budgeterade 54,7 mnkr. Periodens budgetöverskott uppgående till 89,0 mnkr förklaras i huvudsak av lägre kostnader för IT-utvecklingsarbete, lägre nyttjande av konsulter och tjänster samt senarelagda kostnader för kompetensförsörjning och friskvård.

Periodens resultat föregående år uppgick till 91,0 mnkr. Väsentliga förändringar jämfört med föregående år förklaras främst med att verksamheten erhöll tillfälligt utökad ram 2025 för bland annat rivningar och kompetensutveckling. Medel för kompetensutveckling kommer nyttjas under hösten 2025. Under 2025 har det inom Framtidsbygget varit senarelagda byggnationer och rivningar samt lägre driftkostnader i projekt avslutade 2024.

Regionstyrelsens resultatprognos för året uppgår till 53,0 mnkr och avser främst framskjutna kostnader inom Framtidsbygget, IT-utvecklingsprojekt och regionarkivet samt anpassning till minskad ram 2026 för övergripande projekt.

Hälso- och sjukvårdsnämndens resultat för perioden uppgick till 58,6 mnkr jämfört med budgeterade 55,7 mnkr. Periodens budgetöverskott uppgående till 2,9 mnkr förklaras främst av lägre kostnader än budgeterat avseende egen personal med 40,4 mnkr. Kostnaderna för inhyrd personal har minskat med 29,0 mnkr jämfört med föregående år men avviker negativt mot budget med 95,9 mnkr. Arbetet med utfasning av inhyrd personal har fortsatt under 2025 med målet att i slutet av 2025 vara oberoende av inhyrd personal.

Periodens resultat föregående år uppgick till -307,0 mnkr. Väsentliga förändringar jämfört med föregående år förklaras i

huvudsak av minskade kostnader för pensioner och minskade kostnader för inhyrd personal.

Hälso- och sjukvårdsnämndens prognos för året uppgår till -90,0 mnkr. Prognosen för kostnader för inhyrd personal är 126 mnkr högre än budgeterat, vilket främst beror på svårigheter att rekrytera egen personal. Ett omfattande arbete för att bli mindre beroende av inhyrd personal startade under hösten 2023 och från april 2024 gick Region Gävleborg in i det nya nationella avtalet för hyrbemanning. Dessa förändringar har hittills inneburit minskade kostnader jämfört med föregående år, dock ej fullt ut ner till budgeterad nivå. Prognosen för läkemedelskostnaderna är 45 mnkr lägre än budgeterat med anledning av bland annat utbyte av läkemedel med likvärdig effekt men till lägre kostnad samt minskat svinn.

Kultur- och kompetensnämndens resultat uppgick till 12,1 mnkr jämfört med budgeterade 2,5 mnkr. Periodens budgetöverskott uppgående till 9,6 mnkr förklaras i huvudsak med återhållsamhet av personalkostnader och nyttjandet av externa tjänster samt lägre lokalkostnader då ombyggnationerna förskjutits i tid och inte startat på två av folkhögskolorna.

Periodens resultat föregående år uppgick till 8,4 mnkr vilket bedöms vara i nivå med årets utfall.

Kultur- och kompetensnämndens resultatprognos för året uppgår till 8,9 mnkr. Den positiva prognosen jämfört med budget beror främst på återhållsamhet med personalkostnader, lägre nyttjandet av externa tjänster samt lägre lokalkostnader.

Hållbarhetsnämndens resultat uppgick till 13,4 mnkr jämfört med budgeterade -4,5 mnkr. Periodens budgetöverskott uppgående till 17,9 mnkr förklaras i huvudsak av lägre trafikeringskostnader för buss och tåg. Periodens resultat föregående år uppgick till 11,9 mnkr vilket bedöms vara i nivå med årets utfall.

Hållbarhetsnämndens resultatprognos för året uppgår till 11,8 mnkr. Den positiva prognosen jämfört med budget beror främst på lägre trafikeringskostnader för buss och tåg såsom lägre rörlig ersättning då resandet är lägre, gynnsam indexutveckling och lägre kostnader för bland annat Tåg i Bergslagen och underhåll av tågen.

Hjälpmedelsnämndens resultat uppgick till 2,2 mnkr jämfört med budgeterade 0,8 mnkr. Periodens budgetöverskott uppgående till 1,4 mnkr förklaras främst av högre intäkter för uthyrning av hjälpmedel och lägre kostnader för personal.

Periodens resultat föregående år uppgick till -0,8 mnkr. Väsentliga förändringar jämfört med föregående år förklaras av högre hyresintäkter för uthyrning av hjälpmedel och lägre hjälpmedelskostnader.

Hjälpmedelsnämndens resultatprognos för året uppgår till 0 mnkr.





Företagshälsovårdsnämndens resultat uppgick till 2,1 mnkr jämfört med budgeterade 0,6 mnkr. Periodens budgetöverskott uppgående till 1,5 mnkr förklaras i huvudsak av lägre personal-kostnader beroende på ledighet samt långtidssjukfrånvaro.

Periodens resultat föregående år uppgick till 2,2 mnkr vilket bedöms vara i nivå med årets utfall.

Företagshälsovårdsnämndens resultatprognos för året uppgår till 2,0 mnkr. Den positiva prognosen jämfört med budget beror främst på lägre personalkostnader och viss ökad efterfrågan mot budget.

Patientnämndens resultat för perioden uppgick till 0,5 mnkr jämfört med budgeterade 0,2 mnkr, en positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr. Nämndens resultatprognos för året uppgår till -0,2 mnkr

Finansieringens resultat uppgick till -427,4 mnkr jämfört med budgeterade -230,7 mnkr. Periodens budgetunderskott uppgående till 196,7 mnkr förklaras främst av att kapitalförvaltningen avkastade -0,9 procent vilket motsvarade orealiserade negativa värdeförändringar på kortfristiga placeringar med -106,5 mnkr. Skatter och generella statsbidrag uppgick till 8 133,5 mnkr vilket var 72,4 mnkr lägre än budget.

Periodens resultat föregående år uppgick till 130,3 mnkr. Förändringen mellan åren förklaras i huvudsak av att föregående års avkastning inom kapitalförvaltningen var 10,1 procent vilket motsvarade orealiserade positiva värdeförändringar på kortfristiga placeringar med 591 mnkr. Förändringen av skatter och generella statsbidrag var positiv och uppgick till 160,2 mnkr.

Finansieringens resultatprognos för året uppgår till -371,3 mnkr vilket är en försämring med 120,3 mnkr jämfört med budget där skatter och generella statsbidrag minskar med 107,0 mnkr jämfört mot budget. Årets resultatpåverkan av försäljningar av finansiella placeringar beräknas bli negativ med 20 mnkr.



Investerings- redovisning

De totala investeringarna för perioden uppgick till 496 mnkr. Byggnadsinvesteringar uppgick till 362 mnkr varav investeringar i Framtidsbygget stod för 306 mnkr.

Hälso- och sjukvårdsnämndens investeringar för perioden uppgick till 55,4 mnkr. De största investeringarna var reinvesteringar i konventionell röntgenutrustning i Gävle med 5,2 mnkr samt i ambulanser med 10,4 mnkr. Investeringsprognosen för 2025 uppgår till 115 mnkr varav 23 mnkr är godkända investeringar före 2025 och avser en linjäraccelerator till onkologen samt multilab till Bollnäs.

Slutbesiktning av FVIS, framtidens vårdinformationssystem, har skjutits till nästa år vilket medför att utfall och prognos för immateriella anläggningstillgångar i Regionstyrelsen flyttas till 2026.

Bolaget, Region Gävleborg Din Hälsocentral AB, registrerades i juni med ett aktiekapital uppgående till 25 mnkr vilket ökat de finansiella anläggningstillgångarna i Region Gävleborg med motsvarande.

MNKR	Jan-aug 2025	Inv ram 2025	Prognos 2025
Regionstyrelsen	26	73	72
Hälso- och sjukvårdsnämnd	55	90	115
Kultur- och kompetensnämnd	0	3	0
Hållbarhetsnämnd	0	0	0
Hjälpmedelmedelsnämnd	27	44	44
Företagshälsovårdsnämnd	0	0	0
Patientnämnd	0	0	0
Summa maskiner och inventarier	108	210	231
Regionstyrelse	0	15	0
Hållbarhetsnämnd	1	10	3
Summa immateriella anläggningstillgångar	1	25	3
Regionstyrelsen - finansiella anläggningstillgångar	25	0	25
Regionstyrelsen - byggnadsinvesteringar	362	820	596
Totala investeringar	496	1055	855

Byggnadsinvesteringar

Under 2025 beräknas byggnadsinvesteringarna inom Region Gävleborg uppgå till totalt 596 miljoner kronor, vilket är 224 miljoner kronor lägre än den ursprungliga planen. Den främsta orsaken till avvikelsen är tidsförskjutningar av framför allt ombyggnationerna vid Forsa och Västerbergs folkhögskolor samt ny-, till- och ombyggnationen av Hus 29 vid Gävle sjukhus. Trots dessa förskjutningar pågår ett omfattande investeringsarbete i Region Gävleborgs fastigheter, med särskilt fokus på Framtidsbygget och andra strategiska lokalanpassningar.

De största investeringarna enligt prognos 2025 sker inom Framtidsbygget med 459 mnkr. Övriga investeringar i Gävle, Hudiksvall och Bollnäs uppgår till 120 mnkr.

Lokalförsörjning

Region Gävleborg är en av länets största fastighetsägare med ett bestånd som omfattar cirka 450 000 kvadratmeter. För att säkerställa att hälso- och sjukvården samt övriga verksamheter har tillgång till ändamålsenliga, miljöeffektiva och kostnadseffektiva lokaler bedrivs ett kontinuerligt arbete med om- och nybyggnationer. Dessa investeringar syftar till att skapa förutsättningar för verksamheterna att fokusera på sin kärnuppgift, samtidigt som regionens fastighetsportfölj utvecklas och hålls i god kvalitet.

Vissa större om- och nybyggnationer på Gävle sjukhus och Hudiksvalls sjukhus har samlats i ett gemensamt program under benämningen Framtidsbygget. Framtidsbygget sträcker sig över flera år och beräknas idag färdigställas omkring år 2040. Det är en genomgripande modernisering av sjukhusen om cirka 120 000 kvadratmeter och omfattar en byggnadsinvestering på miljardbelopp. Parallellt med Framtidsbygget genomförs löpande sådana investeringar och anpassningar på sjukhusen som behövs för verksamhetens utveckling utöver Framtidsbygget, särskilt i de fastigheter som inte ingår i Framtidsbygget. Region Gävleborg

investerar även i teknisk drift, installationer och infrastruktur i regionens fastigheter.

Gävle sjukhus

På Gävle sjukhusområde genomförs fastighetsinvesteringar framför allt inom Framtidsbygget men även med anpassningar av lokaler för att uppfylla nya behov i verksamheterna, samt teknisk drift, installationer och infrastruktur.

Under 2025 fortsätter genomförandet av påbyggnaden av entréhuset (hus 60), inklusive helikopterplatta på taket. Monteringen av helikopterplattan färdigställdes under sommaren, och under hösten fortsätter arbetet med bland annat rumsindelningar. Parallellt med detta pågår arbete med kommande större projekt i Framtidsbygget, som ligger i olika faser. Nästa projekt som beslutats inom ramen för Framtidsbygget är utbyggnad och ombyggnad av hus 29, bland annat akutmottagning. Byggnationen planerades att starta under 2025 men har efter omtag i upphandlingsprocessen förskjutits till i början av 2026.

Utöver själva byggprojekten pågår förberedelser i form av genomförandeplaner och evakueringsplaner, som ska säkra hälso- och sjukvårdens förutsättningar att fortsatt kunna genomföra hälso- och sjukvård under pågående byggnationer.

Parallellt med arbetet i Framtidsbygget pågår ombyggnationer av bland annat vissa vårdlokaler, i syfte att säkerställa verksamhetens behov av lokaler oaktat övriga större byggnationer. Som exempel kan nämnas ombyggnationer av laboratoriemedicin och ombyggnation för att möjliggöra byte av accelerator på strålbehandlingen.





Hudiksvall

Även på Hudiksvalls sjukhus pågår planering och genomförande av modernisering inom ramen för Framtidsbygget. Det projekt som inom ramen för Framtidsbygget befinner sig i byggstadiet just nu avser ett nytt teknikhus samt ny teknisk försörjning och kulvertar. Detta arbete påbörjades 2022 och kommer att pågå fram till 2026. Efter genomförandet av detta kommer rivningar

av de gamla teknikbyggnaderna samt intilliggande administrativ byggnad (hus 02) att kunna ske, och byggnation av nytt vårdblock (hus 23) kunna genomföras.

Parallellt med arbetet i Framtidsbygget pågår framtagande av bygghandlingar inför genomförande av nya lokaler för logistik och transportservice, som behöver vara genomfört innan det nya vårdblocket påbörjas. Planerade ombyggnationer för en samlad ögonverksamhet i hus 10 är under omarbetning.

Övriga byggnadsinvesteringar

Det har skett ett omtag i planeringen för de större ombyggnationerna av Forsa- och Västerbergs folkhögskolor, byggnationen planeras ta fart under 2026 för att slutföras under 2028.

Större ombyggnationer har bl.a. slutförts av Andersbergs hälsocentral samt att ombyggnation av Ljusdals närvårdsavdelning påbörjats i syfte att öka patientsäkerheten.

Planeringen för byggnation av nya lokaler till Region Gävleborgs centrala arkiv pågår. Här planeras det för en byggnad som kan inrymma allt arkivmaterial som idag förvaras i lokaler på Gävle sjukhus och ute i verksamheter runt om i regionen.

Utöver de investeringar som beskrivs ovan genomförs även investeringar i mindre ombyggnationer för verksamhetens behov och för fastigheternas funktionalitet och värdesäkring, på olika platser i länet. Ytterligare ett antal mindre projekt i olika fastigheter och lokaler genomförs inom ramen för de underhållsplaner som föreligger. Där ingår bland annat ersättning av befintliga installationer som uppnått teknisk livslängd samt vissa ombyggnationer.

Ram för tillkommande projekt uppgår till 110 mnkr 2025 samt föreslås bli 110 mnkr per år 2026, 2027 och 2028. Planering av investeringar är inte alltid exakt årsbundet utan beloppen ska följas upp över längre tid och kan för det enskilda året över- eller underskrida ramen.



Noter

NOT 1 Verksamhetens intäkter	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Patientavgifter	86	92
Försäljning av hälso- och sjukvårdstjänster	139	153
Riktade statsbidrag	373	249
Trafikavgifter	199	198
Övriga intäkter	375	364
Summa	1 172	1 056

NOT 2 Verksamhetens kostnader	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Löner, arvoden och ersättningar	3 555	3 329
Pensioner	604	899
Övriga personalkostnader	47	49
Inhyrd personal	264	292
Läkemedel	947	920
Köpt vård	1 285	1 259
Övriga verksamhetsnära kostnader	1 310	1 296
Lokal och fastighetskostnader	268	290
Övriga kostnader	737	731
Summa	9 017	9 065

NOT 3 Skatteintäkter	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Skatteintäkt månatliga inbetalningar	5 570	5 394
Prognos årets avräkningslikvid	-22	29
Justeringspost föregående år	-6	-26
Summa	5 542	5 397

NOT 4 Generella statsbidrag och utjämning	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Inkomstutjämningsbidrag	1 287	1 223
Regleringsbidrag	93	139
Bidrag läkemedelsförmån	795	758
Kostnadsutjämningsbidrag	377	320
Övriga generella statsbidrag	39	136
Summa	2 591	2 576

Förutbetalda generella statsbidrag bestod av Sektorsbidraget. Bidraget som var på totalt 59 mnkr har intäktsförts med 39 mnkr 2025. Resterande 20 mnkr har periodiserats under återstoden av 2025. Motsvarande period föregående år var Sektorsbidraget totalt 266 mnkr varav intäktsförts till och med 2024-08-31 var 136 mnkr. Resterande 130 mnkr periodiserades under återstoden av 2024.

NOT 5 Finansiella intäkter	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Vinst vid avyttring av värdepapper	5	0
Orealiserade vinster i värdepapper	109	605
Valutakursvinster	1	2
Räntor/utdelning m.m. på placerade medel och banktillgodohavanden	31	37
Utdelning från dotterbolag	0	0
Övriga finansiella intäkter	12	20
Summa	158	664

NOT 6 Finansiella kostnader	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Ränta på pensionsavsättning	184	459
Förlust vid avyttring av värdepapper	0	2
Valutakursförluster	4	1
Orealiserade förluster i värdepapper	215	14
Övriga finansiella kostnader	11	14
Summa	414	490

NOT 7 Ansvarsförbindelser	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Periodens förändring – Ansvarsförbindelse		
Ingående ansvarsförbindelse	3 479	3 425
Årets utbetalningar	-184	-180
Ränte- och basbeloppsuppräknig	136	271
Övrigt	-6	47
Summa pensionsförpliktelser	3 425	3 563
Löneskatt	831	864
Summa ansvarsförbindelse	4 256	4 427

NOT 8 Ej likviditetspåverkande poster	Jan-aug 2025	Jan-aug 2024
Avskrivningar	227	202
Avsättningar – förändring avsättning pensioner	193	781
Orealiserade värdeförändringar pensionsfond	106	-591
Finansiella intäkter	-31	-33
Orealiserade valutakursförändringar	4	0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	-1	0
Realisationsresultat kortfristiga placeringar	-5	2
Utrangeringar	2	6
Övriga ej likviditetspåverkande poster	10	6
Summa	505	373

**NOT 9
Redovisnings- och värderingsprinciper**

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). RKR är det normgivande organet inom kommunal redovisning och har till uppgift att utveckla god redovisningssed enligt LKBR. RKR ger ut rekommendationer utifrån gällande lagstiftning.

Samma redovisningsprinciper som användes i årsredovisningen 2024 tillämpas i denna delårsrapport förutom nedan undantag.

Inventering av lager

Ingen inventering av lager görs i samband med delårsbokslut. Inventering av lager görs endast en gång per år och då i samband med årsbokslut.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och friskvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Övriga ansvarsförbindelser

I samband med upprättande av delårsrapport upptas för övriga ansvarsförbindelser per augusti belopp i senast fastställda årsredovisning.



Kontakt delårsrapport 2025:

Ekonomidirektör Annica Johansson
annica.h.johansson@regiongavleborg.se

Region Gävleborg

Regionkontoret
801 88 Gävle
rg@regiongavleborg.se
Växel 026-15 40 00

regiongavleborg.se

