TJÄNSTESKRIVELSE REALISERING AV ÖVERVÄRDEN I PENSIONSMEDELSPORTFÖLJEN

Förslag till beslut

Region Västmanlands finanschef får i uppdrag att, om det behövs, vid lämpligt marknadstillfälle sälja och återinvestera tillgångar i pensionsportföljen i syfte att realisera tidigare orealiserade värdeökningar med positiv resultateffekt, så att återställning av negativ balanskravsresultat för 2026 undviks.

Ärendet i korthet

Regionens prognos per april för helåret 2026 visade på ett befarat balanskravsresultat på –600 miljoner kronor. Ett negativt balanskravsresultat ska enligt kommunallagen återställas inom tre år.

Augustiprognosen indikerar visserligen att en viss resultatförbättring kan förväntas, men bedömningen är att det under 2026 kommer att vara svårt att vidta åtgärder i verksamheten med tillräckliga ekonomiska effekter. När etapp 1 av det nya akutsjukhuset i Västerås har färdigställts i slutet av 2028 kommer regionens kostnader att öka kraftigt. Regionen bedöms inte under de närmaste åren klara av att hantera både en stor kostnadsökning samt ett återställande av negativt balanskravsresultat.

Region Västmanlands finanschef ges därför i uppdrag att, om det behövs, vid lämpligt marknadstillfälle under hösten, sälja och återinvestera delar av pensionsmedelsportföljens innehav för att omvandla tidigare orealiserade värdeökningar till redovisade vinster. Åtgärden innebär inte att medel tas ut ur pensionsportföljen eller används för löpande verksamhet, utan att kapitalet fortsatt är placerat för framtida pensionsåtaganden. Den positiva resultateffekten uppstår genom att tidigare upparbetade vinster redovisas i resultatet.

Beslutet skickas till

Regiondirektör

Ekonomidirektör

Finanschef