

Resultatplan 2026-2028, mnkr (löpande priser)

	Bokslut 2024	Prognos* 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
1 Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	-6 608	-6 570	-6 952	-7 236	-7 550
2 Avskrivningar	-386	-371	-349	-361	-361
Verksamhetens nettokostnader	-6 994	-6 941	-7 301	-7 597	-7 911
3 Skatteintäkter	4 806	4 987	5 173	5 397	5 608
4 Bidragsinkomster	2 057	2 112	2 232	2 265	2 316
5 Finansiella intäkter	132	35	5	5	5
5 Finansiella kostnader	-187	-138	-57	-79	-104
6 Årets resultat	-186	55	52	-9	-86

Nedan kommenteras de poster som redovisas i resultatplanen

- Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar:** Verksamhetens nettokostnader är justerade för interna poster.
Posten finansförvaltningen omfattar intäkter och kostnader i finansförvaltningsbudgeten under rubrikerna *Verksamhetens intäkter, Verksamhetens kostnader, och Internränta.*

nämnderna	-6 680	-6 923	-7 307	-7 402	-7 479
kapitalkostnader	386	371	349	361	361
finansförvaltningen	-314	-18	6	0	-37
prisökningsreserv	0	0	0	-55	-110
personalkostnadsreserv	0	0	0	-140	-285
summa	-6 608	-6 570	-6 952	-7 236	-7 550

- Avskrivningar:** Planenliga avskrivningar beräknade på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.
- Skatteintäkter:** Egna kommunalskatteintäkter
- Bidragsinkomster:** Omfattar inkomstutjämning, kostnadsutjämning, LSS- utjämningsbidrag, strukturbidrag och reglering samt fastighetsavgift.
- Finansiella intäkter och kostnader:** Här redovisas ränteintäkter på utlånade medel och aktieutdelning samt räntekostnader för regionens upplåning samt ränta på avsättning till pensioner.
- Årets resultat:** Årets resultat är liktydigt med förändringen av eget kapital.

* Enligt Delårsrapport 2 - 2025 (januari- augusti)