

## Resultatplan 2025-2027, mnkr (löpande priser)

	Bokslut 2023	Prognos* 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
1 Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	-6 233	-6 705	-6 614	-6 851	-7 168
2 Avskrivningar	-331	-377	-352	-349	-361
Verksamhetens nettokostnader	-6 564	-7 082	-6 966	-7 200	-7 529
3 Skatteintäkter	4 696	4 821	5 007	5 248	5 467
4 Bidragsinkomster	1 924	2 058	2 122	2 161	2 177
5 Finansiella intäkter	66	101	5	5	5
5 Finansiella kostnader	-124	-162	-82	-57	-84
<b>6 Årets resultat</b>	<b>-2</b>	<b>-264</b>	<b>87</b>	<b>157</b>	<b>36</b>

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	-6 438	-6 742	-6 976	-6 996	-7 103
effektivisering			70		
kapitalkostnader	331	377	352	349	361
finansförvaltningen	-126	-340	-49,9	-4	-21
prisökningsreserv	0	0	0	-55	-110
personalkostnadsreserv	0	0	-10	-145	-295
<b>summa</b>	<b>-6 233</b>	<b>-6 705</b>	<b>-6 614</b>	<b>-6 851</b>	<b>-7 168</b>

- 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 - 2024 (januari- augusti)