

Resultatplan 2026-2028, mnkr (löpande priser)

	Bokslut 2024	Prognos* 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
1 Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	-6 608	-6 680	-6 936	-7 233	-7 539
2 Avskrivningar	-386	-373	-349	-361	-361
Verksamhetens nettokostnader	-6 994	-7 053	-7 285	-7 594	-7 900
3 Skatteintäkter	4 806	5 021	5 218	5 445	5 670
4 Bidragsinkomster	2 057	2 099	2 186	2 200	2 235
5 Finansiella intäkter	132	12	5	5	5
5 Finansiella kostnader	-187	-158	-49	-88	-99
6 Årets resultat	-186	-79	75	-32	-89

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	-7 038	-7 302	-7 398	-7 476
kapitalkostnader	386	373	349	361	361
finansförvaltningen	-314	-5	17	-1	-29
prisökningsreserv	0	0	0	-55	-110
personalkostnadsreserv	0	-10	0	-140	-285
summa	-6 608	-6 680	-6 936	-7 233	-7 539

- 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 1 - 2025 (januari- mars)