

Resultatplan 2025-2027, mnkr (löpande priser)

	Bokslut 2023	Prognos* 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
1 Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	-6 233	-6 646	-6 649	-6 870	-7 179
2 Avskrivningar	-331	-370	-352	-349	-361
Verksamhetens nettokostnader	-6 564	-7 016	-7 001	-7 219	-7 540
3 Skatteintäkter	4 696	4 797	5 035	5 233	5 434
4 Bidragsinkomster	1 924	1 996	2 085	2 117	2 150
5 Finansiella intäkter	66	64	5	5	5
5 Finansiella kostnader	-124	-152	-94	-70	-84
6 Årets resultat	-2	-311	30	66	-35

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	-6 760	-6 923	-7 001	-7 108
kapitalkostnader	331	370	352	349	361
finansförvaltningen	-126	-256	-78	-18	-27
prisökningsreserv	0	0	0	-55	-110
personalkostnadsreserv	0	0	0	-145	-295
summa	-6 233	-6 646	-6 649	-6 870	-7 179

- Avskrivningar:** Planenliga avskrivningar beräknade på anläggningsstillgångarnas 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 1-2024 (januari- mars)