

KS/2026:357

## KS § 115

### Gagnefs Teknik AB, investeringsbudget 2027

#### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Godkänna investeringsbudget 2027 för Gagnefs Teknik AB om totalt 85 000 000 kronor.

#### Motivering till beslut

Gagnefs Teknik AB har investeringsbehov inom områdena avfall och VA tjänster. Inom avfall handlar det om reinvesteringar i befintliga avfallsanläggningar och nyinvestering av en hjullastare till ÅVC i Djurås (tidigarelägga investering från år 2028 till 2027). Inom VA handlar det om löpande reinvesteringar i ledningsnät, serviser, vattenmätare med mera och renovering av reningsverk i Bodarna.

#### Ärendebeskrivning

Gagnefs Teknik AB investeringsplan år 2027 är på totalt 85 miljoner kronor. Inom verksamhetsområde avfall är det reinvesteringar på 1,9 miljoner kronor och nyinvestering i en hjullastare till ÅVC på 2,3 miljoner kronor. Största delen av reinvesteringar är inom FNI (fastighetsnära insamling). Inom VA är det reinvesteringar på totalt 80,8 miljoner kronor. Den största investeringen är renoveringen av reningsverket i Bodarna på 55 miljoner kronor, därefter är det reinvesteringar ledningsnät, serviser, APS, smarta vattenmätare och omläggning av ledningar Borlänge – Djurås.

Investeringsplanerna för åren 2027 – 2031 är på knappa 207 miljoner kronor.

#### Bedömning

Reinvesteringar är nödvändiga för att säkerställa framtida driften och utöka kapaciteten i befintliga anläggningar.

#### Finansiering

För att klara av investeringsplanerna finns ett behov av att nyupplåna 70 miljoner kronor år 2027.

#### Förslag till beslut

Liggande förslag till beslut i kommunstyrelsen är ”Godkänna investeringsbudget 2027 för Gagnefs Teknik AB om totalt 82 700 000 kronor.”.

**Förslag till beslut på sammanträdet**

Fredrik Jarl (C): ändringsförslag, godkänna investeringsbudget 2027 för Gagnefs Teknik AB om totalt 85 000 000 kronor.

**Beslutsgång**

Ordföranden ställer liggande förslag mot sitt eget ändringsförslag och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandens förslag.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2026-09-18, 1 sida.

GTAB investeringsbudget 2027, 2 sidor.

Protokollsutdrag, GTAB 260910 § 45, dnr 2026/9, 2 sidor.

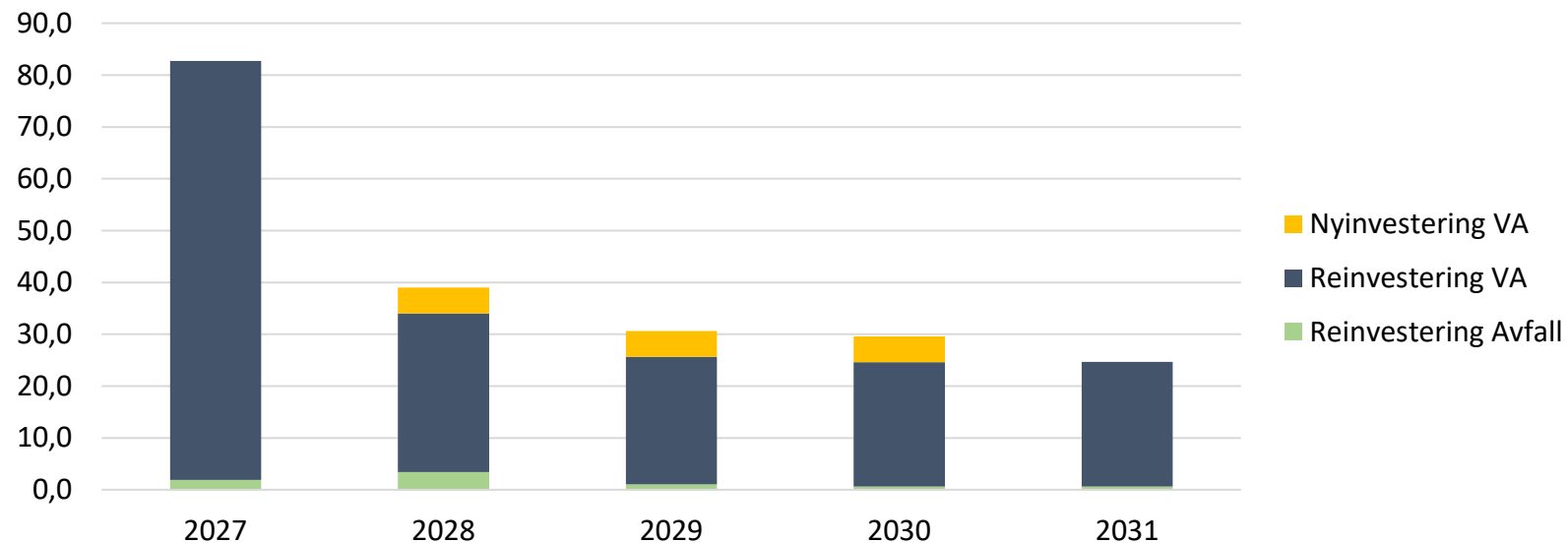
Gagnef Teknik AB, Budget 2027, 2026-09-10, 13 sidor.

**Protokollsutdrag**

Kommunfullmäktige

# Investeringsbudget 2027

### GTAB investeringsplan 2027-2031, mkr



|                      | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nyinvestering VA     | 0,0         | 5,0         | 5,0         | 5,0         | 0,0         |
| Reinvestering VA     | 80,8        | 30,6        | 24,6        | 24,0        | 24,0        |
| Reinvestering Avfall | 1,9         | 3,4         | 1,1         | 0,6         | 0,7         |
| <b>Summa</b>         | <b>82,7</b> | <b>39,0</b> | <b>30,7</b> | <b>29,6</b> | <b>24,7</b> |



Styrelsen beslutar att överföra planerade investeringsmedel från år 2028 till år 2027, i syfte att tidigarelägga inköp av en lastmaskin till återvinningscentralen i Djurås. Beslutet om att tidigarelägga investeringen kan hanteras inom föreslagen taxesänkning.

Det innebär att investeringsbudgeten för 2027 uppgår till 85 mkr

## GTAB Investeringsbudget 2027, tkr

|                                                                    | Utfall<br>t o m<br>2025 | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          | 2031          |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ny- och reinvestering Avfall</b>                                |                         | <b>1 400</b>  | <b>1 900</b>  | <b>3 400</b>  | <b>1 050</b>  | <b>600</b>    | <b>650</b>    |
| Reinvestering ÅVC                                                  |                         | 150           | 400           | 500           | 550           | 600           | 650           |
| Reinvestering FNI                                                  |                         | 1 000         | 1 000         |               |               |               |               |
| Motviktstruck                                                      |                         | 250           |               |               |               |               |               |
| Asfaltering trädgårdsyta nya ÅVC Djurås 1000 kvm                   |                         |               | 500           |               |               |               |               |
| Tak personalbyggnad ÅVC Djurås                                     |                         |               |               | 600           |               |               |               |
| Tak personalbyggnad ÅVC Dala-Floda                                 |                         |               |               |               | 500           |               |               |
| Hjullastare ÅVC Djurås                                             |                         |               |               | 2 300         |               |               |               |
| <b>Reinvestering VA</b>                                            |                         | <b>47 400</b> | <b>80 800</b> | <b>30 600</b> | <b>24 600</b> | <b>24 000</b> | <b>24 000</b> |
| Ledningsnät och serviser                                           |                         | 9 000         | 10 000        | 11 000        | 11 000        | 12 000        | 12 000        |
| APS                                                                |                         | 5 000         | 5 500         | 6 000         | 6 000         | 7 000         | 7 000         |
| VV, TS inkl. arbetsmiljö- och brandskyddsåtgärder                  |                         | 700           | 800           | 900           | 900           | 900           | 900           |
| ARV inkl. arbetsmiljö- och brandskyddsåtgärder                     |                         | 900           | 1 000         | 1 100         | 1 100         | 1 100         | 1 100         |
| Driftövervakning                                                   |                         | 1 300         | 1 500         | 1 700         | 1 700         | 2 000         | 2 000         |
| Serviser nya anslutningar                                          |                         | 2 500         | 1 000         | 1 000         | 1 000         | 1 000         | 1 000         |
| Smarta vattenmätare                                                | 4 374                   | 3 000         | 3 000         | 2 900         | 2 900         |               |               |
| RV70/E16 Omläggning ledningar Borlänge-Djurås                      |                         |               | 3 000         |               |               |               |               |
| Omläggning ledning, Tjärnavägen                                    |                         |               |               | 6 000         |               |               |               |
| Bodarna ARV, renovering                                            | 2 710                   | 25 000        | 55 000        |               |               |               |               |
| <b>Nyinvestering VA</b>                                            |                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>5 000</b>  | <b>5 000</b>  | <b>5 000</b>  | <b>0</b>      |
| Björka ARV - ersätta med APS + överföringsledning till ARV Bodarna |                         |               |               | 5 000         |               |               |               |
| Anslutning byarna Djur, Lindan mm.                                 |                         |               |               |               | 5 000         | 5 000         |               |
| <b>Summa</b>                                                       |                         | <b>48 800</b> | <b>82 700</b> | <b>39 000</b> | <b>30 650</b> | <b>29 600</b> | <b>24 650</b> |

## § 45 Budget och taxor 2027

### Beslut

Styrelsen i Gagnef Teknik AB beslutar att föreslå kommunfullmäktige i Gagnef kommun att anta följande förslag avseende budget och taxor 2027:

#### Budget:

- Beslut enligt bilagt underlag.

#### VA-taxa:

- Brukningsavgifterna höjs med 5%.
- Anläggningsavgifterna är oförändrade.
- Förändring i VA-taxan enligt förslag i tjänsteskrivelse, punkt 3.

#### Avfallstaxa:

- Avfallstaxan sänks med 6%
- Slamtaxan höjs med 5%.
- Förändring i Avfallstaxa enligt tjänsteskrivelse.
- Styrelsen beslutar att överföra planerade investeringsmedel från år 2028 till år 2027, i syfte att tidigarelägga inköp av en lastmaskin till återvinningscentralen i Djurås. Beslutet om att tidigarelägga investeringen kan hanteras inom föreslagen taxesänkning.

### Förslag till beslut på sammanträdet avseende VA-taxa

Dala Vatten och Avfalls tjänstemannaförslag: Brukningsavgifterna höjs med 8 %.

Ordförandes förslag: Brukningsavgifterna höjs med 5 %.

### Beslutsgång VA-taxa

Ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att ordförandes förslag Brukningsavgifterna höjs med 5 % - bifalls.

**Sammanfattning**

Föreslagna förändringar avseende budget och VA- och avfallstaxor avseende år 2027 delges styrelsen inför beslut om att föreslå kommunfullmäktige att fastställa budget och taxor.

VD redogör för föreslagna ändringar kopplat till avfallstaxan.

Chef Planering och utredning föredrar föreslagna ändringar kopplat till VA-taxan.

På mötet beslutar styrelsen om att anta en lägre nivå på höjning av bruksningsavgifterna (5%) än vad som föreslås i tjänsteskrivelse VA-taxa (8%).

**Beslutsunderlag**

- GTAB Budget 2027, 2026-09-10
- GTAB Tjänsteutlåtande VA-taxa 2027, 2026-09-04
- Tjänsteutlåtande GTAB Avfallstaxa 2027, 2026-09-10
- Avfallstaxa GTAB 2027
- Avfallstaxa Gagnef 2026 överstruken
- Plockanalys av restavfall för kunder med hemkompost, PPT
- Återkoppling efter genomförda ägardialoger kopplat till DVA\_s förslag i samband med Avfallstaxa 2027, PPT
- Styrelsemöte GTAB 260910 – Avfallstaxa, PPT

**Bilagor**

- GTAB Budget 2027, 2026-09-10
- GTAB Tjänsteutlåtande VA-taxa 2027, 2026-09-04
- GTAB Tjänsteutlåtande VA-taxa 2027 till KF, 2026-09-14
- VA-taxa 2027 Gagnef § XXX\_beslutshandling
- VA-taxa 2027 Gagnef § XXX\_markerade ändringar
- Tjänsteutlåtande GTAB Avfallstaxa 2027 till KF, 2026-09-14
- Avfallstaxa 2027, 2026-09-04
- Avfallstaxa Gagnef 2026 överstruken
- Plockanalys av restavfall för kunder med hemkompost

**Skickas till**

- Gagnefs kommun

# Gagnef Teknik AB

## Budget 2027

2026-09-10

## GTAB 2027

### Budget VA

|                                         | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>2027 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>INTÄKTER</b>                         | <b>37 500</b>  | <b>40 150</b>  | <b>43 050</b>  |
| Produktionskostnader                    | -12 050        | -12 675        | -13 150        |
| Kostnader DVAAB                         | -10 955        | -11 369        | -12 437        |
| Övriga kostnader                        | -2 451         | -2 600         | -2 471         |
| Personalkostnader                       | 0              | 0              | 0              |
| <b>SUMMA KOSTNADER</b>                  | <b>-25 456</b> | <b>-26 644</b> | <b>-28 058</b> |
| <b>Rörelseresultat</b>                  | <b>12 044</b>  | <b>13 506</b>  | <b>14 992</b>  |
| Avskrivningskostnader                   | -7 350         | -8 750         | -9 250         |
| <b>Resultat före finansiella poster</b> | <b>4 694</b>   | <b>4 756</b>   | <b>5 742</b>   |
| Finansiella poster                      | -6 200         | -6 600         | -8 500         |
| <b>Resultat före skatt</b>              | <b>-1 506</b>  | <b>-1 844</b>  | <b>-2 758</b>  |

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Skattekostnad ränteavdragsbegränsning | -800          |
| <b>Resultat efter skatt</b>           | <b>-3 558</b> |

**Intäkter** Brukningstaxa +5%

**Produktionskostnader** Nät Drift och underhållskostnader 800 tkr lägre budget 2027

**Produktionskostnader Produktion** Drift och underhåll 1.300 tkr större budget 2027, varav slamtransport i samband med renovering av ARV Bodarna 800 tkr större

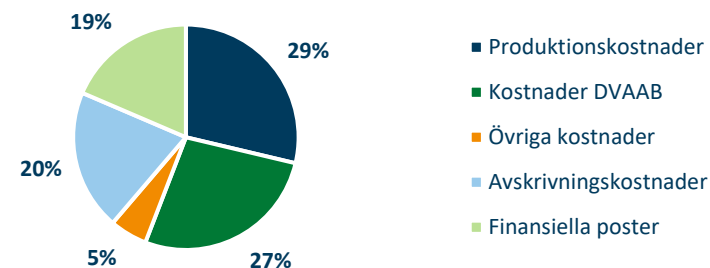
**Kostnader DVAAB** 1.050 tkr större budget 2027, varav lönerrevision 300 tkr större, varav ändrad organisation samt ändrad fördelning mellan VA-kollektiven 750 tkr större

**Övriga kostnader**

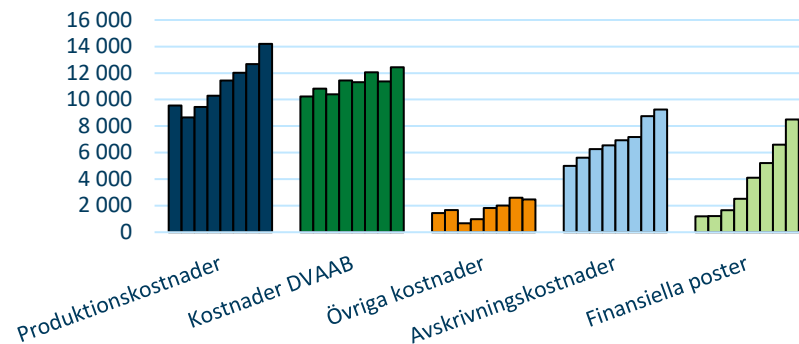
**Avskrivningskostnader** 500 tkr större budget 2027

**Finansiella poster** Genomsnittlig ränta 2,7%, nyupplåning 70 mkr. Kalkylränta 3,0%. (bolagsnivå)

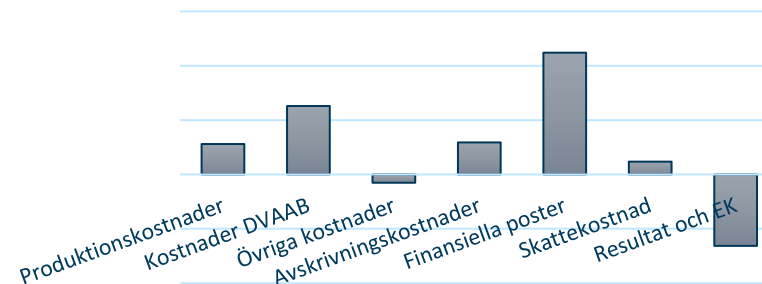
## GTAB VA Fördelning av kostnader 2027



## GTAB VA Fördelning av kostnader 2020-2027



## GTAB VA Vad består taxaökningen av 2027?



# Avskrivningskostnader GTAB VA 2020-2032

|      | löpande<br>reinvestering | utrangering<br>utbytt<br>VA-ledningar | ARV<br>Dala-Floda<br>projekt 1156<br>2025-06 | ARV<br>Bodarna<br>projekt 1307 | smarta<br>vatten-<br>mätare | summa till-<br>kommande<br>under året | taxe-<br>påverkan |
|------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 2020 | 476                      | 159                                   |                                              |                                |                             | 635                                   | 1,6%              |
| 2021 | 493                      | 124                                   |                                              |                                |                             | 617                                   | 1,5%              |
| 2022 | 439                      | 209                                   |                                              |                                |                             | 648                                   | 1,6%              |
| 2023 | 139                      | 144                                   |                                              |                                |                             | 283                                   | 0,7%              |
| 2024 | 292                      | 92                                    |                                              |                                |                             | 384                                   | 1,0%              |
| 2025 | -279                     | 129                                   | 264                                          |                                | 130                         | 244                                   | 0,6%              |
| 2026 | 859                      | 150                                   | 264                                          |                                | 300                         | 1 573                                 | 3,9%              |
| 2027 | 50                       | 150                                   |                                              |                                | 300                         | 500                                   | 1,3%              |
| 2028 | 300                      | 150                                   |                                              | 2 300                          | 300                         | 3 050                                 | 7,6%              |
| 2029 | 250                      | 150                                   |                                              |                                | 300                         | 700                                   | 1,8%              |
| 2030 | 250                      | 150                                   |                                              |                                | 300                         | 700                                   | 1,8%              |
| 2031 | 250                      | 150                                   |                                              |                                |                             | 400                                   | 1,0%              |
| 2032 | 250                      | 150                                   |                                              |                                |                             | 400                                   | 1,0%              |

|      | föregående<br>år | till-<br>kommande<br>under året | inne-<br>varande<br>År | budget | avvikelse<br>mot<br>budget |
|------|------------------|---------------------------------|------------------------|--------|----------------------------|
| 2020 | 4 366            | 635                             | 5 001                  | 4 550  | 451                        |
| 2021 | 5 001            | 617                             | 5 618                  | 5 250  | 368                        |
| 2022 | 5 618            | 648                             | 6 266                  | 5 500  | 766                        |
| 2023 | 6 266            | 283                             | 6 549                  | 6 800  | -251                       |
| 2024 | 6 549            | 384                             | 6 933                  | 6 850  | 83                         |
| 2025 | 6 933            | 244                             | 7 177                  | 7 350  | -173                       |
| 2026 | 7 177            | 1 573                           | 8 750                  |        |                            |
| 2027 | 8 750            | 500                             | 9 250                  |        |                            |
| 2028 | 9 250            | 3 050                           | 12 300                 |        |                            |
| 2029 | 12 300           | 700                             | 13 000                 |        |                            |
| 2030 | 13 000           | 700                             | 13 700                 |        |                            |
| 2031 | 13 700           | 400                             | 14 100                 |        |                            |
| 2032 | 14 100           | 400                             | 14 500                 |        |                            |

## GTAB Förslag VA-taxa 2027

### Priser enligt förslag till höjning av **brukningsavgifter VA 2027**

Kostnad normalvilla ansluten till vatten och spillvatten med förbrukning 150 m<sup>3</sup> vatten/år (inkl. moms)

|      | Föreslagen höjning av<br>brukningstaxa 2027 | Föreslagen<br>fast och rörlig avgift 2027<br>inkl. 150 m <sup>3</sup> /år | Ökning (kr/år)<br>2026-2027 | Ökning (kr/mån)<br>2026-2027 |
|------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| GTAB | + 5 %                                       | 13 332                                                                    | 635                         | 53                           |
| LVAB | Oförändrad                                  | 15 546                                                                    | 0                           | 0                            |
| RVAB | + 5 %                                       | 19 221                                                                    | 915                         | 76                           |
| VTAB | + 5 %                                       | 19 586                                                                    | 933                         | 78                           |

### Priser enligt förslag till höjning av **anläggningsavgifter VA 2027**

Kostnad normalvilla, anslutning till vatten, spillvatten ej dagvatten (inkl. moms)

|      | Föreslagen höjning av<br>anläggningstaxa 2027 | Föreslagen servisavgift, förbindelsepunktsavgift,<br>bostadsenhetsavgift 2027 (exkl. dagvatten) | Ökning (kr)<br>2026-2027 |
|------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| GTAB | Oförändrad                                    | 203 735                                                                                         | 0                        |
| LVAB | Oförändrad                                    | 243 029                                                                                         | 0                        |
| RVAB | Oförändrad                                    | 281 006                                                                                         | 0                        |
| VTAB | Oförändrad                                    | 203 757                                                                                         | 0                        |

## GTAB 2027

### Budget inkl. ÅVS LIP och FNI fr. o m 2024

|                                         | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>2027 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>INTÄKTER</b>                         | <b>22 962</b>  | <b>24 270</b>  | <b>22 175</b>  |
| Produktionskostnader                    | -11 466        | -10 945        | -9 735         |
| Kostnader DVAAB                         | -6 898         | -6 900         | -6 693         |
| Övriga kostnader                        | -1 913         | -2 690         | -2 169         |
| Personalkostnader                       | 0              | 0              | 0              |
| <b>SUMMA KOSTNADER</b>                  | <b>-20 277</b> | <b>-20 535</b> | <b>-18 597</b> |
| <b>Rörelseresultat</b>                  | <b>2 685</b>   | <b>3 735</b>   | <b>3 578</b>   |
| Avskrivningskostnader                   | -1 225         | -2 000         | -1 400         |
| <b>Resultat före finansiella poster</b> | <b>1 460</b>   | <b>1 735</b>   | <b>2 178</b>   |
| Finansiella poster                      | -1 100         | -1 200         | -1 000         |
| <b>Resultat före skatt</b>              | <b>360</b>     | <b>535</b>     | <b>1 178</b>   |

**Intäkter** Avfallstaxa insamling och ÅVC -6%, slamtaxa slamtaxa +5%. Intäkter FNI inkluderar 2 st. LIP.

**Produktionskostnader** 1.200 tkr lägre kostnader budget 2027. Produktionskostnader FNI inkluderar 2 st. LIP.

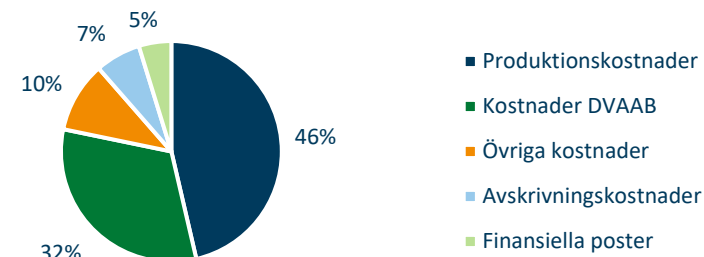
**Kostnader DVAAB** 200 tkr större budget 2027, varav lönerrevision 100 tkr större, varav ändrad organisation samt ändrad fördelning mellan avfalls-kollektiven 300 tkr lägre

**Övriga kostnader** 500 tkr lägre budget 2027, varav FNI 350 tkr lägre

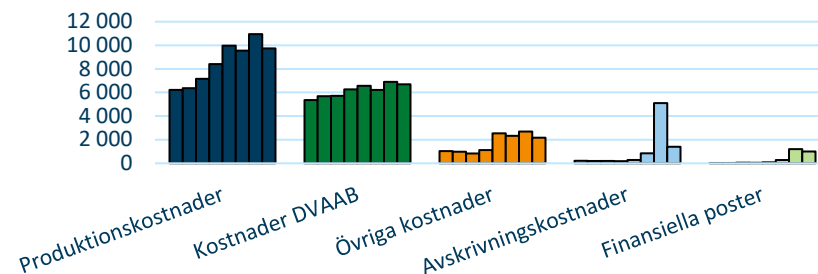
**Avskrivningskostnader** 600 tkr lägre budget 2027. Avskrivningskostnader ÅVC Dala-Floda 200 tkr, avskrivningskostnader ÅVC Djurås 400 tkr. Utrangering av gamla ÅVC Djurås 3.800 tkr 2026 är inte budgeterad.

**Finansiella poster** Genomsnittlig ränta 2,7%, nyupplåning 70 mkr. Kalkylränta 3,0%. (bolagsnivå)

## GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI Fördelning av kostnader 2027



## GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI fr o m 2024 Fördelning av kostnader 2020-2027



## GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI 2027 jämfört med 2026



## GTAB Förslag avfallstaxa 2027

### Priser enligt förslag till höjning av **avfallstaxa** 2027

Kostnad vanligaste abonnemang villa (fast avgift samt hämtningsavgift för rest- och matavfall)

|             | Föreslagen höjning av<br>avfallstaxa 2027 | Föreslagen avfallstaxa<br>(fast avgift samt hämtningsavgift<br>för rest- och matavfall) 2027 | Ökning (kr/år)<br>2026-2027 | Ökning (kr/mån)<br>2026-2027 |
|-------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>GTAB</b> | - 6%                                      | 2 955                                                                                        | -189                        | -16                          |
| <b>LVAB</b> | Oförändrad taxa                           | 2 955                                                                                        | 0                           | 0                            |
| <b>RVAB</b> | Oförändrad taxa                           | 3 025                                                                                        | 0                           | 0                            |
| <b>VTAB</b> | Oförändrad taxa                           | 3 030                                                                                        | 0                           | 0                            |

### Priser enligt förslag till höjning av **slamtaxa** 2027

Kostnad vanligaste abonnemang villa (0-3 m3 enskild avloppsanläggning/minireningsverk per tömning ordinarie tur)

|             | Föreslagen höjning av<br>slamtaxa 2027 | Föreslagen slamtaxa 2027 | Ökning (kr/år)<br>2026-2027 | Ökning (kr/mån)<br>2026-2027 |
|-------------|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>GTAB</b> | + 5%                                   | 1 609                    | 77                          | 6                            |
| <b>LVAB</b> | Oförändrad taxa                        | 1 365                    | 0                           | 0                            |
| <b>RVAB</b> | + 5%                                   | 1 392                    | 66                          | 6                            |
| <b>VTAB</b> | Oförändrad taxa                        | 1 680                    | 0                           | 0                            |

**GTAB 2027**

Budget inkl. ÅVS LIP och FNI fr. o m 2024

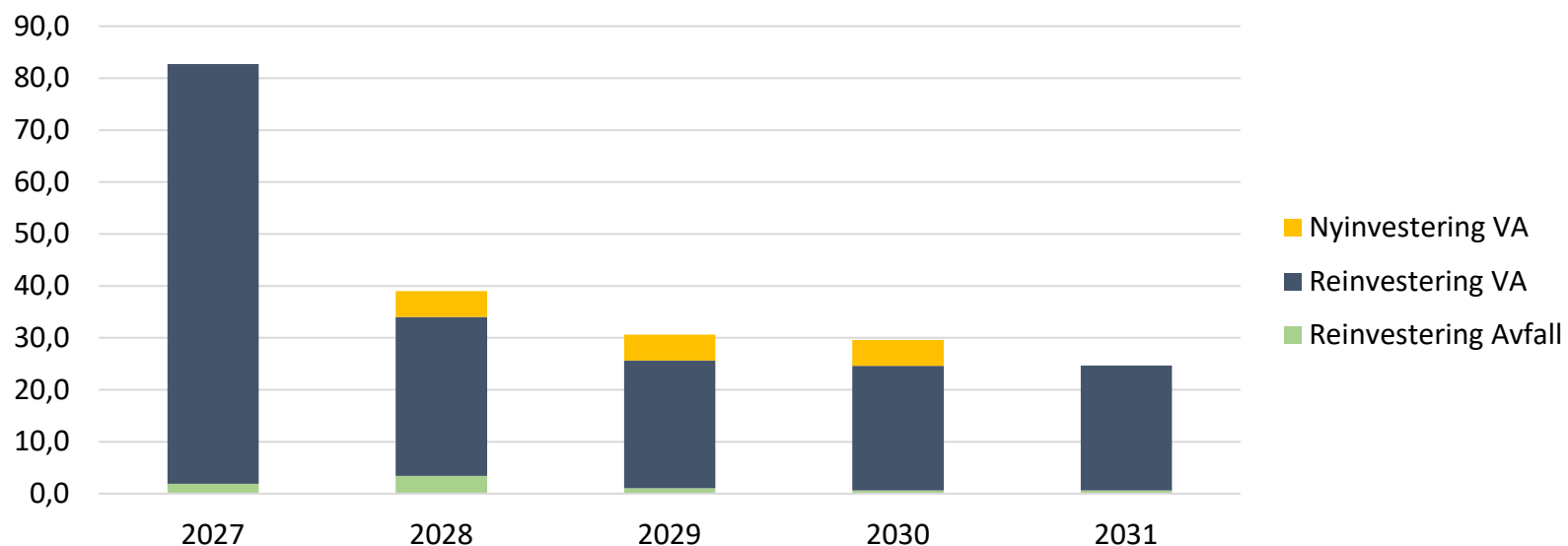
|                                         | Budget 2025    | Budget 2026    | Budget 2027    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>INTÄKTER</b>                         | <b>60 462</b>  | <b>64 420</b>  | <b>65 225</b>  |
| Produktionskostnader                    | -23 516        | -23 620        | -22 885        |
| Kostnader DVAAB                         | -17 853        | -18 269        | -19 130        |
| Övriga kostnader                        | -4 364         | -5 290         | -4 640         |
| Personalkostnader                       | 0              | 0              | 0              |
| <b>SUMMA KOSTNADER</b>                  | <b>-45 733</b> | <b>-47 179</b> | <b>-46 655</b> |
| <b>Rörelseresultat</b>                  | <b>14 729</b>  | <b>17 241</b>  | <b>18 570</b>  |
| Avskrivningskostnader                   | -8 575         | -10 750        | -10 650        |
| <b>Resultat före finansiella poster</b> | <b>6 154</b>   | <b>6 491</b>   | <b>7 920</b>   |
| Finansiella poster                      | -7 300         | -7 800         | -9 500         |
| <b>Resultat före skatt</b>              | <b>-1 146</b>  | <b>-1 309</b>  | <b>-1 580</b>  |

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Skattekostnad ränteavdragsbegränsning | -800      |
| Återföring obeskattade medel          | 2 400     |
| Skattekostnad bolagsskatt             | 0         |
| <b>Resultat efter skatt</b>           | <b>20</b> |

### GTAB Obeskattade medel 2024-2027

|                                     | VA            | avfall       | totalt        |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Obeskattade medel 2024-12-31        | 16 784        | 1 283        | 18 067        |
| Utfall 2025                         | -300          | 3 800        | 3 500         |
| Prognos 2026 inkl. skattekostnad    | -1 280        | 180          | -1 100        |
| Budget 2027 inkl. skattekostnad     | -3 600        | 1 200        | -2 400        |
| <b>Obeskattade medel 2027-12-31</b> | <b>11 604</b> | <b>6 463</b> | <b>18 067</b> |

### GTAB investeringsplan 2027-2031, mkr



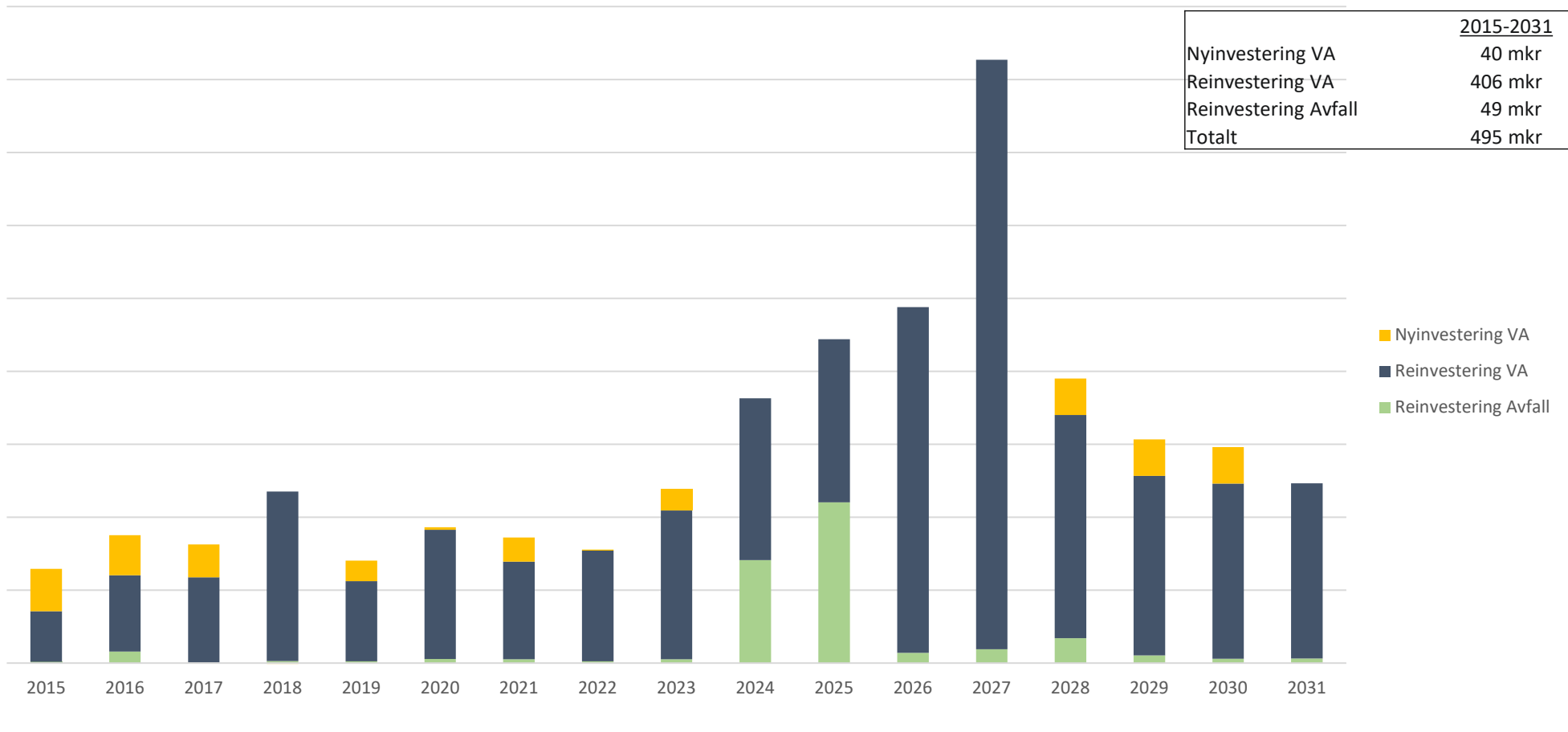
|                      | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nyinvestering VA     | 0,0         | 5,0         | 5,0         | 5,0         | 0,0         |
| Reinvestering VA     | 80,8        | 30,6        | 24,6        | 24,0        | 24,0        |
| Reinvestering Avfall | 1,9         | 3,4         | 1,1         | 0,6         | 0,7         |
| <b>Summa</b>         | <b>82,7</b> | <b>39,0</b> | <b>30,7</b> | <b>29,6</b> | <b>24,7</b> |

**GTAB Investeringsbudget 2027, tkr**

|                                                                    | Utfall<br>t o m<br>2025 | 2026          | 2027          |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ny- och reinvestering Avfall</b>                                |                         | <b>1 400</b>  | <b>1 900</b>  |
| Reinvestering ÅVC                                                  |                         | 150           | 400           |
| Reinvestering FNI                                                  |                         | 1 000         | 1 000         |
| Motviktstruck                                                      |                         | 250           |               |
| Asfaltering trädgårdsyta nya ÅVC Djurås 1000 kvm                   |                         |               | 500           |
| Tak personalbyggnad ÅVC Djurås                                     |                         |               |               |
| Tak personalbyggnad ÅVC Dala-Floda                                 |                         |               |               |
| Hjullastare ÅVC Djurås                                             |                         |               |               |
| <b>Reinvestering VA</b>                                            |                         | <b>47 400</b> | <b>80 800</b> |
| Ledningsnät och serviser                                           |                         | 9 000         | 10 000        |
| APS                                                                |                         | 5 000         | 5 500         |
| VV, TS inkl. arbetsmiljö- och brandskyddsåtgärder                  |                         | 700           | 800           |
| ARV inkl. arbetsmiljö- och brandskyddsåtgärder                     |                         | 900           | 1 000         |
| Driftövervakning                                                   |                         | 1 300         | 1 500         |
| Serviser nya anslutningar                                          |                         | 2 500         | 1 000         |
| Smarta vattenmätare                                                | 4 374                   | 3 000         | 3 000         |
| RV70/E16 Omläggning ledningar Borlänge-Djurås                      |                         |               | 3 000         |
| Omläggning ledning, Tjärnavägen                                    |                         |               |               |
| Bodarna ARV, renovering                                            | 2 710                   | 25 000        | 55 000        |
| <b>Nyinvestering VA</b>                                            |                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Björka ARV - ersätta med APS + överföringsledning till ARV Bodarna |                         |               |               |
| Anslutning byarna Djur, Lindan mm.                                 |                         |               |               |
| <b>Summa</b>                                                       |                         | <b>48 800</b> | <b>82 700</b> |

| 2028          | 2029          | 2030          | 2031          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>3 400</b>  | <b>1 050</b>  | <b>600</b>    | <b>650</b>    |
| 500           | 550           | 600           | 650           |
|               |               |               |               |
| 600           |               |               |               |
|               | 500           |               |               |
| 2 300         |               |               |               |
| <b>30 600</b> | <b>24 600</b> | <b>24 000</b> | <b>24 000</b> |
| 11 000        | 11 000        | 12 000        | 12 000        |
| 6 000         | 6 000         | 7 000         | 7 000         |
| 900           | 900           | 900           | 900           |
| 1 100         | 1 100         | 1 100         | 1 100         |
| 1 700         | 1 700         | 2 000         | 2 000         |
| 1 000         | 1 000         | 1 000         | 1 000         |
| 2 900         | 2 900         |               |               |
|               |               |               |               |
| 6 000         |               |               |               |
| <b>5 000</b>  | <b>5 000</b>  | <b>5 000</b>  | <b>0</b>      |
| 5 000         |               |               |               |
|               | 5 000         | 5 000         |               |
| <b>39 000</b> | <b>30 650</b> | <b>29 600</b> | <b>24 650</b> |

## GTAB investering 2015-2031



# Sammanfattning Budget 2027

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| VA-taxa                   | +5%      |
| Avfalls-taxa              | -6%      |
| Slam-taxa                 | +5%      |
| Investeringsbudget        | 82,7 mkr |
| behov av extern upplåning | 70 mkr   |

VA-verksamheten har stora anläggningstillgångar med uppdämt underhållsbehov, därav en stor investeringsbudget med behov av extern upplåning.

Investeringar genererar avskrivningskostnader och extern upplåning genererar räntekostnader, båda posterna är taxerivande.

2027 beräknas avskrivningskostnader och finansiella poster uppgå till 39% av de totala kostnaderna inom GTAB VA.

Det är viktigt att beslut om investeringsbudget fattas tillsammans med beslut om finansiering av såväl investeringar som avskrivningskostnader och räntekostnader.

| Gagnefs Teknik AB Likviditetsbudget 2027, tkr |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Resultat före skatt                           | -1 580        |
| Skattekostnad                                 | -800          |
| Avskrivningar som belastar resultatet         | 10 650        |
|                                               | <b>8 270</b>  |
| Investeringar                                 | -82 700       |
| Inbetalningar anläggningsavgift               | 0             |
| Nyupplåning                                   | 70 000        |
| Amortering                                    | 0             |
| <b>Förändring av likvida medel</b>            | <b>-4 430</b> |
| Likvida medel vid årets början                | 15 000        |
| Likvida medel vid årets slut                  | 10 570        |

