

## § 5 Budget 2027

### Beslut

Styrelsen beslutar att anta föreslagen budget avseende år 2027 i enlighet med bilagt underlag.

### Sammanfattning

Ekonomichef informerar om föreslagen budget avseende år 2027.

### Beslutsunderlag

- DVAAB Budget 2027, 2026-03-11

### Bilaga

- DVAAB Budget 2027, 2026-03-11

### Skickas till

- Respektive ägarkommun

# Dala Vatten och Avfall AB

## Budget 2027

2025-12-03

## Budget DVAAB 2027

### Resultatrapport Bolaget

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Intäkter teknikbolagen drift	80 095	81 677	85 815
Intäkter teknikbolagen investering	12 500	13 000	9 500
<b>INTÄKTER</b>	<b>92 595</b>	<b>94 677</b>	<b>95 315</b>
Produktionskostnader	0	0	0
Kostnader DVAAB	0	0	0
Övriga kostnader	-19 240	-18 062	-19 395
Personalkostnader	-71 740	-75 290	-74 610
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-90 980</b>	<b>-93 352</b>	<b>-94 005</b>
<b>TB 1</b>	<b>1 615</b>	<b>1 325</b>	<b>1 310</b>
Avskrivningskostnader	-665	-675	-660
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>950</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
Finansiella poster	-950	-650	-650
<b>Resultat före skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Intäkter teknikbolagen drift** 4,1 mkr större budget 2027, varav VA 4 mkr och avfall 0,1 mkr

**Intäkter teknikbolagen investering** 3,5 mkr lägre budget 2027. Färre projektledare samt lägre personalkostnader och lägre intäkter debiterade mot investeringsprojekt.

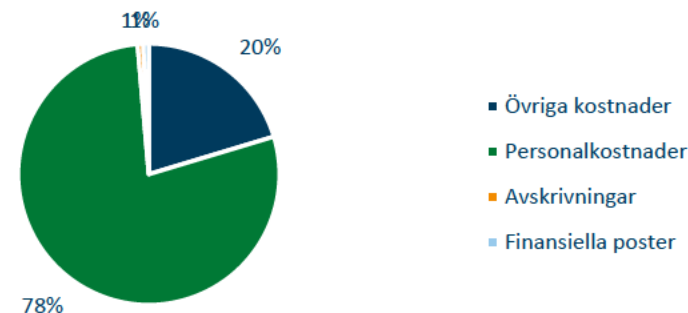
**Övriga kostnader** 1,3 mkr större kostnad budget 2027, varav besparing motsvarande två tjänster 1,3 mkr budgeterad mot övriga kostnader 2026

**Personalkostnader** 0,7 mkr lägre budget 2027, varav lönerevision 2 mkr, förändring i personalbudget 2,6 mkr lägre kostnader, övriga personalkostnader 0,1 mkr lägre

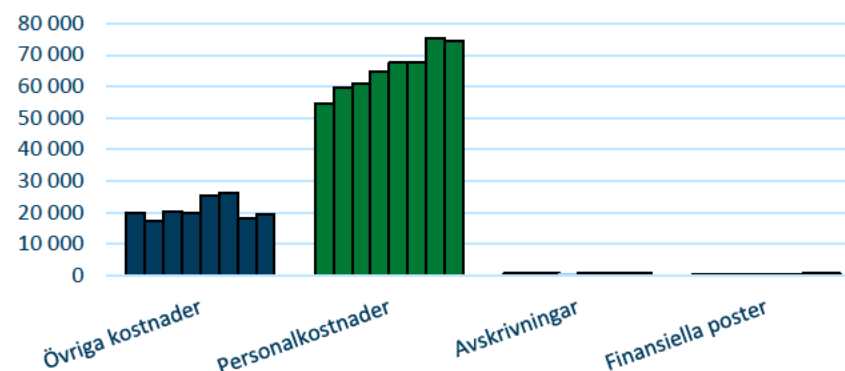
**Avskrivningskostnader** -

**Finansiella poster** Genomsnittlig ränta 2,6%, ingen nyupplåning. Kalkylränta vid omsättning 2,5%.

### DVAAB Fördelning av kostnader 2027



### DVAAB fördelning av kostnader 2020-2027



### DVAAB Personalbudget 2027

	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025
Lönekostnader inkl. soc avg och pensioner	72 310 000	72 940 000	69 790 000
Övriga personalkostnader	2 280 000	2 350 000	1 950 000
	<u>74 590 000</u>	<u>75 290 000</u>	<u>71 740 000</u>

#### Lönekostnader inkl. soc avg och pensioner

Budget 2026	72 940 000
3% löneökning	1 945 000
Förändring av tjänster samt justering av lönekostnader 2026-2027	-2 575 000
Budget 2027	<u>72 310 000</u>

#### Förändring av tjänster samt justering lönekostnad 2026-2027

VA Projektledare 200% inkl. i personalbudget men ej medräknad i lönekostnader i budget 2027	-2 300 000
Justering VA Nät	350 000
Justering VA Produktion	<u>550 000</u>
<b>Summa VA förändring tjänster</b>	<b>-1 400 000</b>
Avfall Servicepersonal AVC 275%	-1 375 000
<b>Summa avfall förändring tjänster</b>	<b>-1 375 000</b>
VA Justering administration	<u>200 000</u>
<b>Summa administration förändring tjänster</b>	<b>200 000</b>
<b>Summa DVAAB förändring av tjänster</b>	<b>-2 575 000</b>

### DVAAB Sammanfattning intäkter teknikbolagen drift 2027

	<b>Budget 2027</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
Intäkter teknikbolagen drift	85 815 000	81 677 000	79 945 000
Intäkter teknikbolagen investering	9 500 000	13 000 000	12 500 000
	<u>95 315 000</u>	<u>94 677 000</u>	<u>92 445 000</u>
<b>Budget 2026</b>	<b>81 677 000</b>		
Lönerevision 3%		1 950 000	
Lägre personalkostnader AVC	-1 350 000		
Lägre fordonskostnader AVC	-250 000		
Besparing 2025 - budgeterad under övriga kostnader	<u>1 300 000</u>		
Summa besparing 2025	-300 000	-300 000	
Nättekniker reinvestering övergår till Processingenjör		850 000	
Projektgruppen lägre lönekostnader	-3 150 000		
Projektgruppen lägre intäkter	<u>3 500 000</u>		
Summa intäkter och kostnader projektgruppen	350 000	350 000	
Justering lönekostnader VA Nät		350 000	
Justering lönekostnader VA Produktion		550 000	
Justering lönekostnader administration		200 000	
Övriga personalkostnader		-100 000	
Större försäkringskostnader		250 000	
Övriga kostnader		38 000	
<b>Budget 2027</b>	<b>85 815 000</b>		

# Organisationsöversikt DVA 2025

