

§ 50 Förslag till ändrad Budget 2026

Beslut

Styrelsen i Gagnefs Teknik AB beslutar att anta föreslagen ändring av budget avseende år 2026 i enlighet med bilagt underlag.

Sammanfattning

Ekonomichef redogör för ärendet.

Efter genomförd ägardialog 2025-09-04, fick styrelsens ordförande i uppdrag av kommunledningen att se över VA- och avfallstaxan i syfte att åstadkomma en sänkning. Styrelsen beslutar därmed på inrådan av kommunledningen att ändra sitt tidigare beslut fattat 2025-04-17, § 24 om förslag på budget avseende år 2026.

Beslutsunderlag

- GTAB Budget 2026, 2025-09-11

Bilaga

- GTAB Budget 2026, 2025-09-11

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

Gagnef Teknik AB

Budget 2026

2025-09-11

GTAB 2026

Budget VA

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
INTÄKTER	34 490	37 500	40 150
Produktionskostnader	-11 540	-12 050	-12 675
Kostnader DVAAB	-11 009	-10 955	-11 369
Övriga kostnader	-2 299	-2 451	-2 600
Personalkostnader	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-24 848	-25 456	-26 644
TB 1	9 642	12 044	13 506
Avskrivningskostnader	-6 850	-7 350	-8 750
Resultat före finansiella poster	2 792	4 694	4 756
Finansiella poster	-5 400	-6 200	-6 600
Resultat före skatt	-2 608	-1 506	-1 844
Skattekostnad ränteavdragsbegränsning			-600
Resultat efter skatt			-2 444

Intäkter Brukningstaxa +7%

Produktionskostnader Drift och underhåll 400 tkr större budget 2026

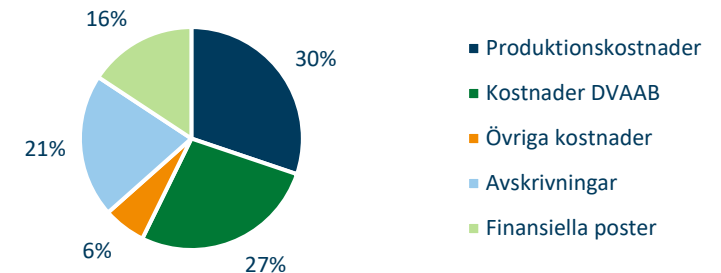
Kostnader DVAAB

Övriga kostnader

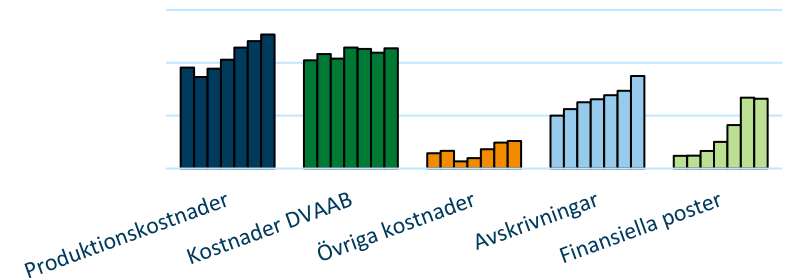
Avskrivningskostnader 1400 tkr större budget 2026, varav utrangering utbytt VA-ledningar 150 tkr

Finansiella poster Genomsnittlig ränta 2,8%, nyupplåning 35 mkr. Kalkylränta 3,0%. (bolagsnivå)

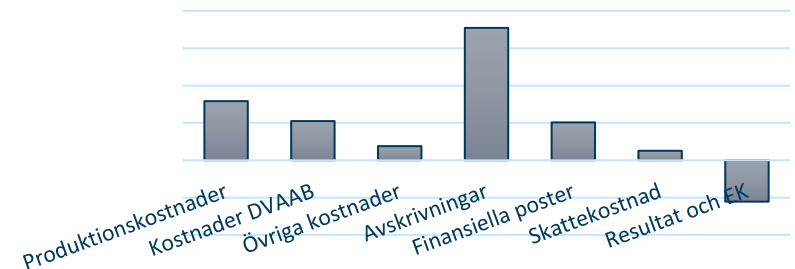
GTAB VA Fördelning av kostnader 2026



GTAB VA Fördelning av kostnader 2020-2026



GTAB VA Vad består taxaökningen av 2026?



GTAB Förslag VA-taxa 2026

Priser enligt förslag till höjning av **brukningsavgifter VA 2026**

Kostnad normalvilla ansluten till vatten och spillvatten med förbrukning 150 m3 vatten/år (inkl. moms)

	Föreslagen höjning av brukningstaxa 2026	Föreslagen fast och rörlig avgift 2026 inkl. 150 m3/år	Ökning (kr/år) 2025-2026	Ökning (kr/mån) 2025-2026
GTAB	+ 7 %	12 697	831	69
LVAB	Oförändrad	15 546	0	0
RVAB				
VTAB	+ 10 %	18 653	1 696	141

Priser enligt förslag till höjning av **anläggningsavgifter VA 2026**

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

	Föreslagen höjning av anläggningstaxa 2026	Föreslagen servisavgift, förbindelsepunktsavgift, bostadsenhetsavgift 2026 (exkl. dagvatten)	Ökning (kr) 2025-2026
GTAB	Oförändrad	203 735	0
LVAB	- 10%	243 029	-27 003
RVAB			
VTAB	Oförändrad	203 757	0

GTAB 2026

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

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
INTÄKTER	19 577	22 992	24 270
Produktionskostnader	-10 140	-11 466	-10 945
Kostnader DVAAB	-6 686	-6 898	-6 900
Övriga kostnader	-1 706	-1 913	-2 690
Personalkostnader	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-18 532	-20 277	-20 535
TB 1	1 045	2 715	3 735
Avskrivningskostnader	-655	-1 225	-2 000
Resultat före finansiella poster	390	1 490	1 735
Finansiella poster	-700	-1 100	-1 200
Resultat före skatt	-310	390	535

Intäkter Avfallstaxa insamling och ÅVC +2%, slamtaxa +2%

Produktionskostnader 500 tkr lägre budget 2026

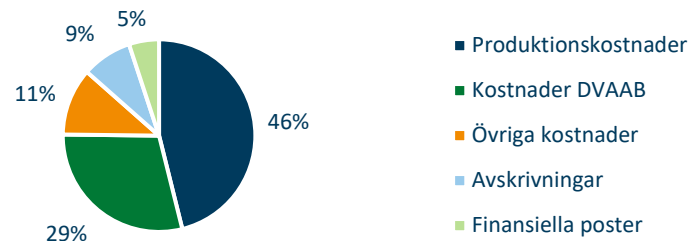
Kostnader DVAAB

Övriga kostnader 750 tkr större budget 2026, varav personalbod 300 tkr och konsultkostnader avseende utökat tillstånd ÅVC 350 tkr

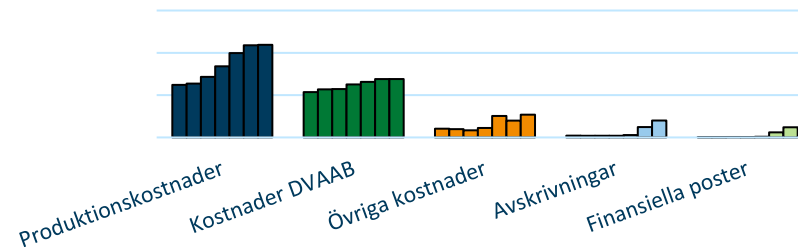
Avskrivningskostnader 800 tkr större budget 2026

Finansiella poster Genomsnittlig ränta 2,8%, nyupplåning 35 mkr. Kalkylränta 3,0%. (bolagsnivå)

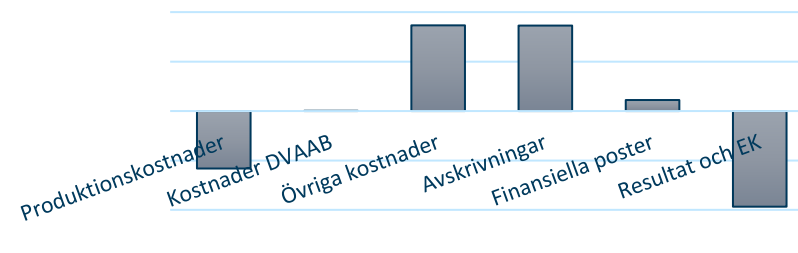
GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI Fördelning av kostnader 2026



GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI fördelning av kostnader 2020-2026



GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI Vad består taxaökningen av 2026?



GTAB Förslag avfallstaxa 2026

Priser enligt förslag till höjning av **avfallstaxa** 2026

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

	Föreslagen höjning av avfallstaxa 2026	Föreslagen avfallstaxa (fast avgift samt hämtningsavgift för rest- och matavfall) 2026	Ökning (kr/år) 2025-2026	Ökning (kr/mån) 2025-2026
GTAB	+ 2%	3 144	62	5
LVAB	Oförändrad taxa	2 955	0	0
RVAB				
VTAB	Oförändrad taxa	3 030	0	0

Priser enligt förslag till höjning av **slamtaxa** 2026

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

	Föreslagen höjning av slamtaxa 2026	Föreslagen slamtaxa 2026	Ökning (kr/år) 2025-2026	Ökning (kr/mån) 2025-2026
GTAB	+ 2%	1 532	30	3
LVAB	Oförändrad taxa	1 365	0	0
RVAB				
VTAB	Oförändrad taxa	1 680	0	0

GTAB 2026

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

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
INTÄKTER	54 067	60 492	64 420
Produktionskostnader	-21 680	-23 516	-23 620
Kostnader DVAAB	-17 695	-17 853	-18 269
Övriga kostnader	-4 005	-4 364	-5 290
Personalkostnader	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-43 380	-45 733	-47 179
TB 1	10 687	14 759	17 241
Avskrivningskostnader	-7 505	-8 575	-10 750
Resultat före finansiella poster	3 182	6 184	6 491
Finansiella poster	-6 100	-7 300	-7 800
Resultat före skatt	-2 918	-1 116	-1 309

Skattekostnad ränteavdragsbegränsning	-600
Återföring obeskattade medel	1 900
Skattekostnad bolagsskatt	0
Resultat efter skatt	-9

GTAB Obeskattade medel 2022-2026

GTAB VA

Obeskattade medel VA 221231	18 484
Utfall VA 2023	-1 550
Utfall VA 2024	-150
Prognos VA 2025 inkl. skattekostnad	-2 006
Budget VA 2026 inkl. sktt	-2 400
Obeskattade medel VA 261231	12 378

GTAB avfall

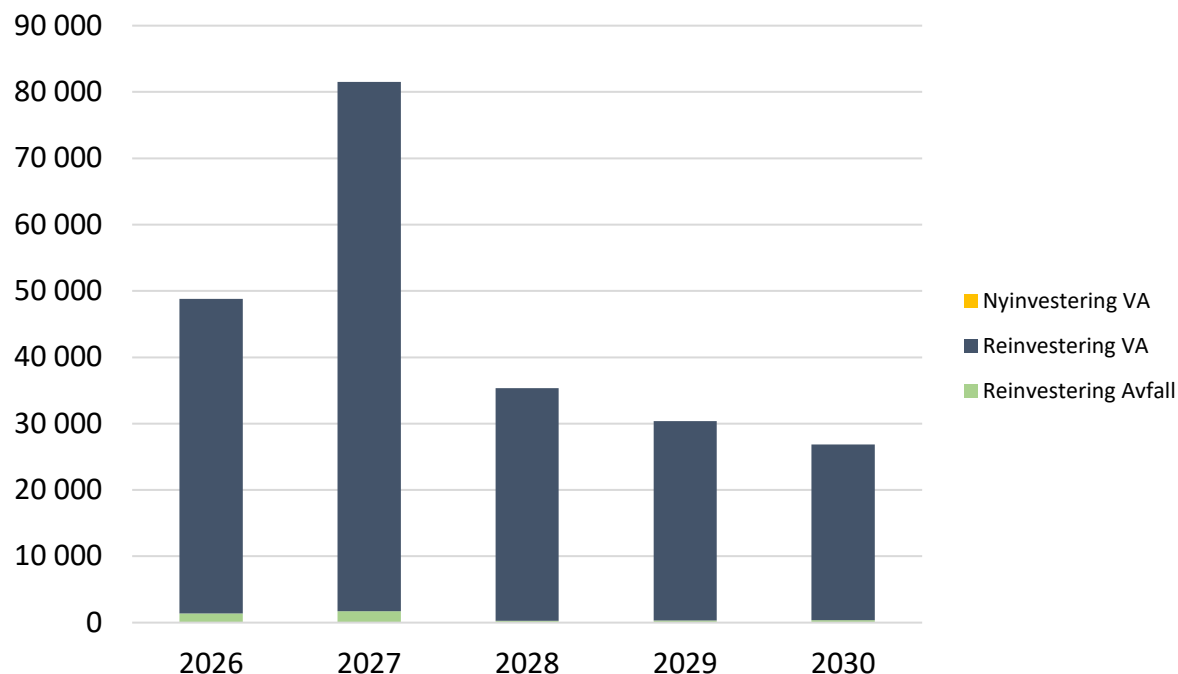
Obeskattade medel avfall 221231	3 583
Utfall avfall 2023	-2 300
Utfall avfall 2024	0
Prognos avfall 2025	-1 010
Budget avfall 2026	500

Obeskattade medel avfall 251231 773

GTAB totalt

Obeskattade medel 221231	22 067
Utfall 2023	-3 850
Utfall 2024	-150
Prognos 2025 inkl. skatt	-3 016
Budget 2026 inkl. skatt	-1 900
Obeskattade medel 261231	13 151

GTAB investeringsplan 2026-2030



Gagnefs Teknik AB Likviditetsbudget 2026, tkr

Resultat före skatt	-1 309
Skattekostnad	-600
Avskrivningar som belastar resultatet	10 750
	8 841
Investeringar	-48 800
Inbetalningar anläggningsavgift	0
Nyupplåning	35 000
Amortering	0
Förändring av likvida medel	-4 959
Likvida medel vid årets början	15 000
Likvida medel vid årets slut	10 041

	2026	2027	2028	2029	2030
Nyinvestering VA	0	0	0	0	0
Reinvestering VA	47 400	79 800	35 100	30 100	26 500
Reinvestering Avfall	1 400	1 700	250	300	350

GTAB Investeringsbudget 2026, tkr

	2025	2026
Ny- och reinvestering Avfall	14 100	1 400
Djurås ÅVC	13 000	
Reinvestering ÅVC	100	150
Reinvestering FNI	1 000	1 000
Motviktstruck		250
Tak personalbyggnad Dala-Floda		
Löpande reinvestering VA	28 500	47 400
Ledningsnät och serviser	8 000	9 000
APS	4 500	5 000
VV, TS inkl. arbetsmiljöåtgärder	600	700
ARV inkl. arbetsmiljöåtgärder	800	900
Driftövervakning	1 100	1 300
Serviser nya anslutningar	2 000	2 500
Smarta vattenmätare	3 000	3 000
Ombyggnad skolor: Bäsna, Syrholen, Djurås	4 000	
RV70/E16 Omläggning ledningar Borlänge-Djurås		
Åtgärder pump, Sandviken Fäbodars	500	
Omläggning ledningar, Wernervägen	2 000	
Bodarna ARV, renovering	2 000	25 000
Björka ARV - ersätta med APS + ledningar		
Summa	42 600	48 800

2027	2028	2029	2030
1 700	250	300	350
200	250	300	350
1 000			
500			
79 800	35 100	30 100	26 500
10 000	11 000	11 000	12 000
5 500	6 000	6 000	7 000
800	900	900	900
1 000	1 100	1 100	1 100
1 500	1 700	1 700	2 000
3 000	3 500	3 500	3 500
3 000	2 900	2 900	
	3 000	3 000	
55 000	5 000		
81 500	35 350	30 400	26 850

