

Plats och tid	Dala Vatten och Avfall AB, konferensrum Björken Torsdag 17 april 2025, kl. 10:00-11:20	
Beslutande	Peter Vogt, ordförande Erik Warg, vice ordförande Sture Bergvall Anders Bengtsson Ulf Haglund (deltar digitalt)	
Ersättare		
Övriga närvarande	Lisbeth Martinson Skinnar Petra Gunnarsson Jenny Fredby Karin Hansson	VD Vice VD, Ekonomichef Chef Planering & Utredning Sekreterare
Justerande	Sture Bergvall	
Paragrafer	22-28	
Underskrifter		
Ordförande	Peter Vogt	
Justerande	Sture Bergvall	
Sekreterare	Karin Hansson	



Innehåll

§ 22 Fastställande av dagordning	3
§ 23 Föregående protokoll	4
§ 24 Budget 2026	5
§ 25 Förslag - Avfallstaxa 2026	6
§ 26 Förslag - VA-taxa 2026	9
§ 27 Förslag - Investeringsbudget 2026	13
§ 28 Information till ägarna	14



§ 22 Fastställande av dagordning

Beslut

Dagordningen fastställs med tillägg av punkten Digitaliseringsplan VA-nätet under ärende 7. Investeringsbudget 2026.



§ 23 Föregående protokoll

Beslut

Styrelsen har tagit del av föregående sammanträdesprotokoll och inga synpunkter framkommer.

Sammanfattning

Ordförande ställer frågan om det finns synpunkter på protokollet från styrelsens sammanträde 2025-03-13, §§ 3-21.

Beslutsunderlag

-Protokoll Gagnefs Teknik AB 2025-03-13, §§ 3-21.



§ 24 Budget 2026

Beslut

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

Sammanfattning

Ekonomichef informerar om föreslagen budget avseende år 2026.

Beslutsunderlag

- GTAB Budget 2026, 2025-04-17

Bilaga

- GTAB Budget 2026, 2025-04-17

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige



§ 25 Förslag - Avfallstaxa 2026

Beslut

Styrelsen i Gagnefs Teknik AB beslutar att föreslå kommunfullmäktige i Gagnefs kommun att anta avfallstaxa avseende år 2026 enligt nedan.

1. Höjning av avfallstaxan med 5%
 - a. Höjningen är en konsekvens av ökade avskrivningskostnader och räntekostnader kopplat till investeringar i återvinningscentralerna.
 - b. Höjning föreslås avseende fast avgift.
 - c. Höjning föreslås för hämtningsavgifter av restavfallet för verksamheter. (Större kärlvolymmer container och bottentömmande behållare).
 - d. Höjning föreslås för samtliga tjänster i slamtaxan.
2. Tillägg/ändringar
 - a. Taxedokumentet är skrivet i en ny tillgänglighetsanpassad Wordmall.
 - b. Ny taxa för evenemangsavfall för mat och restavfall.
 - c. ÅVC Anytime ersätter begreppet Grönt kort
 - d. Begreppet företagsbiljett tas bort och ersätts med fakturering i efterhand.
 - e. I övrigt mindre redaktionella ändringar i förtydligande syfte.

Budget 2026 och beräkningsgrund taxa

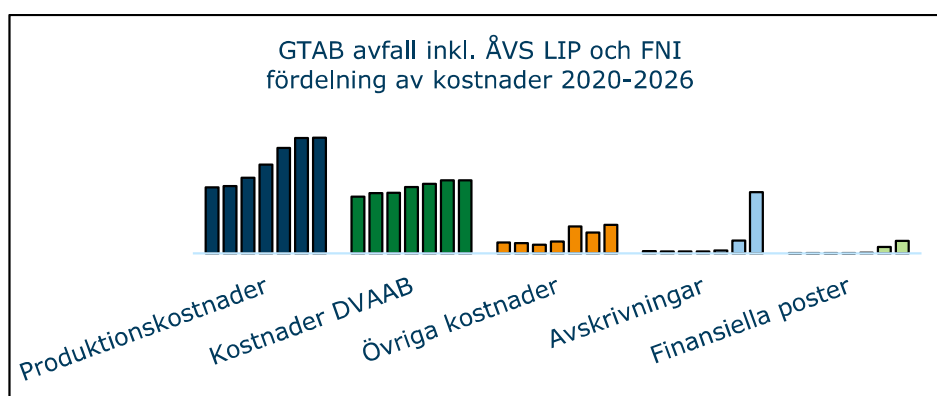
Under 2024 har ekonomistyrning i verksamheterna varit fortsatt viktigt och en del av vår målsättning för en stabil och hållbar ekonomi. Avfallsverksamheten fortsätter det långsiktiga arbetet med att minska avfall till förbränning. Genom en mer noggrann sortering minskar mängd avfall till förbränning, som är en dyr fraktion, och därmed blir produktionskostnaderna lägre.

Det test som genomfördes i Rättvik under hösten 2023 med separata kärl för insamling av plast- respektive pappersförpackningar vid villor och fritidshus med egna kärl visade att restavfallet minskade med 30%. Arbetet med att ställa ut kärl för plast- och pappersförpackningar vid villor och fritidshus i Gagnefs kommun avslutades i december 2024 och vi ser redan nu i början av 2025 att mängd avfall till förbränning minskar.

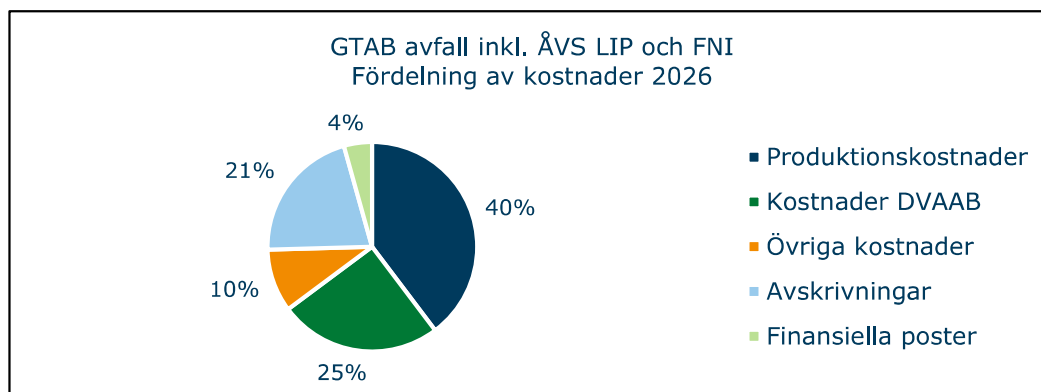
Produktionskostnaderna 2025 beräknas bli 500 tkr lägre än budget 2025 och i paritet med budget 2026.

Byggnationen av nya ÅVC Djurås innebär utrangering av bokförda restvärden avseende befintliga ÅVC Djurås. Utrangeringen innebär engångskostnader i form av avskrivningskostnader om 3,8 mkr.

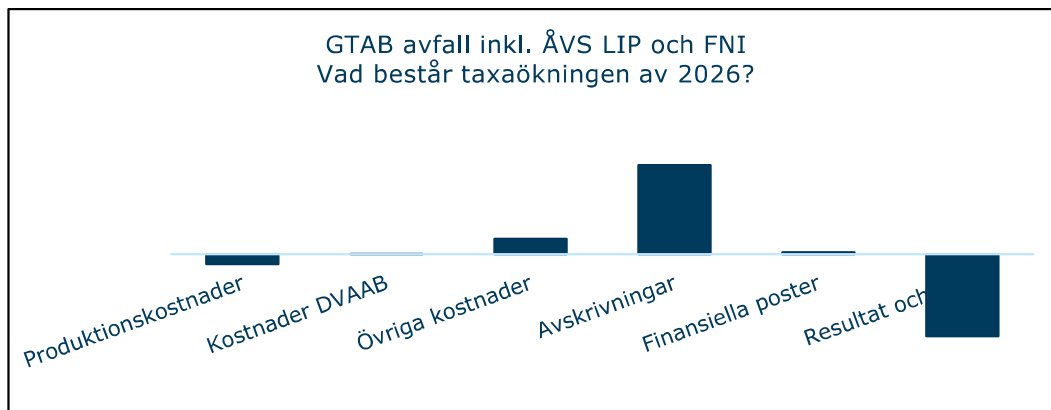
De löpande avskrivningskostnaderna ökar från ca 700 tkr till ca 2000 tkr i samband med att de båda återvinningscentralerna i Dala-Floda och Djurås färdigställs.



De senaste årens inflation och indexuppräknings i enlighet med gällande entreprenörsavtal har inneburit att produktionskostnaderna utgör en allt större del av den totala kostnadsmassan. Med minskad mängd avfall till förbränning kan produktionskostnaderna dämpas.



Den föreslagna höjningen av avfallstaxan är framför allt en konsekvens av ökade avskrivningskostnader och räntekostnader kopplade till investeringar i återvinningscentralerna i Dala-Floda och Djurås.

**Slutsats**

Med hänsyn till ovanstående föreslås avfallstaxan höjas i sin helhet med 5% och slamtaxan med 5%.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande till styrelsen Avfallstaxa 2026 GTAB 2025-04-17
- Avfallstaxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_beslutshandling
- Avfallstaxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_markerade ändringar

Bilagor

- Tjänsteutlåtande till KF Avfallstaxa 2026 GTAB 2025-04-18
- Avfallstaxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_beslutshandling
- Avfallstaxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_markerade ändringar

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

§ 26 Förslag - VA-taxa 2026

Beslut

Styrelsen i Gagnefs Teknik AB föreslår kommunfullmäktige i Gagnefs kommun att besluta att anta VA-taxa avseende år 2026 enligt nedan.

- Brukningsavgifterna höjs med 10 %, mot bakgrund av de ekonomiska förutsättningarna som beskrivs i punkt 4.
- Anläggningsavgifterna är oförändrade.
- Förändringar i VA-taxan enligt nedan förslag (punkt 3 a-c), i linje med Svenskt Vattens normaltaxeförslag P120.

Bakgrund

VA-huvudmannens rättigheter och skyldigheter är till huvuddelen reglerat i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. VA-verksamhetens intäkter ska täcka kostnaderna, men det totala avgiftsuttaget får inte överskrida det som behövs för att ordna och driva den allmänna VA-anläggningen. Avgifterna får bestämmas som anläggningsavgifter och brukningsavgifter.

Brukningsavgifterna är periodiska avgifter för täckande av drift- och underhållskostnader, kapitalkostnader för investeringar samt andra nödvändiga kostnader för att tillhandahålla vattentjänsterna som inte täcks av anläggningsavgifterna. Brukningsavgiften är uppdelad i fasta avgifter och en rörlig del (kubikmeteravgift).

Anläggningsavgifterna är engångsavgifter som avser täcka de genomsnittliga kostnaderna för att möjliggöra fastigheters anslutning till de allmänna VA anläggningarna/nätet. Anläggningsavgifterna beräknas utifrån olika parametrar som servisledning, förbindelsepunkt, bostadsenheter och tomtyta. Avgiften totalt beror på vilka tjänster fastigheten ansluts till, men också på hur fastigheten nyttjas, till exempel som privatboende eller för verksamhet. Det innebär att anläggningsavgiften varierar mellan olika fastigheter och även att kompletterande avgifter kan uppkomma vid ändrade förhållanden på en fastighet.

Föreslagna ändringar

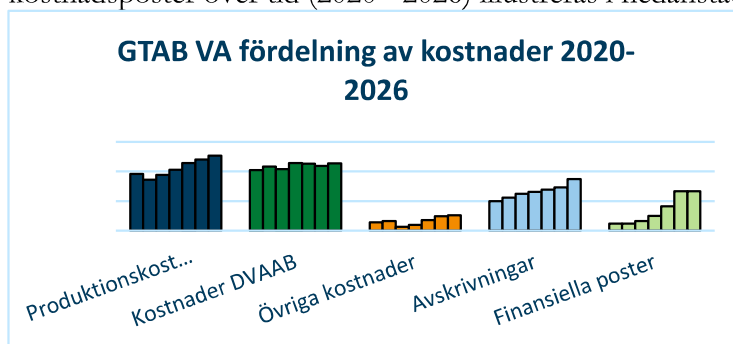
Branschorganisationen Svenskt Vatten publicerade i juni 2021 ett nytt normalförslag (P120) för konstruktion av VA-taxor. Tidigare normaltaxeförslag (P96) publicerades 2007. Förslagen till förändringar i VA-taxan 2026 syftar till att taxan ska vara mer i linje med normaltaxeförslagen.

De ändringar som föreslås för taxa 2026 är enligt nedan:

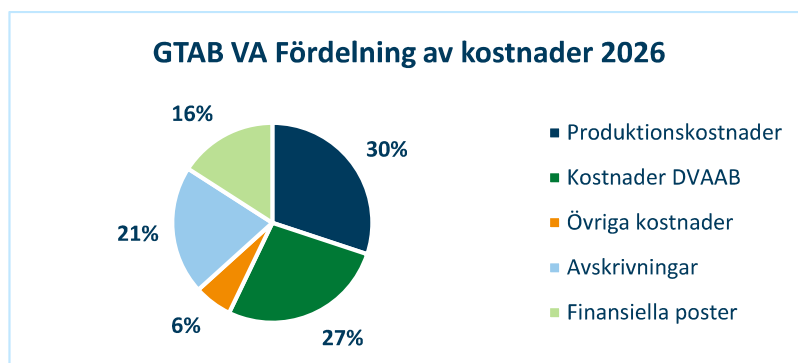
- a) Under § 5 p. 5.2 och § 6 p. 6.2 införa reducerad förbindelsepunktsavgift enligt 5.1 b) och 6.1 b) med 50 % för fastigheter som ingår i en samfällighet för VA-frågor. Förbindelsepunktsavgiften tas ut per uppsättning serviser för varje fastighet som har fått tillgång till en uppsättning serviser. Förbindelsepunktsavgiften ska enligt lagstiftningen spegla den nytta som fastigheten har av en eller flera förbindelsepunkter. Införandet av en reducerad förbindelsepunktsavgift för fastigheter som ingår i en samfällighet för VA-frågor syftar till att skapa större rättvisa mellan fastigheter som ingår i en samfällighet och fastigheter som inte ingår i en samfällighet, detta då en fastighet bedöms ha minskad nytta av förbindelsepunkten i och med att förbindelsepunkten delas med ytterligare fastigheter och inte förläggs i fastighetens omedelbara närhet. Detta kan jämföras med gällande VA-taxa 2025 där varje fastighet som ingår i en samfällighet får betala var sin förbindelsepunktsavgift och enbart delar på servisavgiften. Förslaget är i linje med normaltaxeförslag P120. Nivån på reduktionen bestämmer VA-huvudmannen själv. En nivå på 50 % reduktion bedöms vara rimligt och är en nivå som även återfinns hos andra VA-bolag.
- b) Under § 3 p. 3.1 införa en beskrivning av begreppet ”Samfällighet” i VA-taxan.
- c) Punkt 14.9 i nuvarande taxa, om hantering av debitering bruksavgifter vid läckage utgår. Förslaget är i linje med normaltaxeförslagen P96 och P120 där särskilt stycke om hantering av debitering bruksavgifter vid läckage inte finns med. Debitering av bruksavgifter vid läckage hanteras i stället enligt rättspraxis och riktlinjer som fastställs av bolaget.

Budget 2026 och beräkningsgrund taxa

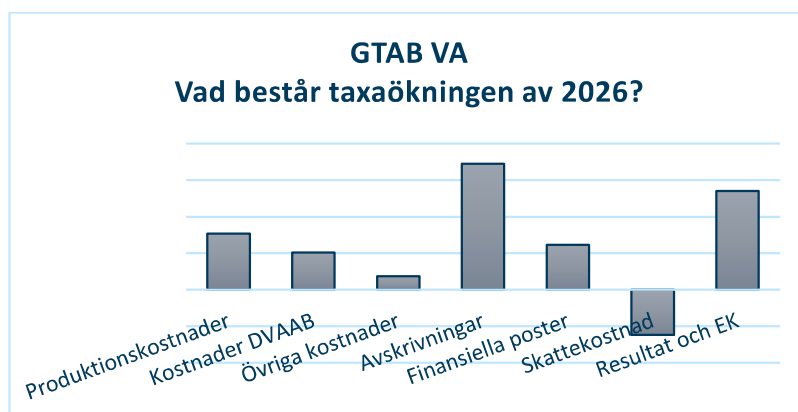
Behovet av reinvestering i befintliga VA-anläggningar innebär större avskrivningskostnader och större räntekostnader över tid. Utvecklingen av olika kostnadsposter över tid (2020 - 2026) illustreras i nedanstående bild.



Behovet av reinvestering i befintliga VA-anläggningar innebär att avskrivningskostnader och räntekostnader utgör en allt större del av den totala kostnadsmassan.



Den föreslagna höjningen av brukningstaxan är framför allt en konsekvens av behovet av att stärka bolagets balansräkning genom att minska de senaste årens negativa resultat. Även behovet av reinvestering i befintliga VA-anläggningar påverkar taxeberäkningen genom större avskrivnings- och räntekostnader.



Slutsats

Med hänsyn tagen till ovanstående föreslås brukningsavgifterna höjas med 10%, att anläggningsavgifterna är oförändrade samt att ändringar i VA-taxan sker enligt förslag.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande till styrelsen VA-taxa 2026 GTAB 2025-04-17
- VA-taxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_beslutshandling
- VA-taxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_markerade ändringar

Bilagor

- Tjänsteutlåtande till KF VA-taxa 2026 GTAB 2025-04-18
- VA-taxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_beslutshandling
- VA-taxa 2026 Gagnef § XXX_Till Styrelsen GTAB_markerade ändringar

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

§ 27 Förslag - Investeringsbudget 2026

Beslut

- 1) Styrelsen i Gagnefs Teknik AB föreslår kommunfullmäktige i Gagnefs kommun att besluta att anta föreslagen investeringsbudget avseende år 2026.
- 2) Styrelsen beslutar att tillföra ärendet Digitaliseringsplan VA-nätet till uppdragsprotokollet.

Sammanfattning

Ekonomichef informerar om föreslagen investeringsbudget avseende år 2026.

En diskussion förs i styrelsen avseende att se över möjligheterna att omfördela medel i investeringsbudgeten i syfte att kunna påskynda arbetet med att digitalisera hela VA-ledningsnätet inom Gagnefs kommun. Ökad kunskap kring ledningsnätets beskaffenhet, vilken idag inom vissa områden är bristfällig, förväntas ge positiva ekonomiska effekter på sikt. Ärendet kommer att hanteras på kommande styrelsemöte.

Beslutsunderlag

- GTAB Budget 2026, 2025-04-17

Bilaga

- GTAB Budget 2026, 2025-04-17

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

§ 28 Information till ägarna

Beslut

Protokollet skickas för information till Gagnefs kommuns kommunstyrelse.

