

Plats och tid	Dala Vatten och Avfall AB, Björken Torsdag 11 september 2025, kl. 13:00-16:00	
Beslutande	Peter Vogt, ordförande Erik Warg, vice ordförande Sture Bergvall Anders Bengtsson Göran Westling (ersätter Ulf Haglund)	
Ersättare	Johan Masgård	
Övriga närvarande	Lisbeth Martinson Skinnar Petra Gunnarsson Torbjörn Rewesby Karin Hansson	VD Vice VD, Ekonomichef Projektchef Sekreterare
Justerande	Göran Westling	
Paragrafer	42-62	
Underskrifter		
Ordförande	Peter Vogt	
Justerande	Göran Westling	
Sekreterare	Karin Hansson	



Innehåll

§ 42 Fastställande av dagordning	3
§ 43 Föregående protokoll	4
§ 44 Återkoppling från styrelsemöte - Dala Vatten och Avfall AB	5
§ 45 Risk- och internkontroll/avvikelser	7
§ 46 Säkerhet och beredskap	8
§ 47 Granskning av förutsättningarna för insyn i kommunala bolag	9
§ 48 Uppdragsprotokoll	10
§ 49 Ekonomi 2025	11
§ 50 Förslag till ändrad Budget 2026	12
§ 51 Förslag till ändrad avfallstaxa 2026	13
§ 52 Förslag till ändrad VA-taxa 2026	15
§ 53 Omsättning lån och nya lån	17
§ 54 Planerade effektiviseringar	18
§ 55 Automatisk registrering och fakturering av företagsfordon	19
§ 56 Bolagsövergripande projekt - statusrapport	20
§ 57 Rapport renovering/ombyggnad Dala Floda reningsverk	22
§ 58 Statusrapport ÅVC Djurås	23
§ 59 Reinvesteringsarbeten ledningsnät	24
§ 60 Driftrapporter	25
§ 61 Övriga frågor	26
§ 62 Information till ägarna	27

§ 42 Fastställande av dagordning

Beslut

Dagordningen fastställs med tillägg av ärendena Förslag till ändrad Budget 2026, Förslag till ändrad VA-taxa 2026 och Förslag till ändrad Avfallstaxa 2026.

§ 43 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 2025-05-22, §§ 29-41.

Beslutsunderlag

-Protokoll Gagnefs Teknik AB 2025-05-22, §§ 29-41.

§ 44 Återkoppling från styrelsemöte - Dala Vatten och Avfall AB

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD informerar om pågående omorganisation inom VA Produktion, vilken innebär bland annat inrättande av två stycken arbetsledare avseende Leksand/Rättvik och Gagnef/Vansbro, likt den organisation som finns etablerad inom VA Nät. Syftet är att skapa en tydligare och närmare arbetsledning. Omorganisationen föranleder ingen utökning av befintlig bemanning utan baseras på omfördelning av redan befintliga tjänster.

ÅVC Anytime m.m.:

VD påtalar vikten av att respektive ägarkommun arbetar i linje med målen i bolagets ägardirektiv. Syftet är att uppnå i direktivet beskrivna samordningsfördelar som i sin tur bidrar till positiva effekter så som ex. effektivare arbetssätt och ekonomiska fördelar etc. inom Dala Vatten och Avfall AB (DVA).

Bolagsövergripande projekt planeras, budgeteras, bemannas, utvärderas och informeras med utgångspunkt från att samtliga ägarkommuner ska kunna dra största möjliga nytta av utfallet. I nuläget pågår stora förändringar inom avfallsområdet i syfte att skapa så stora fördelar som möjligt för avfallskollektivets kunder. Flera av DVA:s pågående projekten har del i ett större sammanhang och ändras förutsättningarna genom ex. icke enhetliga beslut inom bolaget (ex. ÅVC Anytime), så riskerar samtliga ägarkommuner att påverkas negativt i form av förlust av samordningsfördelar så som ex. ökade kostnader.

Det är av stor vikt att styrelsen i samråd med bolagsledningen förankrar beslutsunderlag i respektive ägarkommun, i syfte att tydliggöra samordningsvinster och belysa eventuella risker/konsekvenser med olikartade beslut i strategiska frågor.

VD har av styrelsen i Dala Vatten och Avfall AB fått i uppdrag att under år 2025 se över en effektivisering motsvarande kostnader för två tjänster inom Dala Vatten och Avfall AB. Om föreslagna samordningsfördelar motverkas riskeras styrelsens krav att inte kunna uppnås.

Beslutsunderlag

- Risk och Internkontroll DVA september 2025

§ 45 Risk- och internkontroll/avvikelser

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD redogör för ärendet som helhet under paragraf 44 Återkoppling från styrelsemöte i Dala vatten och Avfall AB.

Beslutsunderlag

-Risk och Internkontroll DVA september 2025 2025-09-11

§ 46 Säkerhet och beredskap

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

Chef Planering & utredning informerar om att återkommande möten vår och höst hålls mellan bolaget och kommunernas säkerhets-/beredskapssamordnare, i syfte att samordna gemsama frågor kopplat till nödvatten vid ev. kris/krig.

§ 47 Granskning av förutsättningarna för insyn i kommunala bolag

Beslut

Styrelsen godkänner framtaget yttrande avseende granskning av förutsättningar till insyn i kommunala bolag att översända till KPMG.

Sammanfattning

På uppdrag av Gagnefs kommuns revisorer har KPMG genomfört en granskning av förutsättningar till insyn i kommunala bolag. Syftet med granskningen är att bedöma om styrelsen säkerställt att bolagets protokoll ger tillräckligt med information för att säkerställa att berörda kan få insyn i bolagets verksamhet. I granskningen har även ägardirektiv och andra styrande dokument relevanta för bolaget setts över.

Bolagets yttrande med redovisning av åtgärder baserat på de rekommendationer som lämnats i granskningsrapporten ska vara KPMG tillhanda senast den 30 september år 2025.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Granskning förutsättningar till insyn i kommunala bolag 2025-05-06
- Missiv april 2025
- Slutrapport granskning förutsättningar till insyn
- Förslag till Yttrande Granskning förutsättningar till insyn 2025-05-06

Bilaga

- Yttrande Granskning förutsättningar till insyn 2025-05-06

Skickar till

- KPMG
- Gagnefs kommun (för kännedom)

§ 48 Uppdragsprotokoll

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD informerar om ärenden i uppdragsprotokollet.

Vattenförsörjning i Sandvikens fåbodar

Hantering av ärendet pågår

Åtgärder för att digitalisera information om ledningsnätet

VD redogör för framtaget förslag på hantering av ärendet. En vidare diskussion kommer att föras på för bolaget planerad förnyelsedag.

Beslutsunderlag

-Uppdragsprotokoll GTAB 2025-09-11

-Digitalisering ledningsnät GTAB sept25_kort

§ 49 Ekonomi 2025

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

Ekonomichef informerar om nuläget i bolagets ekonomi baserat på bilagt underlag.

Beslutsunderlag

-Ekonomi 2025 GTAB 2025-07-31

Bilaga

-Ekonomi 2025 GTAB 2025-07-31

Skickas till

- Gagnefs kommun

§ 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

§ 51 Förslag till ändrad avfallstaxa 2026

Beslut

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

Höjning av avfallstaxan med 2%

- 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 kärlvolym container och bottentömmande behållare).
- d. Höjning föreslås för samtliga tjänster i slamtaxan.

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.

Övriga redaktionella ändringar kvarstår i enlighet med tjänsteutlåtande daterat 2025-04-17.

Sammanfattning

Efter genomförd ägardialog 2025-09-04, fick styrelsens ordförande i uppdrag av kommunledningen att se över taxan i syfte att åstadkomma en sänkning. Styrelsen beslutar därmed på inrådan av kommunledningen att ändra sitt tidigare beslut fattat 2025-04-17, § 25 om förslag på avfallstaxa avseende år 2026.

Kommunfullmäktige har tidigare fattade beslut 2025-06-16, § 95, om att godkänna Gagnefs Teknik AB:s investeringsbudget avseende år 2026. Styrelsen ser en risk i att Kommunfullmäktige godkänner investeringsbudgeten,

men väljer att ändra föreslagen taxa vilken ligger till grund för genomförandet av beslutad investeringsbudget.

En taxehöjning på 2% i stället för föreslagna 5% får stora konsekvenser.

En lägre höjning än föreslagen innebär bland annat följande:

- En höjning med endast 2% leder till stora negativa resultat, vilket ökar risken att utarma aktiekapitalet.
- I och med aktivering av ÅVC Dala Floda och ÅVC Djurås ökar avskrivningskostnader från 300 TKR till 2 MKR årligen.
- En höjning på 2% för år 2026 får konsekvensen att taxan kommer behöva höjas med minst 7% år 2027.

Efter att Kommunfullmäktige i Gagnefs kommun fastställt taxenivån, kommer upprättade handlingar avseende Avfallstaxa 2026 att justeras i enlighet med beslutet. Övriga sedan tidigare föreslagna redaktionella ändringar kvarstår.

Bilaga

- Tjänsteutlåtande till KF ändring av Avfallstaxa 2026 GTAB 2025-09-15
- GTAB Budget 2026, 2025-09-11

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

§ 52 Förslag till ändrad VA-taxa 2026

Beslut

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

- Brukningsavgifterna höjs med 7%
- Anläggningsavgifterna är oförändrade
- Förändringar i VA-taxan enligt förslag i tjänsteskrivelse till KF daterad 2025-04-17 (punkt 3 a-c), i linje med Svenskt Vattens normaltaxeförslag P120.

Sammanfattning

Efter genomförd ägardialog 2025-09-04, fick styrelsens ordförande i uppdrag av kommunledningen att se över taxan i syfte att åstadkomma en sänkning. Styrelsen beslutar därmed på inrådan av kommunledningen att ändra sitt tidigare beslut fattat 2025-04-17, § 26 om förslag på VA-taxa avseende år 2026.

Kommunfullmäktige har tidigare fattade beslut 2025-06-16, § 95, om att godkänna Gagnefs Teknik AB:s investeringsbudget avseende år 2026.

Styrelsen ser en risk i att Kommunfullmäktige godkänner investeringsbudgeten, men väljer att ändra föreslagen taxa vilken ligger till grund för genomförandet av beslutad investeringsbudget.

En taxehöjning på 7% i stället för föreslagna 10% får stora konsekvenser.

En lägre höjning än föreslagen innebär bland annat följande:

- En höjning med endast 7% leder till stora negativa resultat, vilket ökar risken att utarma aktiekapitalet.
- För att hantera en lägre budget med stort negativt resultat så behöver planerade investeringar och upplåning senareläggas något, vilket minskar investeringsbudget 2026.
- Föreslagen investeringsbudget för 2026 sänks från 63,8 MSEK till 48,8 MSEK.
Sänkningen innebär en förskjutning i tid av renoveringen av Bodarna ARV med konsekvenser för arbetsmiljö och leveranssäkerhet.
- Reviderat beslut om investeringsbudget 2026 kommer att krävas.
- Stort negativt resultat riskerar att skapa problem i balansräkningen, vilket innebär risker i förhållande till att möta eventuella skadestånd, krav och kostnader vid större oförutsedda händelser.

- Lägre intäkter och därmed lägre rörelseresultat ger en ökad skattekostnad avseende begränsning i ränteavdrag.
- En höjning på 7% för år 2026 får konsekvensen att taxan kommer behöva höjas med minst 10% år 2027.

Efter att Kommunfullmäktige i Gagnefs kommun fastställt taxenivån, kommer upprättade handlingar avseende VA-taxa 2026 att justeras i enlighet med beslutet. Övriga sedan tidigare föreslagna redaktionella ändringar kvarstår.

Bilagor

- Tjänsteutlåtande till KF ändring av VA-taxa 2026 GTAB 2025-09-15
- GTAB Budget 2026, 2025-09-11

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

§ 53 Omsättning lån och nya lån

Beslut

Styrelsen beslutar om nyupplåning av 35 Mkr under oktober månad.

Sammanfattning

Ekonomichef informerar om bolagets lånebehov avseende år 2025.

Skickas till

- Gagnefs kommun, Kommunfullmäktige

§ 54 Planerade effektiviseringar

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD informerar om att effekten av flera bolagsövergripande effektiviseringar planeras att falla ut under hösten. En utförlig presentation av dessa kommer att delges styrelsen på kommande styrelsemöte i december.

§ 55 Automatisk registrering och fakturering av företagsfordon

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD informerar om att bolaget valt att byta system avseende automatisk registrering och fakturering av företagsbesök på de av bolagets återvinningscentraler (ÅVC) som infört tjänsten.

Syftet med det nya systemet är att uppnå förbättrad teknik, minskad administration och ekonomiska fördelar. Det nya systemet erbjuder en enklare hantering av enskilda firmor dvs. framgent kommer enskilda firmor som besöker ÅVC med privat avfall inte att faktureras. Dessa kommer istället att behöva avisera om det besöker ÅVC med företagsavfall och då kommer fakturering att ske. Systemet erbjudas även tillgång till tjänsten ÅVC Anytime i ett och samma system, dvs. tillgång till ÅVC utanför bemannade öppettider.

Beslutsunderlag

- Statusrapport Avfall (FNI och ÅVC)
- Webbplatsinformation företagsfakturering DVA 2025-08-28
- Tidplan - kommunikationsplan automatisk registrering och fakturering företagsfordon

§ 56 Bolagsövergripande projekt - statusrapport

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD informerar om bolagets pågående projekt.

Statusrapport avfall (FNI och ÅVC)

VD ger en återkoppling av tidigare presenterade kalkyler avseende bolagets val av insamlingssystem avseende plast- och pappersförpackningar fastighetsnära. Införandet har bidragit till att restavfallet inom Gagnef och Vansbro kommun minskat mellan 30-40%, vilket bidrar till minskade kostnader för avfall till förbränning och ökade intäkter kopplat till återvinning av plast- och pappersförpackningar. Minskningarna inom Leksand och Rättviks kommuner förväntas få ett mera rättvisande resultat när fastighetsnära insamling införts även för flerbostadshus/lägenheter.

Insamling av glas, glas och metall (GGM)

Införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar omfattar utöver plast- och pappersförpackningar även färgat- och ofärgat glas samt metallförpackningar och ska vara infört i sin helhet år 2027.

I nuläget är ersättningsnivåerna kopplat till GGM oklara. Bolaget arbetar för att ta fram en samlingslösning avseende GGM som inte driver bolagets kostnader och som samtidigt är funktionell för bolagets kunder. Ett test pågår i del av Rättviks kommun där GGM samlas i plasticsäckar i syfte att skapa en uppfattning om hur stora mängder som uppkommer samt hur ofta insamling bör ske etc. Målet är att inte behöva utöka med ytterligare avfallskärl utan kunna nyttja redan befintliga.

Textilhantering

Representanter från bolaget har efter medial uppmärksamhet besökt den sorteringsanläggning i Litauen som avtalsparten Telge Återvinning AB nyttjar för att ta hand om den textil som samlas in inom Dala Vatten och Avfall AB:s verksamhetsområde. Förhållandena på sorteringscentral i Litauen verkar vara till fylles och de kläder som passerat centralen säljs i secondhandbutiker eller skickas vidare som bistånd.

Automatisk registrering och fakturering av företagsfordon

Se paragraf 55.

ÅVC Anytime

ÅVC Anytime har marknadsförts som en frivillig tilläggstjänst som ger kunder tillgång till återvinningscentraler (ÅVC) utanför bemannade öppettider och som i nuläget tillhandhålls i Leksand och Dala Floda. Tjänsten kan nyttjas av bolagets kunder efter genomförd digital sorteringsutbildning och erlagd årlig avgift. En kundundersökning har genomförts i Leksand där systemet sedan en tid är i full drift. Undersökningen påvisar stor nöjdhet bland bolagets kunder både avseende tillgänglighet och kostnad 250 kr/år.

Systemet som nyttjas i Leksand tillhandahåller både ÅVC Anytime och automatisk registrering och fakturering av företagsbesök. Införandet av systemet har planerats utifrån inrättande av en bolagsgemensam licens till samtliga teknikbolag under förutsättning av årskostnaden är den samma i alla bolag. Beslutar något av teknikbolagen en annan årsavgift behöver ytterligare systemlicenser inrättas något som driver kostnader både avseende teknik och arbetsresurser.

Beslutsunderlag

-Statusrapport Avfall (FNI och ÅVC)

§ 57 Rapport renovering/ombyggnad Dala Floda reningsverk

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

Projektchef informerar om genomförd renovering/ombyggnad av Dala Floda avloppsreningsverk.

Beslutsunderlag

- Slutrapport Dala-Floda ARV september 2025

§ 58 Statusrapport ÅVC Djurås

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

VD informerar om pågående nybyggnation av återvinningscentral (ÅVC) i Djurås. Efter genomförd förbesiktning har påpekanden gjorts kopplat till den ramp som har uppförts. Ytterligare besked i ärendet inväntas från ansvarig entreprenör.

Beslutsunderlag

-Statusrapport ÅVC Djurås

§ 59 Reinvesteringsarbeten ledningsnät

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

Projektchef redogör för under året hittills genomförd ledningsförnyelse i Gagnefs kommun.

§ 60 Driftrapporter

Beslut

Styrelsen har tagit del av informationen.

Sammanfattning

Driftrapporter har distribuerats skriftligen för styrelsen att ta del av.

Beslutsunderlag

- Driftrapporter GTAB Avfall, 2025-09-01
- Driftrapporter GTAB VA, 2025-09-04

Bilagor

- Driftrapporter GTAB Avfall, 2025-09-01
- Driftrapporter GTAB VA, 2025-09-04

Skickas till

- Gagnefs kommun

§ 61 Övriga frågor

- Förnyelsedag, datum

Beslut

Styrelsen beslutar att planerad förnyelsedag ska hållas den 27 november kl. 08:00-12:00.

Sammanfattning

Styrelsen påtalar att även representanter ur kommunledningen bör bjudas in i syfte att skapa samsyn kring de utmaningar kopplat till framtida behov av ledningsförnyelse som bolaget står inför.

§ 62 Information till ägarna

Beslut

Protokollet skickas för information till Gagnefs kommuns kommunstyrelse.

Till KPMG

Yttrande Granskning av förutsättningar till insyn

Nedan bifogas en redovisning av Dala Vatten och Avfall AB:s åtgärder kopplat till de rekommendationer som framförts i KPMG:s genomförda granskning av förutsättningarna till insyn inom Gagnefs Teknik AB.

Tillse att det i protokoll framgår vilka bilagor som ligger till grund för beslut

I respektive styrelseprotokoll framgår det vilka underlag som hanterats i respektive ärende under rubriken Beslutsunderlag och rubriken Bilagor.

Beslutsunderlag - utgör de dokument som ingår i kallelsen till respektive styrelsemöte dvs. underlag för beslutsfattande i ett ärende ex. tjänsteutlåtanden, förslag etc.

Bilagor - ingår som en del av styrelseprotokollet och utgör dokument av vikt för förståelsen av respektive protokollsparagraf ex. tjänsteskrivelse till kommunfullmäktige, kartunderlag, ekonomisk redovisning etc. Bilagor skickas med som en del av respektive protokoll till ex. ägarkommunen, lekmannarevisorer etc.

Respektive ärende/protokollsparagraf samt beslutsunderlag/bilagor diarieförs i för bolaget avsett diariesystem.

Att uppdragsprotokollet biläggs kallelse eller protokoll för att tydliggöra vilka uppdrag som åligger Vd och övrig tjänstepersonsorganisation

Uppdragsprotokollet ingår som en del av respektive kallelse dvs. de underlag som redovisas till styrelse inför varje sammanträde under förutsättning att pågående uppdrag finns. Uppdragen noteras kortfattat i uppdragsprotokollet och en hänvisning ges till den protokollsparagraf där beslut om uppdrag fattades.

De ärenden i uppdragsprotokollet som hanteras på styrelsemöten kommenteras i tillhörande mötesprotokoll ex. framdrift i pågående ärendehantering, när uppdraget ska återrapporteras till styrelsen härnäst samt när uppdraget ska vara utfört etc.

En bedömning görs av respektive uppdrag avseende dignitet och prioritet i förhållande till övriga pågående arbeten inom bolaget. Därav kan vissa uppdrag vara återkommande över tid även om avstämning med styrelsen sker vid varje styrelsemöte.

Att kallelse med bilagor tillgängliggörs till lekmannarevisionen för att säkerställa deras möjlighet att översiktligt granska verksamheten löpande

I syfte att tillse tillräcklig information till lekmannarevisorer vad gäller kallelser protokoll etc. så har bolaget per 2025-03-29 tillsett tillgång för lekmannarevisorer och revisorer i Netpublicator. Netpublicator är det system som används för distribution av handlingar kopplat till styrelsemöten. Det innebär att ledamöter, ersättare, revisorer och lekmannarevisorer har tillgång till samma handlingar och då även uppdragsprotokoll.

Information om ovanstående har distribuerats per mejl till berörda tillsammans med en manual kopplat till systemet.

Kommunstyrelsen och bolaget bör samverka i arbetet med att tillse att ägardirektiv och andra styrande dokument är relevanta och aktuella för bolaget

Avseende styrande dokument så som VD-instruktion och styrelsens arbetsordning avseende Gagnefs Teknik AB, så ses dessa över årligen på styrelsens sista sammanträde för året.

För övriga styrande dokument så som ägardirektiv så finns i nuläget inget angivet revideringsintervall inom Gagnefs Teknik AB.

Styrelsen i Dala Vatten och Avfall AB har sedan tidigare påtalat till ägarna att ägardirektivet/ägardirektiven behöver ses över löpande.

Lisbeth Martinsson Skinnar
VD, Dala Vatten och Avfall AB

Gagnef Teknik AB Prognos 2025

2025-09-11

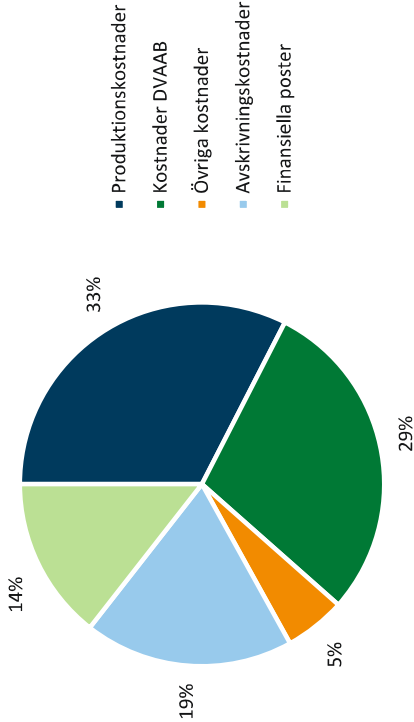
GTAB 2025-07-31

Resultatrapport VA

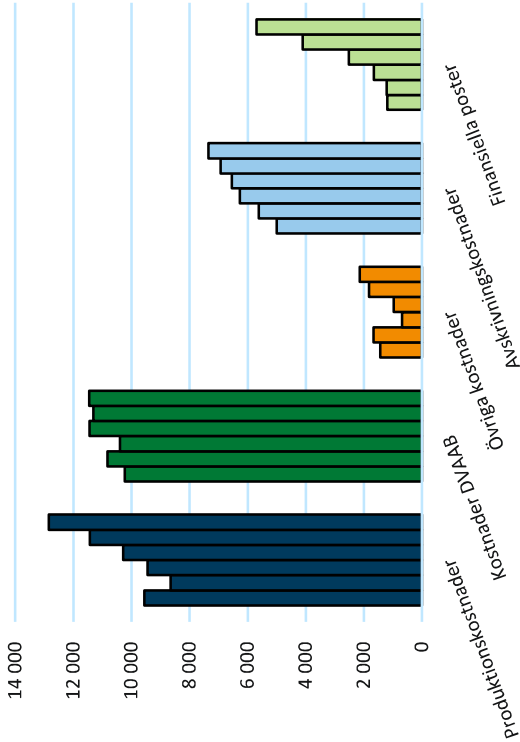
	Utfall 2025-07	Budget 2025-07	Avvikelse Utfall- Budget	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse Utfall- Budget
INTÄKTER	21 992	21 875	117	38 000	37 500	500
Produktionskostnader	-6 945	-7 029	85	-12 850	-12 050	-800
Kostnader DVAAB	-7 351	-6 390	-961	-11 455	-10 955	-500
Övriga kostnader	-1 134	-1 430	296	-2 151	-2 451	300
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-15 429	-14 849	-580	-26 456	-25 456	-1 000
Rörelseresultat	6 563	7 026	-464	11 544	12 044	-500
Avskrivningskostnader	-3 970	-4 288	318	-7 350	-7 350	0
Resultat före finansiella poster	2 593	2 739	-146	4 194	4 694	-500
Finansiella poster	-2 964	-3 617	653	-5 700	-6 200	500
Resultat före skatt	-371	-878	507	-1 506	-1 506	0

- IntäkterBrukningsintäkter 500 tkr större än budget
- Produktionskostnader nätDrift och underhåll enligt budget
- Produktionskostnader produktionDrift och underhåll 800 tkr större än budget, varav slamkostnader 500 tkr
- Kostnader DVAAB500 tkr större än budget
- Övriga kostnaderKonsultkostnader 300 tkr lägre än budget
- Avskrivningskostnader
- Finansiella posterRäntekostnader lägre än budget p g a senarelagd upplåning. VA 500 tkr större kostnad, avfall 500 tkr lägre kostnad än budget

GTAB VA fördelning av kostnader 2025



GTAB VA fördelning av kostnader 2020-2025



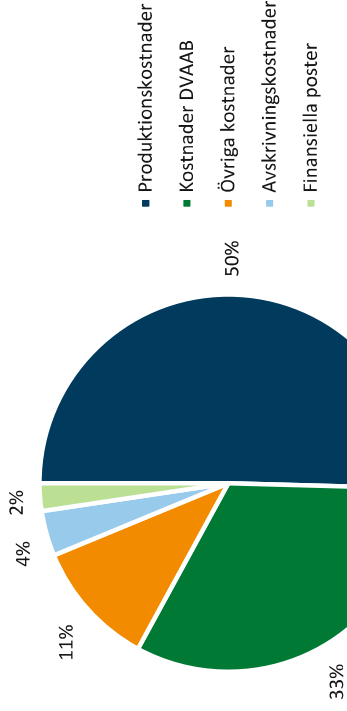
GTAB 2025-07-31

Resultatrapport Avfall

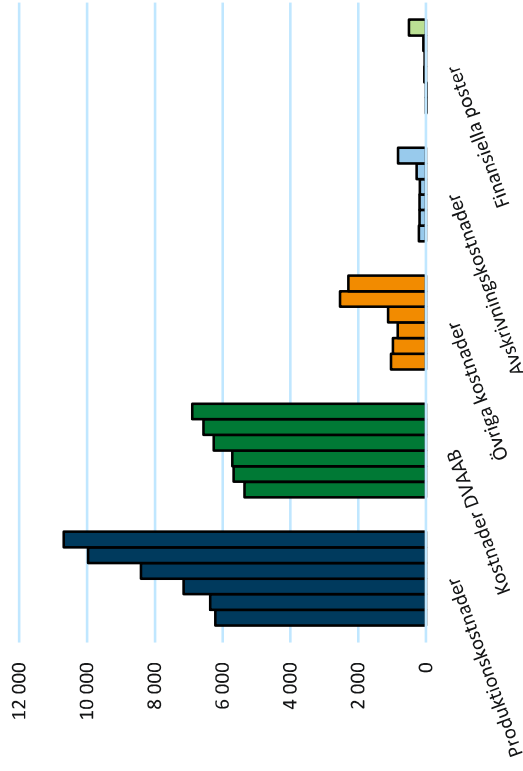
	Utfall 2025-07	Budget 2025-07	Avvikelse Utfall- Budget	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse Utfall- Budget
INTÄKTER	13 171	13 412	-240	23 992	22 992	1 000
Produktionskostnader	-5 261	-6 645	1 383	-10 691	-11 391	700
Kostnader DVAAB	-3 571	-4 024	453	-6 898	-6 898	0
Övriga kostnader	-1 398	-1 159	-238	-2 288	-1 988	-300
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-10 230	-11 828	1 598	-19 877	-20 277	400
Rörelseresultat	2 941	1 584	1 358	4 115	2 715	1 400
Avskrivningskostnader	-493	-715	221	-825	-1 225	400
Resultat före finansiella poster	2 448	869	1 579	3 290	1 490	1 800
Finansiella poster	-239	-642	402	-500	-1 100	600
Resultat före skatt	2 209	227	1 982	2 790	390	2 400

Intäkter
Intäkter FNI 1.000 tkr större än budget
Produktionskostnader ÅVC
Drift och underhåll 100 tkr lägre kostnad än budget
Produktionskostnader Insamling
Drift och underhåll 600 tkr lägre kostnad än budget
Produktionskostnader FNI ÅVS LIP
Kostnader DVAAB
Hyra personalbod ÅVC Dala-Floda 300 tkr ej budgeterad
Övriga kostnader
Räntekostnader
VA 500 tkr större kostnad, avfall 500 tkr lägre kostnad än budget
Finansiella poster
Räntekostnader lägre än budget p g a senarelagd upplåning.
VA 500 tkr större kostnad, avfall 500 tkr lägre kostnad än budget

GTAB avfall fördelning av kostnader 2025



GTAB avfall fördelning av kostnader 2020-2025



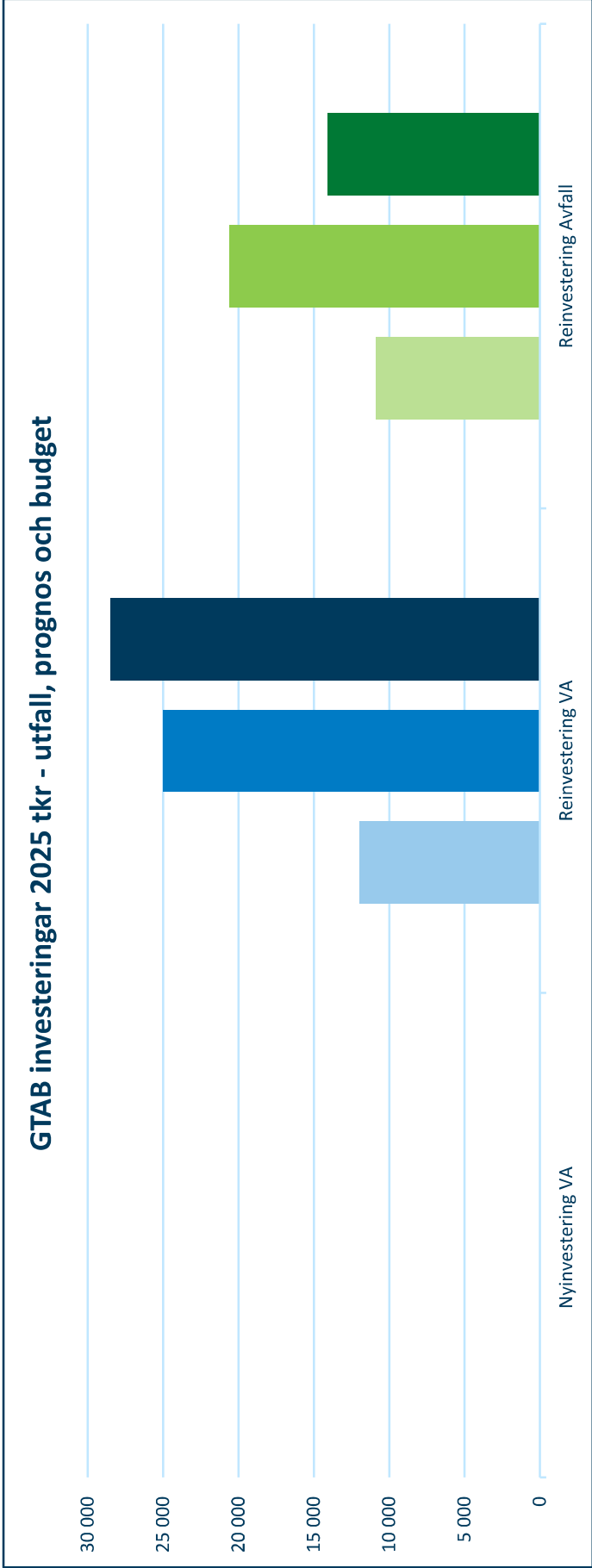
GTAB 2025-07-31

Resultatrapport Bolaget

	Utfall 2025-07	Budget 2025-07	Avvikelse Utfall- Budget	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse Utfall- Budget
INTÄKTER	35 163	35 287	-124	61 992	60 492	1 500
Produktionskostnader	-12 206	-13 674	1 468	-23 541	-23 441	-100
Kostnader DVAAB	-10 922	-10 414	-508	-18 353	-17 853	-500
Övriga kostnader	-2 531	-2 589	58	-4 439	-4 439	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-25 659	-26 677	1 018	-46 333	-45 733	-600
Rörelseresultat	9 504	8 610	894	15 659	14 759	900
Avskrivningskostnader	-4 463	-5 002	539	-8 175	-8 575	400
Resultat före finansiella poster	5 041	3 608	1 433	7 484	6 184	1 300
Finansiella poster	-3 203	-4 258	1 055	-6 200	-7 300	1 100
Resultat före skatt	1 838	-651	2 489	1 284	-1 116	2 400
Återföring av obeskattade medel				-700		
Resultat före skatt				584		
Skatt på årets resultat				-500		
Årets resultat				84		

GTAB Obeskattade medel 2022-2025

	VA	avfall	totalt
Obeskattade medel 221231	18 484	3 583	22 067
Utfall 2023	-1 550	-2 300	-3 850
Utfall 2024	-150	0	-150
Prognos 2025 inkl. skattekostnad	-2 006	2 790	784
Obeskattade medel 251231	14 778	4 073	18 851

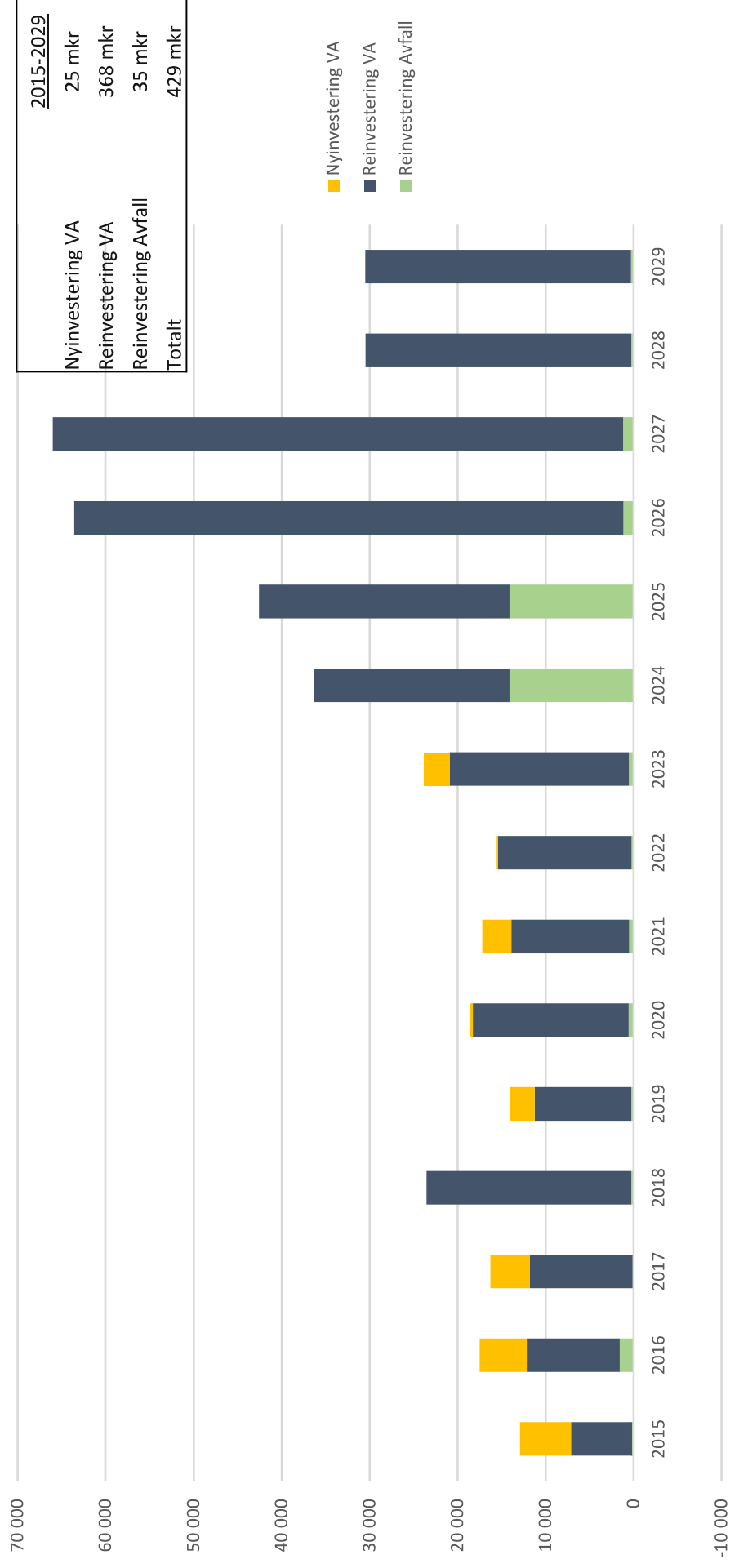


	Nyinvestering VA	Reinvestering VA	Reinvestering avfall
utfall 2025-07	0	11 928	10 844
prognos 2025	0	25 025	20 605
budget 2025	0	28 500	14 100
utfall/prognos	0%	48%	53%
utfall/budget	0%	42%	77%
prognos/budget	0%	88%	146%

GTAB avfall investeringsprojekt 2024 2025

	Utfall t o m 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall/ Budget 2024	Prognos 2025	Budget 2025	Prognos/ Budget 2025	Prognos 2024 2025	Budget 2024 2025	Prognos/ Budget 2024 2025	Total beräknad kostnad
Reinvestering Avfall	1 369	14 115	20 500	69%	20 605	14 100	146%	34 720	34 600	100%	11 385
ÅVC Dala-Floda		9 616	8 000	120%	400	0	-	10 016	8 000	125%	
ÅVC Anytime Dala-Floda		8	0	-	700	0	-	708	0	-	
ÅVC Djurås		357	6 000	6%	19 300	13 000	148%	19 657	19 000	103%	
Reinvestering ÅVC		263	500	53%	125	100	125%	388	600	65%	
Reinvestering insamling		458	0	-	80	1 000	8%	538	1 000	54%	
Reinvestering FNI		3 413	6 000	57%	0	0	-	3 413	6 000	57%	

GTAB investering 2015-2029



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

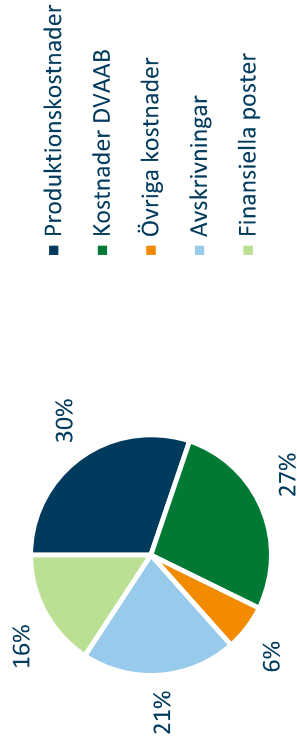
Kostnader DVAAB

Övriga kostnader

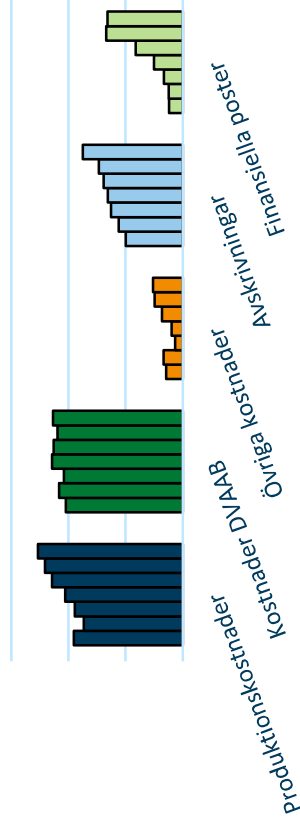
Avskrivningskostnader 1400 tkr större budget 2026, varav utranterning utbytta VA-ledningar 150 tkr

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

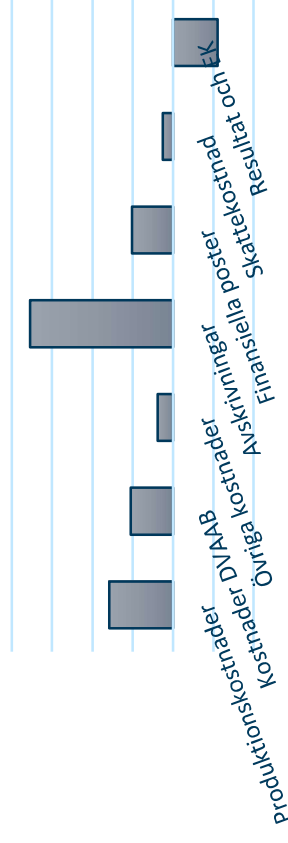
GTAB VA Fördelning av kostnader 2026



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

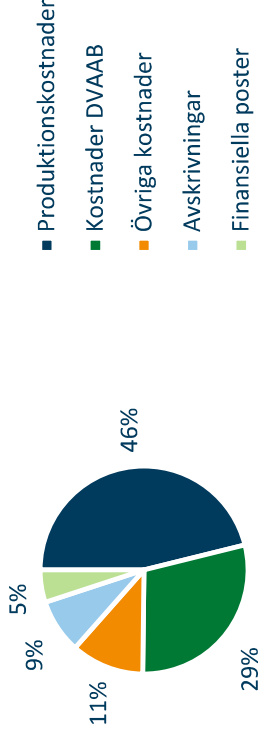
Kostnader DVAAB

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

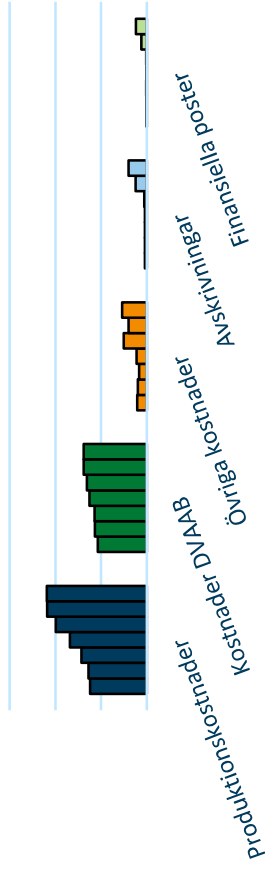
Avskrivningskostnader 800 tkr större budget 2026

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

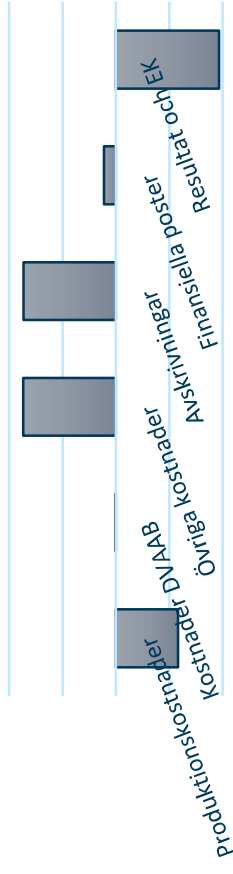
GTAB avfall inkl. ÅVS LIP och FNI
Fördelning av kostnader 2026



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

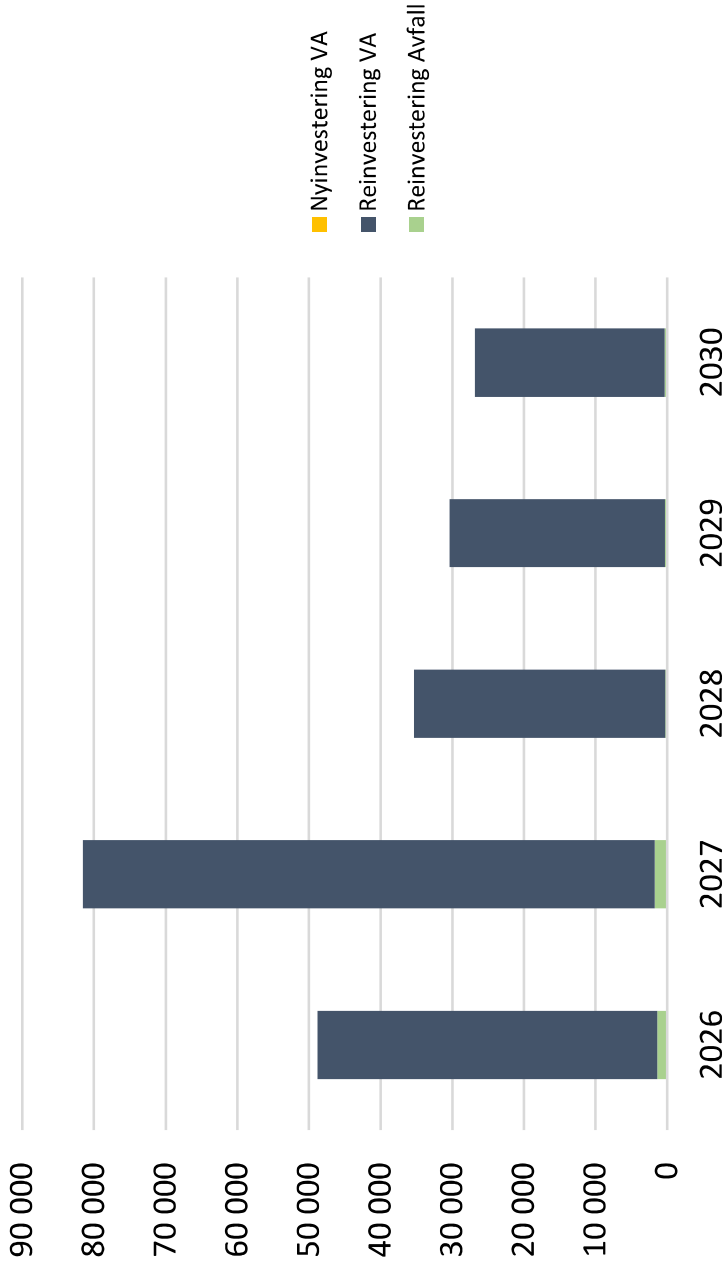
	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
INTÄKTER	54 067	60 492	64 420
Produktionskostnader	-21 680	-23 516	-23 620
Kostnader DVAAB	-17 695	-17 853	-18 269
Övriga kostnader	-4 005	-4 364	-5 290
Personalkostnader	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-43 380	-45 733	-47 179
TB 1	10 687	14 759	17 241
Avskrivningskostnader	-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
Aterföring 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 Fäbodavägen	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

Gagnefs Teknik AB

Driftrapport Avfallsverksamhet

ÅVC

- Projekt Ny ÅVC Djurås – fortlöper enligt plan. Befintlig anläggning stängdes 1/9 för att förbereda inför flytt och invigning av nya anläggningen.
- Driftstart av Anytime den 12/5, systemet har fungerat bra och hitintills har det inte varit några driftstopp.
- Under jan-aug har 25 378 besökt ÅVC Djurås, samma period på ÅVC Dala-Floda har 3 405 besökt anläggningen.

Kommunalt Insamlingsansvar för förpackningar

- Avfall Insamling: här har det fortsatt att vara fokus på det kommande kravet på fastighetsnära insamling av förpackningar som ska vara implementerat till den 1 januari 2027.
- Fokus nu ligger på Flerfamiljshus se särskild punkt längre nedan.
- Sommaren har gått bra med få avvikelser för insamlingen av hushållsavfall och slamtömning

ÅVS/LIP (Återvinningsstationer/Lättillgänglig plats):

- Uppföljning av avtal ÅVS avseende tömning, städning sker löpande
- Tömningsfrekvensen har minskats vid vissa utvalda ÅVS för papper och plastförpackningar efter utställningen av kärlen för plast och papper.
- Fortfarande väldigt få inkomna avvikelser till Kundservice vilket tyder på att tömningar och städning fungerar.

Flerbostadshus:

- FNI för flerbostadshus. Här har fastighetsägaren ett mycket mer långtgående eget ansvar.

- DVA tar fram mer informationsmaterial och kampanjar direkt mot fastighetsägarna för att fånga upp så många som möjligt löpande. Lagkravet säger att FNI ska vara infört senast 2027-01-01.
- Auktorisationsavtal är klart och ersättningsmodeller finns redan framtaget.
- Kontakt med entreprenörer som tecknat avtalet sker under hösten -25
- Informationsmaterial till fastighetsägare och entreprenörer finns på DVA hemsida och fler fastighetsägare anmäler sig löpande

Övergripande

- Det kommunala ansvaret för textilier som gäller från den 1/1 2025 innebär att DVA har tagit fram ett auktorisationsavtal och informationsmaterial som presenteras för intresserade aktörer under december.
- All insamling av textil sker på ÅVC i väntan på Producentansvaret för textilier.
- Kretsloppsplanarbetet fortgår i olika temagrupper i samarbete med Dala Avfall som är sammanhållande.
- Omorganisation på Avfall, för att renodla och effektivisera arbetet mellan ÅVC & Insamling är klar i en ny kärloorganisation med två medarbetare som bland mycket annat ska utföra kärbservice och utdelning av matavfallspåsar till butiker går i skarpt läge 1/9 2025.

Gagnefs Teknik AB

Driftrapport VA-verksamheten

1. Affärsområde VA

Inom VA-verksamheten har det varit fortsatt fokus på arbete och åtgärder för att stärka leveranssäkerheten, att tillhandahålla säkert vatten och en robust distribution av dricksvatten och avledning av avloppsvatten. Verksamheten arbetar även för en miljömässigt riktig hantering och god resurshushållning, i förhållande till tillstånd och de krav som ställs på exempelvis rening av avloppsvatten.

2. Drift och verksamhetsinformation

Dricksvattenproduktion och provtagning – Prover har tagits enligt provtagningsprogram. Rutin för provtagningen fungerar bra och alla prov planerade hittills för 2025 är tagna. Vi har stärkt rutinerna inom detta område med en ny riktlinje för provtagning dricksvatten samt att åtgärder genomförts med inspektion och rengöring av vattenreservoarer.

Utfall provtagning dricksvatten: Vattenprov med avvikelser/överskridna gränsvärden i kommunen under året är hittills fem stycken, varav fyra är mikrobiologiska och en är kemisk.

Kommentar: Samtliga avvikelser har följts upp och nödvändiga åtgärder vidtagits.

Vattenläckor

Utfall: 31st läckor har upptäckts under året, av dessa har 2st på det allmänna ledningsnätet och 2st på privata serviser hittats med hjälp av de Smarta vattenmätarna.

Kommentar: Sammanräknat på de fyra teknikbolagen har 47st av totalt 129st läckor hittats med hjälp av de Smarta vattenmätarna.

Planerade byten vattenmätare, enligt plan

Utfall: Fram till augusti har 944st av årets 1039st planerade mätarbyten utförts.

Kommentar: Det innebär att ca 91% av årets andel av projektets vattenmätare är bytta, resterande kommer att bytas under hösten.

Stopp spillnätet

Utfall: Det har sedan årets början varit 61st stopp på spillvattennätet.

Kommentar: I Djurås den 8 augusti inträffade tyvärr ett avloppsstopp på en huvudledning där vi inte haft några tidigare problem, stoppet resulterade i 5st källaröversvämningar, efter spolning och filmning av ledningen syntes inga skador eller orsaker av vad som orsakat stoppet.

Rening avloppsvatten

Utfall: Vad gäller reningen av avloppsvatten har verksamheten bedrivits inom ramen för gällande tillstånd och utsläppskrav.

Kommentar: Mockfjärds ARV har begränsningsvärden per kvartal, dessa har efterlevts. Resterande reningsverk har utsläppsvillkor på årsbasis och prognosen för efterlevnad ser god ut.

3. Investeringar VA-verksamheten

Reinvestering VA: Budgeterat 2025 för löpande reinvesteringar, inkl. bland annat ledningsnät, serviser och avloppspumpstationer, är 15 mkr, och beräknat utfall är 15 mkr (100%).

Smarta vattenmätare: Årets budget om 3 mkr beräknas upparbetas.

Gagnef ARV: Projektering pågår, samråd till närboende och övriga intressenter skickas ut under v36. Åsikter på samrådshandling ska vara inne i slutet av v39. Tillståndsansökan skickas in under v45 och Länsstyrelsen har lovat oss en snabbare handläggning än normalt.

Wernervägen: Projektet utfört, dock återstår asfaltering. Budget hålls.

Djurås ÅVC: Följer tid- och budgetplan trots strul vid sättning av L-stöd som spruckit. Nya är på plats och entreprenören, alt. Tillverkaren tar på sig det felaktiga. Under v39 görs belysning, asfaltering, linjemålning, skyltning och inkoppling av Anytime påbörjas.

Ledningsgrupp VA