

## § 66 Budget 2024

### Beslut

Styrelsen beslutar att anta föreslagen budget avseende år 2024 enligt bilagt underlag.

### Sammanfattning

VD och Ekonomichef informerar om förslag till budget avseende år 2024.

### Beslutsunderlag

- Budget 2024 GTAB 2024-08-24

### Bilaga

- GTAB Budget 2024 230907 REV

### Skickas till

Gagnefs kommun



## GTAB Budget 2024

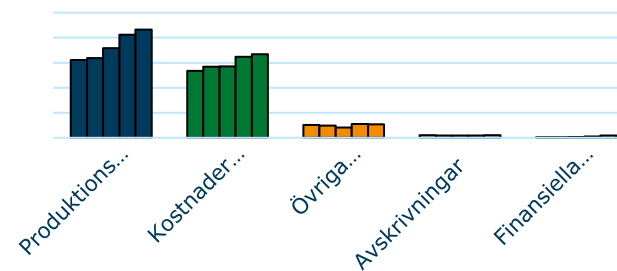
### Resultatrapport Avfall exkl. ÅVS och FNI

	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023	ÅVS befintliga Budget 2024	ÅVS utökade Budget 2024	FNI plast och papper Budget 2024
Rörliga intäkter	6 874	6 262	5 912	1 920	620	1 500
Fasta intäkter	7 935	6 890	7 040	0	0	0
Anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0
Slam	638	510	510	0	0	0
Övriga intäkter	90	90	90	0	0	0
<b>INTÄKTER</b>	<b>15 537</b>	<b>13 752</b>	<b>13 552</b>	<b>1 920</b>	<b>620</b>	<b>1 500</b>
Produktionskostnader	-8 115	-7 883	-7 683	-1 105	-120	-800
Kostnader DVAAB	-6 686	-6 429	-6 629	0	0	0
Övriga kostnader	-1 081	-1 114	-1 114	-600	-25	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-15 881</b>	<b>-15 426</b>	<b>-15 426</b>	<b>-1 705</b>	<b>-145</b>	<b>-800</b>
<b>TB 1</b>	<b>-344</b>	<b>-1 674</b>	<b>-1 874</b>	<b>215</b>	<b>475</b>	<b>700</b>
Avskrivningskostnader	-215	-200	-200	-120	-20	-300
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>-559</b>	<b>-1 874</b>	<b>-2 074</b>	<b>95</b>	<b>455</b>	<b>400</b>
Finansiella poster	-558	-100	-100	-15	-2	-125
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-1 117</b>	<b>-1 974</b>	<b>-2 174</b>	<b>80</b>	<b>453</b>	<b>275</b>

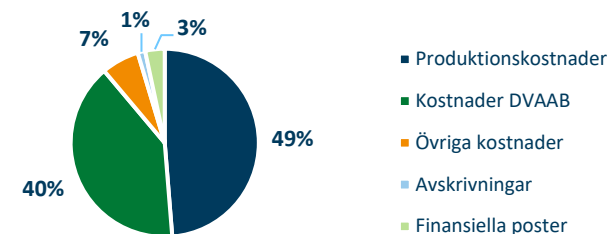
Intäkter  
Övriga intäkter  
Produktionskostnader  
Kostnader DVAAB  
Övriga kostnader  
Avskrivningskostnader  
Finansiella poster

Avfallstaxa insamling och ÅVC +15%, brukningstaxa slam +10%.  
-  
2500 tkr större kostnad budget 2024, varav ÅVS och FNI 2000 tkr.  
-  
600 tkr större kostnad budget 2024, varav ÅVS och FNI 600 tkr.  
-  
Ränta 2,7%, nyupplåning 45 mkr. Kalkylränta 3,0%.

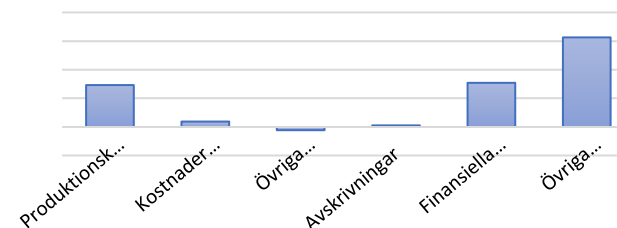
### GTAB avfall exkl. ÅVS och FNI fördelning av kostnader 2020-2024



### GTAB avfall exkl. ÅVS och FNI fördelning av kostnader 2024



### GTAB avfall exkl. ÅVS och FNI Vad består taxaökningen av 2024?



GTAB - driftbudget övertagande befintliga ÅVS 2024-2030								12 st.
	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	
Intäkter	1 920 000	1 920 000	1 920 000	720 000	720 000	720 000	720 000	
Produktionskostnader	-1 105 000	-1 105 000	-1 105 000	-1 105 000	-1 105 000	-1 105 000	-1 105 000	
Externa rörelsekostnader	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	
Avskrivningskostnader	-120 000	-120 000	-120 000	0	0	0	0	
Finansiella kostnader	-15 000	-15 000	-15 000	0	0	0	0	
<b>Årets resultat</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>-985 000</b>	<b>-985 000</b>	<b>-985 000</b>	<b>-985 000</b>	
<b>Akkumulerat resultat 2024-2030</b>	<b>80 000</b>	<b>160 000</b>	<b>240 000</b>	<b>-745 000</b>	<b>-1 730 000</b>	<b>-2 715 000</b>	<b>-3 700 000</b>	

GTAB - driftbudget utökade ÅVS 2024-2030								5 st.
	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	
Intäkter	620 000	620 000	620 000	120 000	120 000	120 000	120 000	
Produktionskostnader	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	
Externa rörelsekostnader	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	
Avskrivningskostnader	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	
Finansiella kostnader	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	
<b>Årets resultat</b>	<b>453 000</b>	<b>453 000</b>	<b>453 000</b>	<b>-47 000</b>	<b>-47 000</b>	<b>-47 000</b>	<b>-47 000</b>	
<b>Akkumulerat resultat 2024-2030</b>	<b>453 000</b>	<b>906 000</b>	<b>1 359 000</b>	<b>1 312 000</b>	<b>1 265 000</b>	<b>1 218 000</b>	<b>1 171 000</b>	

#### GTAB - driftbudget FNI papper och plast insamling vid fastighet (av befintlig entreprenör)

	Budget 2024 juli-dec	Budget 2025 jan-dec
Intäkter	1 500 000	3 000 000
Produktionskostnader	-800 000	-1 600 000
Externa rörelsekostnader	0	0
Avskrivningskostnader	-300 000	-600 000
Finansiella kostnader	-125 000	-250 000
<b>Årets resultat</b>	<b>275 000</b>	<b>550 000</b>

#### Produktionskostnad

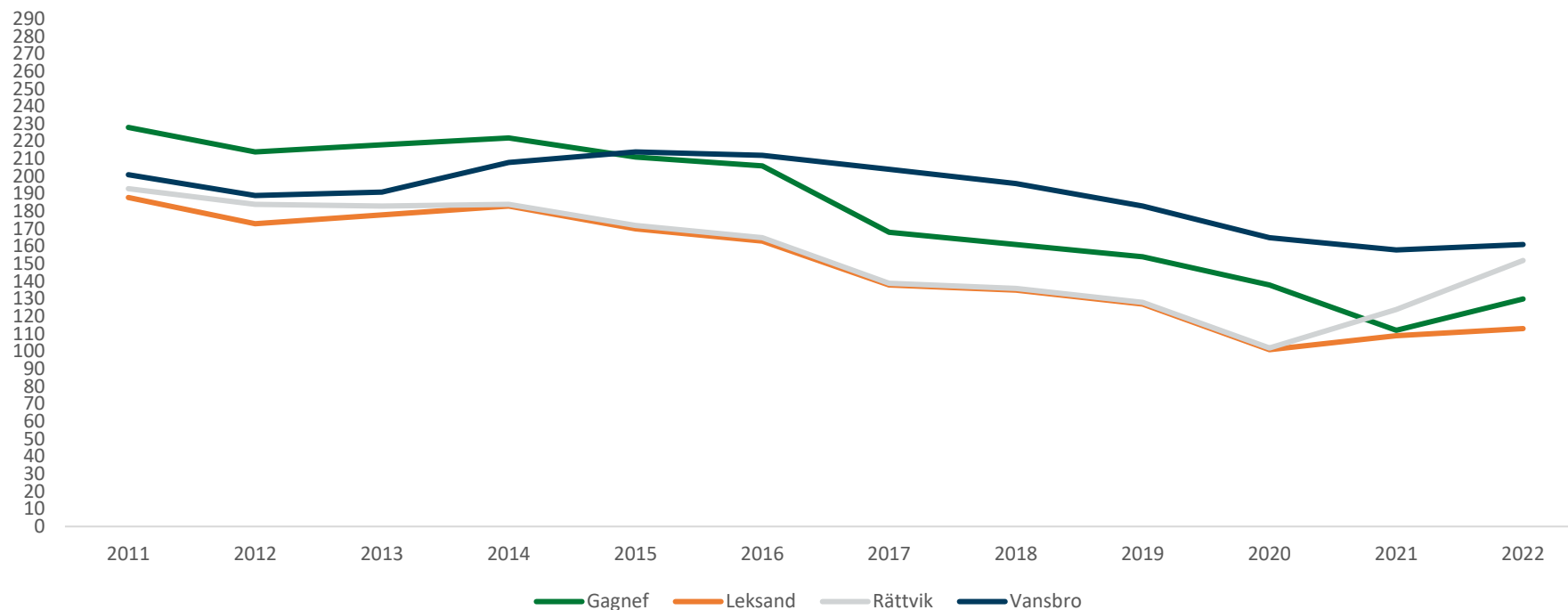
- \* kalkylerad kostnad för insamling av förpackningar bör minska genom lägre avtalat pris
- \* tillkommande kostnad för omlastning av förpackningar är inte med i kalkylen
- \* minskad kostnad för insamling och behandling restavfall är inte med i ordinarie avfalls-budget
- \* avskrivningskostnad på kärl 10 år
- \* tillkommande engångs-kostnad år 1 för utställning av kärl är inte med i kalkylen



## Avfallsavgift - placering i Sverige 2011-2022

Sverigejämförelse prisnivå vanligaste avgift en- och två familjshus i förhållande till övriga kommuner.

Placering 1 är den billigaste och placering 290 den dyraste



## GTAB Budget 2024

### Resultatrapport VA

	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023
Rörliga intäkter	14 160	11 810	12 810
Fasta intäkter	19 680	16 380	16 380
Anslutningsavgifter	500	700	500
Slam	0	0	0
Övriga intäkter	150	1 050	150
<b>INTÄKTER</b>	<b>34 490</b>	<b>29 940</b>	<b>29 840</b>
Produktionskostnader	-11 540	-10 075	-10 675
Kostnader DVAAB	-11 009	-10 558	-10 558
Övriga kostnader	-2 299	-1 254	-1 754
Personalkostnader	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-24 848</b>	<b>-21 887</b>	<b>-22 987</b>
<b>TB 1</b>	<b>9 642</b>	<b>8 053</b>	<b>6 853</b>
Avskrivningskostnader	-6 850	-6 500	-6 800
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>2 792</b>	<b>1 553</b>	<b>53</b>
Finansiella poster	-5 400	-3 100	-2 600
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-2 608</b>	<b>-1 547</b>	<b>-2 547</b>

Intäkter  
Övriga intäkter  
Produktionskostnader

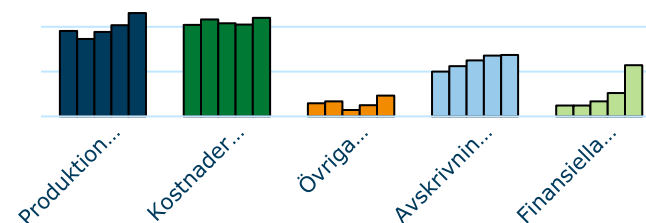
Brukningstaxa +20%

Planerat underhåll VA nät 150 tkr lägre budget 2024  
Planerat underhåll VA produktion 1000 tkr större budget 2024,  
varav el 600 tkr

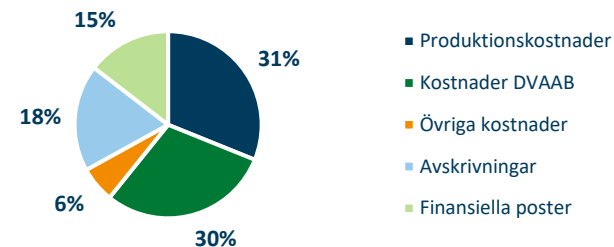
Kostnader DVAAB  
Övriga kostnader  
Avskrivningskostnader  
Finansiella poster

Personalkostnader 450 tkr större budget 2024  
Fastighetsunderhåll 300 tkr, konsultkostnader 200 tkr större budget 2024  
50 tkr större än budget 2024.  
Ränta 2,7%, nyupplåning 45 mkr. Kalkylränta 3,0%.

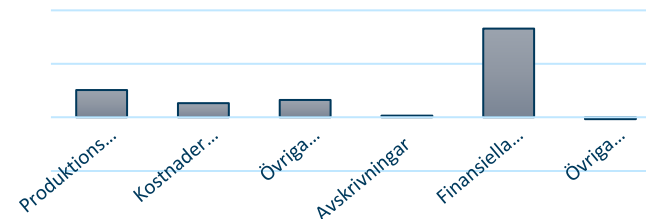
## GTAB VA fördelning av kostnader 2020-2024



## GTAB VA fördelning av kostnader 2024



## GTAB VA Vad består taxaökningen av 2024?

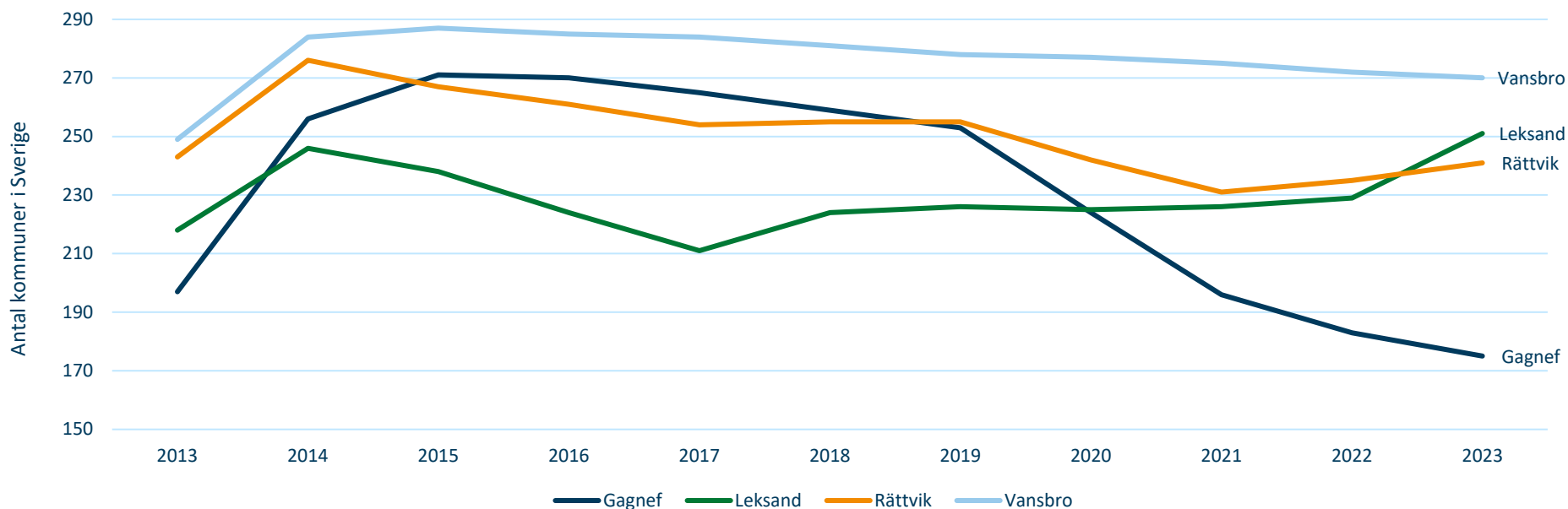


GTAB VA brukningstaxa inkl. moms  
Kostnad Villa 150 m<sup>3</sup>/år

	Priser enligt VA-taxor 2023, avseende vatten + spillvatten inkl. moms					
	Kostnad normalvilla med förbrukning 150 m <sup>3</sup> vatten/år					
	Fast Avgift (exkl. dagv.)	Rörlig Avgift	Totalt inkl. 150 m <sup>3</sup>	Föreslagen höjning av brukningstaxa 2024	Ökning (kr/år)	Ökning (kr/mån)
<b>GTAB</b>	4 340,50	30,99	8 989	+ 20 %	1 799	150
<b>LVAB</b>	5 638,60	30,61	10 230	+ 25 %	2 557	213
<b>RVAB</b>	6 444,20	34,52	11 622	+ 25 %	2 905	242
<b>VTAB</b>	8 258,30	23,45	11 776	+ 20 %	2 355	196

## Brukningsavgift VA - placering i Sverige 2013-2023

Sverigejämförelse, prisnivå för typhus A i förhållande till övriga kommuner  
Placering 1 motsvarar den kommunen med lägst avgift och placering 290 den kommun med högst avgift



Sverigejämförelse, prisnivå för typhus A i förhållande till övriga kommuner  
(placering i landet)

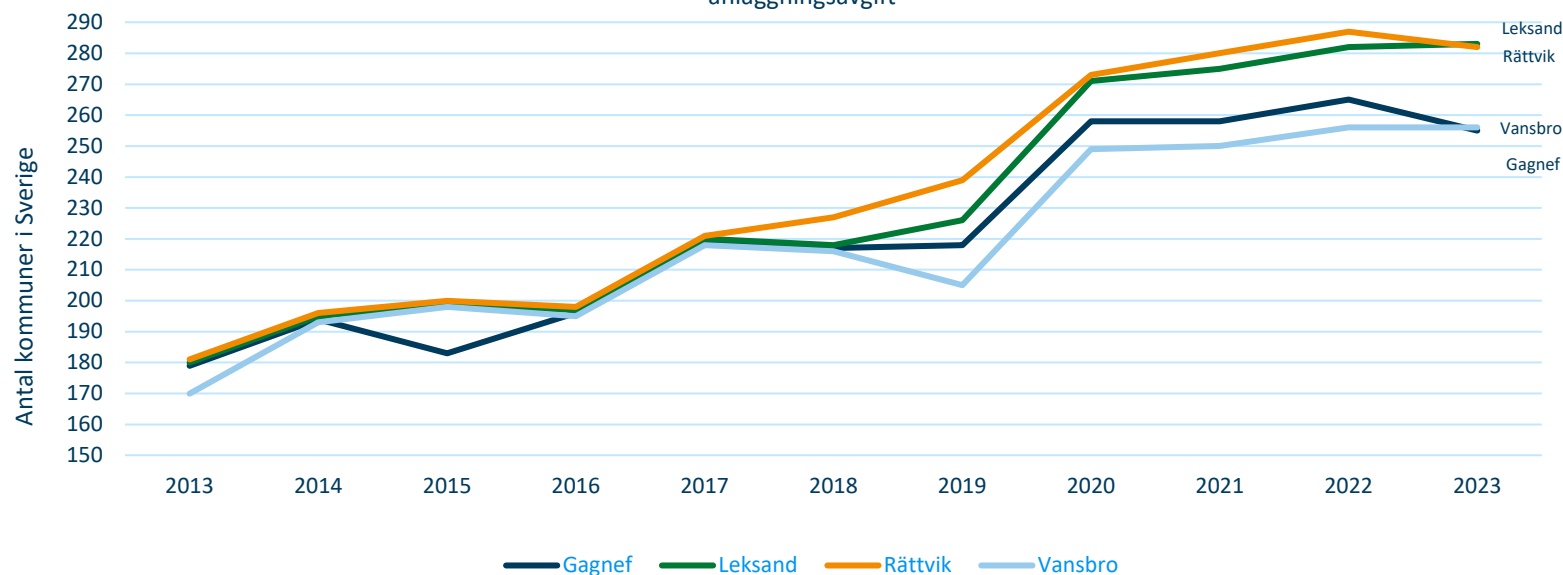
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gagnef</b>	197	256	271	270	265	259	253	224	196	183	175
<b>Leksand</b>	218	246	238	224	211	224	226	225	226	229	251
<b>Rättvik</b>	243	276	267	261	254	255	255	242	231	235	241
<b>Vansbro</b>	249	284	287	285	284	281	278	277	275	272	270



## Anläggningsavgift VA - placering i Sverige 2013-2023

Sverigejämförelse, prisnivå anläggningsavgift för normalvilla typhus A i förhållande till övriga kommuner VSD

Placering 1 motsvarar den kommun med lägst anläggningsavgift och placering 290 den kommun med högst anläggningsavgift



Sverigejämförelse, prisnivå för typhus A i förhållande till övriga kommuner (placering i landet)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gagnef	179	194	183	196	219	217	218	258	258	265	255
Leksand	180	195	199	197	220	218	226	271	275	282	283
Rättvik	181	196	200	198	221	227	239	273	280	287	282
Vansbro	170	193	198	195	218	216	205	249	250	256	256

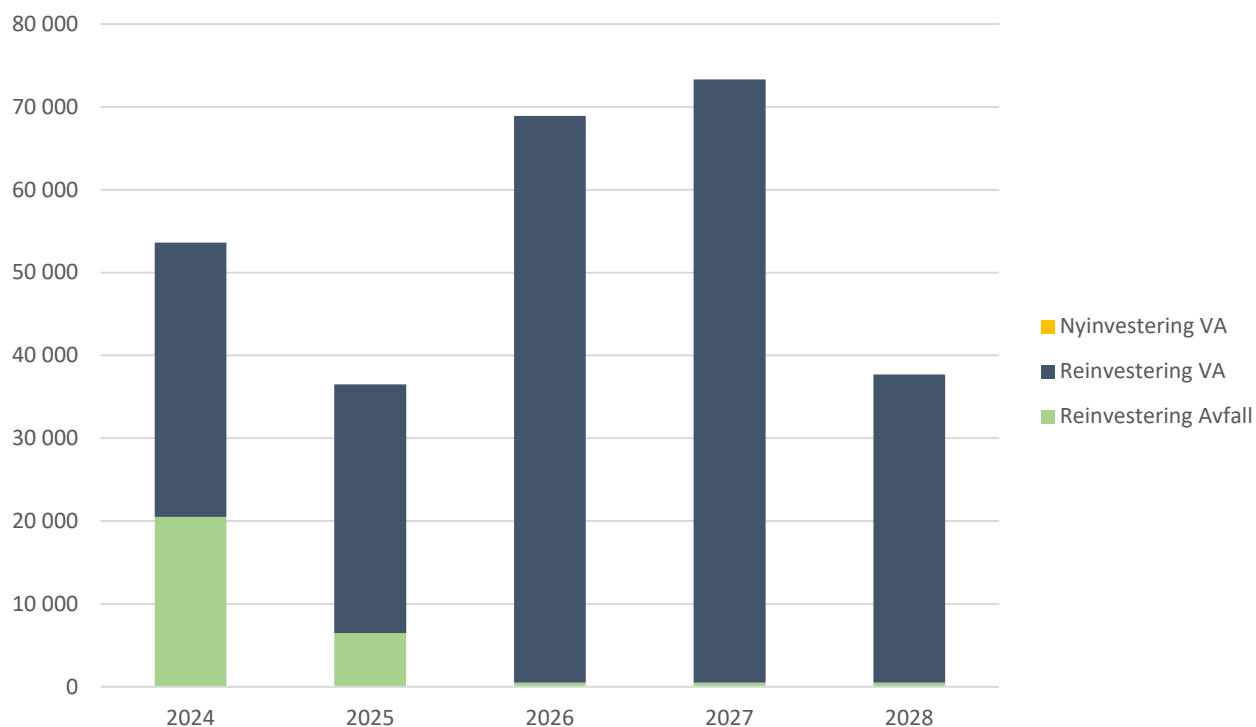
## GTAB Budget 2024

### Resultatrapport GTAB exkl. ÅVS och FNI

	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023
Rörliga intäkter	21 034	18 072	18 722
Fasta intäkter	27 615	23 270	23 420
Anslutningsavgifter	500	700	500
Slam	638	510	510
Övriga intäkter	240	1 140	240
<b>INTÄKTER</b>	<b>50 027</b>	<b>43 692</b>	<b>43 392</b>
Produktionskostnader	-19 655	-17 958	-18 358
Kostnader DVAAB	-17 695	-16 987	-17 188
Övriga kostnader	-3 379	-2 368	-2 868
Personalkostnader	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-40 729</b>	<b>-37 313</b>	<b>-38 414</b>
<b>TB 1</b>	<b>9 298</b>	<b>6 379</b>	<b>4 978</b>
Avskrivningskostnader	-7 065	-6 700	-7 000
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>2 233</b>	<b>-321</b>	<b>-2 022</b>
Finansiella poster	-5 958	-3 200	-2 700
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-3 725</b>	<b>-3 521</b>	<b>-4 722</b>

ÅVS befintliga	ÅVS utökade	FNI papper och plast
Budget 2024	Budget 2024	Budget 2024
1 920	620	1 500
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>1 920</b>	<b>620</b>	<b>1 500</b>
-1 105	-120	-800
0	0	0
-600	-25	0
0	0	0
<b>-1 705</b>	<b>-145</b>	<b>-800</b>
<b>215</b>	<b>475</b>	<b>700</b>
-120	-20	-300
<b>95</b>	<b>455</b>	<b>400</b>
-15	-2	-125
<b>80</b>	<b>453</b>	<b>275</b>

### GTAB investeringsplan 2024-2028



### GTAB Likviditetsbudget 2024, tkr

Årets resultat	-2 917
Avskrivningar som belastar resultatet	7 505
	<b>4 588</b>
Investeringar	-53 600
Inbetalningar anläggningsavgift	0
<b>Nyupplåning</b>	<b>45 000</b>
Amortering	-4 500
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-8 512</b>
Likvida medel vid årets början	20 000
Likvida medel vid årets slut	11 488

	2024	2025	2026	2027	2028
Nyinvestering VA	0	0	0	0	0
Reinvestering VA	33 100	30 000	68 400	72 800	37 200
Reinvestering Avfall	20 500	6 500	500	500	500

## GTAB Investeringsplan 2024-2028, tkr

	utfall tom 2022	prognos 2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Reinvestering Avfall</b>		<b>5 950</b>	<b>20 500</b>	<b>6 500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Dala-Floda ÅVC	826	5 000	8 000				
Djurås ÅVC			6 000	6 000			
Reinvestering ÅVC		450	500	500	500	500	500
Reinvestering FNI			6 000				
Reinvestering Avfall ej specat		500					
<b>Reinvestering VA</b>		<b>24 350</b>	<b>33 100</b>	<b>30 000</b>	<b>68 400</b>	<b>72 800</b>	<b>37 200</b>
Ledningsnät och serviser		5 900	7 000	8 000	9 000	10 000	11 000
APS		3 500	4 000	4 500	5 000	5 500	6 000
VV, TS		400	500	600	700	800	900
ARV inkl. arbetsmiljöåtgärder pga ändrad lagstiftning		600	700	800	900	1 000	1 100
Driftövervakning		700	900	1 100	1 300	1 500	1 700
Serviser nya anslutningar		1 000	1 500	2 000	2 500	3 000	3 500
Smarta vattenmätare			1 500	3 000	3 000	3 000	3 000
Ombyggnad skolor: Bäsna, Syrholen, Djurås			3 000	4 000			
RV70/E16 Omläggning ledningar Borlänge-Djurås	1 802	350	2 000				
Dala-Floda ARV Projektering	296	8 000	10 000				
Bodarna ARV, slamlada luktproblem	1 587	200		2 000	40 000	40 000	
Lindan Infiltrationsanläggning	256	800					
VA ej specat		2 900	2 000	4 000	6 000	8 000	10 000
<b>Summa</b>		<b>30 300</b>	<b>53 600</b>	<b>36 500</b>	<b>68 900</b>	<b>73 300</b>	<b>37 700</b>

Dala Floda ÅVC 13 mkr

Djurås ÅVC 12 mkr

Inköp container ÅVS 0,35 mkr  
Inköp kärl FNI 5,85 mkr

Smarta vattenmätare  
2024-2028 13,5 mkr  
(2029 1,5 mkr)

Dala Floda ARV 16 18 mkr

Bodarna ARV 82 mkr