

22-11-2024

# Budgetnotat 2025

S23-3053  
D24-591341  
Version 3.0

KS:

Novafos Vand Frederikssund A/S og  
Novafos Spildevand Frederikssund A/S

## 1. Konklusion

Budgetnotatet viser det samlede budget for 2025 opdelt pr. selskab samt takstudviklingen de seneste 5 år. Herudover viser notatet takstforklaring, oversigt over tildelt økonomisk ramme, driftsomkostninger, investeringsbehov og lånebehov for 2025. Sidst i notatet er vist langtidsbudget for takstudviklingen.

Den forbrugeroplevede takst i 2025 vil for levering af vand udgøre 23,50 kr./m<sup>3</sup> mod 20,25 kr./m<sup>3</sup> i 2024, en stigning på 3,25 kr./m<sup>3</sup>. Stigningen i taksten kan primært henføres til tillæg til nye investeringer (3,95 kr./m<sup>3</sup>) og prisudvikling (1,52 kr./m<sup>3</sup>). Modsat er der fald i taksten (1,14 kr./m<sup>3</sup>) vedr. tilbagebetaling af overdækning.

Den forbrugeroplevede takst i 2025 vil for afledning af spildevand udgøre 56,40 kr./m<sup>3</sup> mod 51,10 kr./m<sup>3</sup> i 2024, en stigning på 5,30 kr./m<sup>3</sup>. Stigningen i taksten kan primært henføres til prisudvikling (4,95 kr./m<sup>3</sup>) og tillæg til nye investeringer (0,94 kr./m<sup>3</sup>). Modsat er der fald i taksten (2,20 kr./m<sup>3</sup>) vedr. tilbagebetaling af overdækning.

Den samlede forbrugeroplevede takst i Frederikssund Kommune vil for vand og spildevand være 79,90 kr./m<sup>3</sup> i 2025 mod 71,35 kr./m<sup>3</sup> i 2024, en stigning på 8,55 kr./m<sup>3</sup>.

## 2. Indholdsfortegnelse

1.	Konklusion.....	1
2.	Indholdsfortegnelse .....	1
3.	Budget 2025.....	2
3.1	Overordnede budgetkommentarer .....	3
3.1.1	Takstforklaring Novafos Vand Frederikssund A/S.....	5
3.1.2	Takstforklaring Novafos Spildevand Frederikssund A/S .....	7
3.2	Økonomisk ramme .....	9
3.2.1	Novafos Vand Frederikssund A/S .....	9
3.2.2	Novafos Spildevand Frederikssund A/S.....	10
3.3	Driftsomkostninger.....	11
3.4	Investeringer.....	11
3.5	Lånebehov .....	12
4.	Langtidsbudget 2025-2064 samlet.....	14

### 3. Budget 2025

I nedenstående tabel er vist hovedtallene i budget 2025 for selskaberne. For 2023 er der anført realiserede tal, og for 2024 – 2025 er der anført budgettal.

<b>Budget for Novafos Vand Frederikssund A/S - 2025</b>			
<i>(1.000 kr.)</i>	<b>Realiseret 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
Takst kr./m <sup>3</sup> ekskl. moms og afgifter	9,47	9,83	12,43
Forbrugeroplevet takst kr./m <sup>3</sup> inkl. moms og afgifter	19,80	20,25	23,50
Omsætning	19.368	19.930	24.181
Driftsomkostninger	9.509	8.914	9.225
Ikke-påvirkelige omkostninger (IPO)	285	342	324
Afskrivninger	10.751	10.266	11.538
Netto finansielle omkostninger	1.088	3.037	3.218
Skat	0	0	0
Årets resultat	-2.265	-2.628	-123
Investeringer	29.971	28.300	29.500

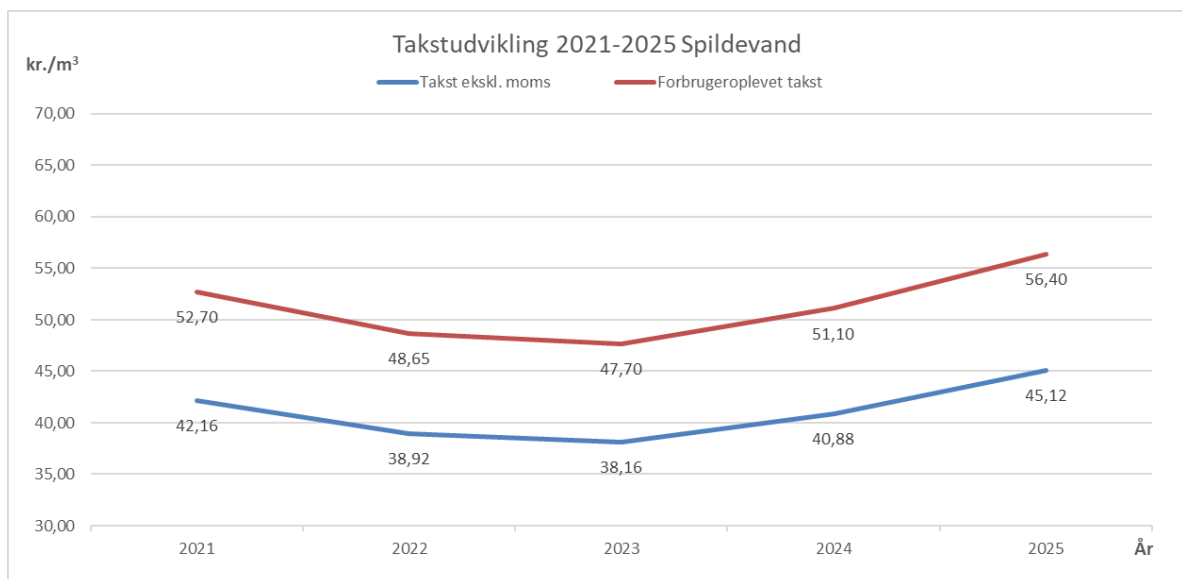
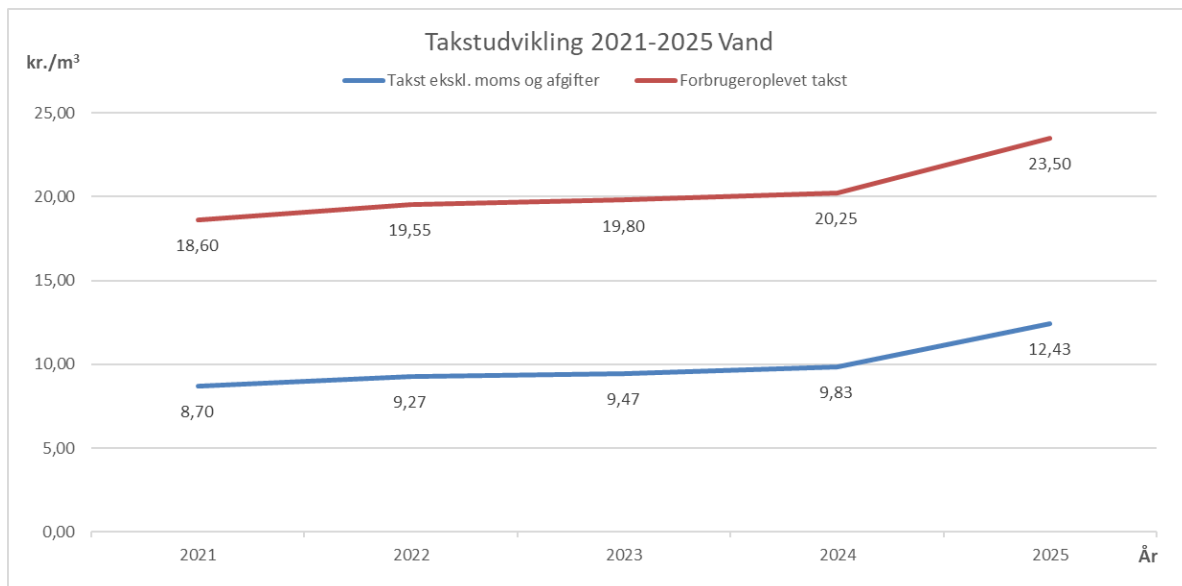
<b>Budget for Novafos Spildevand Frederikssund A/S - 2025</b>			
<i>(1.000 kr.)</i>	<b>Realiseret 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
Takst kr./m <sup>3</sup> ekskl. moms	38,16	40,88	45,12
Forbrugeroplevet takst kr./m <sup>3</sup> inkl. moms	47,70	51,10	56,40
Omsætning	81.859	88.841	96.563
Driftsomkostninger	25.258	28.065	29.130
Periodevise driftsomkostninger	0	448	448
Ikke-påvirkelige omkostninger (IPO)	1.373	1.004	1.561
Afskrivninger	52.738	52.587	55.051
Netto finansielle omkostninger	1.460	4.135	3.661
Skat	654	0	0
Årets resultat	376	2.602	6.712
Investeringer	72.773	113.450	122.900

### 3.1 Overordnede budgetkommentarer

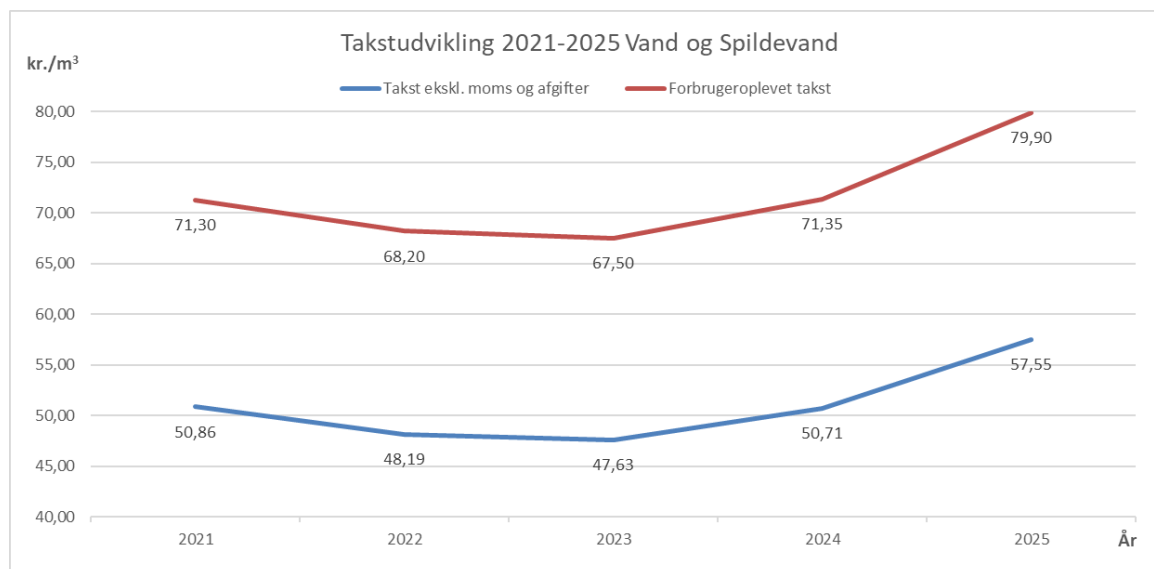
Der opkræves i 2025 takst i henhold til de gældende regler om økonomisk ramme for vandsektoren. Den forbrugeroplevede takst i 2025 vil for levering af vand udgøre 23,50 kr./m<sup>3</sup> mod 20,25 kr./m<sup>3</sup> i 2024, en stigning på 3,25 kr./m<sup>3</sup>. Stigningen i taksten kan primært henføres til tillæg til nye investeringer (3,95 kr./m<sup>3</sup>) og prisudvikling (1,52 kr./m<sup>3</sup>). Modsat er der fald i taksten (1,14 kr./m<sup>3</sup>) vedr. tilbagebetaling af overdækning.

Den forbrugeroplevede takst i 2025 vil for afledning af spildevand udgøre 56,40 kr./m<sup>3</sup> mod 51,10 kr./m<sup>3</sup> i 2024, en stigning på 5,30 kr./m<sup>3</sup>. Stigningen i taksten kan primært henføres til prisudvikling (4,95 kr./m<sup>3</sup>) og tillæg til nye investeringer (0,94 kr./m<sup>3</sup>). Modsat er der fald i taksten (2,20 kr./m<sup>3</sup>) vedr. tilbagebetaling af overdækning.

Selskabernes takstudvikling over de seneste 5 år fremgår af nedenstående grafer:



Samlet takstudvikling på forbrugeroplevet takst over de seneste 5 år:



Den samlede forbrugeroplevede takst i Frederikssund Kommune vil for vand og spildevand være 79,90 kr./m<sup>3</sup> i 2025 mod 71,35 kr./m<sup>3</sup> i 2024, en stigning på 8,55 kr./m<sup>3</sup>.

Takstforklaring 2025 for Novafos Vand Frederikssund A/S er beskrevet nedenfor:

## Fane 2.1: Samlet økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	20.071.130	kr.
Nye tillæg - Drift	852.916	kr.
Nye tillæg - Anlæg	3.315.669	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.607.093	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-516.936	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-265.097	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	25.064.776	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	9.899.136	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.206.705	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
<b>Økonomisk ramme for 2025</b>	<b>33.757.207</b>	<b>kr.</b>

Den økonomiske ramme for 2025 udgør 33,8 mio. kr., som selskabet kan opkræve hos forbrugerne for 2025. Den viser at:

- der er videreførte omkostninger fra 2024 på 20,1 mio. kr.
- tillæg til drift og anlæg, hvilket bl.a. vedrører fjernaflæste målere og Ignition (kontrolsystem til styring og overvågning) øger rammen med 4,2 mio. kr.
- prisudvikling på 6,63% af både videreførte omkostninger og tillæg til drift og anlæg tillægges rammen men modsvares til dels af effektiviseringskrav. I alt en forøgelse af rammen på 0,8 mio. kr.
- Ikke-påvirkelige omkostninger er i henhold til vandsektorloven de omkostninger, som forsyningerne ikke selv kan påvirke og styre. I disse omkostninger indgår bl.a. køb af ydelser fra

leverandører, der er omfattet af Vandsektorloven. De ikke-påvirkelige omkostninger, som selskabet har afholdt i 2023, udgør 8,7 mio. kr. og er prisfremskrevet til 9,9 mio. kr. De ikke-påvirkelige omkostninger udgøres primært af omkostninger til afgift for ledningsført vand.

- selskabet havde i 2022 og 2023 en samlet overdækning på 2,4 mio. kr., beløbet bliver reguleret som fradrag med et beløb på 1,2 mio. kr. i selskabets økonomiske ramme for hhv. 2025 og 2026.

Med taksten for 2025 forventes selskabets økonomiske ramme at blive fuldt opkrævet for 2025.

Den økonomiske ramme modtaget fra Vandsektortilsynet reguleres med flere forhold for at beregne taksten for det kommende år.

Nedenfor vises takstberegningen med udgangspunkt i den udmeldte økonomiske ramme for 2025:

<b>Novafos Vand Frederikssund A/S</b>	<b>Beløb i kr. ekskl. moms</b>
<b>Økonomisk ramme 2025 udmeldt af Vandsektortilsynet d. 4. september 2024 i Afgørelse om økonomisk ramme</b>	33.757.207
<b>Fast bidrag</b>	-8.610.160
<b>Tilslutningsbidrag</b>	-170.670
<b>Salg af målerdata</b>	<u>-170.800</u>
<b>Økonomisk ramme 2025 til opkrævning</b>	24.805.577
<b>Forventet debiterbar vandmængde i 2025</b>	<u>1.319.445</u>
<b>Takst for levering af vand i 2025 inkl. afgift for ledningsført vand, kr./m<sup>3</sup></b>	<u>18,80</u>
<b>Takst for levering af vand i 2025 ekskl. afgift for ledningsført vand, kr./m<sup>3</sup></b>	<u>12,43</u>

Vandmængderne er opgjort som et gennemsnit af de sidste 3 års realiserede forbrug. Der er fastholdt uændret serviceniveau over for forbrugerne vedrørende vedligeholdelse af de tekniske installationer.

Takstforklaring 2025 for Novafos Spildevand Frederikssund A/S er beskrevet nedenfor:

### Fane 2.1: Samlet økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	90.206.482	kr.
Nye tillæg - Drift	387.486	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.019.898	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.381.993	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-697.029	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	98.298.830	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.870.838	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.286.777	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
<b>Økonomisk ramme for 2025</b>	<b>96.882.891</b>	<b>kr.</b>

Den økonomiske ramme for 2025 udgør 96,9 mio. kr., som selskabet kan opkræve hos forbrugerne for 2025. Den viser at:

- der er videreførte omkostninger fra 2024 på 90,2 mio. kr.
- tillæg til drift og anlæg, hvilket bl.a. vedrører forsyning af nye boligområder i Vinge og Kroghøj samt Ignition (kontrolsystem til styring og overvågning), øger rammen med 1,4 mio. kr.

- prisudvikling på 8,08% af videreførte omkostninger og 6,63% af tillæg til drift og anlæg tillægges rammen men modsvares til dels af effektiviseringskrav. I alt en forøgelse af rammen på 6,7 mio. kr.
- Ikke-påvirkelige omkostninger er i henhold til vandsektorloven de omkostninger, som forsyningerne ikke selv kan påvirke og styre. I disse omkostninger indgår bl.a. køb af ydelser fra leverandører, der er omfattet af Vandsektorloven. De ikke-påvirkelige omkostninger, som selskabet har afholdt i 2023, udgør 1,7 mio. kr. og er prisfremskrevet til 1,9 mio. kr. De ikke-påvirkelige omkostninger udgøres primært af omkostninger til køb af ydelser fra andre regulerede virksomheder
- selskabet havde i 2021 en samlet overdækning på 6,6 mio. kr., beløbet bliver reguleret for restbeløbet på 3,3 mio. kr. som fradrag i selskabet økonomiske ramme for 2025.

Med taksten for 2025 forventes den økonomiske ramme at blive fuldt opkrævet for 2025.

Den økonomiske ramme modtaget fra Vandsektortilsynet reguleres med flere forhold for at beregne taksten for det kommende år.

Nedenfor vises takstberegningen med udgangspunkt i den udmeldte ramme for 2025:

<b>Novafos Spildevand Frederikssund A/S</b>		<b>Beløb i kr. ekskl. moms</b>
<b>Økonomisk ramme 2025 udmeldt af Vandsektortilsynet d. 30. august 2024 i Statusmeddelelse om økonomisk ramme</b>		
		96.882.891
<b>Fast bidrag</b>		-9.927.572
<b>Vejbidrag til kommune, 3%</b>		-1.382.326
<b>Vejbidrag - Staten</b>		-178.235
<b>Tilslutningsbidrag</b>		-601.500
<b>Særbidrag</b>		-630.000
<b>Øvrige indtægter</b>		<u>-96.000</u>
<b>Økonomisk ramme 2025 til opkrævning</b>		84.067.258
<b>Forventet debiterbar vandmængde i 2025</b>		
Trin 1 (0 - 500 m <sup>3</sup> )	1.738.195	
Trin 2 (501 - 20.000 m <sup>3</sup> )	99.287	
Trin 3 (20.001 - ∞ m <sup>3</sup> )	<u>113.918</u>	1.951.401
<b>Takst for afledning af spildevand i 2025, kr./m<sup>3</sup></b>		
Trin 1 (0 - 500 m <sup>3</sup> ) - 100%		<u>45,12</u>
Trin 2 (501 - 20.000 m <sup>3</sup> ) - 80%		<u>36,10</u>
Trin 3 (20.001 - ∞ m <sup>3</sup> ) - 40%		<u>18,05</u>

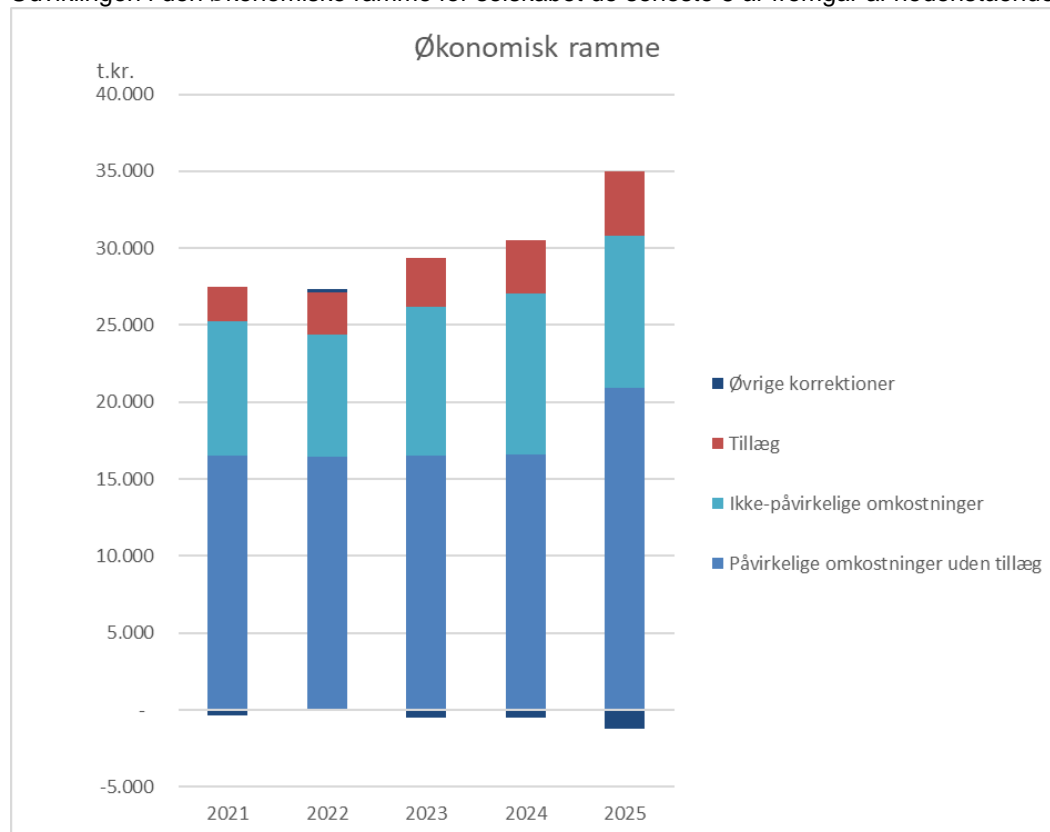
Spildevandsmængderne er opgjort som et gennemsnit af de sidste 3 års realiserede forbrug. Der er fastholdt uændret serviceniveau over for forbrugerne vedrørende vedligeholdelse af de tekniske installationer.

## 3.2 Økonomisk ramme

Den økonomiske ramme, der tildeles selskaberne fra Vandsektortilsynet, består af påvirkelige omkostninger, ikke-påvirkelige omkostninger, tildelte tillæg til den økonomiske ramme samt øvrige korrektioner.

### 3.2.1 Novafos Vand Frederikssund A/S

Udviklingen i den økonomiske ramme for selskabet de seneste 5 år fremgår af nedenstående graf:



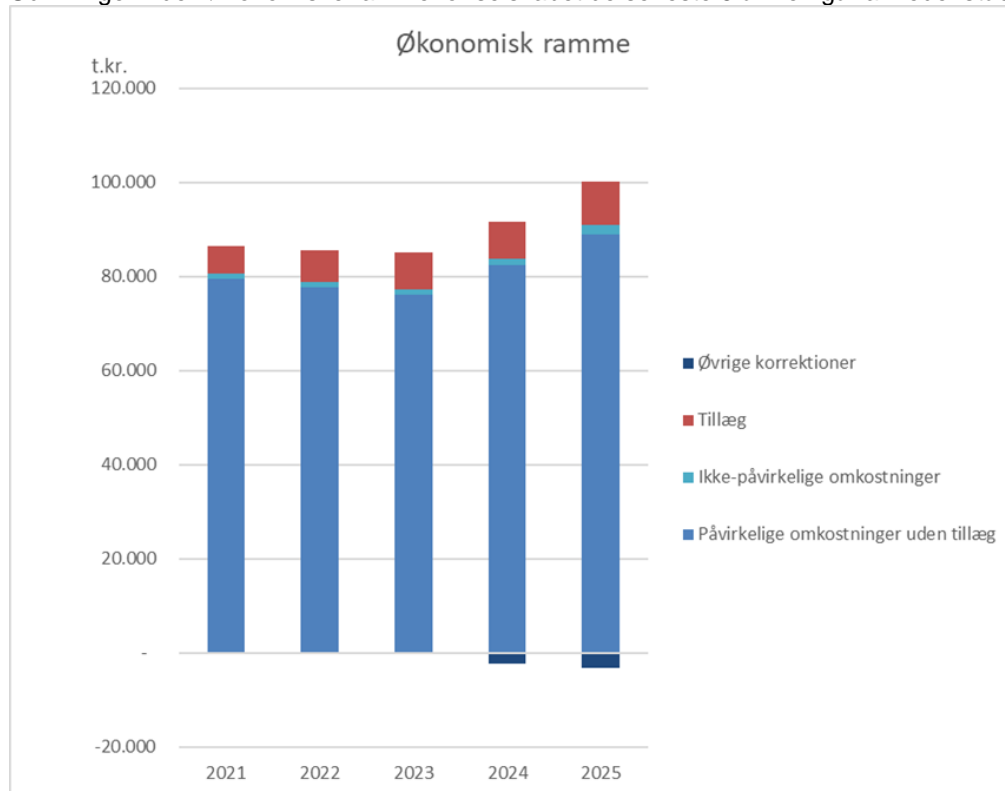
I den økonomiske ramme er afgift af ledningsført vand indeholdt i de ikke-påvirkelige omkostninger.

Af grafen fremgår, at:

- nye aktiviteter har medført tillæg, der har øget den økonomiske ramme
- ikke-påvirkelige omkostninger (herunder køb af ydelser fra andre regulerede virksomheder samt afgift til Vandsektortilsynet) er faldet og steget igennem perioden
- de påvirkelige omkostninger er steget igennem perioden

### 3.2.2 Novafos Spildevand Frederikssund A/S

Udviklingen i den økonomiske ramme for selskabet de seneste 5 år fremgår af nedenstående graf:



Af grafen fremgår, at:

- nye aktiviteter har medført tillæg, der har øget den økonomiske ramme
- de påvirkelige omkostninger er faldet og steget igennem perioden

### 3.3 Driftsomkostninger

Driftsomkostninger fremgår af tabel med hovedtal, jf. punkt 3, Budget 2025. Driftsomkostningerne er i 2025 budgetteret med udgangspunkt i tidligere års realiserede driftsomkostninger og med en fortsat målsætning om effektivisering i henhold til Vandsektorlovens krav. Driftsomkostninger bliver prisfremskrevet og effektiviseret.

### 3.4 Investeringer

Nedenstående tabel viser de budgetterede investeringsoversigter for 2025:

<b>Anlægsbudget for 2025 for Novafos Vand Frederikssund A/S</b>	
<b>Ramme for investeringsopgaver</b>	
<b>Novafos Vand Frederikssund A/S - Investering 2025 i 1.000 kr.</b>	
	<b>Budget 2025</b>
<i>Vandværker</i>	16.350
<i>Renovering af ledninger</i>	6.250
<i>Anlæg af nye ledninger</i>	6.050
<i>Planlægning</i>	300
<i>Udskiftning af vandmålere</i>	300
<i>Tværgående projekter</i>	250
<b>I alt</b>	<b>29.500</b>

## Anlægsbudget for 2025 for Novafos Spildevand Frederikssund A/S

### Ramme for investeringsopgaver

Novafos Spildevand Frederikssund A/S i 1.000 kr.

	Budget 2025
<b>Renseanlæg</b>	11.600
<b>Puljeprojekter</b>	
Planlægning	6.450
Ledninger	18.200
Bassiner	17.650
Pumpestationer	4.550
Byggemodninger	5.500
Nye kloakstik	500
Separatkloakering	2.000
<b>Projekter</b>	
Byggemodning, Vinge	39.500
Projekter for reduktion af overløb	6.000
Regnvandsbassin i Venslev	400
Bassin ved Skibby Øst	4.000
Københavnsvej 4 - 6	1.750
Hans Atkes Mose	1.000
Rappendamhuse	1.000
Fælles Vandressourcecenter Roskilde Fjord	2.350
<b>Tværgående projekter</b>	450
<b>I alt</b>	<b>122.900</b>

### 3.5 Lånebehov

Novafos Vand Frederikssund A/S vil i 2025 have et forventet lånebehov på 22,1 mio. kr.

Nedenfor ses det forventede lånebehov for 2025 i forhold til det faktiske låneoptag for 2023 samt den bevilgede låneramme for 2024:

#### Anlægs lån hos KommuneKredit

i mio. kr.

Selskab	Faktisk optagne lån for 2023	Bevilget låneramme for 2024	Forventet lånebehov for 2025
Novafos Vand Frederikssund A/S	14,8	38,4	22,1
	<b>14,8</b>	<b>38,4</b>	<b>22,1</b>

Novafos Spildevand Frederikssund A/S vil i 2025 have et forventet lånebehov på 69,3 mio. kr.

Side 13 | 15

Nedenfor ses det forventede lånebehov for 2025 i forhold til det faktiske låneoptag for 2023 samt den bevilgede låneramme for 2024:

<b>Anlægs lån hos KommuneKredit</b>			
<i>i mio. kr.</i>			
<b>Selskab</b>	<b>Faktisk optagne lån for 2023</b>	<b>Bevilget låneramme for 2024</b>	<b>Forventet lånebehov for 2025</b>
Novafos Spildevand Frederikssund A/S	28,3	80,5	69,3
	<b>28,3</b>	<b>80,5</b>	<b>69,3</b>

Novafos Vand Frederikssund A/S' samlede lån fordelt på hovedstol og restgæld ultimo 2025 fremgår af nedenstående tabeller:

<b>Låneengagement med KommuneKredit - Oprindelig hovedstol</b>				
<i>i mio. kr.</i>				
<b>Selskab</b>	<b>Optaget lån for 2010-2023</b>	<b>Bevilget låneramme for 2024</b>	<b>Forventet lånebehov for 2025</b>	<b>Total</b>
Novafos Vand Frederikssund A/S	91,1	38,4	22,1	<b>151,6</b>
	<b>91,1</b>	<b>38,4</b>	<b>22,1</b>	<b>151,6</b>

<b>Låneengagement med KommuneKredit - Forventet restgæld pr. 31. december 2025</b>					
<i>i mio. kr.</i>					
<b>Selskab</b>	<b>Restgæld lån for 2010-2023</b>	<b>Restgæld lån for 2024</b>	<b>Restgæld total</b>	<b>Trækningsret 2025</b>	<b>Total</b>
Novafos Vand Frederikssund A/S	83,2	38,0	<b>121,2</b>	22,1	<b>143,3</b>
	<b>83,2</b>	<b>38,0</b>	<b>121,2</b>	<b>22,1</b>	<b>143,3</b>

Novafos Spildevand Frederikssund A/S' samlede lån fordelt på hovedstol og restgæld ultimo 2025 fremgår af nedenstående tabeller:

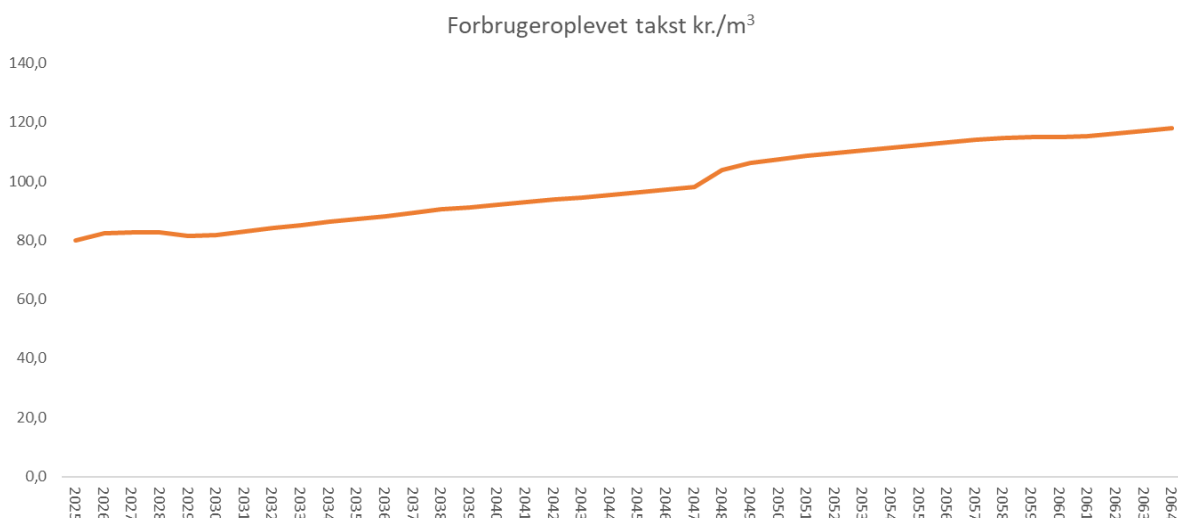
<b>Låneengagement med KommuneKredit - Oprindelig hovedstol</b>				
<i>i mio. kr.</i>				
Selskab	Optaget lån for 2010-2023	Bevilget låneramme for 2024	Forventet lånebehov for 2025	Total
Novafos Spildevand Frederikssund A/S	172,0	80,5	69,3	<b>321,8</b>
	<b>172,0</b>	<b>80,5</b>	<b>69,3</b>	<b>321,8</b>

<b>Låneengagement med KommuneKredit - Forventet restgæld pr. 31. december 2025</b>					
<i>i mio. kr.</i>					
Selskab	Restgæld lån for 2010-2023	Restgæld lån for 2024	Restgæld total	Trækingsret 2025	Total
Novafos Spildevand Frederikssund A/S	119,7	79,3	<b>199,0</b>	69,3	<b>268,3</b>
	<b>119,7</b>	<b>79,3</b>	<b>199,0</b>	<b>69,3</b>	<b>268,3</b>

#### 4. Langtidsbudget 2025-2064 samlet

Der er i forlængelse af budget 2025 udarbejdet opdaterede langtidsbudgetter for perioden 2025-2064 for Novafos Vand Frederikssund A/S og Novafos Spildevand Frederikssund A/S.

Den samlede forbrugeroplevede takst for vand og spildevand i Frederikssund Kommune fremgår af nedenstående graf:



Den samlede forbrugeroplevede takst for vand og spildevand i Frederikssund Kommune vil udvikle sig fra 80 kr. til 118 kr. i perioden 2025-2064 (i 2025 prisniveau) og dermed stige 48% igennem perioden. Ved den nuværende regulering vil likviditetsklemmen forekomme i år 2048 for Novafos Vand Frederikssund A/S og ingen i Novafos Spildevand Frederikssund A/S. Likviditetsklemmen opstår primært, fordi indtægter opkræves over op til 75 år, mens lån afdrages over 40 år.

Likviditetsklemmen medfører, at der er behov for via taksten at opkræve et supplerende investeringstillæg til at dække renter og afdrag på tidligere optagne lån, når likviditetsklemmen indtræder.