

BUDGET 2021

&

BUDGETOVERSLAG FOR 2022 og 2023



Viborg Fjernvarme

Gældende pr. 1/1 2021

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Indholdsfortegnelse

Sammenlægning af fjernvarmeforsyning i Viborg.....	3
TAKSTBLAD 2021, pr. 1/1 2021.....	4
Budget 2021	5
Hovedtal	5
Bemærkninger til budget og likviditet.....	6
Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler	9
Principper for budget	11
Grundlag og forudsætninger for budget	12
Resultatopgørelse.....	15
Noter til resultatopgørelse.....	16
Anlægsinvesteringer	17
Likviditet	18

Budget er offentliggjort september 2020.

Sammenlægning af fjernvarmeforsyning i Viborg

Viborg Fjernvarme's bestyrelse indstiller til Generalforsamlingen den 15. september 2020, at Viborg Fjernvarme indgår i sammenlægning af fjernvarmeforsyningen i Viborg by i én organisatorisk enhed i form af Viborg Varme A.m.b.a.

Indstillingen sker på baggrund af et grundigt forarbejde, hvor Initiativgruppen bestående af formændene i Viborg Fjernvarme, Overlund Fjernvarme, Boligselskabet Sct. Jørgen, Boligselskabet Viborg og Energi Viborg Kraftvarme har udarbejdet nye vedtægter for det fælles forbrugerejede selskab.

Selskabskonstruktionen flugter med parternes fælles aftale fra juni 2019, hvor der var bred enighed, herunder med Viborg Kommune, om, at al distribution og produktion af fjernvarme samles i et andelsselskab med begrænset ansvar, et såkaldt A.m.b.a., hvor forbrugerne har den afgørende indflydelse.

I en overgangsperiode frem til 1. januar 2022 sammensættes en overgangsbestyrelse på 14 medlemmer. I vedtægterne skal indarbejdes bestemmelsen om bestyrelsens sammensætning m.v. frem til 1. januar 2022.

Da Viborg Varme A.m.b.a. forventes at være stiftet og i drift fra 1. januar 2021 og Viborg Fjernvarmes samlede aktiviteter indskydes i selskabet, vil nærværende budget danne rammen for Viborg Varme A.m.b.a. aktiviteter i 2021 herunder investeringer, drift samt takstblad for 2021.

Der er i budgettet afsat midler til gennemførelse af tekniske, systemrelaterede, administrative såvel som personalemæssige forhold med henblik på at sikre en normal og stabil drift og samtidig gennemføre den planlagte trinvise integration af fjernvarmeaktiviteterne mellem de involverede parter.

Den samlede budgetmæssige ramme til rådgivere hen mod stiftelsen af Viborg Varme A.m.b.a. var på i alt kr. 2.000.000,00 besluttet på Viborg Fjernvarmes ordinære generalforsamling i 2018. Heraf er der i 2018/2019 anvendt kr. 400.000. og yderligere kr. 1.100.000 i 2020. Samlet ender strukturomkostningerne indenfor de bevilligede rammer på kr. 1.500.000. Den af generalforsamlingen godkendte bevilling er hermed anvendt i henhold til formålet.

Rådgivning i forbindelse med fortsat integration og sikring af udvikling og implementering af fremtidens fjernvarmesystem i Viborg indgår fremadrettet i den almindelige drift.

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



TAKSTBLAD 2021, pr. 1/1 2021

Bestyrelsen for Viborg Fjernvarme har fastsat følgende takster for perioden.
1. januar 2021 til 31. december 2021:

	<u>Enhed</u>	<u>Ekskl. moms</u>	<u>Inkl. moms</u>
Variabelt varmebidrag	Kr./kWh	0,4655	0,5819
Fast bidrag pr. år (arealbidrag)	kr./m ²	15,00	18,75
Vedr. erhvervsarealer/etageboliger, se særskilt regelsæt herfor.			
Variabelt varmebidrag & fastbidrag, Gældende for Blokcentraler og Overlund Fjernvarme		Individuelle takster ifm overgang til Viborg Varme	

Incitamentsstarif: Tillæg/fradrag ifølge regelsæt herfor.

Målerleje

Ved opsætning af lækmålere tillægges målerlejesatser 25 %.

1,5 m ³ Multicall (villamåler)	kr./år	532,00	665,00
3 m ³ Multicall	kr./år	538,00	672,50
6 m ³ Multicall	kr./år	1.092,00	1.365,00
10 m ³ Multicall	kr./år	1.312,00	1.640,00
15 m ³ Multicall	kr./år	1.507,00	1.883,75
25/50 m ³ Multicall	kr./år	1.689,00	2.111,25
150 m ³ Multicall (Reg.hosp.)	kr./år	5.500,00	6.875,00
Målerkontrol	kr.	725,00	906,25

Veksler

Vekslerleje pr. år, ifølge regelsæt	kr.	1.702,00	2.127,50
Vekslerleje etageejendomme og lignende	kr.	Individuel pris	
Leje af vandbehandlingsanlæg	kr.	Individuel pris	
Service og vedligeholdelse (kan opkræves ifølge regelsæt, pkt. 2.9)	kr.	500,00	625,00

Priser for tilslutning

Tilslutningsbidrag	kr.	9.000,00	11.250,00
Byggemodningsbidrag for en almindelig grund (op til 1.500 m ²)	kr.	15.000,00	18.750,00
Byggemodningsbidrag pr. påbegyndt 1.000 m ² for stor parcel (fra 1.500 m ²)	kr.	15.000,00	18.750,00

Batterileje:

Batterileje inkl. kørsel	kr.	400,00	500,00
--------------------------	-----	--------	--------

Ejer-/lejerskifte:

Udarbejdelse af opgørelse efter måleraflæsning	kr.	150,00	187,50
--	-----	--------	--------

Rentetillæg og rykkergebyrer mv.:

Renter efter forfaldsdato fastsættes til en årlig rente, svarende til procesrenten iht. rentelovens § 5, stk. 1 (procesrenten fastsættes halvårsvis og er for 2. halvår 2018 fastsat til 8,05 % p.a.)

Gebyr pr. rykker	kr.	100,00	
Kørsel i forbindelse med opkrævning af restance	kr.	260,00	
Lukning i forbindelse med restance	kr.	440,00	
Genoplukning efter restance	kr.	320,00	400,00
Forgæves kørsel	kr.	200,00	250,00

Depositum: Kan opkræves efter en nærmere konkret vurdering, jf. retningslinjer i alm. og tekniske bestemmelser.

BUDGET I 2021

Gældende per 1/1 2021



Budget 2021

Hovedtal

	Regnskab	Regnskab	FV REGNSKAB	BUDGET
<i>Enhed</i>	2018	2019	2020	1/1 2021

Nedenfor ses budget hovedtal og beregnede enhedssatser med sammenligningstal fra seneste regnskaber og det forventede årsregnskab for 2020.

Graddage	<i>Graddage</i>	2.654	2.544	3.037	3.037
----------	-----------------	-------	-------	-------	-------

Varmesalg og varmekøb

Varmesalgspris *)	<i>kr./MWh</i>	kr 377,40	kr 602,26	kr 437,59	kr 465,43
Varmesalg i alt	<i>MWh</i>	230.766	226.859	232.155	263.176
Varmesalg i alt **)	<i>t.kr.</i>	87.091	136.628	101.588	122.491
Overført fra tidl. år	<i>t.kr.</i>	5.078	893	12.689	4.694

*) Gennemsnitlige helårspriser.

***) Ekskl. incitamentsbidrag (netto).

Varmekøbspris *)	<i>kr./MWh</i>	kr 327,08	kr 501,83	kr 411,60	kr 430,00
Varmekøb i alt	<i>MWh</i>	288.473	282.661	289.749	322.360
Varmekøb i alt	<i>t.kr.</i>	94.355	141.848	119.261	138.615

Distributionstab i alt	<i>%</i>	19,96%	19,74%	19,46%	17,58%
Distributionstab i alt	<i>MWh</i>	57.568	55.802	56.395	56.660
Distributionstab i alt	<i>t.kr.</i>	18.830	28.003	23.212	24.364

Fastbidrag, målere og vekslere

Fastbidrag (arealbidrag)	<i>kr./m²</i>	kr 12,75	kr 17,00	kr 13,75	kr 15,00
Fastbidrag/grundlag	<i>1.000 m²</i>	2.337	2.346	2.327	2.421
Fastbidrag i alt (areal mv.)	<i>t.kr.</i>	29.803	39.891	33.022	37.350

Afregningsmålere/grundlag	<i>stk.</i>	9.309	9.589	9.859	10.200
Målerleje (villamåler)	<i>kr./stk.</i>	532	532	531	532
Målerbidrag i alt	<i>t.kr.</i>	5.124	5.271	5.414	5.604

Udlejningsvekslere / grundlag	<i>stk.</i>	129	240	436	636
Vekslerbidrag	<i>kr./stk.</i>	1.702	1.702	1.702	1.702
Vekslerbidrag i alt	<i>t.kr.</i>	220	410	597	861

ANLÆG

Anlægsinvesteringer	<i>t.kr.</i>	20.767	18.924	22.765	30.644
- Distribution	<i>t.kr.</i>	1.614	926	3.238	5.308
- Ledningsnet	<i>t.kr.</i>	13.828	12.338	8.870	10.736
Afskrivninger	<i>t.kr.</i>	12.311	13.329	14.300	16.236

Bemærkninger til budget og likviditet

- Varmekøb og varmesalg

Satsen for varmekøb lå stabilt i 2017 / 2018, hvorefter den steg kraftigt både for 2019 og 2020. I 2020 har vi oplevet flere prisnedsættelser, som positivt har påvirket varmesalgsprisen. Senest med et nyt takstblad per 1/7 2020. Den beregnede gennemsnitlige varmekøbspris for 2020 forventes på kr./MWh 411, hvor varmekøbsprisen for 2021 er fastlagt til kr./MWh 430. Dermed ender den nye varmesalgspris på kr./MWh 465,43 ekskl.moms.

Distributionstabet ligger stabilt, dog med en procentuel faldende tendens. Distributionstabet er den største influerbare omkostning for Viborg Fjernvarme og har derfor et stort fokus. Det langsigtede mål er at reducere ledningstabet til 10 % gennem en lang række indsatser.

Indsatserne spænder fra store og betydelige renoveringer af ledningsnettet til mindre efterisoleringsopgaver hos den enkelte forbruger. Herudover arbejder Viborg Fjernvarme målrettet med at styre og regulere fjernvarmetemperaturen, så fjernvarmevandet kan leveres ved så lave temperaturer som muligt uden at gå på kompromis med komfort og sundhed. Målet for 2021 er, at Viborg Fjernvarme reducerer distributionstabet til omkring 17,5%.

- Fastbidrag, målere og vekslere

Fastbidragssatsen pr. m² faldt i 2020 til 13,75 kr./m² og øges nu i budget 2021 til 15 kr./m². En andel på ca. 10 % af varmekøbet budgetteres med i fastbidraget, svarende til den andel af ledningsstabet, som vil være til stede uden varmeaftag.

Fastbidraget for 2021 er endvidere positivt påvirket af den indregnede forventede overdækning fra 2020. Udviklingen i fastbidragsgrundlaget og antal målere er generelt set svagt stigende. Tilgange i årets løb forventes fra mindre husstande med almindelige villamålere, fra nye udstykninger og fra Banebyen.

Viborg Fjernvarme udlejer varmevekslere og forventer indenfor en årrække at lancere en større veksler til udlejningsejendomme. Vekslerbidraget vil blive beregnet og indeholdt i takstbladet, når Viborg Fjernvarme har udarbejdet en kostbaseret kalkulation for prisdannelsen.

Satserne på målerleje og almindeligt vekslerbidrag forbliver uændrede.

- Over-/underdækning

I budget 2021 er der indregnet en overdækning på 4,7 mio.kr. fra indeværende regnskabsår 2020.

- Vandtab

Vandtabet i Viborg Fjernvarme's forsyningsnet har gennem de seneste år være "lavt" gående mod lavere. I budgettet forventes vandtabet også fortsat at ligge med et lavt vandtab. Dansk Fjernvarme har et nøgletal for vandtab på 0,1 m³/km/døgn. Viborg Fjernvarme estimerer med vandtab på 0,06 m³/km/døgn, hvilket anses for meget tilfredsstillende. Omsat til praksis budgetteres Viborg Fjernvarme med indkøb af ca. 7.500 m³ råvand til egen spædevandsproduktion og ca. 3.500 m³ færdigproduceret spædevand fra EVK.

- Varmetab

Viborg Fjernvarme har en strategi om at optimere på distributionsnettet for at sænke varmetabet. Strategien omfatter flere forskellige delprojekter:

- Optimal styring af fremløbstemperaturen, som sikrer en lavere returtemperatur fra kunderne. Her renoverer vi til mere effektive rørledninger og isolerer omkring u-isolerede rørføringer frem til målerne hos forbrugerne. Fremløbstemperaturen er siden 2016 sænket med gennemsnitlig 3 grader fra 68 grader til 65 grader, mens returtemperaturen har kunne fastholdes på ca. 40 grader.

- Renovering af det eksisterende ledningsnet. Vi renoverer årligt omkring 4,5 km hoved og stikledning, plus 600 meter rørisolering.

Denne trend forventer vi forsætter i årene der kommer. Det fremtidige fokus er på; at forbedre returtemperaturen gennem nye fjernvarme anlæg og at fastholde niveauet for fremløbstemperaturen.

Gennem de næste 3 år forventes flere af boligselskabernes blokvarmecentraler at blive konverteret. Det starter med Klostervænget, som fra 2021 forventeligt vil blive forsynet fra Viborg Fjernvarmes distributionsnet med en indfasning til takstbladet. Fra 2022 vil Ringparken og Digterparken også blive omlagt til distributionsnettet.

For et af områderne i Klostervænget kan det interne ledningsnet overtages, mens der for andre områder byggemodnes med nyt ledningsnet. Vedrørende Ringparken og Digterparken forventes der alene nye stikledninger, da det eksisterende distributionsnettet allerede omkranser de områder.

På trods af, at det er meget store ejendomsarealer, som bliver tilsluttet i konverteringerne, vil ledningstabt kun øges i mindre grad, da områderne er mere kompakte.

De næste år udvides ledningsnettet til at omfatte det nye område Taphede. Varmetabet vil blive forholdsmæssigt øget grundet Taphede indtil området bliver et reelt forbrugsområde.

Blokvarmecentralernes konvertering sammen med det nye ledningsnet til Taphede forventes nogenlunde modsvaret af de planlagte optimeringer i det eksisterende distributionsnet. Det totale varmetab øges med 150 MWh pr. år i 2022 og 2023.

- Anlæg og investeringer

De sidste år har der været anlægsinvesteringer i niveau af 20 mio.kr., det øges i budget 2021 til 30,644 mio.kr. Viborg Fjernvarme forventer en forøgelse af investeringer i distributionsnettet de kommende år med henblik på at reducere temperaturkravene på både fremløb og retur markant.

Det sker med henblik på at indfri den ambitiøse målsætning om et ledningstab på kun 10 % og med henblik på at forbedre driftsforudsætningerne for mere CO2 neutral og dermed grønnere fjernvarme.

Budgettet indeholder en fortsat udrulning af fjernvarme i nye områder – herunder Arnbjerg – Møgelkær og det nye område i Taphede.

Som et led i at forberede til Fremtidens Fjernvarme, baseret på store varmepumper, er budgettet hængt op på en omlægning af Boligselskabernes blokvarmecentraler fra Transmissionsledningen til Distributionsnettet. I første omgang er det Klostervænget, som der tages hul på allerede i 2020 og derefter Ringparken og Digterparken.

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Samtidig arbejdes der med optimering af distributionsnettet, som blandt andet har et øget fokus på vekseludlejning til enfamiliehuse. Senest har vi også målrettet udviklingen mod veksler til lidt større ejendomme. Vi fortsætter optimering af ventilerne i ledningsnettet med isolering og renovering af gadenettet følger princippet om nye effektive samisolerede rør i optimale dimensioner.

Digitalisering af hele forsyningskæden er et væsentligt tema, som giver strategiske åbninger omkring den fremtidige infrastruktur for hjemtagning af data. Der er afsat midler til at understøtte resultatet af denne strategi. Samtidig hermed prioriterer vi fortsat udskiftning af fjernaflæste målere med ca. 1000 stk. pr. år.

Økonomisystemet står også for en udskiftning. Her ses der også på; om der kan opnås synergier i at vælge et system, som kan kommunikere med øvrige systemer, hvor data kan flyde mellem dem.

Investeringsbudgettet fordeler sig på følgende områder:

Produktion & transmission	2,159 mio.kr
Distribution	5,308 mio.kr
Ledningsnet, ny-anlæg	4,257 mio.kr
Ledningsnet, renovering	6,480 mio.kr
Fjernvarmevekslere	5,340 mio.kr
Målere	3,868 mio.kr
Køretøjer	0,532 mio.kr
IT og administration	2,700 mio.kr
Samlet investeringsramme	30,644 mio.kr

- Likviditet

Årsopgørelse til forbrugerne forventes likviditetsmæssigt at påvirke februar måned med 3,3 mio.kr.

Størstedelen af de budgetterede anlægsinvesteringer i 2020 vil blive dækket af de driftsmæssige afskrivninger. Restbeløbet dækkes gennem en ekstern finansiering.

De budgetterede anlægsinvesteringer i 2020 vil delvis blive dækket af de driftsmæssige afskrivninger. Restbeløbet dækkes gennem en ekstern finansiering.

Tilbage fra 2018 har vi formået at afdække de årlige investeringer likviditetsmæssigt gennem driften og via likviditetsforskydning på eksempelvis energispareaktiviteter. Vi øger nu investeringsniveauet fra omkring 20 mio.kr til de 30 mio.kr., hvorfor vi får et øget likviditetsbehov.

	<u>2019</u>	<u>FV 2020</u>	<u>B 2021</u>	<u>I alt</u>	
Årlige anlægsinvesteringer	22,1	22,8	30,6	75,5	mio.kr

I forbindelse med budgetlægningen er der for kommende budgetår ansøgt om lånetilsagn på 50 mio.kr. Heraf har der fra tidligere år været givet tilsagn om 21 mio. kr., som ikke har været nødvendige at optage, da likviditetsstyringen ift. den løbende drift har kunnet rumme finansieringsbehovet.

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler

- Forbrugerpriser standardhuse

På baggrund af foranstående takster og bidrag har Viborg Fjernvarme beregnet varmepriser inkl. moms på et typisk standardhus iht. Forsyningstilsynets norm og yderligere for et typisk gennemsnitshus i Viborg.

Varmepriserne steg i 2019, primært som konsekvens af højere produktionsomkostninger hos Viborg Kraftvarme. Til budget 2020 faldt varmekøbsprisen fra kr. 533 til 459. I løbet af 2020 er varmekøbsprisen yderligere faldet. Denne udvikling ses på de beregnede omkostningseksempler.

På den baggrund udsendte vi et revideret budget og takstblad for 2020, hvor varmeprisen yderligere er faldet. Takstbladet for 2021 stiger en smule. I forhold til det korrigerede budget per 1/7 2020, er det en stigning på knap 6% på de valgte forbrugerstørrelser.

Betydningen for udvalgte forbrugertyper er skitseret på næste side.

Årlige omkostningseksempler for forbrugertyper under Viborg Fjernvarme

Tekst	Ejendomsoplysninger (enheder mm.)		Regnskab 2019		Budget II 2020		Forventet regnskab 2020		Budget 2021	
	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr. i alt	indeks	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks

Standardhus (forbrug og størrelse iht. Forsyningstilsynets norm)

Varmeafbrug (variabel)	18,1 MWh	0,6013	10,884	136,2	0,4413	7,988	100,0	0,4376	7,920	99,1	0,4654	8,424	105,5
Areallbidrag (fast)	130 m ²	17,00	2,210	123,6	13,75	1,788	100,0	13,75	1,788	100,0	15,00	1,950	109,1
Målerleje (fast)	1,5 m ² -måler	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0
I alt ekskl. moms			13,626	132,2		10,308	100,0		10,240	99,3		10,906	105,8
Moms			3,406	132,2		2,577	100,0		2,560	99,3		2,727	105,8
I alt inkl. moms			17,032	132,2		12,885	100,0		12,800	99,3		13,633	105,8

Standardhus (Viborg)

Varmeafbrug (variabel)	14,0 MWh	0,6013	8,418	136,2	0,4413	6,179	100,0	0,4376	6,126	99,1	0,4654	6,516	105,5
Areallbidrag (fast)	140 m ²	17,00	2,380	123,6	13,75	1,925	100,0	13,75	1,925	100,0	15,00	2,100	109,1
Målerleje (fast)	1,5 m ² -måler	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0
I alt ekskl. moms			11,330	131,2		8,636	100,0		8,583	99,4		9,148	105,9
Moms			2,833	131,2		2,159	100,0		2,146	99,4		2,287	105,9
I alt inkl. moms			14,163	131,2		10,795	100,0		10,729	99,4		11,435	105,9

Nybyggeri (Viborg)

Varmeafbrug (variabel)	10,5 MWh	0,6013	6,314	136,2	0,4413	4,634	100,0	0,4376	4,595	99,1	0,4654	4,887	105,5
Areallbidrag (fast)	175 m ²	17,00	2,975	123,6	13,75	2,406	100,0	13,75	2,406	100,0	15,00	2,625	109,1
Målerleje (fast)	1,5 m ² -måler	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0	532,00	532,00	100,0
I alt ekskl. moms			9,821	129,7		7,572	100,0		7,533	99,5		8,044	106,2
Moms			2,455	129,7		1,893	100,0		1,883	99,5		2,011	106,2
I alt inkl. moms			12,276	129,7		9,466	100,0		9,416	99,5		10,055	106,2

Blok (boligblok med 43 bo-enheder)

Varmeafbrug (variabel)	300 MWh	0,6013	180,390	136,2	0,4413	132,404	100,0	0,4376	131,276	99,1	0,4654	139,630	105,5
Areallbidrag (fast)	2,400 m ²	17,00	40,800	123,6	13,75	33,000	100,0	13,75	33,000	100,0	15,00	36,000	109,1
Målerleje (fast)	10 m ² -måler	1,312,00	1,312,00	100,0	1,312,00	1,312,00	100,0	1,312,00	1,312,00	100,0	1,312,00	1,312,00	100,0
I alt ekskl. moms			222,592	133,5		166,716	100,0		165,588	99,3		176,942	106,1
Moms			55,626	133,5		41,679	100,0		41,397	99,3		44,235	106,1
I alt inkl. moms			278,218	133,5		208,395	100,0		206,985	99,3		221,177	106,1

Budgetpriser 2020 er sat til indeks 100.
I oversigten er der ikke indregnet et evt. tillæg/afdrag iht. incitamentstariffen.

Principper for budget

Nærværende drifts- og investeringsbudgetter er udarbejdet jvf. pkt. 8 i godkendt forretningsorden for bestyrelsen hos Viborg Fjernvarme.

Budgettet er opstillet efter DFF EDBs funktionsopdelte standardkontoplan.

Tidligere års anvendte principper for omkostningsfordeling og satsberegning af varmebidrag, fastbidrag og måler- og vekslerleje er bibeholdt.

Det opstillede budget er ledsaget af et forventet regnskab for indeværende kalenderår og af sammenligningstal fra senest aflagte årsregnskab. Det forventede regnskab er ifølge forskrifterne indregnet i driftsbudgettet for førstkomende budgetår.

Til at understøtte resultatopgørelsen vedlægges noter for hovedgrupperne nettoomsætning, produktion, distribution og administration.

Der er endvidere udarbejdet investeringsbudgetter med tilhørende afskrivninger. Derudover er der udarbejdet et likviditetsbudget fordelt på måneder.

Udarbejdelse af budgettet for 2021 tager sit udgangspunkt i den eksisterende organisation / varmestruktur i Viborg, og det har været tilstræbt at udarbejde et realistisk budget som understøtter fortsat drift og udvikling i tråd med Viborg Fjernvarmes eksisterende mål og planer.

Efter bestyrelsens budgetgodkendelse vil de beregnede tarifsatser blive anmeldt til Forsyningstilsynet, hvorefter satserne vil være gældende for det kommende budgetår.

Grundlag og forudsætninger for budget

Budget 2021 er udarbejdet iht. Viborg Fjernvarmes faste procedurer for budgetlægning. Hovedaktiviteten er drift og vedligeholdelse af fjernvarmedistribution, samt vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet.

Takst- og bidragsstruktur

Som tidligere år består varmeopkrævningen af 3 hovedbestanddele:

1. En variabel varmepris for forbrugt kWh-enheder.
2. Fastbidrag for antal m² tilsluttet boligareal/erhvervsareal i henhold til BBR.
3. Målerleje afhængig af målerstørrelse og evt. vekslerleje.

Herudover kommer incitamentstariffen, der ved en forbedret afkøling hos den enkelte forbruger udmønter sig i et reduceret samlet ledningstab.

Varmebidrag og variable omkostninger

Driftsbudgettet er baseret på et kalenderårs normale graddageantal på 3.037 graddage i overensstemmelse med forbrugersystemets anvendte graddagegennemsnit for perioden 1980-1991.

Som grundlag for driftsbudgettet anvendes forventninger til månedlige frem- og returtemperaturer i ledningsnettet. Hertil kommer virkningsgrader, købspriser, samt udvikling i areal-, måler- og vekslerforbrug.

Distributionstab er beregnet ud fra et normalårs graddage og det eksisterende ledningsnets konditioner (længde, dimensioner, jord-temperaturer samt frem- og returtemperaturer mv.).

Varmen i Viborg bliver produceret af det kommunalt ejede selskab Energi Viborg Kraftvarme A/S (EVK) i henhold til indgået driftsaftale og varmekøbsprisen opgøres pr. MWh iht. budgetudmelding fra EVK. Fjernvarmen i Viborg er næsten udelukkende produceret i en kombination af kraftvarme og på kedler med naturgas som brændsel.

Viborg Fjernvarme har i det foreliggende budget ikke indregnet direkte aftag af evt. overskudsvarme.

I overensstemmelse med varmforsyningsloven er der ikke budgetteret med tab på debitorer eller hensættelser.

Bidrag og faste omkostninger

Fastbidraget består af alle faste omkostninger relateret til varmeforbruget.

- Andel af distributionstab (hovedposten)
- Drift og vedligeholdelse af ledningsnet og pumpestationer.
- Herunder styring, regulering og overvågning af samme (SRO).

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Derforuden indgår omkostninger til bygninger, køretøjer, personale, bestyrelse/generalforsamling, juridisk og revisionsmæssig bistand og anden ekstern ekspertise samt forbrugerinformation, it, telekommunikation og administration i øvrigt.

Ligeledes medtages afskrivninger, finansielle poster og godkendt forrentning af egenkapitalen.

Herudover indregnes eventuel årlig afvigelse mellem indtægter og udgifter mht. måler- og unitleje, samt overført resultat fra tidligere år.

Kriteriet ved fordeling af de faste udgifter sker i forhold til forbrugernes godkendte boligareal/erhvervsareal iflg. BBR. Udover det ordinære arealbidrag er der for Regionshospitalet indregnet et årligt fastbidrag på 1028 t.kr.

Budgettede driftsposter og -tiltag

De budgettede poster er dannet på grundlag af input fra de funktionsansvarlige i Viborg Fjernvarme.

På ledningsnettet budgetteres med et gennemsnitligt antal ledningsbrud. Der er fortsat fokus på vedligeholdelse og isolering af distributionsnettets knap 1.300 brønde.

Der er fokus på forbrugerinformation, både med henblik på at understøtte eksisterende forbrugere i optimal anvendelse af fjernvarmevandet og dels ift information til nye kunder. Ca. 50 % af disse omkostninger er fordelte personaleomkostninger.

Personalestabens består af 13 ansatte, hvor af 2 medarbejdere er på deltid. 1 medarbejder er udelukkende ansat til målerudskiftning og isolering af stik.

De samlede personaleomkostninger, lokaler og autodrift fordeles efter funktionsprincippet på henholdsvis distribution, administration og investeringsopgaver.

Den almindelige årlige pris- og lønudvikling (PL) forudsættes som udgangspunkt. Lønudviklingen medtaget med et gennemsnitligt niveau på 3 %. Fordelingsnøgler tilpasses 1 gang årligt i forbindelse med budgetlægning.

Det direkte bestyrelsesvederlag er budgetteret i samme niveau som tidligere år.

Finansieringsomkostninger og sideordnede aktiviteter

Finansieringsomkostninger er estimerede fremskrivninger iht. aktuel rentesats.

'Der budgetteres med forrentning af egenkapitalen med anslået til 500 t.kr. Ved budgettering mangler den endelige godkendelse fra Forsyningstilsynet.

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Budgetterede sideordnede aktiviteter er skattepligtige aktiviteter. Aktiviteterne er stort set budget-neutrale og forventes kun at indbringe få tusinde kroner.

Anlægsinvesteringer og afskrivninger

Der afskrives i henhold til valgte afskrivningsprincipper med lineær afskrivning.

Levetiden og afskrivningsperioden på etablerede varmepumper mv. er vurderet til 25 år og på fjernvarmeunits 20 år. På ledningsnet og distributionsudstyr afskrives uændret lineært over 15 år, mens alle øvrige anlægsaktiver (målere, køretøjer, it mm.) uændret afskrives lineært over 5 år.

I overensstemmelse med Dansk Fjernvarmes standardkontoplan indgår renovering af ledningsnettet i afskrivningsgrundlaget for ledningsnettet. I henhold til Forsyningstilsynets bestemmelser indgår også måleranskaffelser og øvrige småanskaffelser i investeringssummen.

Investeringer i produktion og distribution sker med henblik på forbedring af fjernvarmetemperaturens generelle niveau, forbedring af distributionsudstyr og centraler for generelt set at opnå en lavere forbrugerpris.

Ledningsinvesteringer er fastlagt ud fra de forventede planer for etablering af nye byområder såvel som udvalgte områder, hvor fjernvarmenettet skal renoveres.

Investeringsbudgettet for målere følger plan for turnusudskiftning, og opsætning af nye målere hos nye forbrugere.

Likviditet

'Kassekreditten har et maksimumtræk på 25 mio.kr., som i forbindelse med sæsonudsving kan øges yderligere med 10 mio.kr. Derudover har Viborg Fjernvarme tidligere etablerede lån på 36 mio.kr. samlet set.

Forbrugerne vil uændret blive opkrævet 6 a'conto-rater i budgetåret. Rateopkrævningerne sker i følgende måneder: januar - februar - april - juni - august - oktober. Januar raten udgør mellem 20-25% af et årsforbrug, mens resten fordeles over de øvrige rater. Årsopgørelsen afregnes samtidig med aconto rate 2, som opkræves i februar måned.

VF er i nogen grad selvfinansierende på anlægsinvesteringer. Den del af investeringsrammen, som ligger udenfor hvad der kan finansieres gennem årets afskrivninger, forventes finansieret gennem ekstern finansiel kreditgiver.

BUDGET I 2021

Gældende per 1/1 2021



Resultatopgørelse

RESULTATOPGØRELSE (kr. 1.000)							
Tekst	Note	Regnskab 2019	Forventet regnskab 2020	(pr. 1/1) Budget 2021	Budget-overslag 2022	Budget-overslag 2023	Bemærkn.
Omsætning	1	182.149	153.866	171.714	175.752	180.356	
Produktionsomkostninger	2	-113.538	-96.283	-114.763	-116.649	-118.529	
Bruttoresultat		68.611	57.583	56.951	59.103	61.827	
Distributionsomkostninger	3	-48.153	-43.062	-47.641	-48.995	-51.057	
Administrationsomkostninger	4	-6.400	-6.319	-7.494	-7.304	-7.364	
Energispareomkostninger		487	-2.129	0	0	0	Ordning ophører ultimo 2020
Andre driftsindtægter og -omk.	8	8	43	23	-5	-8	
Kapacitetsomkostninger		-54.058	-51.467	-55.112	-56.304	-58.428	
Resultat før finansielle poster		14.553	6.116	1.839	2.799	3.399	
Finansielle indtægter		62	48	50	90	90	
Finansielle omkostninger		-948	-1.080	-1.389	-2.389	-2.989	
Finansielle poster (netto)		-886	-1.032	-1.339	-2.299	-2.899	
Godkendt. forrentning af EG		-978	-390	-500	-500	-500	
Årets resultat		12.689	4.694	0	0	0	

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Noter til resultatsopgørelse

Tekst	Note	Regnskab 2019	Forventet regnskab 2020	(pr. 1/1) Budget 2021	Budget-overslag 2022	Budget-overslag 2023	Bemærkn.
Omsætning							
Varmebidrag		136.038	102.144	123.705	127.952	129.645	
Incitamentsbidrag (netto)		-354	0	-500	-500	-500	
Fast bidrag		39.891	33.022	37.350	40.751	42.821	
Målerbidrag		5.271	5.414	5.604	5.781	5.939	
Fjernvarmeunit-bidrag		410	597	861	946	1.630	
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen		893	12.689	4.694	0	0	
Nettoomsætning i alt	1	182.149	153.866	171.714	175.752	180.356	
Produktionsomk.							
Varmekøb (forbrugersolgt andel)		113.538	96.108	114.251	115.552	117.356	
Miljø, forskning og udvikling			0	250	436	437	
Personaleomkostninger			0	0	242	250	
Afskrivninger			175	262	418	486	
Produktionsomk. i alt	2	113.538	96.283	114.763	116.649	118.529	Ekskl. Distrib.tab
Distributionsomk.							
Varmekøb, distributionstab (andel)		28.341	23.038	24.235	24.299	24.364	
Varmekøb, spædevandsforarbejdning		106	116	129	129	129	
Distributionstab i alt		28.447	23.154	24.364	24.428	24.493	
El		901	774	828	990	1.045	
Vand og tilsætningsstoffer		289	322	319	350	350	
Rep. & vedl. distrib.apparat mv.		2.017	1.564	2.525	2.355	2.650	
Rep. & vedl. ledningsnet mv.		787	737	1.090	1.089	1.090	
Måleromkostninger		190	163	338	709	964	
Brugerinstall./fjernvarmeunits		30	93	226	560	948	
Personaleomkostninger		2.336	2.478	2.612	2.582	2.654	
Afskrivninger		13.156	13.776	15.340	15.932	16.863	
Distributionsomk. i alt	3	48.153	43.062	47.641	48.995	51.057	
Administrationsomk.							
Bestyrelse og generalforsamling		1.207	494	742	939	899	
Bestyrelseshonorar		380	390	390	390	390	
Strukturændringer		251	1.118	0	0	0	Afsluttes 2020
Administrationsomkostninger		1.195	1.229	1.865	1.285	1.292	
Adm. IT-omk. inkl. nets		850	685	860	835	835	
Personaleomkostninger		2.361	2.067	3.001	3.108	3.178	
Afskrivninger		156	337	635	747	770	
Administrationsomk. i alt	4	6.400	6.319	7.494	7.304	7.364	

BUDGET I

2021

Gældende per 1/1 2021



Anlægsinvesteringer

ANLÆGSINVESTERINGER							
Tekst	Note	Regnskab 2019	Forventet regnskab 2020	(pr. 1/1) Budget 2021	Budget-overslag 2022	Budget-overslag 2023	Bemærkn.
Nyanlægsprojekter		6.978	6.004	7.925	5.857	6.800	
- byggemodning / tilslutningsbidrag		-4.734	-3.420	-3.668	-2.934	-2.175	
Nyanlæg NETTO		2.244	2.584	4.257	2.923	4.625	
Renovering ledningsnet		10.013	6.286	6.480	8.235	11.300	
Produktion & Transmission		0	4.380	2.159	3.920	1.700	
Distributionsudstyr		928	3.238	5.308	3.440	1.242	
Brugerinstallation - Målere		3.390	2.867	3.868	4.136	4.550	
Brugerinstallation - Units		2.113	2.465	5.340	6.679	7.765	
Øvrige investeringer		157	945	3.232	1.100	220	
ANLÆGSinvesteringer i alt		18.845	22.765	30.644	30.433	31.402	

BUDGET I 2021

Gældende per 1/1 2021



Likviditet

LIKVIDITETSUDVALG 2021 (Kr. 1.000)													
Tekst	Jan 2021	Feb 2021	Mar 2021	Apr 2021	Maj 2021	Jun 2021	Juli 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dec 2021	Jan 2022
Likviditetssaldo primo (budget)	-2.900	26.746	20.788	-17.786	4.200	-22.688	-7.066	-17.972	808	-18.186	1.291	-6.846	-9.102
Indbetalinger (budget):													
A'conto varmerater (inkl. moms)	53.419	32.151	173	32.432	319	32.057	694	32.639	319	32.117	308	933	53.419
Andre driftsindtægter (inkl. moms)	25	19	38	32	35	30	34	6	32	27	27	34	25
Arsopp. og anden balanceforskydning	0	-3.310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indbetalinger i alt (budget)	53.444	28.860	210	32.464	354	32.087	728	32.645	351	32.145	335	966	53.444
Udbetalinger (budget):													
Arsopp. og anden balanceforskydning	-1.175	-175	-4.620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varmekøb (inkl. moms)	-18.028	-23.683	-21.570	-21.150	-15.955	-10.284	-7.900	-5.744	-6.018	-8.416	-12.830	-17.878	-18.028
El og vand (inkl. afgifter)	-430	-654	-392	-379	-257	-195	-167	-144	-144	-164	-255	-371	-430
Prod.omk. løvrigt (inkl. moms)	0	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	0	0
Distrib.omk. løvrigt (inkl. moms)	-425	-589	-652	-576	-506	-384	-273	-317	-475	-562	-579	-465	-425
Adm.omk. i øvrigt (inkl. moms)	-423	-417	-572	-733	-515	-308	-222	-264	-437	-469	-415	-271	-423
Energisparekt. (inkl. moms)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personaleomk. til driftsfordeling	-479	-495	-462	-467	-539	-475	-480	-474	-500	-478	-501	-484	-495
Øvr.driftsfordelingsomk. (inkl. moms)	-342	-96	-91	-75	-83	-69	-87	-63	-91	-89	-97	-88	-342
Anlægsinvesteringer (inkl. moms)	-2.499	-3.448	-3.091	-3.099	-4.105	-3.581	-3.080	-1.488	-4.180	-3.310	-3.642	-2.726	-2.499
Moms mellemvær. med SKAT	0	-5.231	-5.342	1.026	-5.257	893	0	-5.343	-5.438	850	-5.326	956	0
Finansielle poster (netto)	2	2	-283	6	5	-348	7	3	-341	3	4	-399	2
Oplagelse og afdrag på lån	0	0	-1.679	15.000	0	-1.685	0	0	-1.690	0	15.000	18.304	0
Udbetalinger i alt (budget)	-23.798	-34.817	-38.784	-10.478	-27.242	-16.466	-11.633	-13.865	-19.345	-12.667	-8.472	-3.223	-22.639
Likviditet ultimo pr. md. (budget)	26.746	20.788	-17.786	4.200	-22.688	-7.066	-17.972	808	-18.186	1.291	-6.846	-9.102	21.702
Likviditet ultimo pr. md. (faktisk)													

Forudsætninger mv.: Primosaldo per. 1/1 er tilrettet faktiske likviditetssaldo. Desuden er der foretaget øvrige mindre likviditetsjusteringer.

Oplagelse af nyt anlægslån på 15 mio. kr. inden 20'12-2019 og en uændret kassekredit/sæsonkredit på max. 25 mio. kr.

