

BUDGET

2022

Gældende per 1/1 2022

Grundlag og forudsætninger for budget

Budget 2022 er udarbejdet iht. Viborg Varmes faste procedurer for budgetlægning. Hovedaktiviteten er drift og vedligeholdelse af fjernvarmeforsyning, samt vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet. Derudover vedligeholdes produktionsenhed i Hald Ege og transmissionsnettet, som forbinder den østlige og vestlige del af Viborg by.

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
4. Evt. vekslarleje.

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 vekslertilslutning.

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 by bliver produceret af Viborg Varme Produktion A/S, som er et datterselskab til Viborg Varme Amba. Fjernvarmeforsyningen i Viborg produceres i en kombination af kraftvarme og naturgaskedler.

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

2022

Gældende per 1/1 2022



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 Varme.

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.

Personalestaben består af 13 ansatte, hvor af 1 medarbejdere er på deltid.

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 medtages med et gennemsnitligt niveau ift. den generelle lønudvikling og konjunkturer. Fordelingsnøgler tilpasses 1 gang årligt i forbindelse med budgetlægning.

Bestyrelsen består af 10 personer. Generalforsamlingen godkender årligt bestyrelsesvederlaget.

Finansieringsomkostninger og sideordnede aktiviteter

Finansieringsomkostninger er estimerede fremskrivninger iht. aktuel rentesats.

'Der budgetteres med forrentning af egenkapitalen. Ved budgettering mangler den endelige godkendelse fra Forsyningstilsynet.

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

BUDGET

2022

Gældende per 1/1 2022



Anlægsinvesteringer og afskrivninger

Der afskrives i henhold til valgte afskrivningsprincipper med liniær afskrivning.

Levetiden og afskrivningsperioden på etablerede varmepumper mv. er vurderet til 15 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 reovering 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 reoveres.

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

Likviditet

Forbrugerne opkræves 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.

Viborg Varme har en kassekredit med et maksimumtræk på 25 mio.kr. til at håndtere den almindelige drift. Ved perioder med øget likviditetsbehov har Viborg Varme yderligere disponeringsmulighed for yderligere 10 mio.kr.

Viborg Varme 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

2022

Gældende per 1/1 2022



Resultatopgørelse

Tekst	Regnskab 2020	Forventet regnskab 2021	(pr. 1/1) Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024
Omsætning	149.924	183.802	238.345	190.297	172.007
Produktionsomkostninger	-91.135	-127.763	-169.319	-126.246	-108.430
Bruttoresultat	58.790	56.039	69.026	64.052	63.576
Distributionsomkostninger	-43.078	-47.239	-59.879	-54.130	-52.944
Administrationsomkostninger	-6.726	-6.627	-6.864	-7.164	-7.539
Energispareomkostninger ²⁾	-1.960	0	0	0	0
Andre driftsindtægter og -omk.	45	23	21	-5	-8
Kapacitetsomkostninger	-51.719	-53.843	-66.722	-61.299	-60.490
Resultat før finansielle poster	7.071	2.197	2.305	2.753	3.086
Finansielle indtægter	44	50	50	90	90
Finansielle omkostninger	-897	-1.133	-1.775	-2.263	-2.596
Finansielle poster (netto)	-853	-1.083	-1.725	-2.173	-2.506
Godkendt. forrentning af EG	-500	-500	-580	-580	-580
Årets resultat (før årsreguleringer)	5.717	614	0	0	0

² Energispareordningen ophørte ved udgangen af 2020.

BUDGET

2022

Gældende per 1/1 2022



Noter til resultatopgørelse

Tekst	Regnskab 2020	Forventet regnskab 2021	(pr. 1/1) Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024
Omsætning					
Varmebidrag ifølge takstblad	97.634	121.128	176.589	138.585	119.713
Varmebidrag Blokcentraler	482	12.377	7.214	692	0
Varmebidrag	98.116	133.504	183.803	139.277	119.713
Incitamentsbidrag (netto)	32	-250	-500	-500	-500
Fast bidrag	33.045	38.120	46.771	42.909	43.393
Målerbidrag	5.427	5.826	6.273	6.569	6.815
Unit-bidrag	616	885	1.384	2.042	2.587
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	12.689	5.717	614	0	0
Nettoomsætning i alt	149.924	183.802	238.345	190.297	172.007
Produktionsomk.					
Varmekøb (forbrugersolgt andel)	91.192	124.267	164.384	121.883	104.311
Miljø, forskning og udvikling		100	250	258	265
Afskrivninger		563	595	613	632
Transmissionsomk. (inkl. afskrivn.)	5	2833	4090	3492	3223
Produktionsomk. i alt (ekskl. distributionstab)	91.135	127.763	169.319	126.246	108.430
Distributionsomk.					
Varmekøb, distributionstab (andel)	23.080	24.235	33.497	25.440	21.783
Varmekøb, spædevandsforarbejdning	121	123	168	127	109
Distributionstab i alt	23.202	24.357	33.665	25.567	21.892
El	671	1.308	1.765	1.818	1.873
Vand og tilsætningsstoffer	196	320	319	350	350
Rep. & vedl. distrib.apparat mv.	1.499	2.201	2.349	2.420	2.493
Rep. & vedl. ledningsnet mv.	1.015	1.315	1.155	1.190	1.225
Måleromkostninger	187	220	350	361	371
Brugerinstall./fjernvarmeunits	51	158	226	577	987
Personaleomkostninger	2.364	2.522	2.777	2.582	2.654
Afskrivninger	13.893	14.837	17.272	19.266	21.099
Distributionsomk. i alt	43.078	47.239	59.879	54.130	52.944

BUDGET

2022

Gældende per 1/1 2022



Administrationsomkostninger					
Bestyrelse og generalforsamling (inkl. strukturændringer)	1675	714	452	466	480
Bestyrelseshonorar	428	540	576	576	576
Administrationsomkostninger	1.486	1.413	1.633	1.682	1.733
Adm. IT-omk. inkl. nets	736	894	860	886	912
Personaleomkostninger	2.279	2.769	2.907	2.994	3.084
Afskrivninger	123	297	435	560	754
Administrationsomk. i alt	6.726	6.627	6.864	7.164	7.539

Anlægsinvesteringer

Tekst	Regnskab 2020	Forventet regnskab 2021	(pr. 1/1) Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024
Anlægsinvesteringer					
Nyanlægsprojekter	4.389	9.820	12.421	7.613	7.150
Gaskonverteringer		0	11.354	15.560	13.655
- byggemodning / tilslutningsbidrag	-1.908	-5.264	-9.246	-7.065	-6.700
Nyanlæg NETTO	2.481	4.556	14.529	16.108	14.105
Renovering ledningsnet	7.110	4.294	10.401	9.576	9.252
Produktion	123	8.446	472	473	460
Transmission		6.407	8.055	3.700	1.956
Distributionsudstyr	2.803	3.634	6.448	4.214	4.148
Brugerinstallation - Målere	2.949	3.796	4.023	3.811	1.293
Brugerinstallation - Units	2.764	4.059	6.316	7.033	8.196
Øvrige investeringer	263	1.848	2.800	1.220	1.900
ANLÆGS investeringer i alt	18.494	37.039	53.044	46.135	41.310

BUDGET 2022

Gældende per 1/1 2022



Likviditet

LIKVIDITETSUDVALG 2022 (Kr. 1.000)													
Tekst	Jan 2022	Feb 2022	Mar 2022	Apr 2022	Maj 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dec 2022	Jan 2023
Likviditetssaldo primo (budget)	-23.500	10.932	19.669	-21.498	-13.171	-19.228	667	-10.622	15.252	-7.348	19.034	8.278	-20.535
Indbetalinger (budget):													
A conto varmerater (inkl. moms)	58.557	47.046	810	47.046	800	47.046	825	47.046	800	47.046	820	820	58.557
Andre driftsindtægter (inkl. moms)	25	19	38	32	35	30	34	6	32	27	27	34	25
Arsopgørelse	0	1.911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indbetalinger i alt (budget)	58.582	48.975	847	47.078	835	47.076	858	47.052	832	47.073	847	853	58.582
Udbetalinger (budget):													
Balancetforskydning	-1.175	-175	-148	0	-237	0	-119	0	0	0	0	-1.000	0
Varekøb (inkl. moms)	-20.727	-34.288	-31.266	-30.841	-23.161	-15.007	-10.704	-8.483	-8.849	-12.315	-18.388	-25.604	-20.727
El og vand (inkl. afgifter)	-287	-829	-542	-523	-353	-265	-226	-194	-194	-222	-349	-512	-287
Prod.omk. løvrigt (inkl. moms)	0	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	0	0
Distrib.omk. løvrigt (inkl. moms)	-384	-566	-629	-494	-492	-446	-314	-317	-453	-566	-580	-452	-384
Adm.omk. i øvrigt (inkl. moms)	-456	-359	-461	-549	-359	-304	-252	-204	-339	-454	-372	-229	-456
Energispareakt. (inkl. moms)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personaleomk. til driftsfordeling	-462	-481	-446	-462	-542	-490	-502	-484	-512	-489	-514	-495	-481
Øvr.driftsforlingsomk. (inkl. moms)	-332	-87	-84	-69	-76	-60	-79	-56	-84	-81	-90	-80	-332
Anlægsinvesteringer (inkl. moms)	-12.134	-3.806	-4.620	-5.987	-7.896	-7.896	-6.306	-6.486	-7.656	-6.537	-3.721	-3.231	-12.134
Moms mellemvær. med SKAT	3.846	382	-1.202	0	6.290	0	6.379	-4.926	-2.631	0	-2.523	4.682	0
Finansielle poster (netto)	-38	2	-385	6	-35	-423	7	3	-412	3	-35	-467	-38
Optagelse og afdrag på lån	8.000	0	-2.252	0	20.000	-2.260	0	0	-2.269	0	15.000	-2.278	8.000
Udbetalinger i alt (budget)	-24.150	-40.238	-42.015	-38.750	-6.892	-27.181	-12.147	-21.179	-23.431	-20.691	-11.603	-29.667	-26.840
Likviditet ultimo pr. md. (budget)	10.932	19.669	-21.498	-13.171	-19.228	667	-10.622	15.252	-7.348	19.034	8.278	-20.535	11.207

Forudsætninger mv.: Primosaldo er ultimo saldo fra det forventede regnskab. Der arbejdes med en uændret kassekredit/sæsonkredit på max. 25 mio.kr. Anlægsinvesteringer på 53 mio.kr., afleder et finansieringsbehov på 34 mio.kr. Finansieringen afdekkes gennem 2 låneoptagelser i løbet af året.

