

# ***BUDGET I 2024***

**&**

## ***BUDGETOVERSLAG FOR 2025 og 2026***



---

---

Gældende pr. 1/1 2024

# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024



## Indholdsfortegnelse

<b>Budget og takstblad for Viborg Varme a.m.b.a.</b> .....	3
Selskabskonstruktion og budgetsammenhæng .....	3
Udfasning af naturgas og ny varmeproduktion.....	3
Nyanlæg og Gaskonvertering .....	5
Samlet styring .....	5
Fælles administration og IT .....	5
Udvikling i varmeprisen overfor forbrugerne.....	5
<b>TAKSTBLAD 2024, pr. 1/1 2024</b> .....	7
Budget 2024 .....	8
Hovedtal .....	8
Bemærkninger til budget og likviditet.....	9
Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler .....	12
Principper for budget .....	13
Grundlag og forudsætninger for budget .....	14
Resultatopgørelse.....	17
Noter til resultatopgørelse .....	18
Anlægsinvesteringer .....	19
Likviditet .....	20

***Budget er offentliggjort september 2023.***

## Budget og takstblad for Viborg Varme a.m.b.a.

### Selskabskonstruktion og budgetsammenhæng

Viborg Varme a.m.b.a. (VV) står for fjernvarmeforsyningen i Viborg, som dækker transmission, distribution samt administration og afregning af fjernvarmen til forbrugerne i Viborg by og Hald Ege.

Viborg Varme Produktion A/S (VVP), som er et 100 % ejet datterselskab, står for den primære fjernvarmeproduktion. Fjernvarmeproduktionen sker med flere forskellige produktionsmetoder. Vi står midt i et skifte af brændsler. Tidligere har det primære varmeproduktionsanlæg været kraftvarmeværket på Industrivej med gaskedler til at klare spidslasten om vinteren. De første VE-anlæg<sup>1</sup> er implementeret i 2023. En mindre varmepumpe i Hald Ege var den første varmepumpe som Viborg Varme implementerede. Varmepumpen på Industrivej blev endelig idriftsat i august 2023, mens varmepumpen på Randersvej forventes klar i 1. kvartal 2024. Hertil kommer en stor el-kedel som idriftsættes på Industrivej i 4. kvartal 2023.

Nærværende budget dækker moderselskabet VV. Budgettet indeholder investeringer og omkostninger til varmeproduktion gennem en beregnet varmeproduktionspris fra VVP.

### Udfasning af naturgas og ny varmeproduktion

Der er i de seneste år arbejdet ihærdigt med at fastlægge rammerne for den fremtidige grønne varmeproduktion. Målet er, at Viborg Varme's varmeproduktion baseres på 100 % vedvarende energi.

Etape 1, som implementeres, består af de idriftsatte el-drevne varmepumpeanlæg baseret på grundvand i Hald Ege og to større luft/vand el-drevne varmepumpeanlæg placeret på henholdsvis Industrivej ved kraftvarmeværket og på Randersvej i Taphede.

Etape 2, som er i gang, består af opsætning af 50 MW el-kedler, samt etablering af el-drevne varmepumper baseret på grundvand ved Søværket ved Nørresø. Når disse anlæg er i drift, er der tilstrækkelig VE-varmeproduktion til, at kraftvarmeværket kan nedlægges uden at gå på kompromis med forsyningsikkerheden.

Etape 3 indeholder forventeligt udnyttelse af overskudsvarmen ved Foulum fra henholdsvis Apple's datacenter og Energinets transformerstation, herunder etablering af den nødvendige transmission fra Apple til varmepumpeanlægget på Randersvej.

Planerne for etablering af den nye varmeproduktion er indarbejdet i budgettet gennem den budgetterede varmeproduktionspris og anlægsinvesteringerne indgår i den samlede investeringsplan til og med 2032.

Den samlede investeringsplan (se næste side) viser de kommende anlægsinvesteringer for en 10-årig periode med de forudsætninger, som vi kender til. Investeringsplanen er en samlet plan for varmeforsyningen i Viborg, i.e. omfatter investeringer i såvel Viborg Varme A.m.b.a. som Viborg Varme Produktion A/S.

---

<sup>1</sup> VE, vedvarende energi

VIBORG VARMES - INVESTERINGSPLAN											
Navn	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	I alt
Viborg Varme produktion A/S	182.700.000	118.000.000	114.000.000	52.550.000	12.662.000	2.713.000	12.662.000	31.655.000	0	0	526.952.000
<b>P2200</b>	182.700.000	118.000.000	114.000.000	52.550.000	12.662.000	2.713.000	12.662.000	31.655.000	0	0	526.952.000
SULFID INVESTERING	19.700.000										19.700.000
Centraler - Høsten / Industri / ombygning											
Centraler - Generelle ombygninger											
(Vekster/Tilslutninger)	5.000.000										5.000.000
Centraler - NY SRO-system	1.000.000		4.000.000								5.000.000
Produktion - Luft/Vand Varmepumpe Industri	83.000.000										83.000.000
Produktion - Luft/Vand Varmepumpe Taphede	60.000.000										60.000.000
Produktion - Renovering 31 Varmehuset			5.000.000	20.000.000							25.000.000
Produktion - Etiske Industri	18.000.000										18.000.000
Produktion - Varmepumpe City	1.000.000		14.000.000								15.000.000
Produktion - Renovering ombygning Færvevej (indbygning og gaskedler)	15.000.000										15.000.000
Produktion - Renovering ombygning Gyldenløve (gaskedler)			15.000.000								15.000.000
Produktion - Forsyning fra Energinet (rek i Apple)	20.000.000		61.000.000	32.550.000	12.662.000	2.713.000	12.662.000	31.655.000			173.252.000
<b>Viborg Varme Amba</b>	60.865.000	119.997.000	73.148.000	49.755.000	43.122.000	108.378.000	48.011.000	48.647.000	48.287.000	48.931.000	550.426.000
Produktion	5.255.500	10.136.000	450.000	450.000	493.000	494.000	495.000	495.000	497.000	498.000	19.264.500
Transmission	4.625.000	48.236.000	22.018.000	1.167.500	1.250.000	61.258.000	1.265.000	1.274.000	1.282.000	1.290.000	83.666.500
Distribution (pumper og styring mv.)	6.430.500	6.815.000	2.749.000	3.453.200	3.108.000	3.117.000	3.127.000	3.137.000	3.147.000	3.157.000	36.740.700
BIDRAG & TILSKUD & INVESTERINGSBIDRAG	-4.350.000	-7.028.000	-2.400.000	-4.620.000	-8.127.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-44.035.000
Byggeomkostninger	-1.995.000	-1.800.000	-1.500.000		-800.000	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000	-8.295.000
Tilslutningsbidrag	-1.660.000	-4.630.000	-900.000	-4.620.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-17.730.000
Investeringstilskud (gas)	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-12.000.000
TILSKUD fra puljer	-685.000				-4.527.000						-5.212.000
Nyanlæg, ledningsnet	8.328.000	7.050.000	5.650.000	6.100.000	5.650.000	5.650.000	5.650.000	5.650.000	5.650.000	5.650.000	61.068.000
Gaskonvertering, ledningsnet	26.839.000	31.750.000	28.023.000	25.857.000	25.200.000	25.200.000	25.200.000	25.200.000	25.200.000	25.200.000	231.450.000
Renovering, ledningsnet	3.508.000	12.481.000	6.431.000	6.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	58.420.000
Egne lønøkonomi, ledningsnet	2.355.000	2.448.000	2.521.000	2.810.100	2.894.000	2.951.000	3.070.000	3.162.000	3.257.000	3.355.000	28.853.100
VarmeUnits	4.925.500	5.048.000	5.550.000	6.397.000	6.252.000	6.250.000	6.265.000	6.276.000	6.284.000	6.293.000	59.553.500
Målere	1.757.000	1.031.000	1.156.000	1.140.200	902.000	918.000	935.000	952.000	970.000	988.000	10.749.200
Køretøjer	500.000	500.000	500.000	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000	3.500.000
Administration	705.500	890.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	5.000.000

# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024

---



### Nyanlæg og Gaskonvertering

Med afsæt i vores 10 års plan har vi afsat midler til at følge den naturlige byudvikling. Det største fokus også i 2024 er gaskonverteringer.

Vi afslutter gaskonverteringen på Hedevænget og Fristruphøjvej i 2024. Erhvervsområderne, Industrivej og Vognmagervej, i den nordvestlige del af byen, starter op ved udgangen af 2023 og afsluttes i 2025.

I samme periode rørlægges også Hald Ege området. I 2023 startede vi på Videbæks Alle og omkring Kolbækken, Den samlede konvertering af Hald Ege forventes afsluttet i starten af 2026.

### Samlet styring

I 2023 har vi arbejdet med opdatering af vores SRO-system til at være et fælles system med såvel distributions- og produktionsanlæg. Udviklingen med nye pumpestationer og opgradering af centraler pågår i 2024, herunder videreudvikling af styringssystemerne, så varmen fra varmepumperne kan distribueres så effektivt som overhovedet muligt. Blokcentralerne ombygges løbende, hvilket fortsætter i 2024.

### Fælles administration og IT

Den sidste del af integrationen af fjernvarmeaktiviteterne er at samle de administrative opgaver, hvor det giver bedst mening.

Viborg Varmes økonomisystem er udskiftet og der arbejdes videre med effektivisering af processer.

### Udvikling i varmeprisen overfor forbrugerne

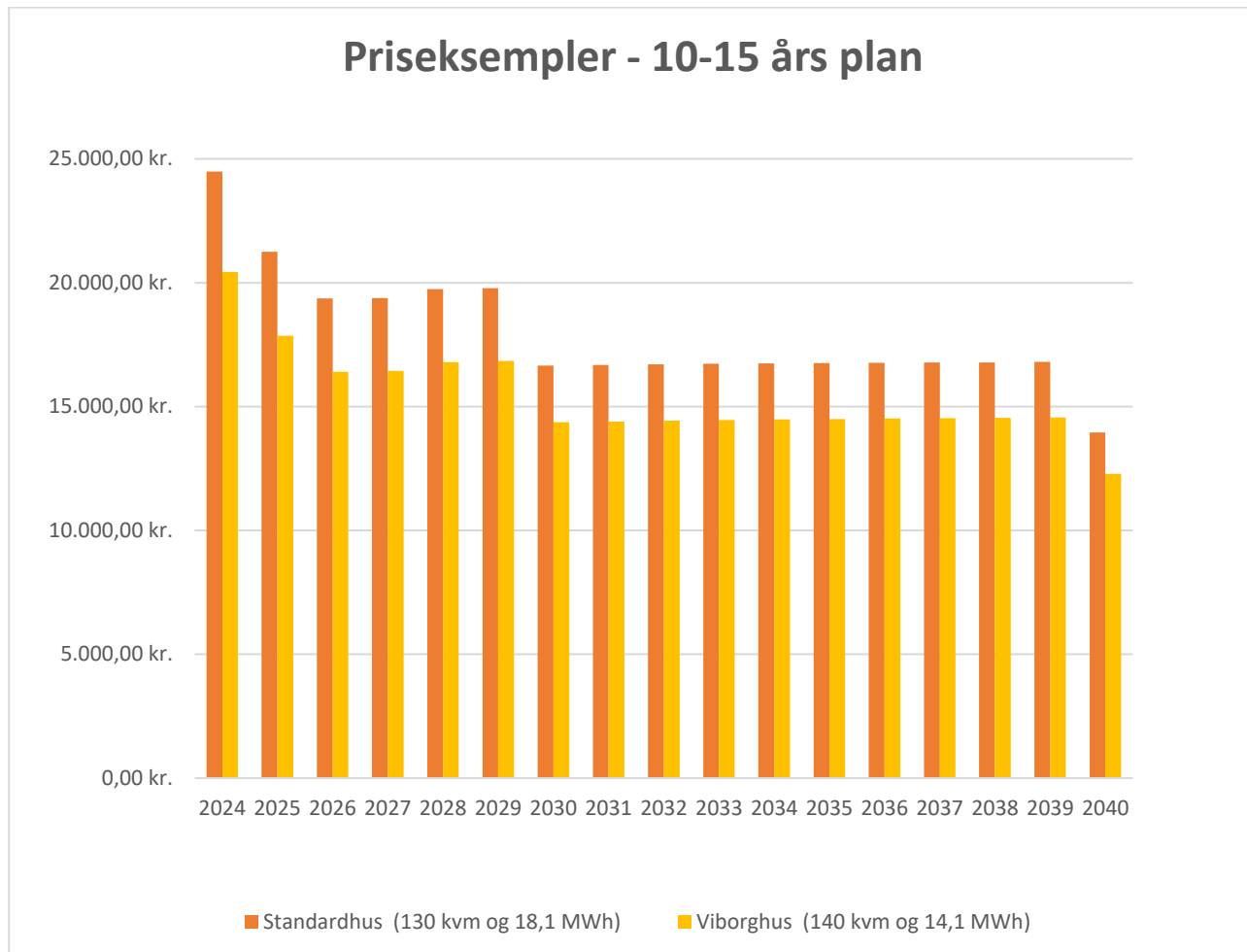
De tiltag, som er beskrevet ovenfor, sætter rammen for den fremtidige varmepris, som i sagens natur skal være konkurrencedygtig overfor individuelle løsninger samt overfor kollektiv naturgas i konverteringsområderne.

Den langsigtede plan for den samlede fjernvarmeforsyning understøtter en konkurrencedygtig prissætning ved at behovet for afgiftsbelastede brændsler og energikvoter mindskes betydeligt, ligesom de høje virkningsgrader på de fremtidige anlæg reducerer påvirkning af fluktuerende energipriser.

I 2024 vil omstillingen af varmeproduktion fra naturgas til vedvarende energi for alvor at slå igennem på CO<sub>2</sub> udledning såvel som varmeprisen.

Prognosemodellerne tilsiger en mulig gevinst ved at deltage på nedreguleringsmarkedet med el-kedlen i 2024. Vi har valgt ikke at medtage gevinsten på forhånd, da den er usikker. I det opfang at gevinsten realiseres i løbet af 1. halvår 2024, vil vi nedsætte varmeprisen for 2. halvår.

Nedenfor vises et bud på forbruger-varmepriser fra 2024 og frem til 2040. Priserne er med udgangspunkt i kendte elpriser og fremtidsprognoser.



Ifølge vores langsigtede beregninger vil forbrugerprisen for et Viborghus på 140 kvm og med et variabelt forbrug på 14,1 MWh falde fra :

22.000 kr. i 2022 til

20.000 kr. i 2024 til

14.000 kr. i 2030 til

12.000 i 2040.

Varmepriserne er usikre, da de er baseret på forventningerne til de fremtidige el-priser. VV arbejder med at balancere risikoen for stigende el-priser med de muligheder, som fjernvarmesystemerne giver for at udnytte udsvingene til fordel for forbrugerne. Uanset udviklingen i el-prisen, forventes fjernvarmesystemets effektivitet og mulighederne for at udnytte overskudsvarme at sikre den langsigtede konkurrencedygtighed overfor for individuelle opvarmningsformer.

# BUDGET 2024

Gældende per 1/1 2024



## TAKSTBLAD 2024, pr. 1/1 2024

Bestyrelsen for Viborg Varme har fastsat følgende takster for perioden.

1. januar 2023 til 31. december 2024:

	<u>Enhed</u>	<u>Ekskl. moms</u>	<u>Inkl. moms</u>
<b>Variabelt varmebidrag</b>	Kr./kWh	0,87	1,09
<b>Fast bidrag pr. år (arealbidrag)</b>	kr./m <sup>2</sup>	25,00	31,25
Vedr. erhvervsarealer/etageboliger, se særskilt regelsæt herfor.			
<b>Variabelt varmebidrag &amp; fastbidrag, Gældende for Blokcentraler og Regionshospitalet Viborg</b>			Individuelle takster ifm overgang til Viborg Varme

**Incitamentstarif:** Tillæg/fradrag ifølge regelsæt herfor.

### Målerleje

Ved opsætning af lækmålere tillægges målerlejesatser 25 %.

1,5 m <sup>3</sup> Multicall (villamåler)	kr./år	532,00	665,00
3 m <sup>3</sup> Multicall	kr./år	538,00	672,50
6 m <sup>3</sup> Multicall	kr./år	1.092,00	1.365,00
10 m <sup>3</sup> Multicall	kr./år	1.312,00	1.640,00
15 m <sup>3</sup> Multicall	kr./år	1.507,00	1.883,75
25/50 m <sup>3</sup> Multicall	kr./år	1.689,00	2.111,25
150 m <sup>3</sup> Multicall (Regionshospitalet)	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 pr. år ved konvertering fra anden energikilde end fjernvarme	kr.	1.910,00	2.387,50
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

Byggemodningsbidrag for en almindelig grund (op til 1.500 m <sup>2</sup> )	kr.	15.000,00	18.750,00
Byggemodningsbidrag pr. påbegyndt 1.000 m <sup>2</sup> for stor parcel (fra 1.500 m <sup>2</sup> )	kr.	15.000,00	18.750,00
Tilslutningsbidrag ny bygning	kr.	9.000,00	11.250,00
Tilslutning ved konvertering fra anden energikilde – tæt/lav bebyggelse BBR 131+132	Kr.	12.000,00	15.000,00
Tilslutning ved konvertering fra anden energikilde – øvrige	kr.	20.000,00	25.000,00
<b>Meromkostninger ved etablering af tilslutning, som ligger udenfor vores leveringsbestemmelser, vil blive faktureret efter ressource- og materialeforbrug.</b>			

### 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.:

Ved manglende betaling efter forfaldsdato anvendes Nationalbankens procesrente til beregning af renter.

Renteopkrævning sker efter iht. rentelovens § 5, stk. 1.

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 2024

Gældende per 1/1 2024



## Budget 2024

### Hovedtal

Nedenfor ses budgettets hovedtal og beregnede enhedssatser med sammenligningstal fra seneste regnskaber og det forventede årsregnskab for 2023.

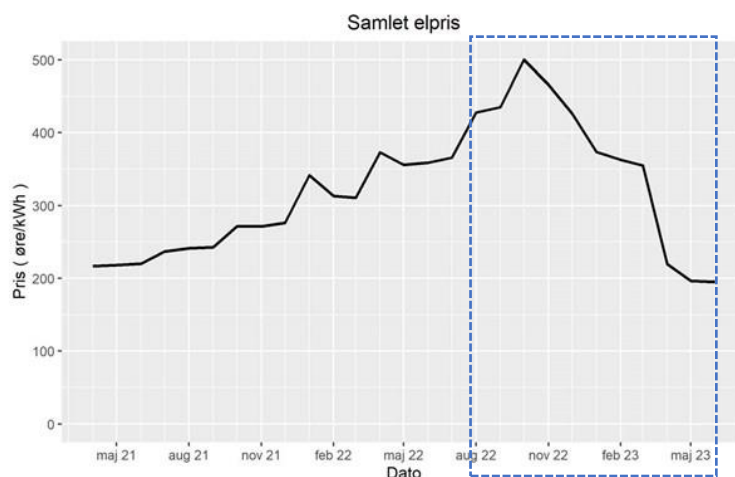
	Enhed	Regnskab 2021	Regnskab 2022	FV REGNSKAB 2023	BUDGET 2024
Graddage	Graddage	2.830	2.545	2.655	2.677
<b>Varmesalg og varmekøb</b>					
Varmesalgspris *)	kr. / kWh	Kr. 0,465	Kr. 0,975	Kr. 0,940	Kr. 0,87
Varmemængde (uden blokcentraler)	MWh	258.099	227.022	237.061	243.518
Varmeomsætning **)	t.kr.	120.016	221.346	222.837	211.861
Overført fra tidl. år	t.kr.	5.586	834	-88.537	-39.126
*) Gennemsnitlige helårspriser.					
**) Ekskl. incitamentsbidrag (netto).					
Varmekøbspris *)	kr. / MWh	Kr. 429,12	Kr. 1.154,15	Kr. 649,26	Kr. 621,00
Varmemængde	MWh	351.435	308.893	318.229	328.698
Varmekøbsomkostning	t.kr.	150.808	356.510	206.612	204.121
Ledningstabsprocent	%	18,45%	21,31%	20,66%	20,25%
Distributionstab	MWh	64.831	65.818	65.755	66.554
Distributionstabsomkostning	t.kr.	27.820	75.964	42.692	41.330
<b>Fastbidrag, målere og vekslere</b>					
Fastbidrag (arealbidrag)	kr. / m <sup>2</sup>	Kr. 15,00	Kr. 21,52	Kr. 24,25	Kr. 25,00
Fastbidrag/grundlag	1.000 m <sup>2</sup>	2.465	2.618	2.643	2.782
Omsætning Fastbidrag (areal mv.)	t.kr.	38.007	56.363	65.111	70.575
Afregningsmålere/grundlag	stk.	11.018	11.749	11.950	12.247
Målerleje (villamåler)	kr. / stk.	532	532	532	532
Omsætning Målerbidrag	t.kr.	5.784	6.168	6.554	6.730
Udlejningsunits / grundlag	stk.	523	714	789	998
Vekslerbidrag	kr. / stk.	1.702	1.702	1.702	1.702
Omsætning Vekslerbidrag	t.kr.	890	1.215	1.292	1.788
<b>ANLÆG</b>					
Anlægsinvesteringer (VV)	t.kr.	25.509	44.563	60.871	119.396
Afskrivninger	t.kr.	15.233	17.397	22.993	31.191
- Distribution	t.kr.	4.174	2.550	6.431	6.815
- Ledningsnet	t.kr.	7.137	14.377	36.670	46.741



## Bemærkninger til budget og likviditet

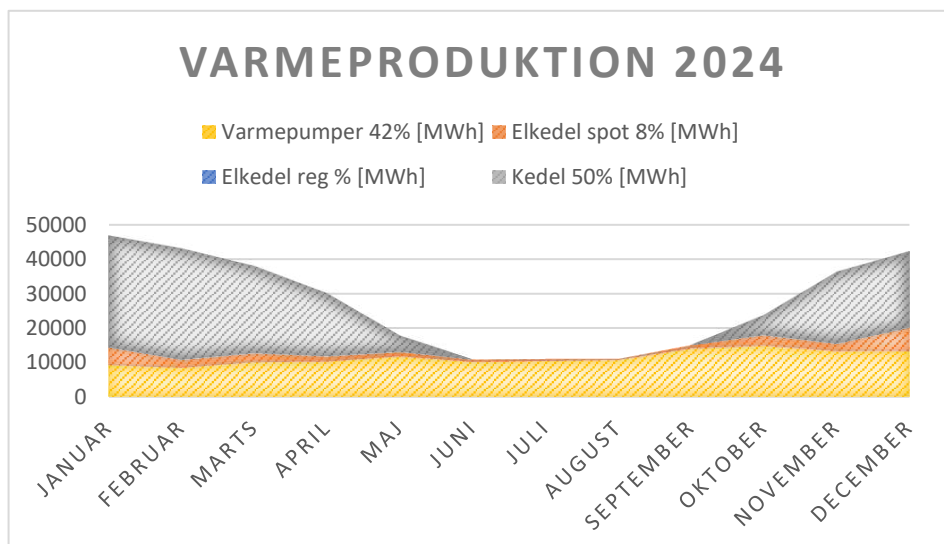
### - Varmekøb og varmesalg

Varmekøbsprisen er den største faktor i forhold til forbrugernes varmepris. Viborg Varme er i gang med at skifte brændsel, hvor vi udfaser gas og erstatter det bærende brændsel til el. I det lys har prisen på el en afgørende faktor. Udviklingen på el toppede i efteråret 2022 og siden har den gennemsnitlige elpris faldet til det niveau elprisen havde i foråret 2021. På nedenstående diagram ses prisudviklingen på den gennemsnitlige elpris.



Kilde: Forsyningstilsynet

Den langsigtede indikator omkring den gennemsnitlige elpris er; at den er faldende. Viborg Varme har investeret og investerer i produktionsanlæg med forskellige virkningsgrader for at få selve brændselsprisen så lav så mulig.



Som det ses af dette diagram, så bliver produktionsfordeling i 2024 lagt med 50% på brændsel-el og 50% på -gas. Grundlasten (den orange) dækkes af de nye varmpumper, mens spidsbelastningen afdækkes af kedeldrift på henholdsvis el og gas.

For 2024 har vi beregnet en variabel forbrugerpris (varmesalgspris) på **1,09 kr./kWh inkl. moms.**

# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024



### - Ledningstab

Ledningstabet er estimeret til **20,25%** for dette budgetår. Vi øger distributionsnettet i 2024 både i østbyen og omkring Hald Ege.

Ledningstabet er den største influerbare omkostning for Viborg Varme og har derfor et stort fokus. Det langsigtede mål er at reducere ledningstabet til henved 10-15 % gennem en lang række indsatser.

Indsatserne spænder fra store og betydelige renoveringer af ledningsnettet til mindre efterisoleringsopgaver hos den enkelte forbruger. Herudover arbejder Viborg Varme 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.

### - Fastbidrag, målere og vekslere

Fastbidragssatsen pr. m<sup>2</sup> er **31,25 kr./m<sup>2</sup> inkl. moms** for 2024.

En andel på ca. 10 % af varmekøbet budgetteres med i fastbidraget, svarende til den andel af ledningstabet, som vil være til stede uden varmeaftag.

Fastbidraget er endvidere påvirket af den **forventede underdækning fra 2023**.

Der er en generel stigende udvikling i fastbidragsgrundlaget og antal målere, som følge af løbende tilgang af mindre husstande med almindelige villamålere, fra nye udstykninger og fra udviklingsområder i bynære områder, samt nye gaskonverteringer.

Viborg Varme udlejer varmevekslere og er i gang med etablering af nogle større vekslere til udlejningsjendomme. Vekslerbidraget for større installationer vil blive beregnet individuelt.

Satserne på målerleje og almindeligt vekslerbidrag forbliver uændrede.

### - Over-/underdækning

I budget 2024 er der indregnet en underdækning på **39,1 mio.kr.**, Underdækningen er en halvering i forhold til sidste år. Men, stadig af en væsentlig størrelse. Vi satser på, at 2024 bliver det sidste år, der bliver påvirket af tidligere års underdækninger.

### - Vandtab

Vandtabet i Viborg Varme's forsyningsnet har gennem de seneste år været "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 m<sup>3</sup>/km/døgn. Viborg Varme estimerer med vandtab på 0,06 m<sup>3</sup>/km/døgn, hvilket anses for meget tilfredsstillende. Omsat til praksis budgetterer Viborg Varme med indkøb af ca. 7.500 m<sup>3</sup> råvand til egen spædevandsproduktion og ca. 3.500 m<sup>3</sup> færdigproduceret spædevand fra VVP.

Viborg Varme 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 gennemsnitligt 4,5 km hoved og stikledning, plus 600 meter rørisolering. I disse år med gaskonverteringer er dette niveau faldet til det halve. Derudover nærmer vi os en afslutning på konvertering af boligselskabernes blokvarmecentraler. Vestervang og Houkærparken er planlagt til 2024.

# BUDGET 2024

Gældende per 1/1 2024



Det fremtidige fokus er på; at forbedre returtemperaturen gennem nye fjernvarme-anlæg og for dermed at kunne sænke temperaturniveauet for fremløbet.

## - Anlæg og investeringer

Anlægsinvesteringerne øges i disse år med en del gaskonverteringer og udvidelse af transmissionsnettet. I indeværende budgetår planlægger vi et investeringsniveau på knap **120 mio.kr.**

På produktionssiden arbejder vi på at opbygge større forsyningsikkerhed med eldrevet varmepumpe baseret på grundvand og et træpillefyr i Hald Ege. På transmissionssiden opgraderer vi Houlkærvej henimod Fristruphøj.

Viborg Varme arbejder generelt set på investeringer i distributionsnettet med henblik på at reducere temperaturkravene på både fremløb og retur.

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 CO<sub>2</sub> neutral og dermed grønnere fjernvarme.

Budgettet indeholder en fortsat udrulning af fjernvarme i nye boligområder, herunder Arnbjerg og i Taphede. Naturgaskonvertering indgår som et nyt betydeligt fokusområde. I 2024 fortsættes naturgaskonvertering af Hald Ege, og færdiggørelse af Hedevænget. Derudover kommer erhvervsområderne på Industrivej og Vognmagervej.

Fjernvarmevekslere er et fokusområde. Samtidig med at der arbejdes med optimering af distributionsnettet, har vi et øget fokus på vekslerudlejning til enfamiliehuse. Senest har vi også målrettet udviklingen mod vekslere til lidt større ejendomme.

Digitalisering af hele forsyningskæden er et tema i forhold til at optimere det samlede fjernvarmesystem. Der er afsat midler til at understøtte resultatet af denne indsats. Samtidig hermed prioriterer vi fortsat udskiftning af fjernaflæste målere med ca. 1000 stk. pr. år.

## - Likviditet

Årsopgørelse til forbrugerne forventes likviditetsmæssigt at påvirke februar måned netto med 4-5 mio.kr.

Vi står med et anderledes finansieringsbehov end tidligere.

	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Forventet 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>I alt</b>	
Anlægsinvestering	45	61	119	180	mio.kr.
Afskrivninger	<u>17</u>	<u>23</u>	<u>31</u>	<u>54</u>	mio.kr.
Forventet anlægsbelåning	<b>28</b>	<b>38</b>	<b>88</b>	<b>154</b>	<b>mio.kr</b>

I 2023 har vi fået bevilliget et kommunekreditlån på 64 mio.kr. som dækker anlægsinvesteringer i 2022 og 2023. Finansiering af anlægsinvesteringerne i 2024 forventes afklaret i efteråret 2023.

Til brug for den løbende drift har vi en fælles kreditramme med Viborg Varme Produktion på 35 mio.kr.

### Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler

#### - Forbrugerpriser Forsyningstilsynet

Viborg Varme indberetter priser til Forsyningstilsynet på et standard parcelhus og en standard lejlighed. Et standardhus på 130 kvm med et forbrug på 18.100 kWh og en 75 kvm lejlighed med et forbrug på 15.000 kWh.

#### - Forbrugerpriser på typiske Viborg størrelser

På baggrund af foranstående takster og bidrag har Viborg Varme beregnet varmepriser inkl. moms på typiske forbrugerstørrelser i Viborg.

Vi har valgt at præsentere priserne i henholdsvis en 65 kvm lejlighed, et parcelhuse, et typisk rækkehus, og derudover et nybygget hus.

### Eksempler på årlige varmepriser for forbrugertyper under Viborg Varme

Tekst	Ejendomsoplysninger (enheder mm.)	Regnskab 2022			Budget 2023 januar			Forventet regnskab 2023			Budget 2024		
		kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks
<b>FT Standardhus (forbrug og størrelse iht. FT)</b>													
Varmeforbrug (variabel)	18,100 kWh	0,98	17.648	103,7	0,94	17.017	100,0	0,94	17.017	100,0	0,87	15.747	92,5
Arealbidrag (fast)	130 m <sup>2</sup>	21,52	2.798	88,7	24,25	3.153	100,0	24,25	3.153	100,0	25,00	3.250	103,1
Målerleje (fast)	1,5 m <sup>2</sup> -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			20.978	101,3		20.702	100,0		20.702	100,0		19.529	94,3
Moms			5.245	101,3		5.175	100,0		5.175	100,0		4.882	94,3
I alt inkl. moms			26.223	101,3		25.877	100,0		25.877	100,0		24.411	94,3
			Varmepris kr./kWh	1,45		Varmepris kr./kWh	1,43		Varmepris kr./kWh	1,43		Varmepris kr./kWh	1,35
<b>Viborg lejlighed</b>													
Varmeforbrug (variabel)	8,500 kWh	0,98	8.288	103,7	0,94	7.992	100,0	0,94	7.992	100,0	0,87	7.395	92,5
Arealbidrag (fast)	65 m <sup>2</sup>	21,52	1.399	88,7	24,25	1.576	100,0	24,25	1.576	100,0	25,00	1.625	103,1
Målerleje (fast)	1,5 m <sup>2</sup> -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			10.219	101,2		10.100	100,0		10.100	100,0		9.552	94,6
Moms			2.555	101,2		2.525	100,0		2.525	100,0		2.388	94,6
I alt inkl. moms			12.773	101,2		12.625	100,0		12.625	100,0		11.940	94,6
<b>Viborg rækkehus</b>													
Varmeforbrug (variabel)	9,500 kWh	0,98	9.263	103,7	0,94	8.932	100,0	0,94	8.932	100,0	0,87	8.265	92,5
Arealbidrag (fast)	100 m <sup>2</sup>	21,52	2.152	88,7	24,25	2.425	100,0	24,25	2.425	100,0	25,00	2.500	103,1
Målerleje (fast)	1,5 m <sup>2</sup> -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			11.947	100,5		11.889	100,0		11.889	100,0		11.297	95,0
Moms			2.987	100,5		2.972	100,0		2.972	100,0		2.824	95,0
I alt inkl. moms			14.934	100,5		14.861	100,0		14.861	100,0		14.121	95,0
<b>Viborg parcelhus</b>													
Varmeforbrug (variabel)	14,000 kWh	0,98	13.651	103,7	0,94	13.163	100,0	0,94	13.163	100,0	0,87	12.180	92,5
Arealbidrag (fast)	140 m <sup>2</sup>	21,52	3.013	88,7	24,25	3.395	100,0	24,25	3.395	100,0	25,00	3.500	103,1
Målerleje (fast)	1,5 m <sup>2</sup> -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			17.196	100,6		17.090	100,0		17.090	100,0		16.212	94,9
Moms			4.299	100,6		4.272	100,0		4.272	100,0		4.053	94,9
I alt inkl. moms			21.494	100,6		21.362	100,0		21.362	100,0		20.265	94,9
<b>Nybyggeri (Viborg)</b>													
Varmeforbrug (variabel)	10,500 kWh	0,98	10.238	103,7	0,94	9.872	100,0	0,94	9.872	100,0	0,87	9.135	92,5
Arealbidrag (fast)	175 m <sup>2</sup>	21,52	3.766	88,7	24,25	4.244	100,0	24,25	4.244	100,0	25,00	4.375	103,1
Målerleje (fast)	1,5 m <sup>2</sup> -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			14.536	99,2		14.648	100,0		14.648	100,0		14.042	95,9
Moms			3.634	99,2		3.662	100,0		3.662	100,0		3.511	95,9
I alt inkl. moms			18.170	99,2		18.310	100,0		18.310	100,0		17.553	95,9

Budgetpriser 2023 er sat til indeks 100. FT er en forkortelse for Forsyningstilsynet. I oversigten er der ikke indregnet evt. tillæg/afdrag iht. incitamentstariffen.

## Principper for budget

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

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 indregnet i driftsbudgettet for førstkommande 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 2024 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 Varmes 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 2024 er udarbejdet iht. Viborg Varmes faste procedurer for budgetlægning. Hovedaktiviteten er drift og vedligeholdelse af fjernvarmeforsyning, samt vedligeholdelse og udbygning af ledningsnettet. Derudover indgår produktionsenheden i Hald Ege samt det overordnede transmissionsnet, der forbinder varmeproduktionsenhederne med distributionsnettet.

### Takst- og bidragsstruktur

Som tidligere år består varmeopkrævningen af 3 hovedbestanddele:

1. En variabel varmepris for forbrugt kWh-enheder.
2. Fastbidrag for antal m<sup>2</sup> 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 graddageantal med **2.677 graddage**.

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 100 % ejet datterselskab til Viborg Varme a.m.b.a.

I overensstemmelse med varmeforsyningsloven 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

## 2024

Gældende per 1/1 2024

---



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.

Personalestabens udgør 24 medarbejdere, hvor Viborg Varme a.m.b.a. beskæftiger **15 medarbejdere**.

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

# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024

---



### Anlægsinvesteringer og afskrivninger

Der afskrives i henhold til valgte afskrivningsprincipper med liniær 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.

Renovering af ledningsnettet indgår 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

Forbrugerne opkræves 6 lige store a'conto-rater i budgetåret. Rateopkrævningerne sker i følgende måneder: januar - februar - april - juni - august - oktober. Årsopgørelsen afregnes samtidig med aconto rate 2, som opkræves i februar måned.

Viborg Varme har en kassekredit til at håndtere den almindelige drift. Kreditrammens niveau revurderes en gang årligt.

De løbende investeringer udover de løbende afskrivninger afdækkes med belåning gennem eksterne finansielle kreditgivere.



# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024



### Resultatopgørelse

	Regnskab 2022	Forventet regnskab 2023	(pr. 1/1) Budget 2024	Budget- overslag 2025	Budget- overslag 2026
Omsætning	301.200	303.663	303.180	260.865	266.292
Over-/underdækning	834	-88.537	-39.126	0	0
Produktionsomkostninger	-298.650	-170.571	-171.421	-163.861	-167.243
<b>Bruttoresultat</b>	3.385	44.555	92.633	97.004	99.049
Distributionsomkostninger	-84.077	-71.371	-75.109	-77.627	-78.790
Administrationsomkostninger	-7.118	-7.900	-9.211	-9.566	-9.929
Andre driftsindtægter og -omk.	151	1	-4	-5	-8
<b>Kapacitetsomkostninger</b>	-91.044	-79.270	-84.324	-87.198	-88.727
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-87.659	-34.715	8.309	9.806	10.323
Finansielle indtægter	19	30	50	90	90
Finansielle omkostninger	-1.362	-3.841	-7.759	-9.296	-9.813
Finansielle poster (netto)	-1.342	-3.811	-7.709	-9.206	-9.723
Godkendt forrentning af EG	-591	-600	-600	-600	-600
<b>Årets resultat (før årsreguleringer)</b>	-89.592	-39.126	0	0	0

# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024



### Noter til resultatopgørelse

	Regnskab 2022	Forventet regnskab 2023	(pr. 1/1) Budget 2024	Budget- overslag 2025	Budget- overslag 2026
<b>Omsætning</b>					
Varmebidrag ifølge takstblad	221.358	222.880	213.019	179.095	185.656
Varmebidrag Blokcentraler	15.203	8.076	11.567	6.043	0
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	834	-88.537	-39.126	0	0
Varmebidrag	<b>237.395</b>	<b>142.419</b>	<b>185.460</b>	<b>185.137</b>	<b>185.656</b>
Incitamentsbidrag (netto)	893	-250	-500	-500	-500
Fast bidrag	56.363	65.111	70.575	67.006	71.183
Målerbidrag	6.168	6.554	6.730	7.102	7.336
Unit-bidrag	1.215	1.292	1.788	2.121	2.616
<b>Omsætning i alt</b>	<b>302.035</b>	<b>215.126</b>	<b>264.054</b>	<b>260.865</b>	<b>266.292</b>
<b>Produktionsomk.</b>					
Varmekøb (forbrugersolgt andel)	293.219	166.108	162.791	154.386	157.942
Miljø, forskning og udvikling		250	250	258	265
Personaleomkostninger		5	5	5	5
Afskrivninger		350	1.026	1.044	1.062
Egen produktion	-299	0	0	0	0
Transmissionsomk. (inkl.afskrivn.)	5730	3.857	7.349	8.168	7.968
<b>Produktionsomk. i alt (ekskl. distributionstab)</b>	<b>298.650</b>	<b>170.571</b>	<b>171.421</b>	<b>163.861</b>	<b>167.243</b>
<b>Distributionsomk.</b>					
Varmekøb, distributionstab (andel)	58.131	36.707	37.405	36.992	34.990
Varmekøb, spædevandsforarbejdning	452	370	224	217	202
<b>Distributionstab i alt</b>	<b>58.583</b>	<b>37.078</b>	<b>37.628</b>	<b>37.210</b>	<b>35.192</b>
El	2.496	2.732	2.716	2.798	2.882
Vand og tilsætningsstoffer	451	693	668	350	350
Rep. & vedl. distrib.apparat mv.	2.134	3.049	3.003	3.093	3.186
Rep. & vedl. ledningsnet mv.	1.263	1.971	1.206	1.242	1.279
Måleromkostninger	279	352	378	390	401
Brugerinstall./fjernvarmeunits	105	151	236	503	795
Personaleomkostninger	3.012	3.349	3.065	3.157	3.252
Afskrivninger	15.754	21.996	26.209	28.884	31.453
<b>Distributionsomk. i alt</b>	<b>84.077</b>	<b>71.371</b>	<b>75.109</b>	<b>77.627</b>	<b>78.790</b>

# BUDGET

## 2024

Gældende per 1/1 2024



<b>Administrationsomkostninger</b>					
Bestyrelse og generalforsamling (inkl. strukturændringer)	137	394	486	501	516
Bestyrelseshonorar	441	449	448	448	448
Administrationsomkostninger	1.960	1.289	1.644	1.693	1.744
Adm. IT-omk. inkl. nets	1.276	1.215	1.257	1.295	1.334
Energirådgivning	54	1.141	1.103	1.136	1.170
Personaleomkostninger	3.066	3.197	3.964	4.083	4.205
Afskrivninger	183	215	310	412	514
<b>Administrationsomk. i alt</b>	<b>7.118</b>	<b>7.900</b>	<b>9.211</b>	<b>9.566</b>	<b>9.929</b>

## Anlægsinvesteringer

Tekst	Regnskab 2022	Forventet regnskab 2023	(pr. 1/1) Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026
<b>Anlægsinvesteringer</b>					
Nyanlægsprojekter	13.691	8.328	7.090	5.650	5.650
Gaskonverteringer		26.839	31.750	27.360	24.360
- byggeremodning / tilslutningsbidrag	-6.968	-4.360	-7.028	-7.818	-4.274
<b>Nyanlæg NETTO</b>	<b>6.723</b>	<b>30.807</b>	<b>31.812</b>	<b>25.192</b>	<b>25.736</b>
Renovering ledningsnet	7.654	5.863	14.929	10.242	8.499
Produktion	9.128	5.255	10.136	450	450
Transmission	8.589	4.626	48.236	22.579	1.442
Distributionsudstyr	2.550	6.431	6.815	4.704	4.287
Brugerinstallation - Målere	2.985	1.758	1.031	952	948
Brugerinstallation - Units	5.275	4.926	5.047	5.345	5.847
Øvrige investeringer	1.659	1.206	1.390	1.000	1.000
<b>ANLÆGS investeringer i alt</b>	<b>44.563</b>	<b>60.871</b>	<b>119.396</b>	<b>70.464</b>	<b>48.209</b>

# BUDGET 2024

Gældende per 1/1 2024



## Likviditet

LIKVIDITETS BUDGET 2024 (Kr. 1.000)													
Tekst	Jan 2024	Feb 2024	Mar 2024	Apr 2024	Maj 2024	Jun 2024	Jul 2024	Aug 2024	Sep 2024	Okt 2024	Nov 2024	Dec 2024	Jan 2025
<b>Likviditetssaldo primo (budget)</b>	-17.200	1.610	28.855	-5.966	16.140	-14.466	-2.854	-22.595	7.667	5.649	31.936	-5.577	-5.439
<b>Indbetalinger (budget)</b>													
Aconto varmerater (inkl. moms)	61.362	61.407	644	61.407	634	61.407	659	61.407	634	61.407	654	654	61.362
Andre driftsindtægter (inkl. moms)	25	19	38	32	35	30	34	6	32	27	27	30	25
Årsopgørelse	0	-3.881	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Indbetalinger i alt (budget)</b>	<b>61.387</b>	<b>57.544</b>	<b>-318</b>	<b>61.439</b>	<b>669</b>	<b>61.437</b>	<b>693</b>	<b>61.413</b>	<b>667</b>	<b>61.434</b>	<b>682</b>	<b>684</b>	<b>61.387</b>
<b>Udbetalinger (budget)</b>													
Balanceforskydning	38.825	-175	-148	0	-237	-40.000	-119	0	0	0	0	-1.000	0
Varmekøb (inkl. moms)	-75.559	-34.650	-31.597	-30.998	-23.471	-15.356	-11.033	-8.815	-9.164	-12.587	-18.011	-25.743	-32.179
El og vand (inkl. afgifter)	-819	-1.017	-703	-645	-436	-307	-282	-226	-226	-291	-458	-755	-819
Prod. omk. lævrigt (inkl. moms)	0	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	0
Distrib. omk. lævrigt (inkl. moms)	-446	-647	-647	-557	-571	-464	-320	-354	-533	-631	-617	-473	-446
Adm. omk. i øvrigt (inkl. moms)	-492	-524	-752	-812	-561	-463	-332	-252	-544	-717	-476	-246	-492
Personaleomk. til driftsfordeling	-554	-612	-574	-590	-636	-656	-609	-568	-621	-592	-617	-599	-512
Øvr. driftsfordelingsomk. (inkl. moms)	-400	-110	-144	-86	-103	-157	-103	-77	-143	-100	-111	-142	-400
Anlægsinvesteringer (inkl. moms)	-8.570	-4.675	-4.660	-5.572	-8.766	-14.951	-15.319	-14.820	-16.739	-19.949	-17.529	-13.573	-8.570
Moms mellemvær. med SKAT	5.475	12.141	-3.882	0	3.580	0	7.826	-5.852	-2.003	0	501	6.780	8.503
Finansielle poster (netto)	-37	2	-1.513	-41	-42	-1.581	-133	-137	-1.814	-248	-247	-1.918	0
Låneoptagelse	0	0	14.000	0	0	28.000	0	0	33.000	0	0	41.000	0
Afdrag på lån	0	0	-3.850	0	0	-3.859	0	0	-3.867	0	0	-3.876	0
<b>Udbetalinger i alt (budget)</b>	<b>-42.577</b>	<b>-30.299</b>	<b>-34.503</b>	<b>-39.333</b>	<b>-31.275</b>	<b>-49.824</b>	<b>-20.435</b>	<b>-31.151</b>	<b>-2.685</b>	<b>-35.147</b>	<b>-38.195</b>	<b>-546</b>	<b>-35.017</b>
<b>Likviditet ultimo pr. md. (budget)</b>	<b>1.610</b>	<b>28.855</b>	<b>-5.966</b>	<b>16.140</b>	<b>-14.466</b>	<b>-2.854</b>	<b>-22.595</b>	<b>7.667</b>	<b>5.649</b>	<b>31.936</b>	<b>-5.577</b>	<b>-5.439</b>	<b>20.932</b>
<b>Realiseret likviditet ultimo</b>													

Forudsætninger mv.: Primosaldo er ultimosaldo fra det forventede regnskab. Der arbejdes med en kassekreditramme på 35 mio.kr. for VV og VVP. Anlægsinvesteringer på 119,4 mio.kr., afleder et finansieringsbehov på 88 mio.kr. Finansieringen heraf afklares i efteråret 2023.

