

BUDGET I 2026

&

***BUDGETOVERSLAG FOR
2027 og 2028***



Gældende pr. 1/1 2026

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



Indholdsfortegnelse

Budget og takstblad for Viborg Varme a.m.b.a.	3
Koncernen Viborg Varme	3
Udfasning af naturgas og ny varmeproduktion.....	3
Viborg Varme Produktion.....	4
Nyanlæg og Gaskonvertering	5
Samlet styring.....	5
Udvikling i varmeprisen overfor forbrugerne.....	5
TAKSTBLAD 2026, pr. 1/1 2026	6
Budget 2026	7
Hovedtal	7
Bemærkninger til budget og likviditet.....	8
Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler	11
Principper for budget	12
Grundlag og forudsætninger for budget.....	13
Resultatopgørelse.....	16
Noter til resultatopgørelse	17
Anlægsinvesteringer	18
Likviditet	19

Budget er offentliggjort september 2025.

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

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

Koncernen Viborg Varme

Koncernen Viborg Varme omfatter Viborg Varme a.m.b.a. (Viborg Varme) og datterselskabet Viborg Varme Produktion A/S (VVP), som er et 100% eget datterselskab.

Viborg Varme står for fjernvarmeforsyningen i Viborg, som dækker transmission og distribution, samt administration og afregning af fjernvarmen til forbrugerne i Viborg by og Hald Ege. Varmeproduktionen håndteres af Viborg Varme Produktion A/S (VVP) med varmeforsyning til Viborg by, mens Viborg Varme selv har varmeforsyningen til Hald Ege. Centralen i Hald Ege er udbygget, så den kan forsyne Hald Ege og nybyggeri ind mod Viborg.

Varmeproduktionen i VVP sker med VE-produktion¹ baseret på el, som det primære brændsel og gas som supplement. I Hald Ege sker varmeforsyningen baseret på el og gas, og med træpiller som supplement.

VE-Varmeproduktionen i VVP-regi foregår på de store 2 luft/vand varmepumper på henholdsvis Industrivej og på Randersvej, suppleret med varme fra 50 MW store el-kedel (på Industrivej) og med varme fra søværkett ved Nørresø med el-drevne varmepumper baseret på grund- og søvand. Varmeproduktionen med gas foregår på vores gaskedelcentraler, som er placeret strategisk rundt i byen for at kunne supplere distributionsnettet bedst muligt. Derudover har Viborg Varme centralen i Hald Ege, som har en gaskedel, et træpillefyrr og el-varmepumpe som brændselskilder. Varmepumpen i Hald Ege er baseret på grundvand.

Vi er godt i gang med at skifte varmeforsyningen til VE brændsler. Vi startede med omlægningen i 2023, hvor vi idriftsatte de første VE-anlæg.

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 er afsluttet, 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 afsluttet, består af den 50 MW store el-kedel, samt etablering af el-drevne varmepumper baseret på grund- og søvand ved Søværket ved Nørresø. Når disse anlæg er i driftssat i 2024, er der tilstrækkelig VE-varmeproduktion til, at kraftvarmeværket kan nedlægges uden at gå på kompromis med forsynings sikkerheden.

Etape 3 omhandler EnergiHub fase I indeholder udnyttelse af overskudsvarmen ved Foulum fra henholdsvis Apple's datacenter og Energinets transformerstation, herunder etablering af den nødvendige transmission

¹ VE står for vedvarende energi; VE-produktion er produktion baseret på vedvarende energiformer.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



fra Apple til varmepumpeanlægget på Randersvej. EnergiHub' (fase I) udvides gradvist i forhold til den stigende overskudsvarme.

Etape 4 omhandler EnergiHub fase II. Vi forventer, at der vil være stigende overskudsvarme tilgængelig fra Energinet og Apple over tid. Når der er tilstrækkelig overskudsvarme til en generel udvidelse, vil bygning med tilhørende varmepumpekapacitet, samt etablering af en yderligere transmissionsledning blive igangsat.

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 2034.

Den samlede investeringsplan (se nedenfor) 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.

VIBORG VARMEs - INVESTERINGSPLAN						1.060.880.000
Navn	2025	2026	2027	2028 - 2029	2030 - 2034	10 års periode
Viborg Varme produktion A/S	39.410.000	132.664.000	120.064.000	40.464.000	200.000.000	532.602.000
Produktion	39.410.000	132.664.000	120.064.000	40.464.000	200.000.000	532.602.000
PULJE INVESTERING	0	0	0	40.000.000	100.000.000	140.000.000
BYGNING og ADMINISTRATION	9.150.000	2.650.000	0	0	0	11.800.000
PRODUKTION	24.718.000	126.500.000	56.000.000	0	100.000.000	307.218.000
Varmepumpe Taphede	-9.554.000	0	0	0	0	-9.554.000
Rådgivning ifm Exodraft twist P62011002A	-120.000	0	0	0	0	-120.000
El-kedel P62014001	-174.000	0	0	0	0	-174.000
Søværket P62015001	6.081.000	0	0	0	0	6.081.000
EnergiHub (Forsyning fra Apple)	30.000.000	125.000.000	45.000.000	0	0	200.000.000
Skrotning af Kraftvarmeanlægget	360.000	1.500.000	8.000.000	0	0	9.860.000
Do. Andel / Salg af komponenter	-1.875.000	0	0	0	0	-1.875.000
Færdiggørelse af maskinrum (inkl værksted)	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000
EnergiHub fase II	0	0	0	0	100.000.000	100.000.000
CENTRALER	4.617.000	400.000	42.600.000	0	0	47.617.000
ANDET	925.000	3.114.000	21.464.000	464.000	0	25.967.000
Viborg Varme Amba	53.535.000	111.035.000	37.799.000	77.392.000	248.517.000	528.278.000
Produktion	2.053.000	437.000	481.000	964.000	2.410.000	6.345.000
Transmission	1.234.000	63.418.000	632.000	1.274.000	63.220.000	129.778.000
Distribution (pum per og styring m.v.)	5.475.000	12.934.000	5.237.000	8.207.000	10.990.000	42.843.000
BIDRAG & TILSKUD & INVESTERINGSbidrag	-3.675.000	-6.651.000	-6.837.000	-8.792.000	-17.500.000	-43.455.000
Nyanlæg, ledningsnet	8.798.000	5.000.000	5.000.000	10.650.000	28.250.000	57.698.000
Gaskonvertering, ledningsnet	18.144.000	17.475.000	15.375.000	34.775.000	87.500.000	173.269.000
Renovering, ledningsnet	13.435.000	9.006.000	9.422.000	15.251.000	38.465.000	85.579.000
VarmeUnits	4.790.000	4.779.000	4.806.000	10.008.000	27.216.000	51.599.000
Målere	1.809.000	3.237.000	3.183.000	3.610.000	3.966.000	15.805.000
Administration og køretøjer	1.472.000	1.400.000	500.000	1.445.000	4.000.000	8.817.000

Viborg Varme Produktion

Som det ses af investeringsplanen for Viborg Varme Produktion, så afsluttes en del projekter i 2025 og fremadrettet handler det om skrotning af Kraftvarmeanlægget og etablering af EnergiHub.

Frem mod 2026 udbygges endvidere kontorfaciliteter på Kraftvarmeværket således, at bygningen kan rumme hele organisationen.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



Nyanlæg og Gaskonvertering

Med afsæt i vores 10 års plan har vi afsat midler til at følge den naturlige byudvikling. Naturgaskonvertering har fortsat et betydeligt fokus i 2026. Samtidig vil vi gennemføre en række projekter i koordination med Viborg Kommune og Energi Viborg.

Nyanlæg i 2025 omfatter områder i Taphede og Asmild. Derudover omlægning af ledning fra Plejlen til Odshøjvej. Til nyanlæg i 2026 er der alene afsat en pulje.

Gaskonverteringer 2025 omfatter et stort område i Hald Ege, Gl. Århusvej og industrikvarteret. I 2026 rettes fokus mod Liseborg og Planetkvarteret og i 2027 forventer vi at gå i gang med Spurvekvarteret.

Renovering af Østervænget, Digterparken, Hyrdebakken og Hans Tausensvej forventes afsluttet i 2025. Vesterbrogade er i gang både i 2025 og forventes afsluttet i 2026. Ligesom der arbejdes videre med implementering af forbrugere på Blokcentraler.

Samlet styring

I 2025 har vi udskiftet og opdateret dele af vores SRO-system ude i distributionsnettet, ligesom vi etablerer en ny tryk- og reguleringsstation (styringsenhed) på Merkurvej, som gør at hele det tidligere Overlund implementeres i det østlige distributionsnet. I 2026 bliver der fokus på ombygning af flere pumpestationer på Blokcentraler og generel udskiftning af PLC mm.

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.

Omstillingen af varmeproduktion fra naturgas til vedvarende energi påvirker allerede vore varmepriser og osse vores CO₂ udledning.

Prognosemodellerne tilsiger fortsat en mulig gevinst ved at deltage på nedreguleringsmarkedet med el-kedlen i 2026, som er indregnet i budgettet.

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 2026

Gældende per 1/1 2026



TAKSTBLAD 2026, pr. 1/1 2026

Bestyrelsen for Viborg Varme har fastsat følgende takster for perioden.
1. januar 2026 til 31. december 2026:

	<u>Enhed</u>	<u>Ekskl. moms</u>	<u>Inkl. moms</u>
Variabelt varmebidrag	Kr./kWh	0,633	0,79
Fast bidrag pr. år (arealbidrag)	kr./m ²	23,80	29,75

Vedr. erhvervsarealer/etageboliger, se særskilt regelsæt herfor.

**Variabelt varmebidrag & fastbidrag,
Gældende for Blokcentraler og Regionshospitalet Viborg**

Individuelle takster ifm overgang til Viborg Varme

Incitamentstarif: 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 (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 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
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

Meromkostninger ved etablering af tilslutning, som ligger udenfor vores leveringsbestemmelser, vil blive faktureret efter ressource- og materialeforbrug.

Batterileje:

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

Ejer-/lejerskifte:

Udarbejdelse af opgørelse efter måler aflæsning	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

2026

Gældende per 1/1 2026



Budget 2026

Hovedtal

Nedenfor ses budgettets hovedtal og beregnede enhedsatser med sammenligningstal fra seneste regnskaber og det forventede årsregnskab for 2025.

	<i>Enhed</i>	Regnskab 2023	Regnskab 2024	FV REGNSKAB 2025	BUDGET 2026
Graddage	<i>Graddage</i>	2.586	2.489	2.649	2.677
<u>Varmesalg og varmekøb</u>					
Varmesalgspris *)	<i>kr. / kWh</i>	kr 0,940	kr 0,731	kr 0,663	kr 0,633
Varmemængde (uden blokcentraler)	<i>MWh</i>	233.925	243.390	236.120	248.300
Varmeomsætning **)	<i>t.kr.</i>	219.890	177.918	156.547	156.429
Overført fra tidl. år	<i>t.kr.</i>	-89.592	-45.873	-5.778	-2.106
*) Gennemsnitlige helårspriser. **) Ekskl. incitamentsbidrag (netto).					
Varmekøbspris *)	<i>kr. / MWh</i>	kr 677,02	kr 529,29	kr 553,90	kr 516,00
Varmemængde	<i>MWh</i>	321.889	326.070	313.968	325.974
Varmekøbsomkostning	<i>t.kr.</i>	217.924	172.585	173.907	168.203
Ledningstabsprocent	<i>%</i>	22,66%	22,00%	21,66%	21,64%
Distributionstab	<i>MWh</i>	72.924	71.736	67.999	70.532
Distributionstabsomkostning	<i>t.kr.</i>	49.371	37.969	37.665	36.395
<u>Fastbidrag, målere og vekslere</u>					
Fastbidrag (arealbidrag)	<i>kr. / m²</i>	kr 24,25	kr 24,19	kr 22,60	kr 23,80
Fastbidrag/grundlag	<i>1.000 m²</i>	2.640	2.716	2.789	2.879
Omsætning Fastbidrag (areal mv.)	<i>t.kr.</i>	65.038	66.373	64.068	69.551
Afregningsmålere/grundlag	<i>stk.</i>	12.371	12.514	12.686	12.816
Målerleje (villamåler)	<i>kr. / stk.</i>	532	532	532	532
Omsætning Målerbidrag	<i>t.kr.</i>	6.495	6.733	6.945	7.019
Udlejningsunits / grundlag	<i>stk.</i>	1.057	1.530	1.734	2.187
Vekslerbidrag	<i>kr. / stk.</i>	1.702	1.702	1.702	1.702
Omsætning Vekslerbidrag	<i>t.kr.</i>	1.799	2.604	2.859	3.611
<u>ANLÆG</u>					
Anlægsinvesteringer (VV)	<i>t.kr.</i>	57.890	70.059	53.536	111.034
Afskrivninger	<i>t.kr.</i>	21.103	24.731	28.657	36.598
- Distribution	<i>t.kr.</i>	5.589	4.177	5.475	12.934
- Ledningsnet	<i>t.kr.</i>	32.997	35.919	36.702	24.830

BUDGET

2026

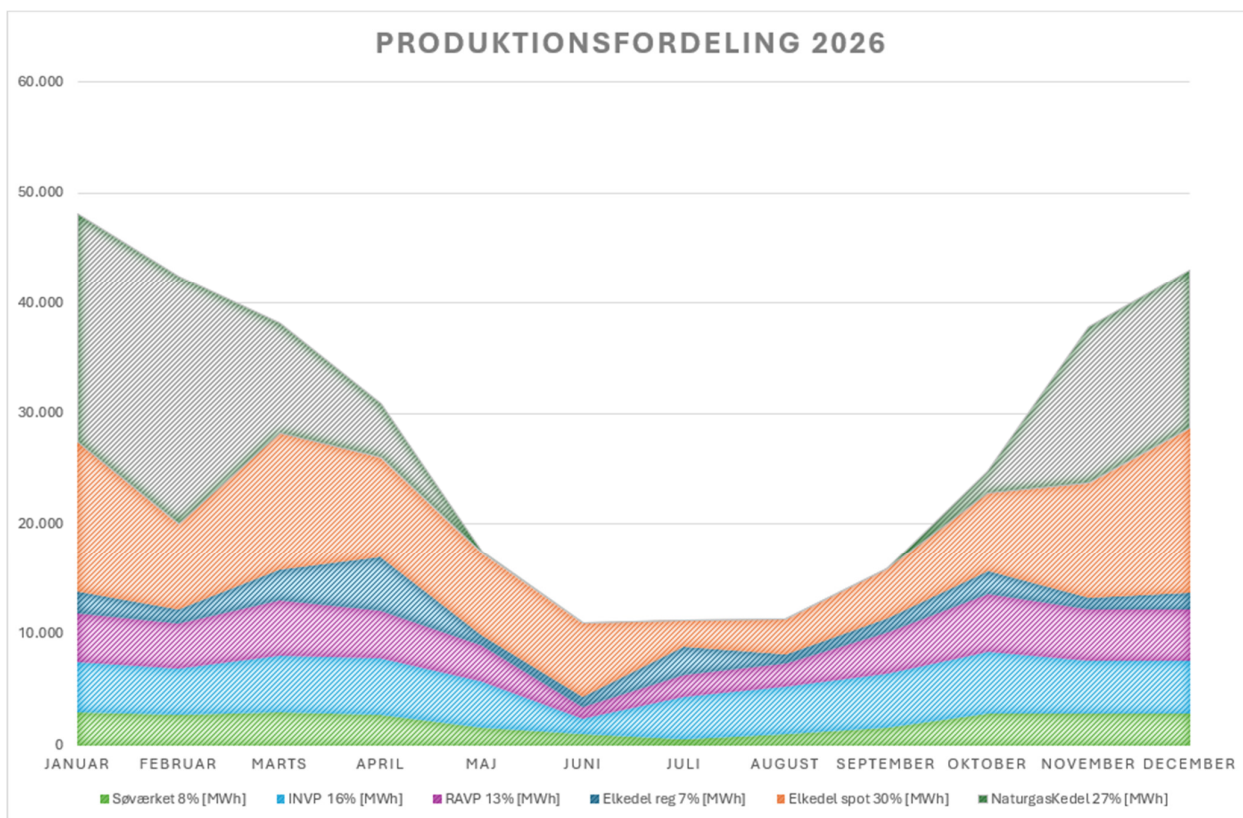
Gældende per 1/1 2026



Bemærkninger til budget og likviditet

- Varmekøb og varmesalg

Varmekøbsprisen er den største faktor i forhold til forbrugernes varmepris. Viborg Varme er godt i gang med at skifte brændsel, hvor vi udfaser gas og erstatter det bærende brændsel til el. Budgettet er baseret på el- og gasprisprognoser for de kommende år, som er afhængige af de geopolitiske forhold samt vind og vejr.



Produktionsfordeling i 2026 ligger med VE-anlæg som grundlast, mens gaskedler nu anvendes til spidslast gennem vinteren. Grundlasten dækkes af de nye varmepumper og Søværket. El-kedlen supplerer toppen af grundlasten.

For 2026 har vi beregnet en variabel forbrugerpris (varmesalgspris) på **0,79 kr./kWh inkl. moms**.

- Ledningstab

Ledningstab er estimeret til **21,6%** for dette budgetår. Vi øger distributionsnettet i 2026 både i østbyen og omkring Hald Ege.

Ledningstab er den største influerbare omkostning for Viborg Varme og har derfor et stort fokus. Det langsigtede mål er at reducere ledningstab.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



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. m² er **29,75 kr./m² inkl. moms** for 2026.

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 er endvidere påvirket af den **forventede underdækning fra 2025**.

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 udbyder nogle større vekslere til udlejnings-ejendomme. Vekslerbidraget for større installationer vil blive beregnet individuelt.

Satserne på målerleje og almindeligt vekslerbidrag forbliver uændrede.

- Over-/underdækning

I budget 2026 er der indregnet en underdækning på **2,1 mio.kr.**

Som non-profit selskab under varmeforsyningsloven videreføres årets over- underdækning hvert år til efterfølgende år. I varmeforsyning arbejder man derfor ikke med egenkapital. I stedet ansøger vi om retten til at medtage et beløb til forrentning af egenkapitalen. Det gør vi hvert år med ca. 1,2 mio.kr.

- 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 m³/km/døgn. Viborg Varme estimerer med vandtab på 0,06 m³/km/døgn, hvilket anses for meget tilfredsstillende. Omsat til praksis budgetterer Viborg Varme med indkøb af ca. 7.500 m³ råvand til egen spædevandsproduktion og ca. 3.500 m³ 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 hoved og stikledning, plus 600 meter rørisolering. I disse år med gaskonverteringer er dette niveau faldet til det halve.

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 111 mio.kr.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



På produktionssiden arbejder vi på at realisere et stort overskudsvarmeprojekt med udnyttelse af overskudsvarme fra Apple og Energinet. Projektet indeholder etablering af en transmissionsledning på 4,5 km, som skal forbinde Energihub'et i Tjele med varmepumpen på Randersvej.

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 CO₂ neutral og dermed grønnere fjernvarme.

Budgettet indeholder en fortsat udrulning af fjernvarme i nye boligområder. Naturgaskonvertering indgår fortsat som et betydeligt fokusområde.

Fjernvarmevekslere og målere er generelt et fokusområde for at optimere distributionsnettet og output i den forbindelse, ligesom det også har betydning for ledningstab.

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.

- Administrationsaftale

Viborg Varme Amba håndterer administrationen for Viborg Varme Produktion A/S, som indgår i budgettet med 1 mio.kr. under administrationsomkostninger.

- Likviditet

Årsopgørelse til forbrugerne forventes likviditetsmæssigt at påvirke februar måned netto med 8-10 mio.kr.

Finansieringsbehovet kan opgøres til følgende.

	Regnskab 2024	Forventet 2025	Budget 2026	I alt	
Anlægsinvestering	70	54	111	235	mio.kr.
Afskrivninger	<u>25</u>	<u>29</u>	<u>37</u>	<u>91</u>	mio.kr.
Forventet anlægsbelåning	45	25	74	144	mio.kr

Til at støtte op omkring den løbende drift og afvikling af anlægsinvesteringerne har Viborg Varme Amba en fælles kreditramme med Viborg Varme Produktion på 40 mio.kr.

De planlagte investeringer afdækkes med lån hos Kommunekredit med Kommunegaranti og derudover almindelige banklån til at finansiere resten.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler

- Forbrugerpriser Forsyningstilsynet

Viborg Varme indberetter priser til Forsyningstilsynet på et standard parcelhus og en standard lejlighed. Per 1/9-2025 er der kommet en ny vejledning, som ændrer et standardhus til følgende:

Et standardhus til 125 kvm med et forbrug på 13.400 kWh
 En standardlejlighed 75 kvm med et forbrug på 7.800 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. Som Viborg eksempler, har vi valgt at præsentere priserne i henholdsvis en 65 kvm lejlighed, et parcelhus, et typisk rækkehus, og derudover et nybygget hus.

Eksempler på årlige varmepriser for forbrugertyper under Viborg Varme

Tekst	Ejendomsoplysninger (enheder mm.)	Regnskab 2024			Budget 2025 januar			Budget I per 1/1 2026		
		kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks
FT Standardhus (forbrug og størrelse iht. FT opdateret per 1/9-2025)										
Varmebruger (variabel)	13.400 kWh	0,73	9.795	110,3	0,66	8.882	100,0	0,63	8.442	95,1
Arealbidrag (fast)	125 m ²	24,19	3.024	107,0	22,60	2.828	100,0	23,80	2.978	105,3
Målerleje (fast)	1,5 m ² måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			13.351	100,0		12.239	100,0		11.949	97,6
Moms			3.338	109,1		3.050	100,0		2.987	97,6
I alt inkl. moms			16.589	109,1		15.298	100,0		14.936	97,6
					Varmepriis kr./kWh 114			Varmepriis kr./kWh 111		
				% forbrug	26,6%	% forbrug	27,4%	% forbrug	23,3%	
FT Standardlejlighed										
Varmebruger (variabel)	7.800 kWh	0,7319	5.702	110,3	0,6628	5.170	100,0	0,6300	4.914	95,1
Arealbidrag (fast)	65 m ²	24,19	1.535	107,0	22,60	1.808	100,0	23,80	1.904	105,3
Målerleje (fast)	1,5 m ² måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			8.169	108,8		7.510	100,0		7.350	97,9
Moms			2.042	108,8		1.877	100,0		1.836	97,9
I alt inkl. moms			10.211	108,8		9.387	100,0		9.186	97,9
				% forbrug	49,4%	% forbrug	49,6%	% forbrug	48,5%	
Viborg lejlighed										
Varmebruger (variabel)	8.500 kWh	0,73	6.214	110,3	0,66	5.634	100,0	0,63	5.355	95,1
Arealbidrag (fast)	65 m ²	24,19	1.572	107,0	22,60	1.469	100,0	23,80	1.547	105,3
Målerleje (fast)	1,5 m ² måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			8.318	108,9		7.635	100,0		7.434	97,4
Moms			2.079	108,9		1.909	100,0		1.859	97,4
I alt inkl. moms			10.397	108,9		9.544	100,0		9.293	97,4
Viborg rækkehus										
Varmebruger (variabel)	9.500 kWh	0,73	6.945	110,3	0,66	6.297	100,0	0,63	5.985	95,1
Arealbidrag (fast)	100 m ²	24,19	2.419	107,0	22,60	2.260	100,0	23,80	2.380	105,3
Målerleje (fast)	1,5 m ² måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			9.896	108,9		9.089	100,0		8.897	97,9
Moms			2.474	108,9		2.272	100,0		2.224	97,9
I alt inkl. moms			12.369	108,9		11.361	100,0		11.121	97,9
Viborg parcelhus										
Varmebruger (variabel)	14.000 kWh	0,73	10.234	110,3	0,66	9.279	100,0	0,63	8.820	95,1
Arealbidrag (fast)	140 m ²	24,19	3.387	107,0	22,60	3.164	100,0	23,80	3.332	105,3
Målerleje (fast)	1,5 m ² måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			14.153	109,1		12.975	100,0		12.684	97,8
Moms			3.538	109,1		3.244	100,0		3.171	97,8
I alt inkl. moms			17.691	109,1		16.219	100,0		15.855	97,8
Nybyggeri (Viborg)										
Varmebruger (variabel)	10.500 kWh	0,73	7.676	110,3	0,66	6.959	100,0	0,63	6.615	95,1
Arealbidrag (fast)	113 m ²	24,19	4.233	107,0	22,60	3.955	100,0	23,80	4.165	105,3
Målerleje (fast)	1,5 m ² måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			12.441	108,7		11.445	100,0		11.312	98,8
Moms			3.110	108,7		2.862	100,0		2.826	98,8
I alt inkl. moms			15.551	108,7		14.308	100,0		14.140	98,8

Budgetoverslag 2027			Budgetoverslag 2028		
kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks
0,60	7.994	90,0	0,58	7.794	87,8
22,30	2.788	98,7	21,90	2.738	96,9
532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
	11.313	92,4		11.063	90,4
	2.828	92,4		2.766	90,4
	14.142	92,4		13.829	90,4
0,5956	4.653	90,0	0,5816	4.537	87,8
22,30	1.784	98,7	21,90	1.752	96,9
532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
	6.969	92,8		6.821	90,8
	1.742	92,8		1.705	90,8
	8.712	92,8		8.526	90,8
		% forbrug			% forbrug
		49,4%			49,6%
0,60	5.071	90,0	0,58	4.944	87,8
22,30	1.450	98,7	21,90	1.424	96,9
532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
	7.052	92,4		6.899	90,4
	1.783	92,4		1.725	90,4
	8.815	92,4		8.624	90,4
0,60	5.667	90,0	0,58	5.526	87,8
22,30	2.230	98,7	21,90	2.190	96,9
532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
	8.429	92,7		8.248	90,7
	2.107	92,7		2.062	90,7
	10.537	92,7		10.309	90,7
0,60	6.352	90,0	0,58	6.143	87,8
22,30	3.122	98,7	21,90	3.066	96,9
532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
	12.006	92,5		11.741	90,5
	3.001	92,5		2.935	90,5
	15.007	92,5		14.676	90,5
0,60	6.264	90,0	0,58	6.107	87,8
22,30	3.903	98,7	21,90	3.833	96,9
532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
	10.698	93,5		10.472	91,5
	2.675	93,5		2.618	91,5
	13.373	93,5		13.090	91,5

Budget 2025 er sat til indeks 100. FT er en forkortelse for Forsyningstilsynet. I oversigten er der ikke indregnet et evt. tillæg/fradrag iht. inclementsariffen.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



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 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 2026 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 2026 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 m² tilsluttet boligareal/erhvervsareal i henhold til BBR.
3. Målerleje afhængig af målerstørrelse
4. 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 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., mens Hald Ege forsynes fra Hald Ege centralen.

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).

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.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



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.

Budgetterede driftsposter og -tiltag

De budgetterede 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.

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 linær afskrivning.

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



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

2026

Gældende per 1/1 2026



Resultatopgørelse

	Regnskab 2024	Forventet regnskab 2025	(pr. 1/1) Budget 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028
Omsætning	265.225	238.892	244.288	234.708	232.828
Over-/underdækning	-45.873	-5.778	-2.106	0	0
Produktionsomkostninger	-145.822	-147.294	-146.951	-140.182	-137.306
Bruttoresultat	73.531	85.820	95.231	94.526	95.522
Distributionsomkostninger	-62.637	-71.302	-75.182	-75.332	-75.808
Administrationsomkostninger	-8.770	-9.445	-10.209	-10.509	-10.906
Andre driftsindtægter og -omk.	178	-166	77	-4	-4
Kapacitetsomkostninger	-71.228	-80.913	-85.315	-85.845	-86.718
Resultat før finansielle poster	2.302	4.907	9.917	8.681	8.804
Finansielle indtægter	143	137	50	50	50
Finansielle omkostninger	-5.925	-5.960	-8.767	-7.531	-7.654
Godkendt forrentning af EG	-2.298	-1.190	-1.200	-1.200	-1.200
Resultat (over- /underdækning)	-5.778	-2.106	0	0	0

BUDGET**2026**

Gældende per 1/1 2026



Noter til resultatopgørelse

	Regnskab 2024	Forventet regnskab 2025	(pr. 1/1) Budget 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028
Omsætning					
Varmebidrag ifølge takstblad	178.896	156.502	157.209	150.110	147.857
Varmebidrag Blokcentraler	8.956	7.768	6.398	5.647	5.019
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	-45.873	-5.778	-2.106	0	0
Varmebidrag	141.980	158.492	161.501	155.757	152.876
Incitamentsbidrag (netto)	855	-250	-500	-500	-500
Fast bidrag	66.373	64.068	69.551	66.902	66.144
Målerbidrag	6.733	6.945	7.019	7.231	7.424
Unit-bidrag	2.411	2.859	3.611	4.318	4.885
Administrationsaftale	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Omsætning i alt	219.352	233.114	242.182	234.708	232.828
Produktionsomk.					
Varmekøb (forbrugersolgt andel)	135.032	138.706	134.521	125.714	123.074
Miljø, forskning og udvikling	0	250	250	258	265
Personaleomkostninger	0	5	5	5	5
Afskrivninger	2.007	2.126	2.155	2.155	2.155
Egen produktion	111	488	284	0	0
Transmissionsomk. (inkl. afskrivn.)	8.671	5.720	9.735	12.050	11.807
Produktionsomk. i alt (ekskl. distributionstab)	145.822	147.294	146.951	140.182	137.306
Distributionsomk.					
Varmekøb, distributionstab (andel)	30.318	33.609	32.602	31.643	31.421
Varmekøb, spædevandsforarbejdning	505	279	310	309	307
Distributionstab i alt	30.824	33.888	32.912	31.952	31.729
El	1.324	1.555	1.781	1.835	1.890
Vand og tilsætningsstoffer	422	669	734	350	350
Rep. & vedl. distrib.apparat mv.	2.872	2.768	3.327	3.427	3.529
Rep. & vedl. ledningsnet mv.	3.041	4.183	4.711	4.852	4.998
Måleromkostninger	348	399	408	420	433

BUDGET

2026

Gældende per 1/1 2026



Brugerinstall./fjernvarmeunits	437	444	667	901	1.123
Personaleomkostninger	2.987	3.227	2.858	2.943	3.032
Afskrivninger	20.381	24.170	27.784	28.652	28.725
Distributionsomk. i alt	62.637	71.302	75.182	75.332	75.808
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse og generalforsamling (inkl. strukturændringer)	201	337	514	529	545
Bestyrelseshonorar	441	411	448	448	448
Administrationsomkostninger	1.660	681	792	816	840
Adm. IT-omk. inkl. nets	1.919	1.518	1.683	1.734	1.786
Energirådgivning	44	1.037	1.057	1.089	1.121
Personaleomkostninger	4.105	5.124	5.309	5.469	5.633
Afskrivninger	400	337	406	425	533
Administrationsomk. i alt	8.770	9.445	10.209	10.509	10.906

Anlægsinvesteringer

Tekst	Regnskab 2024	Forventet regnskab 2025	(pr. 1/1) Budget 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Anlægsinvesteringer					
Nyanlægsprojekter	10.739	8.798	5.000	5.000	5.000
Gaskonverteringer	24.524	18.144	17.475	15.375	17.275
- byggemodning / tilslutningsbidrag	-5.796	-3.675	-6.651	-6.837	-5.292
Nyanlæg NETTO	29.467	23.267	15.824	13.538	16.983
Renovering ledningsnet	6.452	13.435	9.006	9.422	7.346
Produktion	14.516	2.053	437	481	482
Transmission	7.038	1.234	63.418	632	782
Distributionsudstyr	4.177	5.475	12.934	5.237	4.737
Brugerinstallation – Units	6.221	4.790	4.779	4.806	4.455
Brugerinstallation – Målere	1.648	1.809	3.237	3.183	2.834
Øvrige investeringer	540	1.472	1.400	500	945
ANLÆGS investeringer i alt	70.059	53.536	111.034	37.799	38.564

BUDGET 2026

Gældende per 1/1 2026



Likviditet

LIKVIDITETSBUDET 2026 (Kr. 1.000)													
Tekst	Jan 2026	Feb 2026	Mar 2026	Apr 2026	Maj 2026	Jun 2026	Jul 2026	Aug 2026	Sep 2026	Okt 2026	Nov 2026	Dec 2026	Jan 2027
Likviditetssaldo primo (budget)	-7.700	11.632	21.928	-16.401	-6.310	-23.237	12.655	-2.065	34.762	7.215	31.906	16.274	-21.474
Indbetalinger (budget):													
A conto varmerater (inkl. moms)	50.889	50.934	678	50.934	688	50.934	693	50.934	688	50.934	688	688	50.889
Andre driftsindtægter (inkl. moms)	29	45	80	92	17	211	44	18	39	33	34	36	29
Årsopgørelse	0	2.458	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indbetalinger i alt (budget)	50.918	53.437	-263	51.026	684	51.146	737	50.953	707	50.967	722	724	50.918
Udbetalinger (budget):													
Balanceforskydning	775	-2.125	-148	0	-237	0	-119	0	0	0	0	-1.000	0
Varmekøb (inkl. moms)	-29.357	-29.066	-26.598	-25.968	-19.847	-13.043	-9.500	-7.897	-8.029	-10.818	-15.725	-41.482	-51.853
El og vand (inkl. afgifter)	-984	-1.095	-29	-31	-30	-30	-31	-30	-30	-32	-31	-29	-984
Prod. omk. iøvrigt (inkl. moms)	0	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	0	0
Distrib. omk. iøvrigt (inkl. moms)	-832	-1.301	-1.138	-1.098	-1.108	-925	-845	-826	-917	-1.051	-1.069	-816	-832
Adm. omk. i øvrigt (inkl. moms)	-519	-778	-880	-733	-588	-577	-459	-257	-549	-722	-482	-244	-519
Personaleomk. til driftsfordeling	-845	-837	-595	-808	-882	-876	-829	-806	-839	-814	-836	-815	-837
Øvr. driftsfordelingsomk. (inkl. moms)	-397	-113	-105	-90	-100	-142	-103	-78	-107	-116	-130	-100	-397
Anlægsinvesteringer (inkl. moms)	-4.049	-12.150	-12.810	-12.351	-11.323	-10.899	-10.202	-9.595	-11.882	-12.778	-12.530	-10.932	-4.049
Momsnælle mvær. med SKAT	4.399	4.151	-1.134	0	8.142	0	6.341	-5.095	-2.328	0	-558	5.707	7.099
Finansielle poster (netto)	2	2	-2.721	-27	-28	-1.822	-77	-114	-1.823	-114	-163	-1.831	0
Afdrag på lån	0	0	-2.096	0	0	-2.107	0	0	-2.119	0	0	-2.130	0
Låneoptagelse	0	0	10.000	0	10.000	15.000	0	10.000	0	0	15.000	15.000	0
Udbetalinger i alt (budget)	-31.587	-43.141	-38.067	-40.934	-17.611	-15.254	-15.457	-14.126	-28.254	-26.276	-16.354	-38.472	-52.152
Likviditet ultimo pr. md. (budget)	11.632	21.928	-16.401	-6.310	-23.237	12.655	-2.065	34.762	7.215	31.906	16.274	-21.474	-22.708

Forudsætninger mv.: Primosaldo er ultimo saldo fra det forventede regnskab. Der arbejdes med en samlet kassekreditramme for VV og VVP på 40 mio.kr.

Årets samlede finansiering af anlægsinvesteringer når 75 mio.kr. Årets anlægsinvesteringer på 111 mio.kr., forventes at afede et finansieringsbehov på 75 mio.kr., plus restfinansiering af anlægsinvesteringerne fra 2024.

Den løbende finansiering og tilknyttede kreditrammer gældende for 2026 fastlægges endeligt i efteråret 2025.

