BUDGET I 2027

&

BUDGETOVERSLAG FOR 2028 og 2029

viborg varme

Gældende pr. 1/1 2027

BUDGET
2027
Gældende per 1/1 2027

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, gaskonvertering og renovering ... 4
Samlet styring ... 4
Udvikling i varmeprisen overfor forbrugerne ... 5
TAKSTBLAD 2027, pr. 1/1 2027 ... 6
Budget 2027 ... 7
Hovedtal ... 7
Bemærkninger til budget og likviditet ... 8
Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler ... 10
Overordnede principper for budgettet ... 12
Specifikke forudsætninger for budgettet ... 13
Resultatopgørelse ... 16
Noter til resultatopgørelse ... 17
Anlægsinvesteringer ... 18
Likviditet ... 19

Budget er offentliggjort i september 2026.

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

Nærværende budget dækker moderselskabet Viborg Varme a.m.b.a. Budgettet indeholder investeringer og omkostninger til varmeproduktion gennem en beregnet varmeproduktionspris fra Viborg Varme Produktion A/S.

Koncernen Viborg Varme

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

VV står for fjernvarmeforsyningen i Viborg, som dækker transmission, distribution, samt administration og afregning af fjernvarmen til forbrugerne i Viborg by og Hald Ege. Varmeproduktionen til Viborg By håndteres af VVP. VV selv varetager selv varmeproduktionen til Hald Ege.

Udfasning af naturgas og ny varmeproduktion

Varmeproduktionen er afgørende for prissætningen af fjernvarmen, hvorfor den indledningsvis beskrives.

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.

Der er etableret og idriftsat 4 varmepumpeanlæg de forrige år. Et el-drevet varmepumpeanlæg baseret på grundvand i Hald Ege. To store el-drevne varmepumpeanlæg med udeluft som energikilde placeret på henholdsvis Industrivej ved kraftvarmeværket og på Randersvej i Taphede. Et el-drevet varmepumpeanlæg baseret på grund- og søvand ved Nørresø. Hertil er der etableret en 50 MW el-kedel. Samtlige anlæg er idriftsat og sikrer, at der er tilstrækkelig VE-varmeproduktion til, at kraftvarmeværket kan nedlægges uden at gå på kompromis med forsyningssikkerheden.

Den sidste del af omlægningen af varmeproduktionen omhandler EnergiHub, som indeholder 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. EnergiHub' (fase I) idriftsættes i 2027 og udvides gradvist i forhold til den stigende overskudsvarme. Fase 2 afventer 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 2035.

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 og omfatter investeringer i såvel Viborg Varme A.m.b.a. som Viborg Varme Produktion A/S.

VIBORG VARMEs - INVESTERINGSPLAN						
						1.006.667.710
Navn	2026	2027	2028	2029 - 2030	2031 - 2035	10 års periode
Viborg Varme produktion A/S	104.210.753	105.451.598	66.320.577	142.464.000	100.000.000	518.446.928
Produktion	104.210.753	105.451.598	66.320.577	142.464.000	100.000.000	518.446.928
PULJE INVESTERING	200.000	0	0	40.000.000	100.000.000	140.200.000
BYGNING og ADMINISTRATION	1.087.627	3.111.111	0	0	0	4.198.738
PRODUKTION	99.435.726	72.718.487	9.406.577	100.000.000	0	281.560.790
CENTRALER	2.648.400	3.450.000	39.000.000	0	0	45.098.400
ANDET	839.000	26.172.000	17.914.000	2.464.000	0	47.389.000
Viborg Varme Amba	78.700.891	55.177.890	56.747.500	120.179.500	177.415.000	488.220.781
Produktion	643.544	481.000	482.000	971.000	2.445.000	5.022.544
Transmission	35.813.038	1.935.000	636.000	46.274.000	3.220.000	87.878.038
Distribution (pumper og styring mv.)	4.928.923	9.235.000	8.450.000	8.707.000	10.990.000	42.310.923
BIDRAG & TILSKUD & INVESTERINGSbidrag	-5.139.500	-6.745.000	-6.625.000	-10.125.000	-17.500.000	-46.134.500
Nyanlæg, ledningsnet	3.961.612	6.460.000	6.960.000	9.130.000	29.500.000	56.011.612
Gaskonvertering, ledningsnet	18.949.004	16.699.000	18.235.000	33.300.000	54.500.000	141.683.004
Renovering, ledningsnet	8.155.136	14.482.440	16.100.000	15.239.000	63.435.000	117.411.576
VarmeUnits	8.275.006	7.660.200	7.634.000	12.216.000	25.000.000	60.785.206
Målere	1.674.540	3.405.250	3.875.500	2.967.500	1.825.000	13.747.790
Administration og køretøjer	1.439.587	1.565.000	1.000.000	1.500.000	4.000.000	9.504.587

Viborg Varme Produktion

Som det ses af investeringsplanen for Viborg Varme Produktion, så vedrører de kommende investeringer i 2027 etableringen af Energihub fase 1, renovering af de udvendige faciliteter på Industrivej 40 samt køb af dele af nødvendig el-kapacitet på Industrivej 40 samt varmepumpen på Randersvej som "uafbrydelig". Senere i 2028 og frem forventes skrotningen af kraftvarmeanlægget samt renovering af kedelcentralerne på Farvervej og Gyldenrisvej. Når overskudsvarmemængderne stiger gennemføres Energihub fase 2.

Nyanlæg, gaskonvertering og renovering

Med udgangspunkt i varmeproduktionen varetager VV transmission og distribution, herunder vedligehold og udvidelse af fjernvarmenettet.

I 10 års planen er der indarbejdet investeringer til at følge den naturlige byudvikling. Naturgaskonvertering har fortsat et betydeligt fokus i 2027 og de kommende år. Samtidig gennemføres løbende renoveringsprojekter i koordination med Viborg Kommune og Energi Viborg.

Nyanlæg i 2027 omfatter områder i Taphede.

Gaskonverteringer 2027 omfatter Gråmejsevej og Sortmejsevej, dele af området omkring Liseborg/Koldingvej, Engbakkevej og Nørresøvej Nord.

Renovering af dele af Koldingvej, Dumpen, Stænderpladsen, Nygaardsvej og Smedegaardsvej. Herudover afsluttes omlægningen af Bolig Viborgs blokcentraler.

Samlet styring

I 2027 etableres en pumpestation på Søndersøvej. Herudover arbejdes der videre med udskiftning af plc'ere samt mere automatik i styringen af distributionen gennem vores SRO-anlæg.

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 varmeprisen og CO_2 udledningen.

Prognosemodellerne tilsiger fortsat en mulig gevinst ved at deltage på nedreguleringsmarkedet med el-kedlen i 2027, som er indregnet i budgettet. Værdien forventes dog mindre i 2027 end tidligere år, hvilket skyldes flere aktører på markedet og en større udligning af el-priserne gennem el-forbindelser til udlandet.

Varmepriserne er usikre, da de er baseret på forventningerne til de fremtidige el- og gaspriser. Budgettet lægges med udgangspunkt i el- og gasprisprognoser for de kommende år. Prognoserne indhentes hen over sommeren. Særligt i 2026 har der været store udsving grundet udviklingen i Mellemøsten og Ukraine mv., hvilket betyder, at priserne svinger meget afhængigt af de internationale politiske udmeldinger på dagen. VVP har i 2026 valgt at anvende gennemsnitsprisen indhentet i henholdsvis juni og ultimo august for varmeprissætningen i 2027. Uanset udviklingen i el-prisen, forventes fjernvarmesystemets effektivitet og mulighederne for at udnytte overskudsvarme at sikre den langsigtede konkurrencedygtighed overfor for naturgas såvel som individuelle opvarmningsformer.

BUDGET
2027

Gældende per 1/1 2027

TAKSTBLAD 2027, pr. 1/1 2027

Bestyrelsen for Viborg Varme har fastsat følgende takster for perioden.
1. januar 2027 til 31. december 2027:

	Enhed	Ekskl. moms	Inkl. moms
Variabelt varmebidrag	Kr./kWh	0,647	0,809
Fast bidrag pr. år (arealbidrag)	kr./m²	22,30	27,88
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 m³ Multicall (villamåler)	kr./år	532,00	665,00
3 m³ Multicall	kr./år	538,00	672,50
6 m³ Multicall	kr./år	1.092,00	1.365,00
10 m³ Multicall	kr./år	1.312,00	1.640,00
15 m³ Multicall	kr./år	1.507,00	1.883,75
25/50 m³ Multicall	kr./år	1.689,00	2.111,25
150 m³ 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	
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 m²)	kr.	15.000,00	18.750,00
Byggemodningsbidrag pr. påbegyndt 1.000 m² for stor parcel (fra 1.500 m²)	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 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 2027

Hovedtal

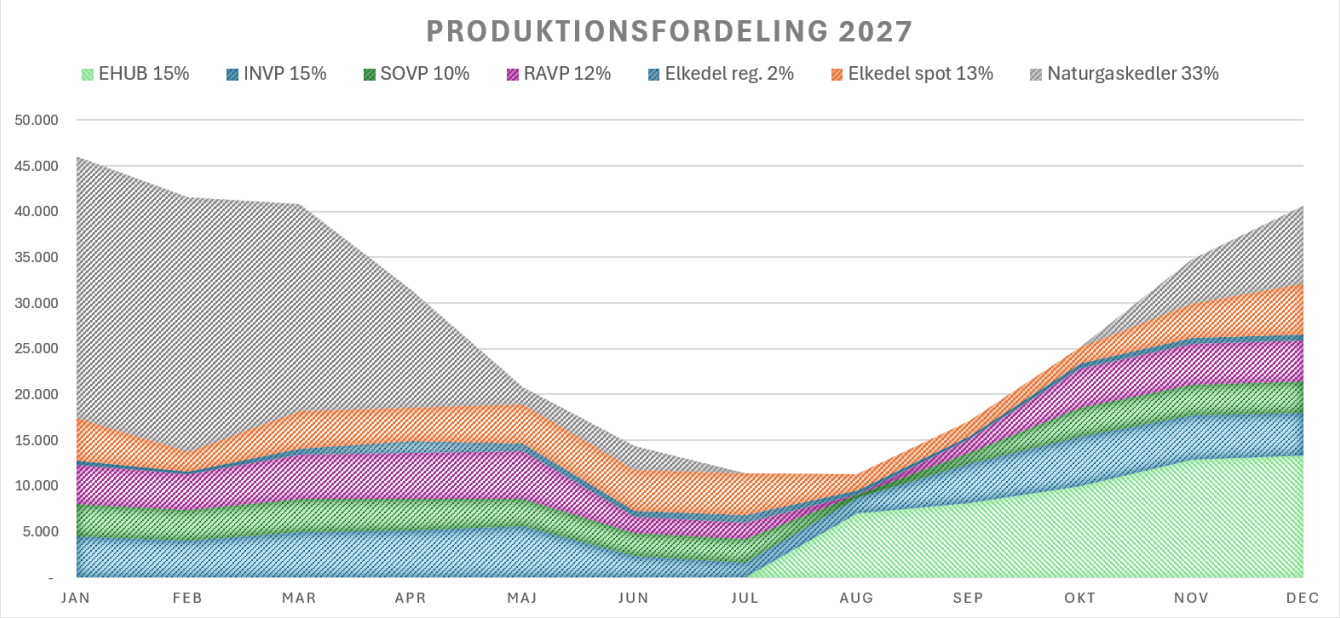
Nedenfor ses budgettets hovedtal og beregnede enhedssatser med sammenligningstal fra seneste regnskaber og det forventede årsregnskab for 2026.

	Enhed	Regnskab 2024	Regnskab 2025	FV REGNSKAB 2026	BUDGET 2027
Graddage	*Graddage*	2.489	2.501	2.788	**2.677**
Varmesalg og varmekøb					
Varmesalgspris *)	*kr. / kWh*	0,731	0,662	0,633	**0,647**
Varmemængde (uden blokcentraler)	*MWh*	243.390	255.842	272.842	**276.526**
Varmeomsætning *))	*t.kr.*	177.918	169.367	172.709	**178.912**
Overført fra tidl. år	*t.kr.*	-45.873	-5.778	9.064	**15.189**
*) Gennemsnitlige helårspriser.					
**) Ekskl. incitamentsbidrag (netto).					
Varmekøbspris	*kr. / MWh*	529,29	549,00	530,79	**592,00**
Varmemængde	*MWh*	326.070	323.692	338.245	**336.745**
Varmekøbsomkostning	*t.kr.*	172.585	177.707	179.539	**199.353**
Ledningstabsprocent	*%*	22,00%	20,96%	20,89%	**20,72%**
Distributionstab	*MWh*	71.736	67.850	70.661	**69.782**
Distributionstabsomkostning	*t.kr.*	37.969	37.250	37.506	**41.311**
Fastbidrag, målere og vekslere					
Fastbidrag (arealbidrag)	*kr. / m²*	24,19	22,60	23,80	**22,30**
Fastbidrag/grundlag	*1.000 m²*	2.716	2.792	2.841	**2.944**
Omsætning Fastbidrag (areal mv.)	*t.kr.*	66.373	64.125	68.634	**67.223**
Afregningsmålere/grundlag	*stk.*	12.514	12.858	12.988	**13.465**
Målerleje (villamåler)	*kr. / stk.*	532	532	532	**532**
Omsætning Målerbidrag	*t.kr.*	6.733	6.945	7.105	**7.369**
Udlejningsunits / grundlag	*stk.*	1.530	1.834	2.218	**2.598**
Vekslerbidrag	*kr. / stk.*	1.702	1.702	1.702	**1.702**
Omsætning Vekslerbidrag	*t.kr.*	2.604	3.121	3.622	**4.329**
ANLÆG					
Anlægsinvesteringer (VV)	*t.kr.*	70.059	57.143	78.700	**55.177**
Afskrivninger	*t.kr.*	24.731	25.518	30.911	**35.623**
- Distribution	*t.kr.*	4.177	5.473	4.929	**9.235**
- Ledningsnet	*t.kr.*	35.919	69.725	25.925	**30.897**

Bemærkninger til budget og likviditet

- Varmekøb og varmesalg
Varmesalget er beregnet ud fra antal forbruger samt et forventet forbrug gange varmesalgsprisen.
For 2027 har vi beregnet en variabel forbrugerpris (varmesalgspris) på **0,81 kr./kWh inkl. moms**.
Varmekøbsprisen er den største faktor i forhold til forbrugernes varmepris svarende til 71,26 % af den samlede varmepris for det gennemsnitlige parcelhus i Viborg.

Produktionsfordeling



Varmekøbsprisen afhænger primært af brændselsomkostningerne som er bundet op på produktionsfordelingen. Produktionsfordelingen i 2027 baseres på VE-anlæggene som grundlast, mens gaskedlerne anvendes til spidslast gennem vinteren. Grundlasten dækkes af varmepumperne. El-kedlen supplerer toppen af grundlasten. Som det fremgår af grafen, indgår overskudsvarme fra E-hub fase 1 i varmeproduktion fra sommeren 2027.

- Lednings- og vandtab
Ledningstabet er estimeret til **20,7%** for budgetåret 2027. Estimatet baseres på isoleringsevnen i det til enhver tid værende ledningsnet, samt temperaturerne i nettet.

Ledningstabet er meget afhængigt af temperaturerne i nettet. De nye varmepumpers effektivitet er ligeledes afhængige af temperaturerne. Viborg Varme har en strategi om fortsat at optimere på distributionsnettet for at sænke varmetabet. 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, 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 **27,88 kr./m² inkl. moms** for 2027, som er lidt lavere end 2026.
En andel på ca. 10 % af varmekøbet budgetteres med i fastbidraget, svarende til den andel af ledningstabet, som vil være til stede uden varmeaftag.

Der er en generel stigende udvikling i fastbidragsgrundlaget og antal målere, som følge af løbende tilgang fra nyudstykninger, fra udviklingsområder i den eksisterende bykerne, samt gaskonverteringer.

Viborg Varme udlejer varmevekslere og tilbyder i mindre omfang større vekslere til udlejningsejendomme. Vekslerbidraget for større installationer beregnes individuelt.

Satserne på målerleje og almindeligt vekslerbidrag forbliver uændrede.

- Over-/underdækning
I budget 2027 er der indregnet en overdækning på ***15,19 mio.kr***.
Som "hvile i sig selv "-selskab under varmeforsyningsloven videreføres årets over- underdækning hvert år til efterfølgende år. Hvert år søges om at forrente den oprindelige indskudskapital, som tilskrives egenkapitalen og bidrager til en vis egenfinansiering. Det gøres hvert år med ca. 1,2 mio.kr.

- Renovering af det eksisterende ledningsnet.
Der renoveres årligt gennemsnitligt 1,8 km hoved og stikledning. I disse år med gaskonverteringer er dette niveau faldet til det halve.
Det fremtidige fokus er på at forbedre returtemperaturen gennem nye fjernvarme-anlæg for dermed at kunne sænke temperaturniveauet for fremløbet.

- Anlæg og investeringer
Anlægsinvesteringerne består i disse år af en del gaskonverteringer samt udvidelse af transmissionsnettet. I indeværende budgetår planlægges et investeringsniveau på knap 55,2 mio.kr. i VV.

På produktionssiden arbejdes der på at realisere E-hub'en 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. Dette projekt idriftsættes i 3. kvartal 2027.

VV arbejder generelt set på investeringer i distributionsnettet med henblik på at reducere temperaturkravene på både fremløb og retur. Det sker med henblik på at forbedre driftsforudsætningerne for mere CO_2 neutral og dermed grønnere fjernvarme, samt at reducere ledningstabet.

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

Fjernvarmevekslere og målere er også et fokusområde for at optimere distributionsnettet og dermed nedbringe ledningstabet.

- Administrationsaftale
Viborg Varme a.m.b.a. håndterer administrationen for Viborg Varme Produktion A/S, som indgår i budgettet med 1 mio.kr.

- Likviditet
Til at støtte op omkring den løbende drift og afvikling af anlægsinvesteringerne har Viborg Varme a.m.b.a. en samlet kreditramme på 40 mio.kr. som også dækker Viborg Varme Produktion A/S.

Finansieringsbehovet er i budgettet medtaget med 30 mio.kr.

De planlagte investeringer afdækkes med lån hos Kommunekredit med Kommunegaranti og derudover lån og kreditter via banken.

Betydning for forbrugerne / Årlige omkostningseksempler

- Forbrugerpriser Forsyningstilsynet

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

Et standardhus	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 140 kvm parcelhus, et 100 kvm rækkehus, og derudover et 175 kvm nybygget hus.

BUDGET
2027

Gældende per 1/1 2027

Eksempler på årlige varmepriser for forbrugertyper under Viborg Varme

Tekst	Ejendoms-oplysninger (enheder mm.)	Regnskab 2025 januar		Budget 2026 januar		Budget I per 1/1 2027		Budgetoverslag 2028		Budgetoverslag 2029	
		kr./enh.	kr. i alt	kr./enh.	kr. i alt	kr./enh.	kr. i alt	kr./enh.	kr. i alt	kr./enh.	kr. i alt
FT Standardhus (forbrug og størrelse iht. FT opdateret per 1/9-2025)											
Varmeforbrug (variabel)	13,400 kWh	0,662	8.871	0,633	8.484	0,647	8.670	0,547	7.330	0,557	7.462
Arealbidrag (fast)	125 m²	22,60	2.825	23,80	2.975	22,30	2.788	21,90	2.738	21,90	2.738
Målerleje (fast)	1,5 m³-måler	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532
I alt ekskl. moms			12.228		11.991		11.989	*0*	10.599	*0*	10.731
Moms			3.057		2.998		2.997	*0*	2.650	*0*	2.683
I alt inkl. moms			**15.285**		**14.989**		**14.987**	***0***	**13.249**	***0***	**13.414**
			Varmepris kr./kWh		1,12	**Varmepris I**	**1,12**				
		% fastbidrag	27,5%	% fastbidrag	29,2%	% fastbidrag	27,7%	% fastbidrag	30,8%	% fastbidrag	30,5%
FT Standardlejlighed											
Varmeforbrug (variabel)	7,800 kWh	0,662	5.164	0,633	4.939	0,647	5.047	0,547	4.267	0,5568	4.343
Arealbidrag (fast)	80 m²	22,60	1.808	23,80	1.904	22,30	1.784	21,90	1.752	21,90	1.752
Målerleje (fast)	1,5 m³-måler	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532
I alt ekskl. moms			7.504		7.375		7.363	*0*	6.551	*0*	6.627
Moms			1.876		1.844		1.841	*0*	1.638	*0*	1.657
I alt inkl. moms			**9.380**		**9.218**		**9.203**	***0***	**8.188**	***0***	**8.284**
		% fastbidrag	31,2%	% fastbidrag	33,0%	% fastbidrag	31,5%	% fastbidrag	34,9%	% fastbidrag	34,5%
Viborg lejlighed											
Varmeforbrug (variabel)	8,500 kWh	0,662	5.627	0,633	5.382	0,647	5.500	0,547	4.650	0,557	4.733
Arealbidrag (fast)	65 m²	22,60	1.469	23,80	1.547	22,30	1.450	21,90	1.424	21,90	1.424
Målerleje (fast)	1,5 m³-måler	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532
I alt ekskl. moms		*0*	7.628	*0*	7.461	*0*	7.481	*0*	6.605	*0*	6.689
Moms		*0*	1.907	*0*	1.865	*0*	1.870	*0*	1.651	*0*	1.672
I alt inkl. moms		***0***	**9.535**	***0***	**9.326**	***0***	**9.351**	***0***	**8.256**	***0***	**8.361**
Viborg rækkehus											
Varmeforbrug (variabel)	9,500 kWh	0,662	6.289	0,633	6.015	0,647	6.147	0,547	5.197	0,557	5.290
Arealbidrag (fast)	100 m²	22,60	2.260	23,80	2.380	22,30	2.230	21,90	2.190	21,90	2.190
Målerleje (fast)	1,5 m³-måler	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532
I alt ekskl. moms		*0*	9.081	*0*	8.927	*0*	8.909	*0*	7.919	*0*	8.012
Moms		*0*	2.270	*0*	2.232	*0*	2.227	*0*	1.980	*0*	2.003
I alt inkl. moms		***0***	**11.351**	***0***	**11.159**	***0***	**11.136**	***0***	**9.898**	***0***	**10.015**
Viborg parcelhus											
Varmeforbrug (variabel)	14,000 kWh	0,662	9.268	0,633	8.864	0,647	9.058	0,547	7.658	0,557	7.796
Arealbidrag (fast)	140 m²	22,60	3.164	23,80	3.332	22,30	3.122	21,90	3.066	21,90	3.066
Målerleje (fast)	1,5 m³-måler	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532
I alt ekskl. moms		*0*	12.964	*0*	12.728	*0*	12.712	*0*	11.256	*0*	11.394
Moms		*0*	3.241	*0*	3.182	*0*	3.178	*0*	2.814	*0*	2.848
I alt inkl. moms		***0***	**16.205**	***0***	**15.910**	***0***	**15.890**	***0***	**14.070**	***0***	**14.242**
Nybyggeri (Viborg)											
Varmeforbrug (variabel)	10,500 kWh	0,662	6.951	0,633	6.648	0,647	6.794	0,547	5.744	0,557	5.847
Arealbidrag (fast)	175 m²	22,60	3.955	23,80	4.165	22,30	3.903	21,90	3.833	21,90	3.833
Målerleje (fast)	1,5 m³-måler	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532	532,00	532
I alt ekskl. moms		*0*	11.438	*0*	11.345	*0*	11.228	*0*	10.108	*0*	10.211
Moms		*0*	2.860	*0*	2.836	*0*	2.807	*0*	2.527	*0*	2.553
I alt inkl. moms		***0***	**14.298**	***0***	**14.181**	***0***	**14.035**	***0***	**12.635**	***0***	**12.764**

Overordnede principper for budgettet

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

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 førstkommende 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.

Der tilstræbes 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.

Specifikke forudsætninger for budgettet

Budget 2027 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 samt en evt. vekslerleje:

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.

Distributionstabet er beregnet ud fra et normalt års 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 distributionstabet (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.

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 1.579 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 ca. 1.550 brønde og ca. 1.000 stikbrønde.

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.

Personalestaben udgør 24 medarbejdere, hvor Viborg Varme a.m.b.a. beskæftiger ***14 medarbejdere***.

Den almindelige årlige pris- og lønudvikling (PL) forudsættes som udgangspunkt. Lønudviklingen medtages med et gennemsnitligt niveau ift. den generelle lønudvikling og konjunkturer.

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 liniær afskrivning.

Levetider og afskrivningsperioder er fra 5 år til 30 år. Produktion, transmission og gaskonvertering 15 – 30 år, fjernvarmeunits 20 år, ledningsnet og distributionsudstyr 15 år, mens alle øvrige anlægsaktiver (målere, køretøjer, it mm.) over 5 år.

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 samt gaskonverteringsområder 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 årlige investeringer afdækkes med belåning i KommuneKredit eller banken.

Resultatopgørelse

Budgettet er opgjort i tkr.

	Regnskab 2025	Forventet regnskab 2026	(pr. 1/1) Budget 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029
Omsætning	243.932	252.570	258.044	234.225	240.910
Over-/underdækning	-5.778	9.064	15.189	0	0
Produktionsomkostninger	-147.453	-154.979	-171.952	-137.307	-142.540
Bruttoresultat	**90.701**	**106.655**	**101.281**	**96.919**	**98.370**
Distributionsomkostninger	-67.623	-75.047	-81.804	-76.744	-77.844
Administrationsomkostninger	-9.810	-9.675	-10.021	-10.278	-10.543
Andre driftsindtægter og -omk.	306	117	50	-4	-4
Kapacitetsomkostninger	**-77.127**	**-84.606**	**-91.775**	**-87.026**	**-88.390**
Resultat før finansielle poster	**13.574**	**22.049**	**9.506**	**9.892**	**9.980**
Finansielle indtægter	166	20	20	50	50
Finansielle omkostninger	-4.676	-5.680	-8.326	-8.742	-8.830
Godkendt forrentning af EG	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Resultat (over- /underdækning)	**9.064**	**15.189**	**0**	**0**	**0**

Noter til resultatopgørelse

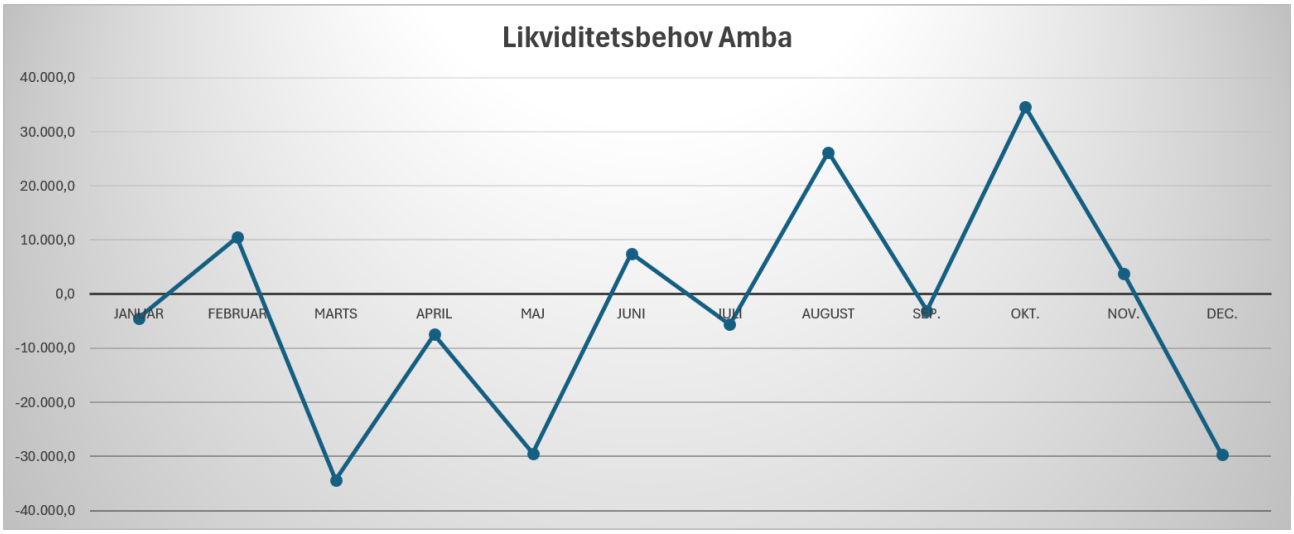
Budgettet er opgjort i t.kr.

	Regnskab 2025	Forventet regnskab 2026	(pr. 1/1) Budget 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029
Omsætning					
Varmebidrag ifølge takstblad	168.324	172.709	178.874	152.957	157.295
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	-5.778	9.064	15.189	0	0
Varmebidrag	**162.546**	**181.773**	**194.063**	**152.957**	**157.295**
Incitamentsbidrag (netto)	513	-500	-750	-500	-500
Fast bidrag	64.125	68.634	67.223	68.020	69.531
Målerbidrag	6.945	7.105	7.369	7.680	7.868
Unit-bidrag	3.025	3.622	4.329	5.068	5.715
Administrationsaftale	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Omsætning i alt	**238.154**	**261.634**	**273.234**	**234.225**	**240.910**
Produktionsomk.					
Varmekøb (forbrugersolgt andel)	136.063	145.060	163.703	128.131	133.318
Miljø, forskning og udvikling		0	250	258	265
Personaleomkostninger		5	5	5	6
Afskrivninger	2.311	2.329	2.359	2.359	2.359
Egen produktion	369	2.070	-693	0	0
Transmissionsomk. (inkl.afskrivn.)	8.710	5.514	6.327	6.553	6.592
Produktionsomk. i alt (ekskl. distributionstab)	**147.453**	**154.979**	**171.952**	**137.307**	**142.540**
Distributionsomk.					
Varmekøb, distributionstab (andel)	30.011	33.490	37.307	29.447	30.018
Varmekøb, spædevandsforarbejdning	565	316	355	297	312
Distributionstab i alt	**30.576**	**33.806**	**37.662**	**29.745**	**30.330**
El	1.313	1.728	1.800	1.854	1.910
Vand og tilsætningsstoffer	690	751	451	474	479
Rep. & vedl. distrib.apparat mv.	4.640	3.704	3.669	3.779	3.892
Rep. & vedl. ledningsnet mv.	4.141	4.979	4.462	4.596	4.734
Måleromkostninger	421	108	102	105	108
Brugerinstall./fjernvarmeunits	0	1.032	661	1.043	1.403

Personaleomkostninger	2.810	2.861	2.978	3.067	3.159
Afskrivninger	23.032	26.079	30.018	32.082	31.828
Distributionsomk. i alt	**67.623**	**75.047**	**81.804**	**76.744**	**77.844**
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse og generalforsamling (inkl. strukturændringer)	136	51	55	57	58
Bestyrelseshonorar	441	448	448	448	448
Administrationsomkostninger	2.756	1.003	997	1.026	1.057
Adm. IT-omk. inkl. nets	1.619	1.565	1.588	1.636	1.685
Energirådgivning	0	841	879	905	932
Personaleomkostninger	4.683	5.313	5.487	5.652	5.822
Afskrivninger	175	454	567	554	540
Administrationsomk. i alt	**9.810**	**9.675**	**10.021**	**10.278**	**10.543**

Anlægsinvesteringer

	Regnskab 2025	Forventet regnskab 2026	(pr. 1/1) Budget 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029
Anlægsinvesteringer					
Nyanlægsprojekter	6.683	3.961	6.460	6.960	3.230
Gaskonverteringer	22.176	18.949	16.699	18.235	15.800
- byggemodning / tilslutningsbidrag	-4.167	-5.140	-6.745	-6.625	-6.625
Nyanlæg NETTO	**24.692**	**17.770**	**16.414**	**18.570**	**12.405**
Renovering ledningsnet	9.114	8.154	14.483	16.100	7.600
Produktion	7.605	644	481	482	485
Transmission	1.389	35.813	1.935	636	636
Distributionsudstyr	5.473	4.929	9.235	8.950	5.950
Brugerinstallation – Units	5.725	8.275	7.660	7.634	7.216
Brugerinstallation – Målere	2.148	1.675	3.405	3.875	2.602
Øvrige investeringer	997	1.439	1.565	500	500
ANLÆGS investeringer i alt	**57.143**	**78.700**	**55.177**	**56.747**	**37.394**

Likviditet

LIKVIDITETSBUDGET 2027 (kr. 1.000)	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Resultat før afsk.	**-15.399,9**	**-17.637,6**	**26.901,8**	**-24.345,5**	**14.134,5**	**-34.584,7**	**8.576,7**	**-36.116,3**	**12.009,7**	**-28.335,4**	**23.370,2**	**25.201,1**
Ændringer i aktiver	-300,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændringer i Varekreditorer	-8.400,0	2.000,0	800,0	5.500,0	6.100,0	2.900,0	1.400,0	-500,0	-2.500,0	-4.300,0	-5.400,0	-3.200,0
Ændringer i Skyldig moms	-10.746,9	-550,7	11.140,4	-12.824,3	9.574,3	-12.136,1	1.897,2	-2.279,3	12.038,8	-10.104,3	12.919,7	721,5
Likviditetsændring fra drift	**-34.846,9**	**-15.888,3**	**38.842,2**	**-31.669,9**	**29.808,8**	**-43.820,8**	**11.873,9**	**-38.895,7**	**21.548,5**	**-42.739,7**	**30.889,9**	**22.722,6**
Nyanlæg	1.673,0	4.122,0	3.621,0	4.775,0	4.374,0	4.381,0	1.190,0	5.290,0	5.569,0	5.031,0	3.149,0	12.002,0
Frasalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på langfristet gæld	-228,6	750,9	1.724,9	-267,8	751,8	1.660,5	-269,8	752,7	1.577,3	-271,8	753,6	1.562,3
Forhøjelse af lån	0,0	-5.000,0	0,0	0,0	-15.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5.000,0	-5.000,0
Renter	228,6	1.057,2	671,5	267,8	2.063,1	849,3	269,8	1.053,0	643,5	271,8	1.046,5	2.180,4
Likviditetsændringer i alt	**-33.173,9**	**-14.958,2**	**44.859,5**	**-26.894,9**	**21.997,7**	**-36.930,0**	**13.063,9**	**-31.800,0**	**29.338,3**	**-37.708,7**	**30.839,0**	**33.467,2**
Kassekredit primo	-37.611,5	-4.437,6	10.520,6	-34.338,9	-7.444,0	-29.441,7	7.488,3	-5.575,6	26.224,4	-3.113,9	34.594,8	3.755,9
Kassekredit ultimo	**-4.437,6**	**10.520,6**	**-34.338,9**	**-7.444,0**	**-29.441,7**	**7.488,3**	**-5.575,6**	**26.224,4**	**-3.113,9**	**34.594,8**	**3.755,9**	**-29.711,4**