

BUDGET 2020

&

BUDGETOVERSLAG FOR 2021 OG 2022



Viborg Fjernvarme

September 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

<u>Noter</u>	<u>Side</u>
TAKSTBLAD 2020	1
BUDGET 2020 HOVEDTAL	2-4
Omkostningseksempler for forbrugertyper (inkl. moms)	5
 <u>BUDGET 2020 .</u>	
Sammenlægning af fjernvarmeforsyningen i Viborg	6
Principper for budget	7
Grundlag og forudsætninger	8-10
RESULTATOPGØRELSE (drift total)	11
1 Omsætning (detailbudget)	12
2 Produktion (detailbudget)	12
3 Distribution (detailbudget)	13-14
4 Administration (detailbudget)	15
5 Energispareomkostninger (detailbudget)	16
6 Diverse driftsposter (detailbudget)	16
7 Finansielle poster (detailbudget)	17
8 Afskrivninger	18
Materielle anlægsinvesteringer	19-21
Likviditetsbudget/-oversigt for 2020	22

Budget er offentliggjort september 2019.

TAKSTBLAD 2020

Bestyrelsen for Viborg Fjernvarme har den 24. september 2019 fastsat følgende takster for perioden.
1. januar til 31. december 2020:

	<u>Enhed</u>	<u>Ekskl. moms</u>	<u>Inkl. moms</u>
Variabelt varmebidrag	øre/kWh	52,07	65,08
Fast bidrag pr. år (arealbidrag)	kr./m ²	13,75	17,18
Vedr. erhvervsarealer, se særskilt regelsæt herfor.			
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 (Reg.hosp.)	kr./år	5.500,00	6.875,00
Målerkontrol	kr.	725,00	906,25
Veksler			
Vekslerleje pr. å, ifølge regelsæt	kr.	1.702,00	2.127,50
Service og vedligeholdelse (kan opkræves ifølge regelsæt, pkt. 2.9)	kr.	500,00	625,00
Priser for tilslutning			
Tilslutningsbidrag	kr.	9.000,00	11.250,00
Byggemodningsbidrag for en almindelig grund (op til 1.500 m ²)	kr.	15.000,00	18.750,00
Byggemodningsbidrag pr. påbegyndt 1.000 m ² for stor parcel (fra 1.500 m ²)	kr.	15.000,00	18.750,00
Batterileje:			
Batterileje incl. kørsel	kr.	400,00	500,00
Ejer-/lejerskifte:			
Udarbejdelse af opgørelse efter måleraflæsning	kr.	150,00	187,50
Rentetillæg og rykkergebyrer mv.:			
Renter efter forfaldsdato fastsættes til en årlig rente, svarende til procesrenten iht. rentelovens § 5, stk. 1 (procesrenten fastsættes halvårsvis og er for 2. halvår 2018 fastsat til 8,05 % p.a.)			
Gebyr pr. rykker	kr.	100,00	
Kørsel i forbindelse med opkrævning af restance	kr.	260,00	
Lukning i forbindelse med restance	kr.	440,00	
Genoplukning efter restance	kr.	320,00	400,00
Forgæves kørsel	kr.	200,00	250,00
Depositum:			
Kan opkræves efter en nærmere konkret vurdering, jf. retningslinjer i alm. og tekniske bestemmelser.			

BUDGET 2020 - Hovedpunkter

Nærværende budget for 2020 udviser nedenstående hovedtal og beregnede enhedssatser ekskl. moms. Til sammenligning er anført tilsvarende størrelser for seneste års aflagte regnskaber og indeværende års forventede regnskab.

	<i>Enhed</i>	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Forventet regnskab 2019	Budget 2020
Graddage	<i>Graddage</i>	2.706	2.654	2.694	3.037
<u>Varmekøb og varmesalg</u>					
Varmekøb i alt	<i>MWh</i>	286.252	288.473	286.252	302.400
Varmekøbspris *)	<i>kr./MWh</i>	370,49	327,08	503,19	459,00
Varmekøb i alt	<i>t.kr.</i>	106.054	94.355	144.038	138.802
Varmesalg i alt	<i>MWh</i>	228.545	230.766	227.000	244.600
Varmesalgpris *)	<i>kr./MWh</i>	435,6	377,4	601,3	520,7
Varmesalg i alt **)	<i>t.kr.</i>	99.554	87.091	136.485	127.358
Distributionstab i alt	<i>MWh</i>	57.707	57.568	58.952	57.500
Distributionstab i alt	<i>%</i>	20,16%	19,96%	19,68%	19,01%
Distributionstab i alt	<i>t.kr.</i>	21.380	18.830	29.664	26.393
<u>Fastbidrag, målere og vekslere</u>					
Fastbidrag/grundlag	<i>1.000 m²</i>	2.231	2.257	2.291	2.341
Fastbidrag (arealbidrag)	<i>kr./m²</i>	14,00	12,75	17,00	13,75
Fastbidrag i alt (areal mv.)	<i>t.kr.</i>	31.234	29.803	39.990	33.265
Afregningsmålere/grundlag	<i>stk.</i>	9.123	9.309	9.589	9.887
Målerleje (villamåler)	<i>kr./stk.</i>	532	532	532	532
Målerbidrag i alt	<i>t.kr.</i>	5.019	5.124	5.270	5.430
Udlejningsvekslere / grundlag	<i>stk.</i>	24	129	234	401
Vekslerbidrag	<i>kr./stk.</i>	1.702	1.702	1.702	1.702
Vekslerbidrag i alt	<i>t.kr.</i>	42	220	398	683
<u>Anlæg og over-/underdækning</u>					
Anlægsinvesteringer	<i>t.kr.</i>	22.454	20.767	20.942	20.026
- Distribution	<i>t.kr.</i>		1.614	1.145	2.499
- Ledningsnet	<i>t.kr.</i>		13.828	13.340	9.577
Afskrivninger	<i>t.kr.</i>	11.015	12.311	13.506	14.478
Ovf. beløb fra tidl. år	<i>t.kr.</i>	-824	5.078	893	6.595
Omsætning (inkl. ovf. tidl. år)	<i>t.kr.</i>	135.643	127.851	183.871	173.279

*) Gennemsnitlige helårspriser.

**) Ekskl. incitamentsbidrag (netto).

Budget 2020 er udarbejdet iht. Viborg Fjernvarmes faste procedurer for budgetlægning. Hovedaktiviteten er drift og vedligeholdelse af fjernvarmedistribution, samt vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet.

- Varmekøb og varmesalg

Der budgetteres ud fra Forbrugersystemets og DFF EDBs standard på graddage af hensyn til sammenligning af varmeprisen på tværs af fjernvarmeselskaberne i Danmark.

Satsen for varmekøb lå stabilt i 2017 og 2018. Hvorimod satsen for 2019 steg med godt 50% og for 2020 med 40% i forhold til 2018. Da varmekøbet er den betydeligste omkostning, følger prisudviklingen på varmesalget nogenlunde varmekøbsprisen.

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

Indsatserne spænder fra store og betydelig renoveringer af ledningsnettet til mindre efterisoleringsopgaver hos den enkelte forbruger. Herudover arbejder Viborg Fjernvarme målrettet med at styre og regulere fjernvarmetemperaturen, så fjernvarmevandet kan leveres ved så lave temperaturer som muligt uden at gå på kompromis med komfort og sundhed. Målet for 2020 er, at Viborg Fjernvarme reducerer distributionstabet til omkring 19%.

- Fastbidrag, målere og vekslere

Fastbidragssatsen pr. m² steg i 2019 til 17,00 kr./m² og falder nu igen til 13,75 kr./m². En andel på ca. 9% af varmekøbet indgår i fastbidraget, svarende til den andel af ledningsstabet, som vil være tilstede uden varmeaftag.

Fastbidraget for 2019 er endvidere positivt påvirket af den indregnede overdækning fra 2019.

Udviklingen i fastbidragsgrundlaget og antal målere er svagt stigende. Det drejer sig primært om tilgang af mindre husstande med almindelige villamålere i nye udstykninger.

Viborg Fjernvarme udlejer varmevekslere og forventer i 2020 indenfor udlejningsmodellen at lancere en større veksler til udlejningsejendomme. Vekslerbidraget vil blive beregnet og indeholdt i takstbladet, når Viborg Fjernvarme har udarbejdet en costbaseret kalkulation for prisdannelsen.

Satserne på målerleje og almindeligt vekslerbidrag forbliver uændrede.

- Over-/underdækning

I budget 2020 er der indregnet en overdækning på 6,6 mio.kr. fra indeværende regnskabsår 2019.

Denne opstår generelt set som følge af, at EVK har sænket deres pris med 74,00 kr./MWh for 4. kvartal 2019; som stort set modsvarer den nævnte overdækning, som er medtaget til budget 2020.

- Anlæg og investeringer

De sidste år har der været anlægsinvesteringer i niveau af 20 mio.kr. Det samme niveau forventes også for budget 2020. Viborg Fjernvarme forventer en forøgelse af investeringer i distributionsnettet de kommende år med henblik på at reducere temperaturkravene på både fremløb og retur markant.

Det sker med henblik på at indfri den ambitiøse målsætning om et ledningstab på kun 10 % og samt med henblik på at forbedre driftsforudsætningerne for et forventet kommende varmepumpeanlæg på produktionssiden.

Størstedelen af de budgetterede anlægsinvesteringer i 2020 vil blive dækket af de driftsmæssige afskrivninger. Restbeløbet dækkes gennem en ekstern finansiering på 6 mio.kr.

- Forbrugerpriser standardhuse

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

Typisk standard hus (130 m² og 18,1 MWh).

Den beregnede forbrugerudgift ligger på knap 15.000 kr./årligt, hvor den for 2019 lå på 17.000 kr./årligt.

Typisk Viborg hus (140 m² og 14,0 MWh).

Forbrugerudgift ligger her på godt 12.000 kr./årligt, hvor den for 2019 lå på godt 14.000 kr./årligt.

Typisk Nybyggeri (175 m² og 10,5 MWh).

Forbrugerudgift ligger her på godt 10.000 kr./årligt, hvor den for 2019 lå på godt 12.000 kr./årligt.

Varmeprisen falder således i alle eksempler med 2.000 kr./årligt.



Fjernvarme - et bekendtskab, der varmer ...

Årlige omkostningseksempler for forbrugertyper under Viborg Fjernvarme

Tekst	Ejendomsoplysninger (enheder mm.)	Regnskab 2018			Budget og regnskab 2019			Budget 2020			Budgetoverslag 2021			Budgetoverslag 2022		
		kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks

Standardhus (forbrug og størrelse iht. Forsyningstilsynets norm)

Varmeforbrug (variabel)	18,1 MWh	377,40	6.831	62,8	601,30	10.884	100,0	520,70	9.425	86,6	520,10	9.414	86,5	519,20	9.398	86,3
Arealbidrag (fast)	130 m ²	12,75	1.658	75,0	17,00	2.210	100,0	13,75	1.787	80,9	15,15	1.970	89,1	15,60	2.028	91,7
Målerleje (fast)	1,5 m ³ -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			9.020	66,2		13.626	100,0		11.744	86,2		11.915	87,4		11.957	87,8
Moms			2.255	66,2		3.406	100,0		2.936	86,2		2.979	87,4		2.989	87,8
I alt inkl. moms			11.276	66,2		17.032	100,0		14.680	86,2		14.894	87,4		14.946	87,8

Standardhus (Viborg)

Varmeforbrug (variabel)	14,0 MWh	377,40	5.284	62,8	601,30	8.418	100,0	520,70	7.290	86,6	520,10	7.281	86,5	519,20	7.269	86,3
Arealbidrag (fast)	140 m ²	12,75	1.785	75,0	17,00	2.380	100,0	13,75	1.925	80,9	15,15	2.121	89,1	15,60	2.184	91,7
Målerleje (fast)	1,5 m ³ -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			7.601	67,1		11.330	100,0		9.746	86,0		9.934	87,7		9.984	88,1
Moms			1.900	67,1		2.833	100,0		2.437	86,0		2.484	87,7		2.496	88,1
I alt inkl. moms			9.501	67,1		14.163	100,0		12.183	86,0		12.418	87,7		12.480	88,1

Nybyggeri (Viborg)

Varmeforbrug (variabel)	10,5 MWh	377,40	3.963	62,8	601,30	6.314	100,0	520,70	5.467	86,6	520,10	5.461	86,5	519,20	5.452	86,3
Arealbidrag (fast)	175 m ²	12,75	2.231	75,0	17,00	2.975	100,0	13,75	2.406	80,9	15,15	2.651	89,1	15,60	2.729	91,7
Målerleje (fast)	1,5 m ³ -måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			6.726	68,5		9.821	100,0		8.405	85,6		8.644	88,0		8.713	88,7
Moms			1.681	68,5		2.455	100,0		2.101	85,6		2.161	88,0		2.178	88,7
I alt inkl. moms			8.407	68,5		12.276	100,0		10.506	85,6		10.805	88,0		10.891	88,7

Blok (boligblok med 43 bo-enheder)

Varmeforbrug (variabel)	300 MWh	377,40	113.220	62,8	601,30	180.390	100,0	520,70	156.210	86,6	520,10	156.030	86,5	519,20	155.760	86,3
Arealbidrag (fast)	2.400 m ²	12,75	30.600	75,0	17,00	40.800	100,0	13,75	32.993	80,9	15,15	36.360	89,1	15,60	37.433	91,7
Målerleje (fast)	10 m ³ -måler	1.312,00	1.312	100,0	1.312,00	1.312	100,0	1.312,00	1.312	100,0	1.312,00	1.312	100,0	1.312,00	1.312	100,0
I alt ekskl. moms			145.132	65,2		222.502	100,0		190.515	85,6		193.702	87,1		194.505	87,4
Moms			36.283	65,2		55.626	100,0		47.629	85,6		48.426	87,1		48.626	87,4
I alt inkl. moms			181.415	65,2		278.128	100,0		238.144	85,6		242.128	87,1		243.131	87,4

Budget- og regnskabspriser 2019 er sat til indeks 100.

I oversigten er ikke indregnet evt. tillæg/fradrag iht. incitamentstariffen.

- sammenlægning af fjernvarmeforsyning i Viborg

Viborg Fjernvarme's formelle beslutning om at deltage i sammenlægning af fjernvarmeforsyningen i Viborg by i én organisatorisk enhed afventer generalforsamlingens endelige beslutning.

I juni 2019 blev Viborg Fjernvarmes bestyrelse sammen med Overlund Fjernvarme, Boligselskabet Viborg, Boligselskabet Sct. Jørgen og Viborg Kommune enige om at søge følgende aftale godkendt i de respektive organisationer.

Al distribution og produktion af fjernvarme samles i et andelsselskab med begrænset ansvar, et såkaldt AMBA, hvor forbrugerne har den afgørende indflydelse.

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

Parterne er samtidig enige om, at arbejdet med nye vedtægter og overdragelsesdokumenter kan begynde nu. Målet er at behandle materialet i de relevante beslutningsfora inden årets udgang, herunder Viborg Byråd og Viborg Fjernvarmes generalforsamling.

I denne proces vil Viborg Fjernvarme arbejde for, at der sikres stabil og forudsigelig drift i overgangsperioden, således der laves budget baseret på de kendte forudsigelser for 2020-2021. Viborg Fjernvarme har afsat 1,5 mio. Kr. i 2020 til sammenlægningsprocessen, herunder midler til rådgivning, revisor og advokatbistand, jfr. generalforsamlingens beslutning i 2018. Der arbejdes i den kommende tid med at fastlægge de langsigtede produktions- og distributionsstrategiske løsninger.

Målet er at sammenlægningen giver synergi og samdriftsfordele, så der kan leveres billigere og mere klimaneutral varme, til gavn for alle fjernvarmeforbrugere i Viborg.

BUDGET 2020 - Principper for budgetlægning

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

Budgettet er opstillet efter DFF EDBs funktionsopdelte standardkontoplan.

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

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

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

Der er ligeledes udarbejdet og vedlagt investeringsbudgetter med tilhørende beløbsmæssige afskrivninger. Endvidere er vedlagt månedligt budgetteret likviditetsoversigt alene for førstkommande budgetår.

Udarbejdelse af budgettet for 2020 tager sit udgangspunkt i den eksisterende organisation/varmestruktur i Viborg, og det har været tilstræbt at udarbejde et realistisk budget som understøtter fortsat drift og udvikling i tråd med Viborg Fjernvarmes eksisterende mål og planer.

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

BUDGET 2020 - Grundlag og forudsætninger for budget

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 i henhold til BBR.
3. Målerleje afhængig af målerstørrelse og evt. vekslerleje.

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

Varmebidrag og variable omkostninger

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

Som grundlag for driftsbudgettet anvendes forventninger til månedlige frem- og returtemperaturer i ledningsnettet. Hertil kommer virkningsgrader, købspriser, samt udvikling i areal-, måler- og 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 bliver produceret af det kommunalt ejede selskab Energi Viborg Kraftvarme A/S (EVK) i henhold til indgået driftsaftale og varmekøbsprisen opgøres pr. MWh iht. budgetudmelding fra EVK. Fjernvarmen i Viborg er næsten udelukkende produceret i en kombination af kraftvarme og på kedler med naturgas som brændsel.

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

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

Bidrag og faste omkostninger

Fastbidraget består af alle faste omkostninger relateret til varmeforbruget.

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

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.

Der medtages energispareaktiviteter, afskrivninger, finansielle poster og godkendt forrentning af egenkapitalen.

Endelig 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 iflg. BBR.

Udover det ordinære arealbidrag er der for Regionshospitalet indregnet et årligt fastbidrag på 1.028 t.kr.

Budgetterede driftsposter og -tiltag

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

Budgettet medtager 1,5 mio.kr. til strukturændringer i forbindelse med sammenlægning af fjernvarmeforsyningen i Viborg (Beslutning om samlet 2 mio.kr. på generalforsamling 2018).

På ledningsnettet budgetteres med gennemsnitlig 12 ledningsbrud. Der er fortsat fokus på vedligeholdelse og isolering af distributionsnettets knap 1.300 brønde.

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

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

Personalestaben består af 13 ansatte, hvor af 3 medarbejdere er på deltid. 1 medarbejder er udelukkende ansat til målerudskiftning og isolering af stik.

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

Den almindelige årlige pris- og lønudvikling (PL) forudsættes som udgangspunkt hvert af budgetårene at blive ca. 3 %. Fordelingsnøgler tilpasses 1 gang årligt i forbindelse med budgetlægning.

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

Finansieringsomkostninger og sideordnede aktiviteter

Finansieringsomkostninger er estimerede fremskrivninger iht. aktuel rentesats.

Der budgetteres med forrentning af egenkapitalen med anslået 390 t.kr. Ved budgettering mangler den endelige godkendelse fra Forsyningstilsynet.

Budgetterede sideordnede aktiviteter er skattepligtig 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.

Levetiden og afskrivningsperioden på etablerede varmepumper mv. er vurderet til 25 år og på fjernvarmeunits 20 år.

På ledningsnet og distributionsudstyr afskrives uændret lineært over 15 år, mens alle øvrige anlægsaktiver (målere, køretøjer, it mm.) uændret afskrives lineært over 5 år.

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

Der er budgetteret med en investeringsramme på 20 mio.kr.

Produktion	0,3	mio.kr
Distribution	2,5	mio.kr
Ledningsnet, ny-anlæg	4,5	mio.kr
Ledningsnet, renovering	5,1	mio.kr
Fjernvarmevekslere	3,5	mio.kr
Målere	3,5	mio.kr
Køretøjer	0,0	mio.kr
IT og administration	0,6	mio.kr
Samlet investeringsramme	20,0	mio.kr

Investeringerne i produktion indeholder afsatte beløb for etablering af varmepumper på bygningsniveau med henblik på boost af fjernvarmetemperaturen.

Herudover er der afsat investeringsbeløb til fortsat udvikling af distributionsudstyr og centraler.

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

Investeringsbudgettet for fjernvarmevekslere er en fastsat beløbsramme gældende for 2020.

Investeringsbudgettet for målere følger af plan for turnusudskiftning samt nye målere til nye forbrugere.

Likviditet

Kassekreditte har et maksimumtræk på 25 mio.kr., som i forbindelse med sæsonudsving kan øges yderligere med 10 mio.kr. Viborg Fjernvarme råder endvidere over 2 tidligere etableret anlægs lån.

Derudover er der etableret låneoptagelse til dækning af forlig vedr. Geotermisagen på rundt. 7 mio.kr. Ligesom at der er medtaget overdækning på 6,6 mio.kr. fra indeværende regnskabsår.

Forbrugerne vil uændret blive opkrævet 6 a'conto-rater i budgetåret. Rateopkrævningerne sker i følgende måneder: januar - februar - april - juni - august - oktober.

1. rate udgør ca. 21 %, mens restopkrævningen fordeles jævnt på de øvrige 5 rater, mens årsopgørelsen medtages i aconto-rate 2 for februar måned.

Årsopgørelse til forbrugerne forventes likviditetsmæssigt at påvirke februar med omkring 9 mio.kr.

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

I forbindelse med budgetlægningen er der for kommende budgetår givet tilsagn om et nyt anlægs lån på op til 6 mio.kr.

RESULTATOPGØRELSE (kr. 1.000)								
	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget- overslag 2021	Budget- overslag 2022	Bemærkninger
Omsætning	1	127.852	195.429	183.871	173.279	171.488	174.411	
Produktionsomkostninger	2+4	-75.480	-131.939	-116.481	-112.992	-113.193	-113.341	
Bruttoresultat		52.372	63.490	67.389	60.287	58.295	61.070	
Distributionsomkostninger	3+4	-43.401	-58.049	-55.754	-54.844	-55.340	-56.723	
Energispareomkostninger	5	-6.438	-3.563	-3.563	-3.493	-194	-83	
Andre driftsindtægter og -omk.	6	22	9	-16	-3	-5	-8	
Kapacitetsomkostninger i alt		-49.817	-61.603	-59.333	-58.341	-55.539	-56.814	
Resultat før finansielle poster		2.555	1.887	8.057	1.946	2.756	4.256	
Finansielle indtægter		105	90	80	90	90	90	
Finansielle omkostninger		-1.192	-1.389	-954	-1.646	-2.346	-3.846	
Godkendt egenkap.forrentning		-575	-588	-588	-390	-500	-500	
Finansielle poster (netto)	7	-1.662	-1.887	-1.462	-1.946	-2.756	-4.256	
Årets resultat (før årsreguleringer)		893	0	6.595	0	0	0	

NOTE 1 - OMSÆTNING (kr. 1.000)								
	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
NOTE 1								
OMSÆTNING								
Varmebidrag	1.1	87.091	147.368	136.485	127.358	127.471	127.400	
Incitamentsbidrag (netto)	1.2	538	410	834	0	0	0	
Incitamentsbidrag (tilæg)		1.577	810	2.444	1.500	1.500	1.500	
Incitamentsbidrag (fradrag)		1.039	400	1.610	1.500	1.500	1.500	1% og 2%
Fast bidrag	1.3	29.803	39.913	39.990	33.214	37.212	39.202	
Målerbidrag	1.4	5.121	5.430	5.270	5.430	5.622	5.771	
Fjernvarmeunit-bidrag		220	683	398	683	1.183	2.037	
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	1.5	5.078	1.625	893	6.595	0	0	
Nettoomsætning i alt	1	127.852	195.429	183.871	173.279	171.488	174.411	
Varmesalgspris		37,74	60,13	60,13	52,07	52,01	51,92	
Fastpris		12,75	16,84	17,00	13,75	15,15	15,60	
Graddage		2.654	3.037	2.694	3.037	3.037	3.037	
Varmesalg i alt (MWh)		230.766	245.100	227.000	244.600	245.100	245.400	
NOTE 2 - PRODUKTION (kr. 1.000)								
	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
NOTE 2								
PRODUKTION								
Varmekøb (forbrugersolgt andel)		75.480	130.638	115.536	112.271	112.501	112.639	
Miljø, forskning og udvikling		0	700	716	473	436	437	
Personaleomkostninger		0	229	229	235	242	250	
Afskrivninger		0	371	0	12	14	16	
Produktionsomk.								
Varmekøb		94.355	161.366	144.038	138.802	138.848	138.802	
Varmekøb, Energi Vib. Kraftvarme		93.154	159.347	142.177	137.065	137.111	137.065	
Varmekøb, biogasvarme (EVK)		469	764	755	657	657	657	
Varmekøb, Hald Ege (EVK)		732	1.255	1.107	1.080	1.080	1.080	
Ovf. til distribution, energitab/forbrug		-18.875	-30.727	-28.502	-26.530	-26.347	-26.163	Ovf. til akt. 325 og 380
Varmekøb (prod.andel netto)		75.480	130.638	115.536	112.271	112.501	112.639	Forbrugersolgt andel
Øvrige produktionsanlæg		0	371	0	12	14	16	
Afskrivninger		0	371	0	12	14	16	
Miljø, forskning og udvikling		0	930	945	709	678	687	
Ovf. fordelte personaleomk.			229	229	235	242	250	
Ovf. fordelte adm.omk.		0	200	216	223	186	187	
Tekn.ass./konsulentbistand			500	500	250	250	250	
PRODUKTIONSOMK. I ALT	2	75.480	131.939	116.481	112.992	113.193	113.341	
Produktionsomk. i alt								
2	75.480	131.939	116.481	112.992	113.193	113.341	113.341	Ekskl. distributionstab
Varmekøbspris		327	533	503	459	459	459	
Varmekøb (MWh)		288.473	302.750	286.252	302.400	302.500	302.400	
Distributionstab (MWh)		57.568	57.350	58.952	57.500	57.100	56.700	
Spædevand (MWh)		139	300	300	300	300	300	
Distributionstab i %		19,96%	18,94%	19,68%	19,01%	18,88%	18,75%	

NOTE 3 - DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER (kr. 1000)

	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
Distributionsomk.								
Ledningsnet (hoved- og stikledn.)		10.456	11.226	11.497	11.606	12.060	12.689	
Rep. & vedl. efter ledningsbrud	3.3	195	300	375	300	300	300	
Rep. & vedl. ledn.net ekskl. brud	3.3	316	250	375	250	250	250	Inkl. omlægninger
Rep. & vedl. brønde	3.3	146	350	200	350	350	350	
Erstatninger ifm. ledningsarbejder	3.3	5	10	10	10	10	10	
Tekn.ass./konsulentbistand	3.3	0	50	0	50	50	50	Dronetermogr. mv.
Forbrugsmaterialer	3.3	10	15	15	15	15	15	
Fragt mv.		6	8	8	8	8	8	
Salg af matr./ydelser (godtgør.)	3.3	-4	0	0	0	0	0	
Ovf. fordelte personaleomk.	3.5	335	350	350	357	368	379	
Ovf. fordelte lokaleomk.	3.3	67	79	79	77	79	80	
Ovf. fordelte autoomk.	3.3	35	27	27	27	27	28	
Ovf. fordelte adm.omk.	3.4	974	996	1.132	1.043	905	911	
Afskrivninger	3.6	8.372	8.791	8.925	9.119	9.698	10.309	
Vedl.distrib.app./pumpestat.		1.277	1.303	1.273	1.432	1.585	1.703	
Rep. & vedl. distrib.udstyr	2.3	372	300	300	300	300	300	
Forbrugsmaterialer	2.3	0	3	3	3	3	3	
Afskrivninger	2.3	905	1.000	970	1.129	1.282	1.400	
Spædevandsforarbejdning		257	551	389	500	502	502	
Tilsætningsstoffer		19	25	25	25	25	25	
Ei	2.1	5	20	15	15	15	15	
Vand	2.2	188	346	196	322	325	325	
Ovf. varme-energiforbrug		45	160	153	138	138	138	
Brugerinstall./Fjv.units		286	593	450	788	1.367	1.978	
Rep. & vedl., udstyr i øvrigt	3.4	2	41	0	80	120	160	Service
Tekn.ass./konsulentbistand	3.4	0	7	20	20	20	70	
Forbrugsmaterialer	3.4	0	1	1	1	1	1	
IT-software/-hardware	3.4	0			40	90	110	
PR (ann./reklame/service)	3.4	0	50	0	50	50	50	
Ovf. fordelte personaleomk.	3.5	28	30	30	31	32	33	
Ovf. fordelte lokaleomk.	3.4	11	13	13	13	13	13	
Ovf. fordelte adm.omk.	3.4	87	90	102	95	82	82	
Afskrivninger	3.6	158	361	284	459	959	1.459	
Måleromkostninger		3.457	4.077	4.068	4.407	4.444	4.700	
Rep. & vedl., udstyr i øvrigt	3.4	0	12	0	13	13	13	Test af stikprøver
Tekn.ass./konsulentbistand	3.4	0	20	0	20	20	20	
Forbrugsmaterialer	3.4	31	35	35	35	35	35	
Småanskaffelser og håndværktøj	3.4	0	0	0	35	10	10	
Fragt mv.	3.4	0	1	1	1	1	1	
Ovf. fordelte personaleomk.	3.5	298	261	260	301	310	319	
Ovf. fordelte lokaleomk.	3.4	33	39	39	38	40	40	
Ovf. fordelte autoomk.	3.4	14	12	12	12	12	12	
Ovf. fordelte adm.omk.	3.4	836	863	977	902	786	792	
Afskrivninger	3.6	2.246	2.833	2.744	3.049	3.217	3.458	
Måler aflæsninger	3.4	97	136	135	160	160	160	
Telekommunikation		28	35	35	35	35	35	Fjernaflæsning
Kontorartikler & tryksager		4	10	10	10	10	10	
IT-software/hardware		9	10	10	10	10	10	
IT-support/-konsulentarb.		56	81	80	105	105	105	Kamstrup
Ei	2.1	946	1.223	1.228	1.270	1.314	1.341	Ekskl. HÅN og spv.-ei
Øvrig drift, distrib. (driftsled., øvr. styr. og ledn.tegn.)		7.336	7.341	7.860	7.520	6.924	6.842	
Tekn.ass./konsulentbistand	3.3	28	25	25	25	125	125	Udbud mv.
Telekommunikation	2.3	97	110	120	120	120	120	
Kontorartikler & tryksager	3.3	9	10	10	10	10	10	
Elektroniske data	2.3	21	32	15	32	75	75	LER og web-GIS
IT-software/-hardware	2.3	64	160	160	160	160	160	Termis, AutoCad mv.
IT-support/-konsulentarb.	2.3	322	200	200	200	200	200	SRO og U&W it
Porto, fragt mv.		0	0	0	0	0	0	

NOTE 3 - DISTRIBUTIONSMKOSTNINGER (kr. 1000)

	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget- overslag 2021	Budget- overslag 2022	Bemærkninger
PR (ann./reklame/serice/info)	2.3	0	50	0	50	0	0	Profilering Oliekonv.
Ovf. fordelte personaleomk.	3.5	1.460	1.358	1.358	1.388	1.430	1.473	
Ovf. fordelte lokaleomk.	3.3	259	278	278	277	281	282	
Ovf. fordelte autoomk.	3.3	77	65	65	65	87	89	
Ovf. fordelte adm.omk.	3.3	4.515	4.653	5.275	4.866	4.244	4.271	
Afskrivninger	3.6	485	400	354	327	193	37	
Ovf. ledningstab fra prod.	3.1	18.830	30.568	28.350	26.393	26.209	26.025	
Miljø, forskning og udvikling		459	1.031	505	767	774	782	Forundersøg. mv.
Kørselsgodtgørelse		0	1	1	1	1	1	
Tekn.ass./konsulentbistand	3.3	184	770	250	500	500	500	
Forbrugsmaterialer	3.3	0	5	0	5	5	5	
Kontorartikler & tryksager	3.3	0	1	0	1	1	1	
IT-software/-hardware	3.3	9	10	10	10	10	10	
IT-support/-konsulentarb.	3.3	0	0	0	0	0	0	
Kontingenter & abonnemeter	3.3	14	15	15	15	15	15	Da. Fjv.
Rejse- og opholdsudgifter	3.3							
Ovf. fordelte personaleomk.	3.5	252	229	229	235	242	250	
Ovf. fordelte lokaleomk.	3.3	0	0	0	0	0	0	
Ovf. fordelte adm.omk.	3.3	0	0	0	0	0	0	
DISTRIB.OMK. I ALT	3	43.401	58.049	55.754	54.844	55.340	56.723	

NOTE 4 - ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (kr. 1.000)

	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
Administrationsomk.								
Bestyr./generalforsaml. mm.		2.537	2.310	2.557	2.910	1.589	1.568	
Kørselsgodtgørelse	4.3	2	3	3	3	3	3	
Arbejdsbeklædning	4.3	0	0	0	0	0	0	
Pers.-/bestyr.forsikring	4.3	23	25	25	25	25	25	
Studietur, kurser og lign.	4.1	13	25	25	25	25	25	Inkl. bestyr.sem./udvikl.arb.
Kontorartikler & tryksager	4.1	0	2	4	4	4	4	
IT-software/hardware	4.2	0	0	10	10	10	10	
IT-support/-konsulentarb.	4.2	0	0	0	0	0	0	
Porto mv.	4.1	0	1	1	1	1	1	
Kontingenter & abonnemeter	4.1	2	3	3	3	3	3	
Juridisk bistand	4.1	1.617	640	1.140	300	500	500	
Revisionsmæssig bistand	4.1	0	420	150	150	150	150	
Rådgivning ifm strukturændringer	4.1	140	360	360	1.500			Samlet 2 mio iht. Generalfors.mandat 2018
PR (ann./reklame/serice/info)	4.1	46	70	50	50	50	50	
Mødeudgifter	4.1	96	120	140	180	140	100	Inkl. Generalforsamling
Rejse- og opholdsudg.	4.1	3	8	8	8	8	8	
Repræsentation	4.1	14	20	20	20	20	20	
Bestyrelsesvederlag (direkte)	4.3	370	402	400	414	426	439	9 bestyrelsesmedl.
Ovf. fordelte personaleomk.	4.3	211	211	218	217	224	230	
Ledelse (adm.)		532	474	497	518	507	523	
Personaleforsikringer	4.3	5	6	6	6	6	6	
Kurser og lign.	4.1	0	0	0	20	0	0	
Mødeudgifter	4.1	48	30	45	45	45	45	
Rejse- og opholdsudg.	4.1	32	30	30	30	30	30	
Repræsentation	4.1	12	18	18	18	18	18	
Ovf. fordelte personaleomk.	4.3	299	301	309	310	319	329	
Ovf. fordelte autoomk.	4.1	136	89	89	89	89	95	
Forbrugerinformation		503	827	671	676	687	699	
Konsulentbistand	4.1	0	25	25	25	25	25	
Kontorartikler & tryksager	4.1	0	5	5	5	5	5	
Elektroniske data	4.2	16	30	30	30	30	30	Blue Idea
IT-software/hardware	4.2	0	5	5	5	5	5	
IT-support/-konsulentarb.	4.2	24	75	75	75	75	75	
Porto, fragt mv.	4.1	0	3	3	3	3	3	
PR (ann./reklame/serice/info)	4.1	90	285	120	120	120	120	
Arrangementer, udstill. mv.	4.1	0	25	30	30	30	30	
Ovf. fordelte personaleomk.	4.3	361	365	369	374	385	397	
Ovf. fordelte autoomk.	4.1	12	9	9	9	9	9	
Administration		1.556	1.660	1.854	1.707	1.748	1.791	
Konsulentbistand	4.1	0	3	3	3	3	3	
Kontorartikler & tryksager	4.1	35	55	55	55	55	55	
Porto, fragt og gebyrer	4.1	14	25	25	25	25	25	
Juridisk bistand, incasso	4.1	12	15	25	25	15	15	
Tab på debitorer	4.1	24	0	0	0	0	0	
Indb. tidl. afskrevne fordringer	4.1	0	0	0	0	0	0	
Ovf. fordelte personaleomk.	4.3	1.276	1.304	1.487	1.340	1.380	1.422	
Ovf. fordelte lokaleomk.	4.1	109	133	133	131	135	136	
Ovf. fordelte autoomk.	4.1	17	13	13	13	13	14	
Ovf. fordelte adm.omk.	4.1	69	113	113	115	122	122	
IT-omkostninger (adm.)		671	715	830	725	725	725	
Elektroniske data	4.2	34	40	40	40	40	40	Lifa/OIS mv.
IT-software/hardware	4.2	182	190	150	190	190	190	Abonn. DFF-EDB/Dataløn
IT-support/-konsulentarb.	4.2	149	175	150	175	175	175	U&W IT (NÅ)
Nets (tidl. PBS)	4.2	306	310	490	320	320	320	6 rater
Revision og regnskabsass.	4.1	122	175	175	175	175	175	
I øvrigt (adm.)		416	522	610	732	766	756	
Personaleforsikringer	4.3	0	0	0	0	0	0	
Konsulentbistand	4.1	1	2	40	2	2	2	
Forbrugsmaterialer	4.1	0	0	0	0	0	0	
Kontingenter & abonnemeter	4.1	255	260	260	260	260	260	
Juridisk bistand (-incasso)	4.1	32	100	100	100	100	100	
Afskrivninger	4.4	128	160	210	370	404	394	
ADM.OMK. I ALT	4	6.338	6.682	7.193	7.442	6.197	6.237	

NOTE 5 - ENERGISPAREOMKOSTNINGER (kr. 1.000)								
	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
Energispareomkostninger		6.438	3.563	3.563	3.493	194	83	
Tekn.ass./konsulentbistand		119	20	125	150	125	20	Inkl. myndighedsgebyr
IT software, info mm.		32	67	61	62	62	62	
Forbrugsmaterialer		0	2	2	2	2	2	
Kurser, videntilegnelse og udvikl.		6	15	6	6	6	6	
Telefon & -kommunikation		0	0	0	0	0	0	
Kontorartikler & tryksager		2	5	5	5	5	5	
Elektroniske data		0	0	0	0	0	0	
IT-software/-hardware		11	0	9	9	9	9	
IT-support/-konsulentarb.		0	0	0	0	0	0	
Porto mv.		10	5	5	5	5	5	Forbrugsadvisering
Kontingenter & abonnementer		2	3	3	3	3	3	
Juridisk bistand		0	0	14	15	15	15	
PR (ann./reklame/serice/info)		1	25	5	5	5	5	
Arrangementer, udstill. mv.		0	10	10	10	10	10	
Mødeudgifter		0	1	1	1	1	1	
Repræsentation		0	1	1	1	1	1	
Diverse øvrige indtægter		0	0	0	0	0	0	
Tilskudsordninger mv.		5.542	2.843	2.747	2.649	0	0	
Ovf. Fordelte omkostninger		728	612	612	619	0	0	
Eget ledn.netbespar. (omk.)								
Eget ledn.netbespar. (indtægt)								
Ovf. fordelte personaleomk.		695	569	568	575	0	0	Ovf. fra akt. 810
Ovf. fordelte lokaleomk.		0	0	0	0	0	0	Ovf. fra akt. 820
Ovf. fordelte autoomk.		19	22	22	22	0	0	Ovf. fra akt. 830
Ovf. fordelte adm.omk.		14	22	22	22	0	0	Ovf. fra akt. 840
Afskrivninger		18	20	18	13	7	1	
Energispareomk. total	5	6.438	3.563	3.563	3.493	194	83	
PS! Energispareordningen forventes at ophøre 2020								
NOTE 6 - DIVERSE DRIFTSPOSTER (1.000 kr.)								
	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
Rykkerproces								
Gebyrindtægter		230	215	200	215	220	225	
Leje-/ejerskifte-/adm.gebyr		139	103	90	115	125	130	
Rykke-/lukkegebyr		92	112	110	100	95	95	
Gebyrudgifter		209	210	210	221	227	234	
Gebyromk.		0	0	0	0	0	0	
Ovf. fordelte personaleomk. i alt		200	199	199	210	217	223	Ovf. fra akt. 810
Ovf. fordelte adm.omk.		9	11	11	11	11	11	Ovf. fra akt. 840
Rykkerproces i alt	6	22	5	-10	-6	-7	-9	"Positiv" = nettoindt.
Sideordnede Aktiviteter								Skattepligtig aktivitet
Indtægter		77	50	25	50	50	50	
Tjenesteydelser		0	0	0	0	0	0	
Diverse indtægter		77	50	25	50	50	50	
Omkostninger		77	47	31	47	48	49	
Diverse omk.		50	18	4	18	18	18	
Ovf. fordelte personaleomk.		26	26	28	27	28	29	
Ovf. fordelte autoomk.		1	1	1	1	1	1	
Skat af sideord. aktiviteter		0	1	-2	1	1	0	Skatteprocent: 22%
Div. Sideord. Aktiviteter i alt	6	0	3	-6	3	2	1	"Positiv" = nettoindt.
Andre driftsposter total	6	22	9	-16	-3	-5	-8	"Positiv" = nettoindt.

NOTE 7 - FINANSIELLE POSTER (kr. 1.000)

	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget- overslag 2021	Budget- overslag 2022	Bemærkninger
Renteindtægter mv.								
Renteindtægter mv.	7	105	90	80	90	90	90	
Pengeinstitutter		0	0	0	0	0	0	
Forbrugere		14	10	10	10	10	10	
Øvrige renteindtægter		0	0	0	0	0	0	
Andelsbeviser, OK		1	0	0	0	0	0	
Kontantrabatter, kreditorer		90	80	70	80	80	80	
Kursgevinst		0	0	0	0	0	0	
Øreafrundinger & diff.		0	0	0	0	0	0	
Renteindtægter i alt	7	105	90	80	90	90	90	
Renteomkostninger mv.								
Renteomkostninger mv.	7	1.192	1.389	954	1.646	2.346	3.846	
Pengeinstitutter		747	989	950	1.646	2.346	3.846	Erhvervslån mv.
Kreditorer		0	0	0	0	0	0	
Kurstab		0	0	0	0	0	0	
Øvrige finansieringsomk.		445	400	4	0	0	0	
Renteomkostninger i alt	7	1.192	1.389	954	1.646	2.346	3.846	
Forrentning indskudskap.								
Forrentning af indskudskap.	6	575	588	588	390	500	500	Iht. godkendelse fra Forsyningstilsynet
Finansielle poster (netto)	7	-1.662	-1.887	-1.462	-1.946	-2.756	-4.256	"Negativ" = nettoomk.

NOTE 8 - AFSKRIVNINGER (kr. 1.000)								
	Note	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget-overslag 2021	Budget-overslag 2022	Bemærkninger
A) Produktion/varmepumper mv.		0	371	0	12	14	16	
B) Transmission		0	0	0	0	0	0	
C) Distributions.app. mv.		905	1.000	970	1.129	1.282	1.400	
D) Ledningsnet		8.355	8.783	8.917	9.112	9.632	10.184	
E) Fjv.vekslere (brugerinstall.)		158	361	284	459	959	1.459	
F) Målerservice		2.204	2.794	2.715	3.037	3.211	3.455	
G) Køretøjer i alt		17	8	8	7	66	125	
H) IT og adm. udstyr/målerservice		41	39	29	12	6	3	
H) IT og adm. udstyr/øvr.styr., distrib.		485	400	354	327	193	37	
H) IT og adm. udstyr/energispareakt.		18	20	18	13	7	1	
H) IT og adm. udstyr/administration		128	160	125	87	67	13	
nyt it og adm.udstyr				85	283	337	381	
H) IT og adm. udstyr i alt		671	619	611	722	610	435	
AFSKRIVNINGER I ALT	8	12.311	13.936	13.506	14.478	15.774	17.074	



ANLÆGSINVESTINGER									
	Pro- jekt- nr.	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget- overslag 2021	Budget- overslag 2022	Bemærkninger	
Produktion:									
Overskudsvarme mv./varmepumpe, Reg.hosp.	P1901	0	8.700	0		8.700			
Individuelle varmepumpeanlæg (pilot)	P1902	0	500	0	250	250			
Diverse inkl. egenløn	P1919	0	50	0	50	50	50		
I alt produktion		0	9.250	0	300	9.000	50		
Transmission:									
I alt transmission		0	0	0	0	0	0		
Distribution:									
Trykholdeanlæg, FAR2	P1243	0	200	0	200				
Pumper, styring og blandekredse (GYL)	P1540	593		20					
Midlertidig Arnbjerg-forsyning, pumpe mv.	P1741	373							
Nitrogenanlæg, FAR2	P1745/1945		115	0	125				
Mobil varmepumpe (Arnbjerg)	P1747a	10							
Målepunkter distrib.net (efter sektionering/intell.omløb)	P1841	0							
Ombygning BLIC	P1843	321							
Distribution diverse	P1848	165							
Distribution i øvrigt, egenløn mv.	P1849	152							
Pumpe-/blandestation, Baneby	P1931		500	600					
Frempumpe Farvervej Vest zone	P1932					700			
Trykmålepunkter/omløb	P1933		175	175	100				
Afluffer FAR	P1934		300	0	300				
Pumpe Ellekonedalen	P2031					700			
Pumpe Fuglekvarteret	P2032						1.000		
KAER ny PLC	P2033				100				
ELLE ny PLC	P2034				80				
Brøndisolering / vedl.400 stk	P2035				800	660	800		
Melde lækssystem hovedledning	P2036				200				
Distribution diverse	P**48		100	200	418	250	500		
Distribution i øvrigt, egenløn mv.	P**49		178	150	176	190	200		
I alt bygninger og distrib.anlæg		1.614	1.568	1.145	2.499	2.500	2.500		
Ledningsnet, ny-anlæg:									
Sønæshave	P1614	368							
Regionshospitalet, nyt stik	P1618	60							
Asmild Mark	P1711	412							
	P1734b				150				
	P1737a				320				
Stikledninger	P1801+02 (ny P194x)	2.251							
Banebyen diverse	P1803+04 (ny P1941)	601							
Møgelparken, etape 2	P1808	792	130	383					
Div. ledn.projekter	P1810 (ny P1910)	1.699							
Stikledninger	P1940x		2.290	1.047					
Banebyen A	P**41a		247	136					
Banebyen B	P1941b		461	478	345				
Banebyen C	P1941c			80					
Banebyen D	P1941d			320	240				
Banebyen E	P**41e				100				
Tegløkrogen	P**42		655	0	716				
Arnbjerg-projekter	P1805 +06+07 +P1714 (ny P1943)	3.032							
Arnbjerg-projekter A, Arnbjerg Alle, etape 3	P**43a		523	626					
Arnbjerg-projekter B, Følfodvej	P**43b		408	734					
Arnbjerg-projekter C, Bjergsnæs Enge	P**43c		380	846					
Arnbjerg-projekter D, Dunhammeren	P**43d		240	349					
Arnbjerg-projekter E, Skabermøllevvej	P**43e			210					
Arnbjerg-projekter F, Lobelievevej	P**43f			104					
Arnbjerg-projekter G, Sivet	P**43x				187				
Arnbjerg-projekter H, (tæt-lav-matrikel 2gn)	P**43x				475				
Arnbjerg-projekter I, nye kommende	P**43x					1.000	1.000		
Fristruphøj	P1944		504	373					
Palleshøje	P1945		234	254					
Svalelunden, nord	P**46a		630		1.050				
Svalelunden, nord	P**46b				630				
Liseborg Hegn, VFF klubhus, Erik Ejegodvej	P1947x			492					
Div. ledn.projekter	P1948		1.000	1.038					
Stikledninger (eksisterende og nye områder)	P**40x				700	1.400	1.400		
Stikledninger (eksisterende og nye områder)	P**40x				750	2.250	2.250		
Div. ledn.projekter	P**48				191	2.150	2.150		
I alt		9.215	7.702	7.940	5.384	6.800	6.800		



ANLÆGSINVESTERINGER									
	Pro- jekt- nr.	Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget- overslag 2021	Budget- overslag 2022	Bemærkninger	
Bidrag/tilskud vedr. ledn.net									
Byggemodningsbidrag	P1X28	-3.975	-3.100	-2.575	-390	-1.500	-1.500		
Tilslutningsbidrag	P1X29	-1.962	-1.944	-2.025	-1.494	-1.800	-1.800		
I alt		-5.937	-5.044	-4.600	-1.884	-3.300	-3.300		
I alt nyanlæg, ledn.net (netto)		3.278	2.658	3.340	3.500	3.500	3.500		
<u>Renovering af ledningsnet:</u>									
Isolering før måler (inkl. vejledning)	P1537	174	470	0	420	420	420		
Gl. Aarhusvej	P1737a	219							
Seglen, Plejlen og Svinglen	P1831 (ny P1951)	5.343							
Bruunsvej	P1832	459							
Sct. Mathiasgade (v/Latinerhaven)	P1833	136							
Nørre Møllevej Nord	P1835	259							
Gl. Finderupvej	P1836	179							
Diverse renovering	P1838 m.fl. (ny P1938)	1.111							
Diverse renovering	P1938 (ny P2x38)		1.000	981					
Seglen, Plejlen og Svinglen	P1951		2.118	2.429					
Hovedledning ved Hammel	P1952		0	220					
Hyrdebakken	P1953		358						
Boyesgade				1.089					
Gravene	P1834 (ny P1954)	974							
Gravene	P1954		1.260	1.400	200				
Vævervej	P1955		1.250	0					
Markedsvej	P1957		893	853					
Søndermarksvej	P1957b			992					
Fennebakken	P2051				1.997				
Hyrdebakken	P2052				358				
Diverse renovering	P2x38			300					
Pulje investering	P2x58				425	3.500	3.630		
Pulje investering, Farvervej, Håndværkvej til Vævervej	P2x58						800		
Pulje investering, Vævervej	P2x58						1.250		
Pulje investering, Guldstjernevej fra central til Firkløvervej	P2x58						1.900		
Projekt virkningsgrad, Rams- og RamsTvæervej	P2x58					1.225			
Projekt virkningsgrad, Ursensvej og Dalgasvej	P2x58				600	625			
Projekt virkningsgrad, Sønderkær	P2x58					2.230			
Renovering ledningsnet		8.854	7.349	8.264	4.000	8.000	8.000		
<u>Ledningsnet, egne lønomk.</u>									
Egne lønomk. mv. (ledn.net)	P1839	1.696			184				
Egne lønomk. mv. (ledn.net)	P1xxx		1.687	1.736	1.893	1.786	1.786		
Egne lønomk. mv. (ledn.net)		1.696	1.687	1.736	2.077	1.786	1.786		
<u>Fiv. Veksler</u>									
Fiv.vekslere (anskaff., opstilling mv.)	P1880+89	1.698							
DCW/legionellaanlæg (pilot)	P1842	84							
Fiv.vekslere (anskaff., opstilling mv.)	P1961		3.500	2.522					
DCW/legionellaanlæg (pilot)	P1963		500	10	500				
Fiv.vekslere (anskaff., opstilling mv.)	P**61				2.899	10.000	10.000		
Egenløn vedr. fjernvarmevekslere	P**64				101				
Fiv.vekslere/brugerinstall. i alt		1.782	4.000	2.532	3.500	10.000	10.000		
<u>Målere</u>									
Målere, nyanlæg og udskiftning	P1850	2.682							
Målere, opsætning og udstyr	P1857+58	143							
Egne lønomk	P1859	450							
Målere, nyanlæg og udskiftning	P1950		3.962	3.500					
Målere, nyanlæg (og udskiftning)	P**66				3.045	3.041	3.038		
Målere, udskiftning									
Fremmedhjælp til måleropsætning	P**67				300	300	300		
Div. Målerudstyr	P**68				50	50	50		
Egne lønomk vedr målerservice	P**69				105	108	111		
Målertjeneste (inkl. egenløn mv.)	P125x	3.275	3.962	3.500	3.500	3.499	3.499		
<u>Køretøjer</u>									
Køretøjer	PX6x	0	0	0	0	300	300		
<u>IT og adm. udstyr mm</u>									
Termis, temperaturoptimering mv.	P1575	0			500				
UPS, batteri ved gen.anlæg	P1771	123							

ANLÆGSINVESTERINGER									
	Pro- jekt- nr.		Regnskab 2018	Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget 2020	Budget- overslag 2021	Budget- overslag 2022	Bemærkninger
IT-udvikling (hjemmeside/app/animation)	P1875		9						
GPS-indmåling (eget)	P1982			150	150	150			
Optimering af varmeinstall.HÅ6	P2081					40			
Energirådgivning	P2082					30			
EUDP projekt (optimering af varmeinstall. større ejendomme)	P2083					50	50		
	P**79								
Div. IT & adm. udstyr og inv. (netto)	P**89		136	275	275	220	220	220	
I alt IT og adm. udstyr og inventar			268	425	425	990	270	220	
ANLÆGSINVEST.			20.767	30.899	20.942	20.026	29.906	29.856	

MÅNEDLIG LIKVIDITETSBUDGET 2020 FOR VIBORG FJERNVARME (Kr. 1.000)

	jan 20	feb 20	mar 20	apr 20	maj 20	jun 20	jul 20	aug 20	sep 20	okt 20	nov 20	dec 20
Likviditetssaldo primo (budget)	6.000	29.791	-17.592	-5.499	224	-19.599	-1.913	-10.713	10.389	-4.746	17.737	-5.694
Indbetalinger (budget):												
A'conto varmerater (inkl. moms) .	38.948	-7.413	32.818	32.010	400	32.010	400	32.010	400	32.010	400	0
Andre driftsindtægter (inkl. moms)	19	30	23	22	27	30	12	24	23	26	21	23
Indbetalinger i alt (budget)	38.967	-7.383	32.842	32.033	427	32.040	412	32.034	423	32.036	421	23
Udbetalinger (budget):												
Årsopp. og anden balanceforskyd	-12	-8.415	0	0	0	-3.000	0	0	0	0	-3.000	0
Varmekøb (inkl. moms)	-21.294	-23.588	-20.699	-20.752	-14.480	-8.901	-6.428	-4.994	-4.958	-7.096	-12.650	-17.448
El og vand (inkl. afgifter)	-656	-529	-457	-437	-300	-226	-192	-167	-169	-188	-297	-410
Prod..omk. iøvrigt (inkl. moms) ...	0	0	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31
Distrib.omk. iøvrigt (inkl. moms) ..	-320	-369	-388	-296	-281	-256	-193	-206	-290	-309	-321	-296
Adm.omk. i øvrigt (inkl. moms) ...	-332	-451	-386	-404	-381	-265	-224	-186	-218	-240	-234	-177
Energispareakt. (inkl. moms)	-88	-55	-139	-20	-24	-21	-20	-20	-19	-23	-22	-1.608
Personaleomk. til driftsfordeling ...	-470	-436	-448	-457	-459	-464	-453	-458	-465	-458	-464	-473
Øvr.driftsfordelingsomk. (inkl. mo	-308	-94	-77	-74	-81	-60	-78	-64	-79	-89	-94	-78
Anlægsinvesteringer (inkl. moms)	-1.827	-1.725	-1.621	-2.240	-2.742	-2.838	-2.686	-2.302	-2.457	-2.876	-2.529	-1.670
Momsmellemvær. med SKAT	10.130	-4.344	5.473	-1.610	-1.483	3.677	1.090	-2.514	-4.904	1.753	-4.212	3.913
Finansielle poster (netto)	2	5	-310	11	11	-301	4	10	-292	5	3	-714
Optagelse og afdrag på lån	0	0	-1.665	0	0	-1.669	0	0	-1.676	0	0	4.319
Udbetalinger i alt (budget)	-15.176	-40.000	-20.748	-26.310	-20.249	-14.354	-9.212	-10.932	-15.558	-9.553	-23.852	-14.673
Likviditet ultimo pr. md. (budget)	29.791	-17.592	-5.499	224	-19.599	-1.913	-10.713	10.389	-4.746	17.737	-5.694	-20.345
Likviditet ultimo pr. md. (faktisk)												

Forudsætninger mv.: Primosaldo per. 1/1 er tilrettet faktiske likviditetssaldo. Desuden er der foretaget øvrige mindre likviditetsjusteringer.
Optagelse af nyt anlægslån på 15 mio. kr. inden 20/12-2019 og en uændret kassekredit/sæsonkredit på max. 25 mio. kr.

