

		Godkendt revideret budget 2018	Opdateret revideret budget 2018	Budget 2019
	Note	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Omsætning				
Varmesalg	1	103.939	105.103	150.263
Elsalg	2	99.825	105.240	34.574
Andre indtægter	3	1.220	1.177	1.197
Over-/underdækning	4	-9.877	-4.371	0
Omsætning i alt		195.107	207.149	186.034
Løn- og personaleomkostninger				
Løn- og personaleomkostninger	5	-6.530	-6.524	-6.719
Løn- og personaleomkostninger i alt		-6.530	-6.524	-6.719
Produktions- og distributionsomkostninger				
Brændsel/varmekøb	6	-152.734	-161.567	-146.741
Fast ejendom	7	-1.770	-1.424	-1.276
Maskinanlæg	8	-8.971	-8.299	-8.117
Transmissionsnet	9	-2.281	-2.374	-2.110
Maskinpark	10	-128	-141	-145
Produktions- og distributionsomkostninger i alt		-165.884	-173.805	-158.389
Salgs- og administrationsomkostninger	11			
Energi Viborg A/S		-3.414	-3.414	-3.499
Kontingenter og abonnementer		-253	-258	-265
It omkostninger		-385	-361	-64
Revision og juridisk bistand		-305	-305	-308
Øvrige omkostninger		-170	-183	-186
Adm. vedrørende lossepladsgasanlæg		42	41	42
Salgs- og administrationsomkostninger i alt		-4.485	-4.480	-4.280
Resultat før afskrivninger		18.208	22.340	16.646
Afskrivninger	12	-7.180	-7.093	-7.042
Resultat af primær drift		11.028	15.247	9.604
Omkostninger CO2 kvoter	13	-3.010	-6.831	-6.133
Omkostninger vedr. konstitueringsaftalen	14	0	-2.000	0
Geotermiprojektet, løbende omkostninger	15	-4.600	-4.197	-2.457
Lossepladsgasanlægget	16	46	34	140
Finansielle poster	17	-1.292	-1.291	-1.154
Resultat før skat		2.173	962	0
Skat, p.t. anslået	18	-2.173	-962	-
Resultat efter skat		0	0	0
Varmepris - Kr. pr. MWh		272	272	491
Varmepris - Kr. pr. MWh - fra 1/7-2018		435	405	
Underdækning primo		14.787	9.281	4.910
Heraf indregnet i året		-9.877	-4.371	-
Underdækning ultimo	19	4.910	4.910	4.910

Revideret budget 2018, dateret 23. april 2018

Der forventes budgetbalance efter skat i det opdaterede reviderede budget 2018 i overensstemmelse med tidligere revideret budget 2018.

Der forekommer budgetændringer på nogle poster, da forudsætningerne er opdaterede.

Årsagen kan blandt andet henføres til et forventet mindre indtjeningsbidrag (el- og varmesalg minus gaskøb for hele året. Afvigelsen kan forklares med følgende:

Varmeproduktionen forventes højere end budgetteret, hvilket især skyldes det kolde vejrlig i årets første kvartal.

Der forventes et øget varmesalg på 18.492 MWh, men der forventes mindre indtægter på 0,9 mio. kr. Dette skyldes, at varmeprisen nu er budgetteret til 405 kr. pr. MWh i stedet for den tidligere budgetterede varmepris på 435 kr. pr. MWh for 2. halvår 2018. Denne prisændring har resulteret i mindre indtægter på 3,8 mio. kr. i 2. halvår.

Vedrørende el- og gaspriser bemærkes, at der i dette reviderede budget 2018 og budget 2019 er indregnet nye forwardpriser af 19. marts 2018 for begge år. Forward-priserne er estimeret på udviklingen i el- og gaspriserne.

Elproduktionen forventes højere end budgetteret, som følge af høje elafregningspriser i flere af månederne, hvilket har resulteret i et øget elsalg.

Der forventes et øget elsalg på 14.512 MWh, svarende til merindtægter på 9,4 mio. kr.

Modsat vil de høje elafregningspriser indebære et mindre grundbeløb, svarende til forventet mindre indtægter på 4 mio. kr.

Den høje el- og varmeproduktion har naturligvis medført et øget gaskøb og hermed påvirket omkostningerne, samtidig med at der har været tale om højere gaspriser end budgetteret, hvilket sammenlagt har resulteret i højere gasomkostninger.

Selskabet indgår løbende fastprisaftaler på dele af fremtidige gasleverancer for at sikre mod pludselige prisstigninger i markedet. De indgåede aftaler frem til 16. april 2018 vedrørende 2018 og 2019 er indregnet i dette reviderede budget 2018 og budget 2019.

Der forventes et øget gaskøb i 2018 på 3,124 mio. m³, svarende til øgede omkostninger på 9,4 mio. kr., heraf kan 0,9 mio. kr. henføres til en øget gaspris, medens resten skyldes stigende gasmængder.

Der er budgetteret med en afslidning på 4,371 mio. kr. vedrørende geotermiprojektet, således underdækningen ultimo 2018 udgør 4,910 mio. kr.

Oprindeligt var der i 2018 budgetteret med en afslidning på 9,877 mio. kr.

Forskellen kan henføres til et positivt regnskab for 2017.

Vedrørende CO₂-kvoter budgetteres med forventede meromkostninger i 2018 på 3,8 mio. kr.

Udledningen af CO₂ var oprindeligt budgetteret til 86.396 ton, men er som følge af en yderligere el- og varmeproduktion nu forventet til 109.607 ton.

Tillige er kvoteprisen nu budgetteret til 83 kr. mod tidligere 53 kr.

Der er budgetteret med omkostninger på 4,2 mio. kr. vedrørende geotermiprojektet.

Af beløbet udgør 3,7 mio. kr. advokatombudsninger og garantiprovision til Viborg Kommune for kommunegaranti på byggekreditten.

Energitilsynet har meddelt, at de årlige omkostninger skal afholdes som driftsomkostninger og indregnes i selskabets regnskaber og budgetter med virkning fra 2015.

Endvidere er der indregnet et budgetteret beløb på 2 mio. kr. til ekstern assistance i forbindelse med arbejdet med opfyldelse af konstitueringsaftalen.

Det bemærkes, at der i budgettet for 2018 er indregnet selskabsskat i resultatet på baggrund af et et forventet skattemæssigt resultat på 4,371 mio. kr., der vil medføre en skattebetaling på ca. 1 mio. kr.

Varmeprisen for 2. halvår 2018 er budgetteret til 405 kr. pr. MWh mod tidligere 435 kr. pr. MWh.

Budget 2019

Der budgetteres med budgetbalance i 2019, men der forekommer alligevel væsentlige afvigelser i forhold til det opdaterede reviderede budget 2018.

På produktionssiden budgetteres med lavere el- og varmeproduktion.

Set i forhold til dette reviderede budget 2018 er indtjeningsbidraget (elsalg + varmesalg minus gaskøb) 8,5 mio. kr. mindre.

I den forbindelse bemærkes dog, at forhøjelsen af varmeprisen i budget 2019 udgør 47,2 mio. kr.

Den væsentlige stigning skyldes bortfald af grundbeløbet med virkning fra 2019.

Såfremt ordningen fortsat havde eksisteret i 2019 ville denne have genereret et grundbeløb i størrelsen 62,9 mio. kr.

Elsalgsindtægterne set i forhold til 2018 bliver således 70,7 mio. kr. mindre, når der også er taget hensyn til en lavere elproduktion.

Konsekvensen af en lavere el- og varmeproduktion i 2019 medfører således lavere omkostninger til gaskøb i forhold til 2019. Dette er beregnet til 15 mio. kr.

Vedrørende geotermiprojektet er der i 2019 budgetteret med mindreomkostninger på 1,7 mio. kr. set i forhold til 2018, som kan henføres til advokatomkostninger.

For 2019 er varmeprisen budgetteret til 491 kr. pr. MWh.

NOTE

1 VARMESALG

Der er taget udgangspunkt i produktionsbudget udarbejdet af driftspersonalet.

Der er budgetteret med et varmesalg på 324,2 mio. kWh i 2018.

For 2018 er varmeprisen i 1. halvår budgetteret til 272 kr. pr. MWh.

I 2. halvår 2018 er varmeprisen budgetteret til 405 kr. pr. MWh mod tidligere 435 kr. pr. MWh.

2 ELSALG

Der er taget udgangspunkt i produktionsbudget udarbejdet af driftspersonalet.

Der er budgetteret med et årligt elsalg på 191,9 mio. kWh i 2018.

Der er budgetteret med en gennemsnitlig markedspris i 2018 på 25,7 øre pr. kWh.

Dette er prognosepriser af 19/3-2018 (indhentet fra Energidanmark).

Hertil kommer et støttebeløb, som er compensation for den manglende indtægt fra 3 leds-tariffen. Støttebeløbet udgør 51,3 mio. kr. som grundbeløb.

I perioden 2005 - 2008 blev det oprindelige grundbeløb indekseret. Dette er ensbetydende med, at det indekserede grundbeløb overstiger det oprindelige grundbeløb.

Som udgangspunkt vil udbetalingen af grundbeløbet blive større, såfremt den gennemsnitlige spotpris falder - og mindre grundbeløb ved stigende spotpriser.

Beløbet udbetales månedsvis og reguleres efter gennemsnitsprisen på spotmarkedet.

Som støttebeløb er der indregnet 55,9 mio. kr. i 2018.

Salgsomkostninger m.m. ved handel af el på det frie marked på 1,2 mio. kr. årligt er indregnet under brændsel/varmekøb.

NOTE

3 ØVRIGE INDTÆGTER

På kontoen budgetteres indtægter for salg af spædevand/vand, huslejeindtægter, lejeindtægter, brugsretter, vagtordninger i Løgstrup samt drift af lossepladgasanlægget. Der budgetteres med samlede årlige indtægter på 1,2 mio. kr. Under kontoen ØVRIGE UDGIFTER budgetteres udgifterne for de tilsvarende opgaver.

NOTE **OVER-/UNDERDÆKNING**

- 4** Der er indregnet 4,371 mio. kr. i afslidning på underdækningen vedrørende geotermiprojektet, således at underdækningen ved udgangen af 2018 udgør 4,910 mio. kr. Oprindeligt var der i 2018 budgetteret med en afslidning på 9,877 mio. kr. Forskellen kan henføres til et positivt regnskab for 2017. Der indregnes ikke omkostninger, som p.t. vurderes som værende ikke indregningsberettiget på 4,910 mio. kr.

5 LØN- OG PERSONALEOMKOSTNINGER

Den væsentligste udgift på denne konto er lønninger på 6,2 mio. kr. i 2018 til driftspersonalet. Der er ansat 10 personer på kraftvarmeværket.

Under kontoen budgetteres der også med udgifter til personaleforsikringer, kørsels- og rejseudgifter, EDB, kurser/uddannelse, arbejdstøj, sikkerhedsudstyr og repræsentation. Udgifterne hertil er budgetteret med 0,3 mio. kr.

6 BRÆNDELSE/VARMEKØB

Der er taget udgangspunkt i produktionsbudget udarbejdet af driftspersonalet.

Der er indgået et-årig gaskontrakt for perioden 1/10-2018 - 30/9-2019 med HMN GasNet P/S. Gaspriserne er vurderet på basis af prisindikationer fra vore gasleverandør pr. 19/3-2018 for hele 2018 og 2019.

Der er budgetteret med et gaskøb i 2018 på 50,6 mio. m³ mod tidligere 47,5 mio. m³ i 2018.

Gasprisen til såvel elproduktion samt varmeproduktion er den samme og er for 2018 budgetteret med en gennemsnitspris på 1,720 kr./m³ mod tidligere 1,702 kr./m³. Hertil kommer betaling for transportomkostninger og lagerbetaling m.m.. Tillige budgetteres med energiafgift, CO₂-afgift og Nox-afgift i 2018 på 2,598 kr/m³. Transmissionstab budgetteres under kontoen transmissionsnet. På kontoen budgetteres også køb af el og vand, hvor der i 2018 budgetteres med samlede udgifter på 2 mio. kr. Tillige budgetteres med salgsomkostninger vedrørende elhandel på årligt 1,2 mio. kr.

7 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE AF FAST EJENDOM

Der er i 2018 budgetteret med drift- og vedligeholdelsesudgifter på 0,7 mio. kr. for kraftvarmeværket og centralerne.

Hertil kommer ejendomsskat og forsikringer som i 2018 er budgetteret til 0,4 mio. kr.

På kontoen budgetteres tillige udgifter til renovation, rengøring og vedligeholdelsesudgifter af udenomsarealer.

Til formålet er budgetteret med 0,3 mio. kr.

Der er i 2018 budgetteret med investeringer på 0,725 mio. kr. til udskiftning af mixbed vandbehandling, udskiftning af strømforsyning til controller, gitter ved trappe akkutank og udskiftning af branddetektorer. Investeringerne afskrives over 5 år.

NOTE

8 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE AF MASKINANLÆG

Under kraftvarmeværket budgetteres der med fællesudgifter i 2018 på 4,8 mio. kr., som dækker følgende:

Ekstern rådgivning og assistance

Udgifter til fjernovervågning efter normal arbejdstid

Udgifter til driftstabsforsikring. Alle relevante forsikringsforhold for kraftvarmeværket er samlet i en udvidet tingskadeforsikring

Redskaber, elartikler samt miljøtilsyn

Under kraftvarmeværket budgetteres med drift og vedligeholdelse på de enkelte anlægskomponenter. I 2018 budgetteres med samlede udgifter på 2,8 mio. kr., heraf kan 1,8 mio. kr. henføres til gasturbinen og dampturbinen.

I 2018 er der budgetteret med investeringer på 3 mio. kr. til rep. af reservedele gasturbine, opgradering SRO, udskiftning af 24V lader, 110V lader, kondensatorpumpe, ventiler hovedkedel, nyt stål ved bælg og renovering af damp turbine gearkasse.

Investeringerne afskrives over 5 år.

På centralerne budgetteres med drift og vedligeholdelse på sammenlagt 0,65 mio. kr. i 2018.

I 2018 er der budgetteret med investeringer på 1,22 mio. kr. til renovering af 2 vekslere, udskiftning af frekvensomformer på central Gyld og installation af eldrebet varmepumpe på centra Hald Ege. Investeringerne afskrives over 5 år.

9 TRANSMISSIONSNET

Hovedparten af udgiften kan henføres til transmissionstab.

10 MASKINPARK

Omfatter udgifter til drift og vedligehold af maskinparken.

I 2018 er der budgetteret med investering på 0,25 mio. kr. til udskiftning af varevogn, som afskrives over 8 år.

11 ENERGI VIBORG A/S

Administrationen af Viborg Kraftvarme foretages især af Energi Viborg A/S og er budgetteret som et administrationsbidrag, hvor der i 2018 er indregnet 3,4 mio. kr.

Opgaverne der bliver løst kan overordnet opdeles i følgende: økonomi, personale, administration, EDB og andet. Tillige indgår bestyrelsesomkostninger i beløbet.

Herudover budgetteres der med ekstern bistand i 2018 på 0,3 mio. kr. vedrørende revisor og advokat.

Desuden budgetteres der med direkte udgifter til administration på kraftvarmeværket i 2018 på 0,7 mio. kr., som udover de almindelige kontorholdsudgifter dækker omkostninger til EDB, herunder handleplaner for IT sikkerhed, inventar samt kontingent til DF.

12 AFSKRIVNINGER

Afskrivninger er budgetteret i 2018 er budgetteret således:

Tilgange til og med udgangen af 2017	6,847 mio. kr.
Hertil kommer investeringer i 2018	0,246 mio. kr.
I alt	<u>7,093 mio. kr.</u>

NOTE

13 OMKOSTNINGER CO2 KVOTER

På kontoen budgetteres med omkostninger til forbrug af CO2 kvoter, idet kvotetildelingen ikke kan indfri udledningen af CO2.

For 2018 er kvotetildelingen på 29.098 tons medens udledningen oprindeligt var budgetteret til 86.396 ton, men nu forventes til 109.607 ton, som følge af en forventet yderligere el- og varmeproduktion. Tillige er kvoteprisen nu budgetteret til 83 kr. mod tidligere 53 kr.

Der er budgetteret med omkostninger i 2018 på 6,8 mio. kr.

14 OMKOSTNINGER VEDRØRENDE KONSTITUERINGSAFTALEN

I konstitueringsaftalen fra byrådsvalget i 2017 er indskrevet, at der skal etableres en ny organisation af varmeforsyning og distribution i Viborg (nærmere fremgår af sagnr. 2 fra 19. januar 2018). Der arbejdes p.t. med de indledende undersøgelser heraf, og det forventes, at der skal anvendes eksterne konsulenter til bl.a. juridisk rådgivning m.v. Der er afsat 2. mio. kr. til dette arbejde i 2018.

15 GEOTERMIPROJEKT

Der er budgetteret med omkostninger i 2018 på 4,2 mio. kr. vedrørende geotermiprojektet. Energitilsynet har meddelt at de årlige omkostninger, som hidtil har været afholdt over anlægsprojektet fremadrettet skal afholdes som driftsomkostninger og indregnes i kraftvarmens regnskaber og budgetter med virkning fra 2015. Af større poster kan nævnes advokatombkostninger 3,5 mio. kr. og finansielle omkostninger på 0,2 mio. kr.

16 LOSSEPLADSGASANLÆG

Varmesalg i 2018 og 2019 er budgetteret til 1.349 MWh.

	Opd. revideret budget 2018	Budget 2019
Indtægter:		
Varmesalg	444.000	657.000
Indtægter i alt	<u>444.000</u>	<u>657.000</u>
Udgifter:		
Drift/vedligehold	-302.000	-302.000
Administrationsomkostninger	-80.000	-80.000
Finansielle udgifter	5.000	5.000
Overskud/underskud	<u>-33.000</u>	<u>-140.000</u>
Udgifter i alt	<u>-410.000</u>	<u>-517.000</u>

Overskuddet bliver delt med Revas med 50% til hver. Vor andel er indregnet i tallene.

17 FINANSIELLE INDTÆGTER OG UDGIFTER

Der budgetteres med renteudgifter på 1,1 mio. kr. af kraftvarmens lån.

Desuden er der til Kommunen fra 2013 budgetteret med provision af kommunegarantier på 0,5% af restgælden på kraftvarmens lån. Der er til formålet indregnet 0,2 mio. kr. i 2018.

18 SKAT

Der er indregnet en skattebetaling på 22 % af den forventede skattepligtige indkomst i 2018.

19 UNDERDÆKNING

Underdækningen ultimo 2018 forventes at udgøre 4,910 mio. kr. efter indregning af forventet overdækning i 2018 på 4,371 mio. kr.