

# Næstved Fjernvarme A.m.b.a

Varmeår 2019

BUDGETOPFØLGNING

Perioden 01-01-19..31-12-19

## BRUGERØKONOMI

hele kr.

|   | Budget             | Forecast           | Afvigelse          |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ændringer i omkostninger</b>                           |                    | <b>-20.211.566</b> | <b>-20.211.566</b> |
| <b>Samlede udgifter inden reguleringer</b>                | <b>142.846.618</b> | <b>142.846.618</b> |                    |
| - overført resultat sidste år                             | -11.531.966        | -11.531.966        | 0                  |
| <b>Samlede udgifter, der skal finansieres af tariffer</b> | <b>131.314.652</b> | <b>111.103.086</b> | <b>-20.211.566</b> |
| - finansieres ved incitamentbidrag                        | -1.000.000         | -487.837           | 512.163            |
| - finansieres ved målerbidrag                             | -1.928.550         | -1.942.477         | -13.927            |
| - finansieres ved vekslrabonnement                        | -2.962.960         | -3.157.843         | -194.883           |
| - finansieres ved fast bidrag                             | -35.137.071        | -35.547.989        | -410.918           |
| <b>Skal finansieres ved variabelt bidrag</b>              | <b>90.286.071</b>  | <b>69.966.940</b>  | <b>-20.319.131</b> |
| Salg i KWh  | 205.500.000        | 192.256.200        | -13.243.800        |
| <b>Variabel tarif</b>                                     | <b>kr. / KWh</b>   | <b>0,4393</b>      | <b>0,3639</b>      |
|   |                    |                    | <b>-0,0754</b>     |

| m2 kr./m2   | Standardhus på 130 m2 | Budget        | Forecast      |
|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
|             | Målerbidrag           | 350           | 350           |
| 130         | 20,80 Fast tarif      | 2.704         | 2.704         |
| KWh kr./kWh |                       |               |               |
| 18.100      | Variabel tarif        | 7.952         | 6.587         |
| -2.173      | Graddageregulering    | -955          | -791          |
| 15.927      | <b>Nettoudgift</b>    | <b>10.051</b> | <b>8.850</b>  |
|             | Moms                  | 2.513         | 2.213         |
|             | <b>Bruttoudgift</b>   | <b>12.564</b> | <b>11.063</b> |
|             | A conto betaling      | 13.750        | 13.750        |
|             | <b>Restafregning</b>  | <b>-1.186</b> | <b>-2.687</b> |
|             |                       | -8,6%         | -19,5%        |

| Overskud- eller underskudssaldo efter varmforsyningsloven |             |                    |                    |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
|   | Budget      | Forecast           | Forskel            |
| Saldo overørt fra tidligere år                            | -11.531.966 | -11.531.966        | 0                  |
| Årets indregnede overskud                                 | 11.531.966  | -2.959.221         | -14.491.187        |
| <b>Resultat overføres til næste år</b>                    | <b>0</b>    | <b>-14.491.187</b> | <b>-14.491.187</b> |

## RESULTATOPGØRELSE

|  | Budget<br>2019     | Realiseret<br>01-01-19..31-12-19 | Forbrugs-<br>procent | Forecast           | Afvigelse<br>budget og<br>forecast |
|--|--------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------|
| <b>Omsætning</b>                       |                    |                                  |                      |                    |                                    |
| A conto bidrag                         |                    | 0                                |                      |                    |                                    |
| Arealbidrag                            | 34.156.071         | 34.531.234                       |                      | 34.531.234         | 375.163                            |
| Måler Bidrag                           | 1.928.550          | 1.942.477                        |                      | 1.942.477          | 13.927                             |
| A og B model, abonnement               | 2.962.960          | 3.157.843                        |                      | 3.157.843          | 194.883                            |
| Variabel bidrag                        | 90.286.070         | 84.458.127                       |                      | 84.458.127         | -5.827.943                         |
| Incitamentsbidrag                      | 1.000.000          | 487.837                          |                      | 487.837            | -512.163                           |
| Indslusningsbidrag                     | 981.000            | 984.518                          |                      | 984.518            | 3.518                              |
| Øvrige                                 | 0                  | 32.237                           |                      | 32.237             | 32.237                             |
| Årets over/underdækning                |                    |                                  |                      |                    |                                    |
| <b>I alt</b>                           | <b>131.314.651</b> | <b>125.594.273</b>               | <b>96%</b>           | <b>125.594.273</b> | <b>-5.720.378</b>                  |
| <b>Produktionsomkostninger</b>         |                    |                                  |                      |                    |                                    |
| Naturgaskøb                            | 4.937.228          | 2.414.845                        |                      | 2.414.845          | 2.522.383                          |
| Varmekøb                               | 79.616.924         | 73.631.403                       |                      | 73.631.403         | 5.985.521                          |
| <b>I alt</b>                           | <b>84.554.152</b>  | <b>76.046.248</b>                | <b>90%</b>           | <b>76.046.248</b>  | <b>8.507.904</b>                   |
| Afgiftref. & reg. varmekøb tidl. år    | 11.836.512         | 2.175.579                        |                      | 2.175.579          | 9.660.933                          |
| <b>Indtjeningsbidrag</b>               | <b>34.923.987</b>  | <b>47.372.446</b>                |                      | <b>47.372.446</b>  | <b>12.448.459</b>                  |
| <b>Kapacitetsomkostninger</b>          |                    |                                  |                      |                    |                                    |
| Personaleudgifter                      | 10.392.160         | 9.718.430                        | 94%                  | 9.718.430          | 673.730                            |
| Vedligeholdelse produktionsanlæg       | 2.330.000          | 2.264.487                        | 97%                  | 2.264.487          | 65.513                             |
| Vedligeholdelse ledningsnet            | 1.860.000          | 1.824.607                        | 98%                  | 1.824.607          | 35.393                             |
| Vedligeholdelse brugeranlæg            | 630.000            | 407.788                          | 65%                  | 407.788            | 222.212                            |
| Køb af el                              | 615.000            | 563.534                          | 92%                  | 563.534            | 51.466                             |
| Biler                                  | 230.000            | 210.351                          | 91%                  | 210.351            | 19.649                             |
| Lokaleudgifter                         | 1.270.000          | 1.329.889                        | 105%                 | 1.329.889          | -59.889                            |
| Administration                         | 2.897.000          | 2.239.793                        | 77%                  | 2.239.793          | 657.207                            |
| Bestyrelseshonorar                     | 365.000            | 365.000                          | 100%                 | 365.000            | 0                                  |
| Bestyrelsesarbejde                     | 90.000             | 84.907                           | 94%                  | 84.907             | 5.093                              |
| Generalforsamling                      | 50.000             | 53.535                           | 107%                 | 53.535             | -3.535                             |
| Forbrugerinformation                   | 375.000            | 297.482                          | 79%                  | 297.482            | 77.518                             |
| Energibesparelser                      | 3.200.000          | 2.474.084                        | 77%                  | 2.474.084          | 725.916                            |
| <b>I alt</b>                           | <b>24.304.160</b>  | <b>21.833.887</b>                | <b>90%</b>           | <b>21.833.887</b>  | <b>2.470.273</b>                   |
| <b>Resultat før renter og afskriv.</b> | <b>10.619.827</b>  | <b>25.538.558</b>                | <b>240%</b>          | <b>25.538.559</b>  | <b>14.918.732</b>                  |
| Rente indtægter                        | 30.000             | 64.633                           | 215%                 | 64.633             | 34.633                             |
| Rente udgifter                         | 5.497.746          | 5.851.642                        | 106%                 | 5.851.642          | -353.896                           |
| <b>Finansielle omkostninger</b>        | <b>-5.467.746</b>  | <b>-5.787.009</b>                | <b>106%</b>          | <b>-5.787.009</b>  | <b>-319.263</b>                    |
| Afskrivninger                          | 16.684.048         | 16.792.329                       | 101%                 | 16.792.329         | -108.281                           |
| Henlæggelse                            | 0                  | 0                                | 100%                 | 0                  | 0                                  |
| <b>Årets resultat (- = underskud)</b>  | <b>-11.531.967</b> | <b>2.959.220</b>                 | <b>2</b>             | <b>2.959.221</b>   | <b>14.491.188</b>                  |
| <b>Samlede udgifter</b>                | <b>142.846.618</b> |                                  |                      | <b>122.635.052</b> | <b>20.211.566</b>                  |

## ANLÆGSINVESTERINGER

|                                      | Samlet<br>Lånebudget                      | Budget<br>2019    | Realiseret<br>2019 | Akkumuleret<br>forbrug |            |
|--------------------------------------|---|-------------------|--------------------|------------------------|------------|
| <b>Projekt Årets anlægsbudget</b>    |   |                   |                    |                        |            |
| <b>Grunde og bygninger</b>           |   |                   |                    |                        |            |
| 00312                                | Ny adm. og bygning, inventar              | 3.500.000         | 1.463.316          | 609.908                | 2.646.591  |
| 00342                                | KNV, udskiftning af tag, adm.bygning      | 150.000           | 150.000            | 0                      | 0          |
| 00343                                | KNV, hegn og porte                        | 100.000           | 100.000            | 100.991                | 100.991    |
| 00344                                | ÅDV, hegn og port                         | 50.000            | 50.000             | 68.639                 | 68.639     |
| <b>Hoved- og stikledninger</b>       |   |                   |                    |                        |            |
| 00297                                | Energidistrikt 43, Grimstrupvej           | 500.000           | 500.000            | 0                      | 0          |
| 00327                                | Skovparken, etape 1, renovering           | 3.500.000         | 2.692.742          | 1.010.561              | 1.817.819  |
| 00328                                | Dyssegårdsparken, slidlag                 | 1.000.000         | 1.000.000          | 1.740                  | 1.740      |
| 00333                                | Sneppevej, stik                           | 750.000           | 691.320            | 636.503                | 695.182    |
| 00356                                | Baunehøj, nyudstyknig                     | 4.000.000         | 4.000.000          | 27.706                 | 27.706     |
| 00357                                | Skovparken, etape 2, renovering           | 3.500.000         | 3.500.000          | 2.835.341              | 2.835.341  |
| 00358                                | Intelligente omløb                        | 200.000           | 200.000            | 1.740                  | 1.740      |
| 00359                                | Nøddehegnet, brøndrenovering              | 350.000           | 350.000            | 8.698                  | 8.698      |
| 00360                                | Brønde, renovering                        | 500.000           | 500.000            | 111.995                | 111.995    |
| 00361                                | Stikledninger, renovering                 | 1.000.000         | 1.000.000          | 194.714                | 194.714    |
| 00341                                | Stikledninger, nyanlæg                    | 2.500.000         | 2.476.015          | 1.762.757              | 1.786.742  |
| 00362                                | Slidlag                                   | 800.000           | 800.000            | 555.091                | 555.091    |
| 00363                                | Skovparken renov 2020 etape 3             |                   |                    | 122.492                | 122.492    |
| 00364                                | Område 43 - Grimstrup mv.                 |                   |                    | 258.637                | 258.637    |
|                                      | Interne lønomkostninger                   | 1.500.000         | 1.500.000          | 0                      | 0          |
|                                      | Tilslutningsbidrag                        | -800.000          | -302.463           | -474.189               | -971.726   |
|                                      | Byggemodn.bidrag, Klosterlunden, 2. etape | -950.000          | -1.512             | -128.578               | -1.077.066 |
|                                      | Forudbetaling, Skovparken                 | -1.800.000        | -900.000           | -2.372.000             | -3.272.000 |
| <b>Produktionsanlæg</b>              |   |                   |                    |                        |            |
| 00304                                | Produktionsmålere                         | 700.000           | 534.951            | 458.294                | 623.344    |
| <b>Andre anlæg og driftsmateriel</b> |   |                   |                    |                        |            |
| 00336                                | Digital foged (ny ventiltype)             | 780.000           | 746.875            | 759.689                | 792.814    |
| 00352                                | Ledningsregistreringssystem               | 500.000           | 500.000            | 335.302                | 335.302    |
| 00353                                | Indkøb af målere                          | 100.000           | 100.000            | 144.059                | 144.059    |
| 00354                                | Fjernafslæsningsudstyr                    | 100.000           | 100.000            | 21.458                 | 21.458     |
| 00347                                | Tilslutningsanlæg, Model A                | 1.500.000         | 1.500.000          | 2.913.524              | 2.913.524  |
| 00348                                | Tilslutningsanlæg, Model B                | 900.000           | 900.000            | 722.746                | 722.746    |
| 00300                                | Ny IT-plattform                           | 1.000.000         | 3.880              | 60.592                 | 1.056.712  |
| 00345                                | Udskiftning, biler                        | 300.000           | 300.000            | 236.926                | 236.926    |
| 00346                                | IT-anskaffelser                           | 250.000           | 250.000            | 303.621                | 303.621    |
| 00351                                | Småanskaffelser, adm.                     | 100.000           | 100.000            | 77.502                 | 77.502     |
| 00350                                | Småanskaffelser og værktøj, kundeafd.     | 50.000            | 50.000             | 98.127                 | 98.127     |
| 00349                                | Småanskaffelser og værktøj, driftsafd.    | 300.000           | 294.802            | 129.043                | 134.241    |
| 00367                                | Brugerinstallation A 2020                 |                   |                    | 8.924                  | 8.924      |
| 00368                                | Tilslutningsanlæg B 2020                  |                   |                    | 8.924                  | 8.924      |
| <b>I alt</b>                         | <b>26.930.000</b>                         | <b>25.149.926</b> | <b>11.611.478</b>  | <b>13.391.553</b>      |            |

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

|  | Budget<br>2019     | Realiseret<br>01-01-19..31-12-19 |
|--|--------------------|----------------------------------|
| <b>Driftsaktivitet</b>                   |                    |                                  |
| Årets resultat                           | 0                  | 2.959.220                        |
| Årets over/underdækning                  | -11.531.967        |                                  |
| Årets afskrivninger og henlæggelser      | 16.684.048         | 16.792.329                       |
| Henlæggelser modregnet i afskr. grundlag | 0                  | 0                                |
| Ændringer i kortfristede tilgodehavender | 0                  | 4.570.641                        |
| Ændringer i kortfristet gæld             | 0                  | -13.174.977                      |
| <b>Driftsaktivitet, i alt</b>            | <b>5.152.081</b>   | <b>11.147.214</b>                |
| <b>Investeringsaktivitet</b>             |                    |                                  |
| Anlægsinvesteringer                      | -25.149.926        | -11.611.478                      |
| Avance v/salg af anlægsaktiver           | 0                  | 0                                |
| <b>Investeringsaktivitet, i alt</b>      | <b>-25.149.926</b> | <b>-11.611.478</b>               |
| <b>Finansieringsaktivitet</b>            |                    |                                  |
| Afdrag på lån                            | -15.587.048        | -15.632.371                      |
| Lånoptagelse                             | 25.149.926         | 12.606.053                       |
| <b>Finansieringsaktivitet, i alt</b>     | <b>9.562.878</b>   | <b>-3.026.318</b>                |
| Ændring likviditet                       | -10.434.967        | -3.490.583                       |
| Likvider, primo                          | 45.122.348         | 45.122.348                       |
| <b>Likvider, ultimo</b>                  | <b>34.687.381</b>  | <b>41.631.765</b>                |

| Placering af likvide midler      | Rente | Saldo             |
|----------------------------------|-------|-------------------|
| Kontantkasse - 690100            |       | 20.275            |
| Nordea, driftskonto              |       | 41.438.942        |
| Nordea, driftskonto              |       | 6.216             |
| Nordea, aftaleindskud            |       | 0                 |
| Nordea, Udsmykningskonto         |       | 12.943            |
| Nordea, byggekredit              |       | 246               |
| Spar Nord 9819-6282861001        |       | 153.144           |
| Obligationsbeholdning            |       | 0                 |
| <b>Placerede likvider, i alt</b> |       | <b>41.631.766</b> |

## Tilslutning nye ejendomme

### Kunde i nuværende fjernvarmeområde

| Adresse                          | Tidligere varmekilde | M2            | Tilslutningsbidrag |              |
|----------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Bygvænget 1                      | naturgas             | 114           | 20.744             |              |
| Kindhestegade 6B                 |                      | 396           | 5.148              |              |
| Hvedevænget 63                   | Pillefyr             | 148           | 20.744             |              |
| Farimagsvej 51                   | Ny bugning           | 9.945         | 171.285            |              |
| Mosevej 3                        | oliefyr              | 105           | 20.744             |              |
| Klosterlunden 21                 | nybygget             | 160           | 5.186              |              |
| Bygvænget 10                     | naturgas             | 179           | 20.744             |              |
| Holbergsvej 167                  | varmepumpe           | 110           | 20.744             |              |
| Femøvej 6-8                      |                      |               | 59.200             |              |
| Indre Vordingborgvej 6 rækkehuse |                      |               | 124.464            |              |
| Klosterlunden 4                  |                      |               | 5.186              |              |
| <b>Tilslutningsbidrag</b>        |                      | <b>11.157</b> | <b>474.189</b>     | <b>I alt</b> |

|   | Byggemodningsbidrag |              |
|---|---------------------|--------------|
| Tilbageført, Baunehøj                       | -948.488            |              |
| Klosterlunden, etape 2                      | 1.077.066           |              |
| <b>Byggemodning</b>                         | <b>128.578</b>      | <b>I alt</b> |
| <b>Byggemodnings- og tilslutningsbidrag</b> | <b>602.767</b>      | <b>I alt</b> |

| Installerede brugerinstallationer: | stk.         |
|------------------------------------|--------------|
| <b>A-ordning</b>                   |              |
| Primo                              | 294          |
| Perioden                           | 85           |
| Ultimo                             | 379          |
| <b>B-ordning</b>                   |              |
| Primo                              | 1.724        |
| Perioden                           | 84           |
| Ultimo                             | 1.808        |
| <b>I alt</b>                       | <b>2.187</b> |

## PRODUKTIONSFORECAST 2019

Faktiske tal for perioden: **01-01-19..31-12-19** Resten af perioden er budgettal

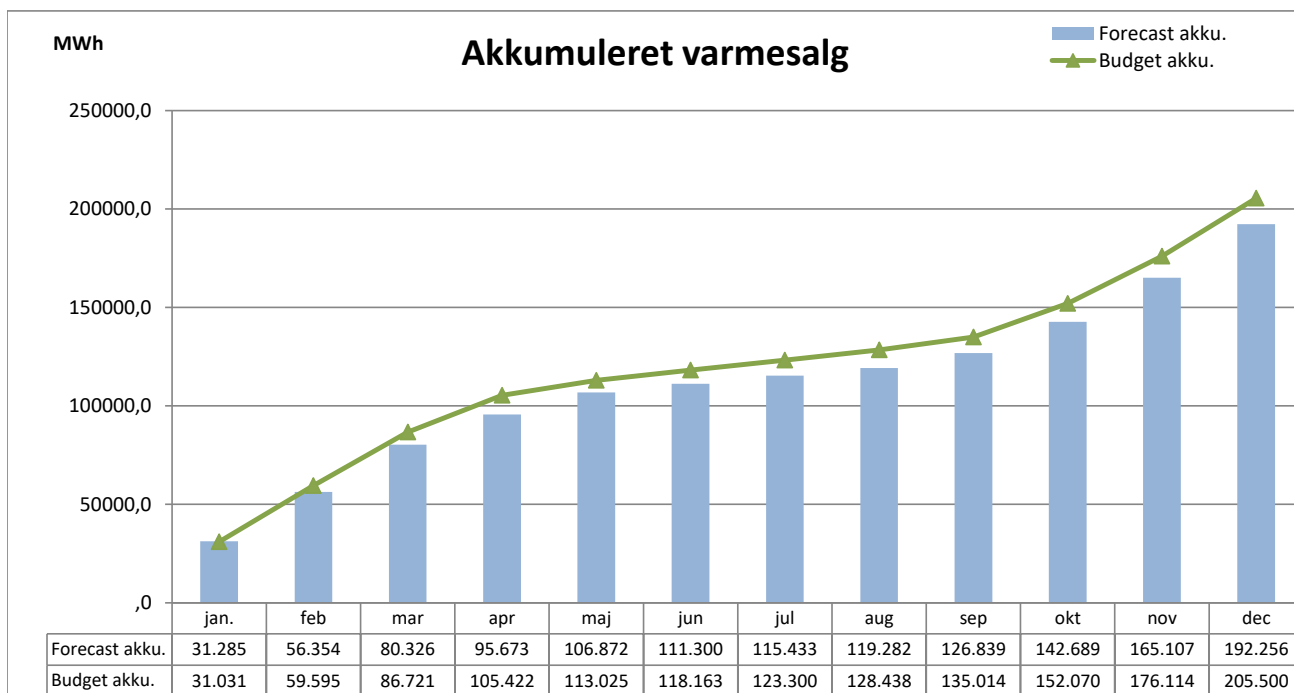
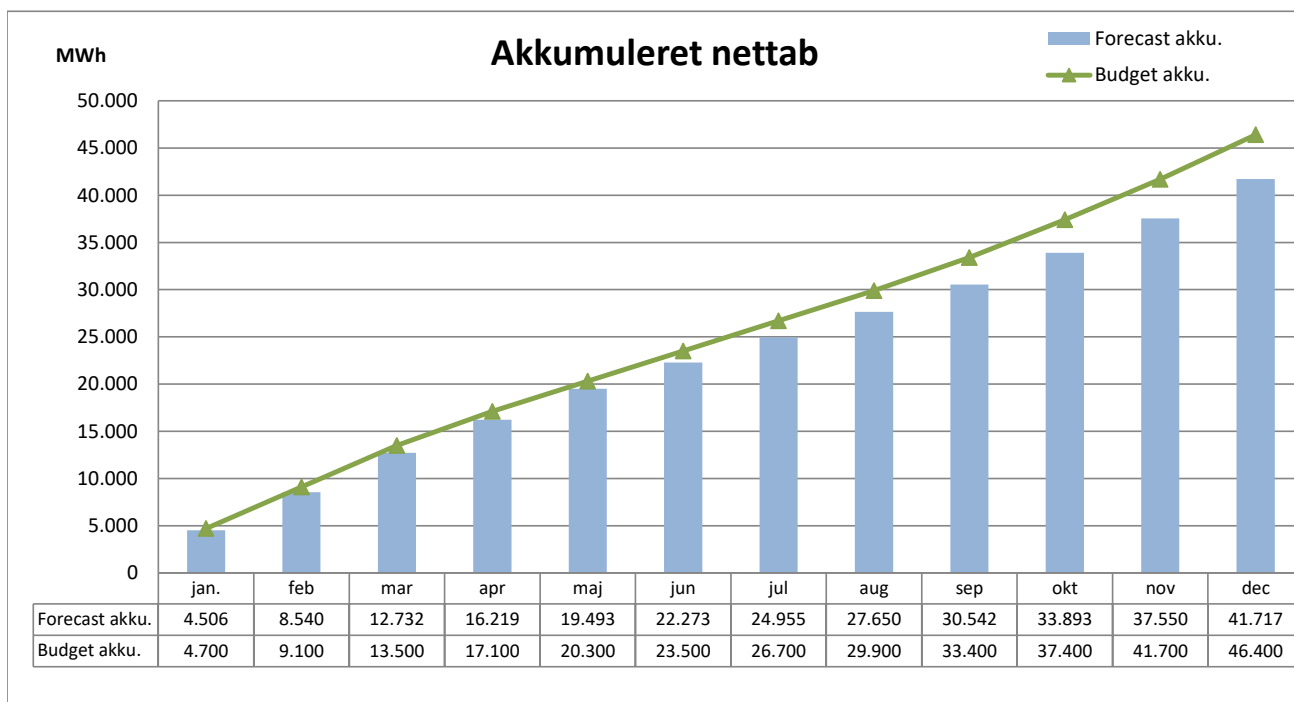
|                           | enhed   | jan        | feb        | mar        | apr       | maj       | jun       | jul       | aug       | sep       | okt       | nov       | dec        | I alt /gns.       |
|---------------------------|---------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|
| <b>Produktion</b>         |         |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |           |            |                   |
| Varmesalg                 | MWh     | 31.285     | 25.069     | 23.973     | 15.347    | 11.199    | 4.428     | 4.132     | 3.849     | 7.557     | 15.851    | 22.417    | 27.150     | <b>192.256</b>    |
| Varmekøb                  | MWh     | 33.141     | 28.746     | 27.999     | 18.304    | 14.468    | 7.169     | 6.811     | 6.544     | 10.448    | 19.157    | 25.378    | 29.909     | <b>228.074</b>    |
| - heraf by-pass           | MWh     | 3.489      | 1.748      | 102        | 32        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 742        | <b>6.113</b>      |
| Gaskøb                    | Nm3     | 243.835    | 32.179     | 15.082     | 48.138    | 936       | 3.659     | 517       | 218       | 56        | 4.555     | 67.934    | 137.581    | <b>554.690</b>    |
| Samlet produktion         | MWh     | 35.791     | 29.103     | 28.164     | 18.833    | 14.473    | 7.209     | 6.815     | 6.544     | 10.448    | 19.202    | 26.074    | 31.316     | <b>233.973</b>    |
| Nettab                    | MWh     | 4.506      | 4.035      | 4.192      | 3.486     | 3.274     | 2.781     | 2.682     | 2.695     | 2.891     | 3.352     | 3.657     | 4.166      | <b>41.717</b>     |
| Nettab i procent          | MWh     | 13%        | 14%        | 15%        | 19%       | 23%       | 39%       | 39%       | 41%       | 28%       | 17%       | 14%       | 13%        | <b>18%</b>        |
| <b>Enhedspriser</b>       |         |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |           |            |                   |
| Varmesalg, variabel       | kr./kWh | 0,4393     | 0,4393     | 0,4393     | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393    | 0,4393     | 0,4393            |
| Varmekøb, variabel        | kr./MWh | 316,80     | 316,80     | 316,80     | 316,80    | 316,80    | 316,80    | 316,80    | 316,80    | 316,80    | 316,80    | 316,80    | 316,80     | 316,80            |
| Varmekøb, variabel        | kr./GJ  | 88,00      | 88,00      | 88,00      | 88,00     | 88,00     | 88,00     | 88,00     | 88,00     | 88,00     | 88,00     | 88,00     | 88,00      | 88,00             |
| Varmekøb, by-pass, tillæg | kr./MWh | 167,50     | 173,74     | 179,42     | 191,35    | 250,00    | 250,00    | 250,00    | 250,00    | 250,00    | 250,00    | 250,00    | 177,87     | 170,86            |
| Varmekøb, by-pass, tillæg | kr./GJ  | 46,53      | 48,26      | 49,84      | 53,15     | 69,44     | 69,44     | 69,44     | 69,44     | 69,44     | 69,44     | 69,44     | 49,41      | 47,46             |
| Varmekøb, fast            | kr.     | 27.750     | 27.750     | 27.750     | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750     | <b>333.000</b>    |
| Gas, variabel             | kr./Nm3 | 3,86       | 5,34       | 4,73       | 4,51      | 3,57      | 4,29      | 4,04      | 5,18      | 10,95     | 4,63      | 4,26      | 5,40       | 4,47              |
| Gas, fast                 | kr.     | 1.250      | 1.250      | 1.250      | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250      | <b>15.000</b>     |
| <b>Total</b>              |         |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |           |            |                   |
| Varmesalg                 | kr.     | 13.745.055 | 11.013.890 | 10.532.320 | 6.742.502 | 4.920.217 | 1.945.610 | 1.815.519 | 1.691.271 | 3.319.935 | 6.963.890 | 9.849.046 | 11.928.174 | <b>84.467.429</b> |
| Varmekøb, variabel        | kr.     | 10.499.069 | 9.106.733  | 8.870.083  | 5.798.707 | 4.583.462 | 2.271.139 | 2.157.725 | 2.073.139 | 3.309.926 | 6.068.938 | 8.039.750 | 9.475.171  | <b>72.253.843</b> |
| Varmekøb, by-pass, tillæg | kr.     | 584.439    | 303.771    | 18.288     | 6.033     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 131.976    | <b>1.044.507</b>  |
| Varmer, fast              | kr.     | 27.750     | 27.750     | 27.750     | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750    | 27.750     | <b>333.000</b>    |
| Gaskøb, variabel          | kr.     | 940.481    | 171.954    | 71.362     | 217.037   | 3.341     | 15.699    | 2.090     | 1.129     | 613       | 21.085    | 289.320   | 743.341    | <b>2.477.452</b>  |
| Gas, fast                 | kr.     | 1.250      | 1.250      | 1.250      | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250      | <b>15.000</b>     |
| Gas, req. distrib.tarif   | kr.     |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |           |            |                   |
| <b>CO2-udledning</b>      |         |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |           |            |                   |
| Udledning i alt           | ton     | 546        | 72         | 34         | 108       | 2         | 8         | 1         | 0         | 0         | 10        | 152       | 308        | <b>1.242</b>      |
| heraf kvoteomfattede      | ton     | 375        | 31         | 33         | 107       | 2         | 8         | 0         | 0         | 0         | 1         | 136       | 272        | <b>965</b>        |

# NØGLETAL

Faktiske tal for perioden:

01-01-19..31-12-19

Resten af perioden er budgettal





# NØGLETAL

Faktiske tal for perioden: 01-01-19..31-12-19 Resten af perioden er budgettal

