

Til rådgivningsteams



Se 'European Agricultural Fund for Rural Development' (EAFRD)

10. oktober 2013

Program for Kick-off dag for rådgivningsteams

Mandag den 28. oktober 2013 på Hotel Sabro Kro, Viborgvej 780, 8471 Sabro

- Kl. 12.00 Frokost
- Kl. 12.45 Præsentation af rådgivningsteams
- Kl. 13.00 Mål og formål med budgetmatchen
Indlæg Christian Raun, driftsøkonomikonsulent, Sønderjysk Landboforening
- Kl. 13.15 Præsentation af budgetmatchen
- De fire runder i budgetmatchen
 - Gennemgang af tidsplan for de fire runder
 - Hvilke forhold tillægges vægt i bedømmelsen
 - Præsentation af bedømmelsespanelet
 - Andet fra deltagerne
- Indlæg ved Vibeke Rasmussen, Ole Kristensen, Christian Raun*
- Kl. 14.15 Inspiration til opmærksomhedspunkter og nyttige værktøjer til brug i budgetmatchen
- Kl. 14.45 Kaffe og afslutning
- Kl. 15.00 Tak for i dag

Tilmelding med navn på alle deltagere **SENEST** den 21. oktober 2013 til bws@vfl.dk



VIDENCENTRET FOR LANDBRUG

Økonomi & Virksomhedsledelse

Deltagerliste til Kick-off workshop for rådgivningsteams – 28. oktober 2013

Kim Jørgensen, SLF, landmand
Anna Mette Ugelvig, SLF, Kvægbrugskonsulent
Carsten Ladegaard Jakobsen, SLF, Økonomikonsulent

Knud Kirkegaard, LMO, Driftsøkonomikonsulent

Luise Søndergård Søvrup, Centrovic, Økonomikonsulent

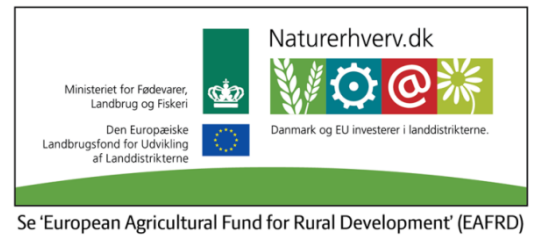
Henrik Krogh, LandboNord
Kai Ahlmann, LandboNord
Poul Pedersen, LandboNord
Louise Hermansen, LandboNord

Jakob Ellegård, LandboSyd, Driftsøkonomikonsulent
Hanna Bahnsen, landmand
John Erik Jørgensen, LandboSyd, Kvægbrugskonsulent

Peter Mogensen, Landbrugsavisen, Journalist

Deltagere fra VFL:

Christian Raun, SLF
Lone Sylvest, Kvæg
Ole Kristensen, Kvæg
Vibeke Hjorslev Rasmussen, Ø&V





VIDENCENTRET FOR LANDBRUG

TA' STILLING TA' HANDLING

"Budgetmatch for kvægbedrifter" Kick- off oktober 2012

Fælles Fokus for

Projektet Vækst og Merværdi –
Økonomistyring

&

Bedre Dataoverblik- kvægbrug
samt

Kvæginitiativet

"Tag stilling – tag handling"

PARTNER I

DLBR®



Dagsorden

- Kl 12.00 Frokost
- Kl 12.45 Præsentation af rådgivningsteams
- Kl 13.00 Mål og formål med budgetmatchen
- Kl 13.15 Præsentation af budgetmatchen
- Kl 14.15 Inspiration til opmærksomhedspunkter og nyttige værktøjer til brug i budgetmatchen
- Kl 14.45 Kaffe og afslutning
- Kl 15.00 Tak for i dag

TA' STILLING TA' HANDLING

Baggrund

- Ideen udspringer af indsatsen Ta' Stilling Ta' Handling
- En del af fokusområdet "Bedre bundlinje"
- Et samarbejde mellem "Vækst og Merværdi – Økonomistyring, Bedre Dataoverblik – kvægbrug og Ta' Stilling Ta' Handling



Formål

- Styrke budgetprocessen og få gode ideer til en budgetproces, som giver mest mulig nytte
- Demonstrere at budgettet kan være et styringsredskab
- Demonstrere en tilstrækkelig behovsdækning og prioritering
- Demonstrere at budgetprocessen kan være forskellig
- Demonstrere at et budget kan have flere interessenter

Formål

- Demonstrere at budgetprocessen til at være en energiskabende proces
- Demonstrere vejen fra tal til handling
- Demonstrere forskellige relevante værktøjer
- Overordnet set bidrage til at skabe forandringsparathed i landbruget

Mål

- Få teams 'ene til at demonstrere, hvordan vi kommer fra tal til handling
- Få demonstreret forskellige budgetprocesser som et værdifuldt og nødvendigt styringsværktøj
- Beskrive de kritiske budgetfaktorer
- Få demonstreret forskellige design for opfølgning

Mål

- Nå ud til en bred kreds af kvægbrugere med resultaterne
- Nå ud til en bred kreds af rådgivere med resultaterne
- Få samlet gode ideer, arbejdsprocesser i et katalog til inspiration fremadrettet.

Tidsplan budgetudarbejdelse

- **28. oktober 2013:** Kickoff for rådgivningsteams
- **2. november 2013:** Deadline for oplysninger om virksomheden.
- **7. januar 2014:** Budgetmaterialet afleveres til VFL

Budgetmaterialet skal indeholde

- Beskrivelse af en "Ta Stilling" - proces" Hvorfor er 2014 som beskrevet?
- De kritiske budgetfaktorer er udpeget og der er taget stilling til dem. Evt udarbejdet en handlingsplan.
- Selve budgettet inkl kommentarer
- Beskrivelse af design for opfølgningen. Hvilke faktorer følges op på hvornår?
- Kort beskrivelse af processen. Er der opstået nyttige erfaringer?

Tidsplan efter aflevering

- **7. – 31. januar 2014:** Præsentationsmøde for bedømmelsespanel. Halvdagsmøde, hvor budgettet præsenteres for bedømmelsespanel. Foregår lokalt på landbocentre.
- **Februar 2014:** Bedømmelsespanelet laver en rangering af teams.
- **Februar 2014:** Interview af kvægbrugere pr telefon. Hvordan oplever og vurderer kvægbrugeren budgetprocessen?

Bedømmelsespanelet

- Jacob Olesen, Landbrugsrådgiver Nordea
- Per Andersen, Kvægbruger, Skive
- Stine Hjarnø, Afdelingsleder, Økonomi & Virksomhedsledelse, Erhvervsøkonomi

Tidsplan 1. opfølgning

- **25. juni 2014:** Budgetopfølgning pr 31. maj sendes til VFL. Bedømmelsespanelet gennemgår efterfølgende materialet.
- **10. juli 2014:** Bedømmelsen gennemført og der kåres en vinder af 1. opfølgningsrunde

Budgetkontrol efter beskrevet design. Der er beskrevet en handling til evt afvigelser

Tidsplan 2. opfølgning

- **25. oktober 2014:** Budgetopfølgning pr 30/9 afleveres.
- **25. oktober til 15. november 2014:** Møde med bedømmelsespanelet. ½-dagsmøde afholdes lokalt.
- Efterfølgende kåres en vinder af 2. opfølgningsrunde
- **November 2014:** Interview af kvægbrugere pr telefon. Hvordan oplever og vurderer kvægbrugeren budgetprocessen?

Afslutning af budgetmatch

- **25. januar 2015:** Færdigt udkast til årsrapport afleveres sammen med en beskrivelse af afvigelser
- **31. januar 2015:** Fællesmøde på VFL med præsentation af materialet for bedømmelsespanelet
- **Februar 2015:** Endelig vinder kåres på kvægkongressen.

Evalueringskriterier.

Følgende elementer indgår i evalueringen:

1. Ta' Stilling Ta' Handling – processen
2. De mest kritiske budgetfaktorer er synlige og rangeret
3. Ændrede budgetforudsætninger ift. tidligere er begrundet og synliggjort.
4. Intern kommunikation i teamet

Evalueringskriterier.

5. Ekstern kommunikation til interessenter
6. Relevans og nytte af anvendte "værktøjer" og metoder til budgettering og opfølgning
7. Hvor aktivt anvendes budgettet?
8. Nyhedsværdi af de anvendte redskaber og arbejdsmetoder

Evalueringskriterier.

9. Relevans og nytte af anvendte "værktøjer" og metoder til budgettering og opfølgning
10. Budgettets kompleksitet
11. Vurdering af relevante og nødvendige data i budgetopfølgningen
12. Design for budgetopfølgning

Møder i matchen med aflønning til teamet

- **Oktober 2013:** Kickoff-møde, ½-dag.
- **Januar 2014:** Præsentationsmøde lokalt, ½-dag.
- **November 2014:** Opfølgningsmøde efter 2. opfølgning lokalt, ½-dag
- **Januar 2015:** Fællesmøde til afslutning VFL, 1-dag.

I alt 2,5 dags møder med aflønning

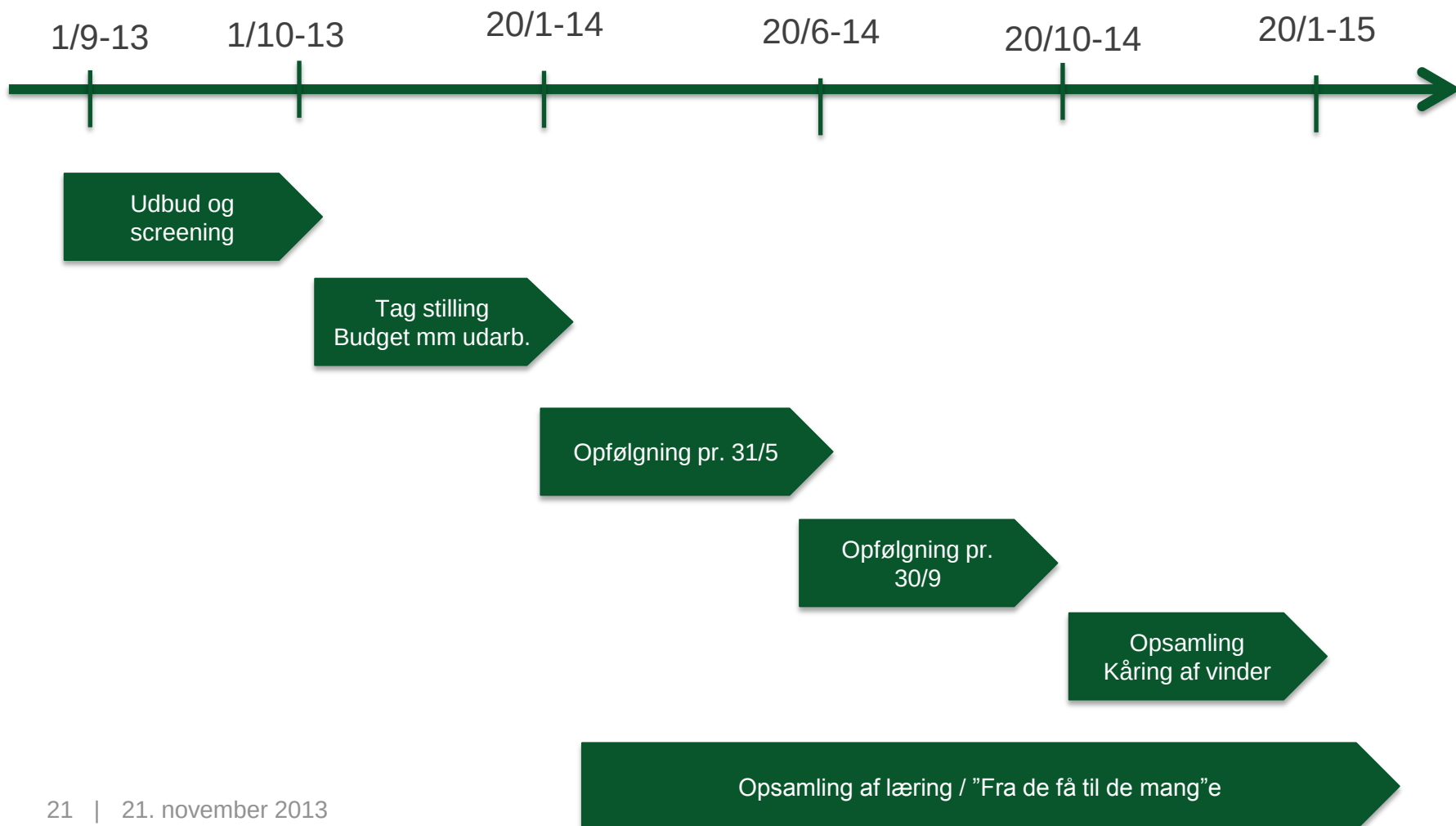
Medieplan

Tidspunkt	Medie	Budskab	Ansvarlig
1. nov.	LandbrugsAvisen	Præsentation af konceptet og deltagerne	Peter Mogensen
1. nov.	Landmand.dk eller Kvæg Nyt	Præsentation af konceptet og deltagerne	Lone Sylvest
December	Magasinet Kvæg	Portræt af deltagerbedrift 1	Lone Sylvest
Januar	Magasinet Kvæg	Portræt af deltagerbedrift 2	Lone Sylvest
Januar	LandbrugsAvisen	Vinderen af 1. runde – budgetlægning	Peter Mogensen
Februar	Magasinet Kvæg	Portræt af deltagerbedrift 3	Lone Sylvest
Februar	LandbrugsAvisen eller landbrugsinfo	Fokus på et emne fra 1. runde af generel karakter	Chr. Raun
Marts	Magasinet Kvæg	Portræt af deltagerbedrift 4	Lone Sylvest
April	Magasinet Kvæg	Portræt af deltagerbedrift 5	Lone Sylvest
Maj	Magasinet Kvæg	Portræt af deltagerbedrift 6	Lone Sylvest
Juni/Juli	LandbrugsAvisen	Vinderen af 2. runde 1. opfølgning	Peter Mogensen
August	LandbrugsAvisen, Kvæg Nyt eller Landbrugsinfo	Fokus på et emne af generel karakter	Chr. Raun
Oktober	LandbrugsAvisen	Vinderen af 3. runde 2. opfølgning	Peter Mogensen
November	Magasinet Kvæg	Opfølgningsinterview med besætning 1 og 2	Lone Sylvest
December	Magasinet Kvæg	Opfølgningsinterview med besætning 3 og 4	Lone Sylvest
Januar	Magasinet Kvæg	Opfølgningsinterview med besætning 5, 6 og evt. 7	Lone Sylvest

Præmie til vinderen?

- Ja, selvfølgelig
- En lærerig dag for teamet
- Er ikke afklaret endnu

Tidsplan





VIDENCENTRET FOR LANDBRUG

Værktøjskassen



PARTNER I

DLBR

21. november 2013



TIL INSPIRATION:

Hvilke værktøjer *kunne* anvendes i budgetarbejdet?

- SWOT-analyse
- Benchmark
- Driftsgrensanalyse
- Ø90 Budget
- Risikohjulet
- Ø90 Råbalance
- DMS
 - Planlægning
 - Opfølgning
 - KPO
 - KMP
 - Nøgletalsudskrifter
 - Analyseudskrifter
 - Arbejdslistre
- Business Check

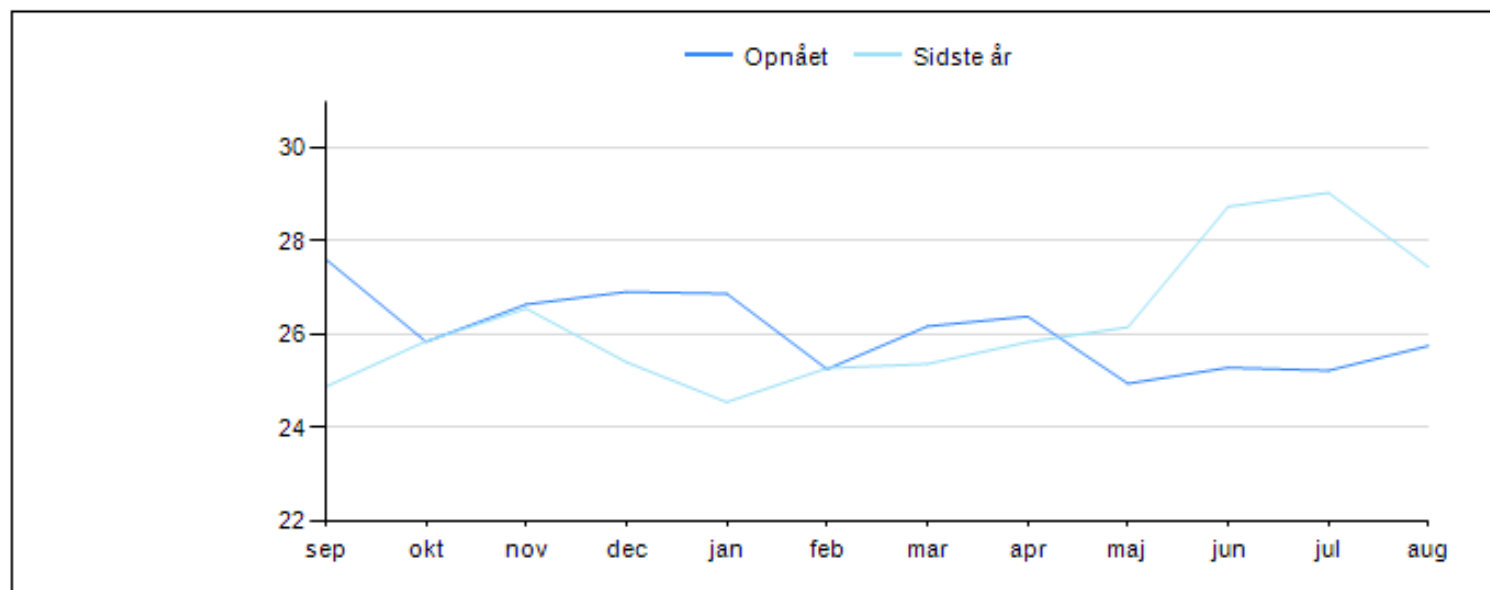
Læs mere om de forskellige muligheder på LandbrugsInfo fx

<https://www.landbrugsinfo.dk/Oekonomi/produktionsogoeconomistyring/Sider/Startside.aspx> eller kontakt VfL's konsulenter hvis I vil vide mere.

DMS - Analyseudskrifter

Mælkeproduktionsudvikling

Daglig ydelse pr. ko (kg EKM) - Kontrolldato: 19.09.2013



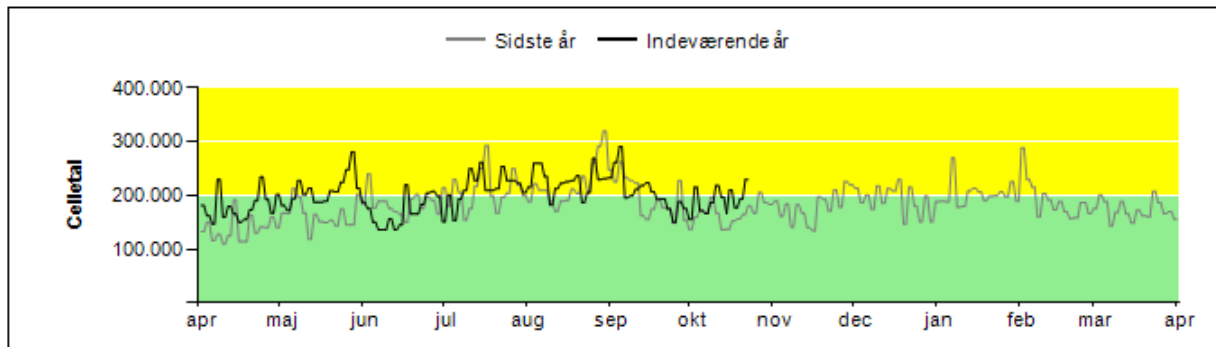
Produktionsudvikling

	sep	okt	nov	dec	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug
Fedt pct.	4,24	4,38	4,42	4,56	4,47	4,33	4,38	4,29	4,13	4,09	4,05	4,05
Protein pct.	3,55	3,68	3,62	3,56	3,53	3,62	3,62	3,55	3,43	3,40	3,37	3,38
Protein / fedt	0,84	0,84	0,82	0,78	0,79	0,84	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83
Pct. leveret mælk	96	98	96	96	90	99	98	96	97	98	99	96
Fedt pct. afvigelse	0,03	0,00	0,01	0,23	0,22	0,14	0,14	0,07	0,05	0,11	0,02	0,01

DMS Eksempel på Analyseudskrift

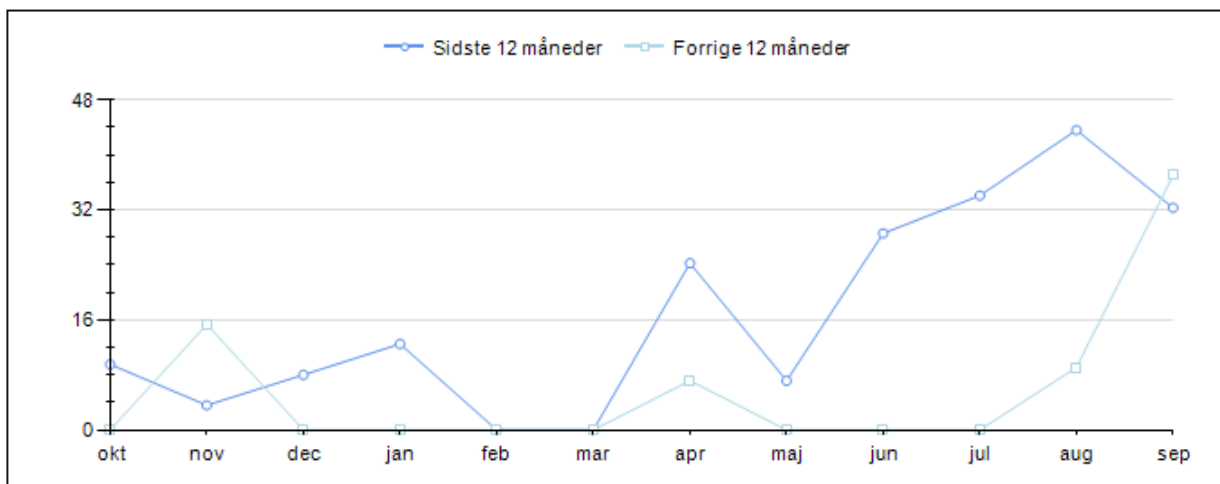
Mælkekvalitet - celletal

Udvikling i celletal med intervaller for fradrag og tillæg



Nøgletal - Døde kalve 1-180 dage (%)

Udvikling af opnået værdi over tid



DMS – Eksempel på nøgletals udskrift

STATUS	NØGLETAL (ENHED)	OPNÅET	REFERENCE VÆRDI	NEDRE ALARM	ØVRE ALARM	MÅL	OPNÅET VÆRDI I FORHOLD TIL SAMMENLIGNINGSGRUPPEN	RANGERIN
--------	------------------	--------	--------------------	----------------	---------------	-----	---	----------

Basisoplysninger - Basisoplysninger

Antal årskøer (Antal)	200,9	195,1	25% laveste 75,3	25% højeste 165,6	200,9
-----------------------	-------	-------	---------------------	----------------------	-------

Mælk - Mejeri

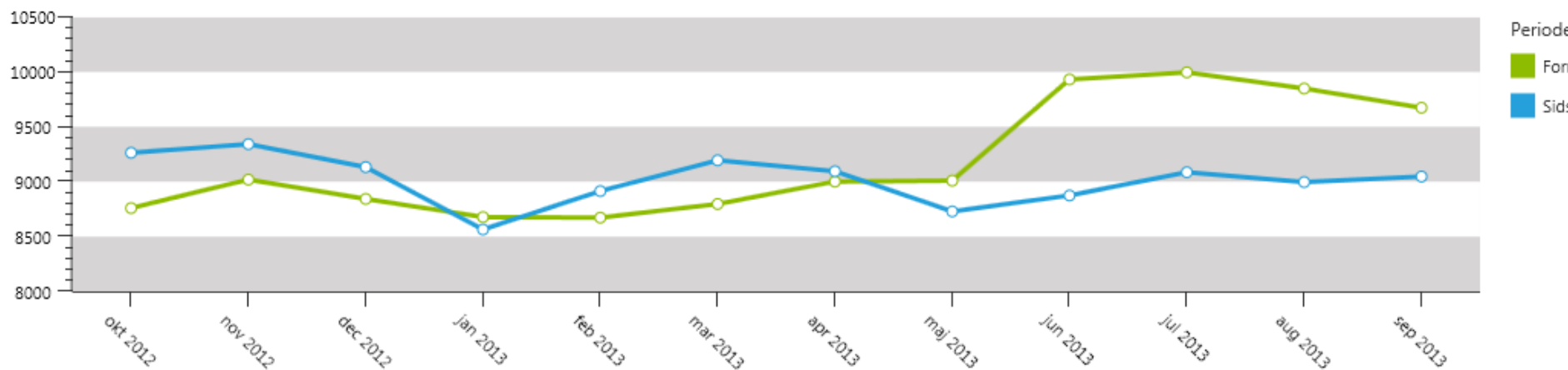
EKM, mejeri pr. årsko (Kg)	9.018	9.197	25% laveste 9.186	25% højeste 9.737	80 / 81
----------------------------	-------	-------	----------------------	----------------------	---------

Mejeri fedtpct (%)	4,19	4,11	4,19	4,41
--------------------	------	------	------	------

Kurvediagram Søjlediagram Tabel

EKM, mejeri pr. årsko (Kg)

Udvikling af opnået værdi over tid



DMS – Kritiske målepunkter

Emne	Status	Nøgletal (enhed)	Opnået	Alarmgrænse	Opgørelsesperiode	O
Mælk		Mælk leveret (Kg/dag)	4.752		Seneste afhentning	2
		Mælkekvalitet (Antal anmærkninger)	1		Seneste målinger	2
Reproduktion		Insemineringer på køer (Antal)	7	Min 6	Seneste 7 dage	2
		Insemineringer på kvier (Antal)			Seneste 7 dage	2
		Ikke drægtighedsundersøgte køer (Antal)	0	Maks 0	Seneste døgn	2
		Ikke drægtighedsundersøgte kvier (Antal)		Maks 0	Seneste døgn	2
Sundhed		Sygdomstilfælde, køer (Antal)	2	Maks 3	Seneste 7 dage	2
		Nyinfektion, laktation (%)	10	Maks 10	Seneste Y. kontrol	1
		Nyinfektion, goldperiode (%)	13	Maks 18	Seneste Y. kontrol	1
		Fede goldkøer (%)	0	Maks 20	Seneste huldvurdering	2
		Døde dyr (Antal)	1	Maks 0	Seneste 7 dage	2
Fodring		Energiudnyttelse (%)		Min 93	Seneste F. kontrol	
		Mælk minus foder (Kr/Kg EKM)		Min 1,60	Seneste F. kontrol	

Kontakter

Vibeke Hjorslev Rasmussen, økonomi VFL, vhr@vfl.dk

Ole Kristensen, kvæg VFL, olk@vfl.dk

Christian Raun, SLF, cr@slf.dk

Alt materialet sendes til: Ole Kristensen, VFL
olk@vfl.dk