



13. december 2013

## Indkaldelse til møde

Hermed indkaldelse til møde i dommerpanelet for BudgetMatch

Mødet finder sted på Videncentret for Landbrug  
tirsdag, den 17. december 2013  
kl. 10.00 – 12.00.

### Dagsorden

1. Formål med BudgetMatch v/Christian Raun
2. Præsentation af panel
3. BudgetMatchens forløb v/Christian Raun
4. Fastlæggelse af evalueringskriterier for BudgetMatch
5. Aftaler om det videre forløb
6. Evt.

Vedlagt er desuden materiale om BudgetMatch som er udleveret til de 7 deltagende teams.

Venlig hilsen

Vibeke Hjorslev Rasmussen  
Konsulent  
Erhvervsøkonomi

T +45 8740 5112 (direkte)  
E [vhr@vfl.dk](mailto:vhr@vfl.dk)

Ole Kristensen  
Chefkonsulent  
Kvæg

T +45 8740 5311 (direkte)  
E [olk@vfl.dk](mailto:olk@vfl.dk)



## Dommerpanelet og evalueringskriterier i Budgetmatchen

Dommerpanelet bestående af Stine Hjarnø Jørgensen, VFL, Per Andersen, kvægbruger, Skive og Finn Lassen, Nordea Haderslev har været samlet og koordineret bedømmelsen i Budgetmatchen.

### Præsentation af dommerpanelet:

Stine Hjarnø Jørgensen, VFL:

Per Andersen, Skive:

Finn Lassen, Nordea Haderslev:

### Specificering af evalueringskriterier for de enkelte runder

Dommerpanelet har udarbejdet grundigere evalueringskriterier for Budgetmatchen. Der er både udpeget evalueringskriterier som tillægges vægt i alle runder. Desuden er udpeget særlige evalueringskriterier, som tillægges særlig vægt under de enkelte runder.

Der er udpeget særlige evalueringskriterier i de enkelte runder. I det følgende beskrives de vigtigste evalueringskriterier for de enkelte runder.

### Evalueringskriterier gældende for alle runder:

- Budgettets kompleksitet.  
(hvor mange har været involveret i budgettet, bedriftens livsstadie (afvikling, vedligehold, udvikling), bedriftens udfordringer fx tilpasning til lovgivning og andre reguleringer, tilgængelighed af data for bedriften, finansielle forhold, multicite).
- Er der ejerskab til materialet både fra landmand og rådgivers side?  
(hvem skriver og kommenterer budgettet, hvad har givet anledning til mest diskussion og drøftelse, kender alle budgetgrundlaget i detaljer, er ændringer i forudsætninger kendt og beskrevet)
- Er der udvist forandringsparathed?  
(er der demonstreret vilje til forandringer i budgetprocessen og under den efterfølgende opfølgning og er ændringer udført og gennemført i praksis)
- Er der tilstrækkelig intern kommunikation? Indenfor teamet men også over til medarbejdere mv.
- Vurdering af ekstern kommunikation til samarbejdspartnere, pengeinstitut, andre panthavere mv.  
(hvornår, hvordan og om hvad er relevante medarbejdere, pengeinstitutter, advisory board, gårdråd, bestyrelse og andre interessenter (panthavere) blevet involveret og informeret om budgettet)

Særlige evalueringskriterier under de enkelte runder.

**Runde 1. Budgetmaterialet. Deadline 15. januar 2015**

- Ta stilling Ta handling- processen.  
(Er det synligt i materialet hvordan processen er forløbet? Herunder generelle holdninger og kritiske bemærkninger til de mest kritiske budgetforudsætninger).
- Vurdering af de kritiske budgetfaktorer.  
(Er de kritiske budgetfaktorer synliggjort og rangeret? Er der taget stilling til budgetfaktorer, som afviger væsentligt i forhold til tidligere opnået? Er der handlinger planlagt og er der udarbejdet en handlingsplan for de mest kritiske budgetfaktorer?)
- Er der inkluderet en procesbeskrivelse af budgetarbejdet?  
(Er der en tydelig kritisk stillingtagen til hvordan budgetforløbet har været?)

Budgetmaterialet præsenteres for dommerpanelet. Efter 1. runde gives udelukkende feedback fra dommerpanelet. Der udpeges ingen vinder.

### **Runde 2. 1. opfølgning. Deadline 25. juni 2014.**

- Er budgettet anvendt aktivt?  
(Hvordan er der fulgt op på de mål og handlinger der er sat i budgettet?)
- Er opfølgningsdesignet beskrevet i budgetmaterialet fulgt?
- Vurdering af om der er taget handling på afvigelser i forhold til budgettet.  
(Har man forholdt sig kritisk til mængde og priser, samt vurderet udviklingen for disse den næste periode – dvs. en konstatering er ikke tilstrækkelig)
- Vurdering af de relevante data i opfølgningen. Er der medtaget relevante data?
- Er der i budgetopfølgningen beskrevet forhold som er en konfrontation med det tidligere beskrevet?
- Evaluering af værktøjer og metoder anvendt i budgettet.
- Hvordan har teamsene flyttet sig i perioderne – temaets læring.

Der udpeges en vinder af første runde.

### **Runde 3. 2. opfølgning. Deadline 25. oktober 2014.**

- Er budgettet anvendt aktivt?
- Er opfølgningsdesignet beskrevet i budgetmaterialet fulgt?
- Vurdering af om der er taget handling på afvigelser i forhold til budgettet.
- Vurdering af de relevante data i opfølgningen. Er der medtaget relevante data?
- Er der i budgetopfølgningen beskrevet forhold som er en konfrontation med det tidligere beskrevet?
- Giver 2. opfølgning særlige indsatspunkter for at nå målet i 2014, evt forudsætninger for budget 2015?
- Evaluering af værktøjer og metoder anvendt i budgettet.
- Hvordan har teamsene flyttet sig i perioderne – temaets læring.

2. opfølgning fremlægges for dommerpanelet. Der udpeges en vinder af 3. runde.

### **Runde 4. Afsluttende vurdering**

- Er budgettet anvendt aktivt?
- Er opfølgningsdesignet beskrevet i budgetmaterialet fulgt?
- Vurdering af om der er taget handling på afvigelser i forhold til budgettet.
- Vurdering af de relevante data i opfølgningen. Er der medtaget relevante data?
- Er der i budgetopfølgningen beskrevet forhold som er en konfrontation med det tidligere beskrevet?
- Evaluering af værktøjer og metoder anvendt i budgettet.
- Hvordan har teamsene flyttet sig i perioderne – temaets læring.

Afsluttende fremlægges årets resultat for dommerpanelet. Der arrangeres en opfølgningsdag på Videncentret ultimo januar eller primo februar 2014.