

Program for Workshop om Best Practice for budgetopfølgning på resultat

Formål

Best Practice for budgetopfølgning på resultat er blevet efterspurgt i flere sammenhænge. Som driftsøkonomikonsulent indbydes du derfor til at deltage i - og bidrage med - din viden og erfaringer med brugen af Ø90.

Mål

Målet med workshoppen er at du, sammen med de øvrige deltagere, definerer en *Best Practice for udarbejdelsen af et budget- og en budgetopfølgning på resultatet*.

Workshoppens indhold

– se bilag

Opgave forud for første møde: Overvej hvad der skal periodiseres i Årsbudgettet

Program den 9. oktober 2013

9.30	Velkomst v. Eva og Jes
9.45	Formålet med workshoppen v./ Jes
10.15	Forventningsafstemning. v. Eva Præsentation af workshoppens indhold og forløb samt om der ideer til tilføjelser. v. Jes
10.45	Præsentation af ny version af budgetopfølgning
11.15	Periodisering af resultat v. alle (redaktør: LMO)
12.00	Frokost
12.45	Periodisering af resultat fortsat
13.13	Fælles gennemgang og diskussion.
14.00	Kaffe
14.15	Afstemning af beholdninger og Intern omsætning. V. LandboThy
15.30	Mødeevaluering og tak for i dag v. Eva

Hjemmeopgaver

Redaktører på opgaverne arbejder med:

(opgaver beskrives nærmere i bilaget *Workshoppens indhold*)

- LandboThy: Opgave 1. Regneark for afstemning af beholdninger og dyr færdiggøres
- LMO: Opgave 2. Periodisering af resultat i budget og i budgetopfølgning færdiggøres.
- LandboSyd: Opgave 3. Priser i budget og budgetopfølgning. Oplæg til 2. møde

Skabeloner og inputs fra dagen anvendes i hjemmearbejdet.

Medbring egne aftaleskemaer til næste møde

Program den 23. oktober 2013

- 9.30 **Velkomst**
9.45 Siden sidst v. Eva
10.00 Budgetprocessen og Opfølgingsproces
 Aftaleskema. Præsentation og diskussion v. Jes (redaktør: LandboSyd)
- 12.00 Frokost
12.45 Præsentation af hjemmearbejde v. redaktørerne
13.45 Aftaler om afprøvning v. Eva
14.00 Kaffe
14.15 Supplerende arbejdsopgaver – dvs. opgaver som vi mener væsentlige at have med i
 best practice, ud over de der er beskrevet i oplægget i. Der arbejdes med suppleren-
15.30 de arbejdsopgaver / opgaverne fordeles. v alle / Jes
 Mødeevaluering og tak for i dag

Hjemmeopgaver

- LandboSyd: Opgave 3. Priser i budget og budgetopfølgning færdiggøres.
 Opgave 4.
 - a) Budget- og opfølgingsproces færdiggøres.
 - b) Aftaleskema / kundekontrakt færdiggøres

Alle

Afprøvning af Best Practice anbefalinger med henvendelse til redaktører med fejl og mangler. Redaktører retter til løbende

Program den 30. oktober 2013

- 9.30 Velkomst
9.45 Præsentation af det samlede oplæg til Best Practice v. redaktørerne.
11.00 Beslutning om det endelige oplæg til Best Practice v. alle
12.00 Evaluering af workshoppen.
- 12.30 Frokost og tak for i dag.

Bilag: **Workshoppens indhold**

Workshoppen vil indeholde oplæg til forskellige elementer der skal indgå i Best practice for budget- og budgetopfølgning på resultat.

Forslagene til indhold er udtryk for de behov vi har opfanget i det seneste halve år, hvor der har været spørgsmål fra brugere samt flere virksomhedsinterne Workshops for budgetopfølgning.

På workshoppen starter vi med at forventningsafstemme – dvs. skabe overblik over opgaver/indhold samt tilføje og ændre dette inden for det omfang vi kan nå at udarbejde værktøjerne på de tre planlagte møder.

De væsentlige opgaver er allerede i dagsordenerne, mens nye forslag behandles på møde 2 og evt. 3. Til opgaverne er redaktører (jer selv), som opsamler og skriver de enkelte emner.

Til det første møde skal I medbringe en bærbar pc per center så I i gruppearbejde kan lave løsningsforslag på stedet – som kan forevises og tages med hjem af redaktørerne. I skal også kunne skaffe jer adgang til Ø90 og ejendomme, hvis I vil støtte jer til disse når I udarbejder forslagene.

Opgaver

LandboThy:

Opgave 1. Regneark for afstemning af beholdninger og dyr.

Afstemning, periodisering af beholdninger og intern omsætning - på månedsbasis. *LandboThy laver oplæg til fremlæggelse på første møde.* Kommentarer herfra indarbejdes til møde 2.

Med regnearket kan man indtaste data fra budgettets produktion og forbrug på månedsbasis og få beregnet de tilhørende beholdninger samt dokumenteret at intern omsætning går i nul på månedsbasis for korn, grovfoder, dyr mv.. Regnearket skal indeholde forslag til kontonumre.

LMO:

Opgave 2. Periodisering af resultat i budget og i budgetopfølgning.

Opgaven startes i fællesskab på møde 1, og LMO viderebearbejder materialet fra mødet (+ evt. tilføjelse af mangler) som fremlægges på møde 2.

Der skal laves en bruttoliste over alle væsentlige konti / emner som kan periodiseres – samt med forslag til hvordan de periodiseres – i budgettet hhv. budgetopfølgningen. Herefter laves et forslag til, hvad der oftest følges op på.

Eksempel– vi vil bruge en simpel opstilling som alle taster ind i – så LMO kan tage resultaterne med hjem:

Hvad	Budget- Hvordan	Opfølgning – Hvordan
Private indtægter		
5500 00 Lønindtægt ægtefælle	Tastes månedsvis i ekst. oms.	Lønindtægter påsættes typisk ikke i kasseomsætningen løbende. Dette gøres fremover på månedsbasis.

LandboSyd:

Opgave 3. Priser i budget og budgetopfølgning. LandboSyd laver oplæg til 2. møde

Opgave 4.

- a) **Budget- og opfølgningsproces.** Hvilke trin findes der i budgetprocessen og herefter budgetopfølgnings-processen - og hvad udarbejdes af hvem og til hvem i disse trin.
- b) **Aftaleskema / kundekontrakt** (godt navn skal findes) der beskriver hvad der laves af hvem hvornår – herunder også hvad kunden/landmanden skal leve (fx status efter nytår)

Ud over disse opgaver kan vi i best practice også omtale emner som:

- Punkter du peger på
- Oplysninger fra mark til økonomi, kvæg til økonomi, svin til økonomi. Når der afleveres materiale fra fagområde til økonomi omhandler det produktion og forbrug. Fagkonsulentens viden om køb/salgstidspunkter, priser mv. skal afleveres systematisk,
- Budgeterklæringer og bemærkninger og disses opfølgning i bemærkninger for budgetopfølgning. Herudover skal der i Anvendt budgetpraksis beskrives i hvilket omfang budgettet er forberedt for resultatopfølgning.
- Stedbudgetter – hvad kan det bruges til
- Brug af alternativer i budgettet – herunder hvordan man bør håndtere årsbudgettet når det skal sendes til Årsrapporten

Deltagere

Der vil være to deltagere fra LMO, LandboThy, LandboSyd og to til tre deltagere fra Videncentret.