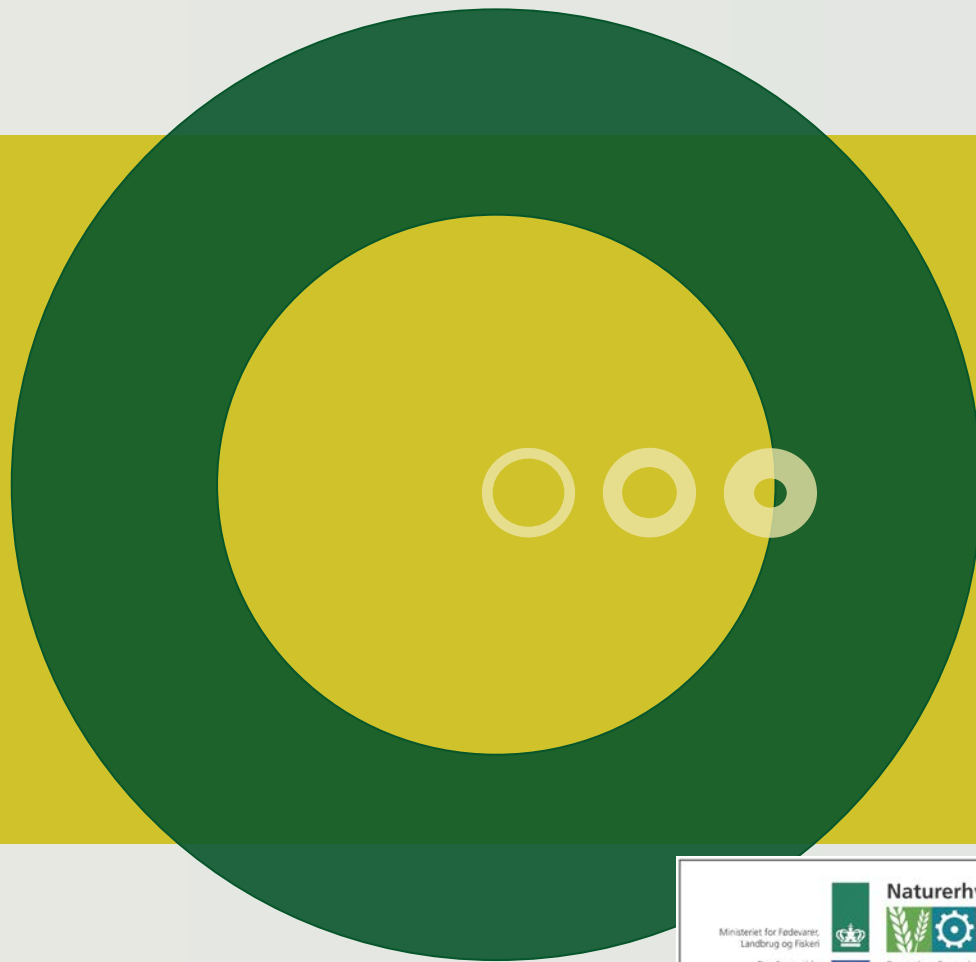


Budgetmatchens foreløbige resultater

v/ projektleder Vibeke
Hjorslev Rasmussen

Erfaringsdag, 22.10.14
Sønderjysk
Landboforening



Budgetmatchen i overskrifter

- 7 teams bestående af driftsøkonomikonsulent, 2 fagkonsulenter, 1 landmand
- Fokus på budget og budgetopfølgning som **landmandens** styringsredskab
- Fokus på den **indledende** budgetproces med definition af årets fokusområder og planlægning af indsatser og handlingsplaner
- Fokus på det tværgående samarbejde

Budgetprocessen

Inddrag landmanden på et tidligt tidspunkt

- Det er hans budget
- Afhold mindst ét fælles møde hvor alle deltager
 - Potentialer, ressourcer, mål
- Afstem mål, indsatser, ansvar og deadlines

Hvad er vigtigt i budgetmaterialet?

Fastlæg formål med budget og opfølgning

- Landmandens ejerskab
- Tydelige og prioriterede mål for året
- Nøgletal og trends
- Aktiv stillingtagen til følsomheder og risici
- Status

Budgettets kommentarsæt

1. Årets budgetterede resultat - og landmandens stillingtagen hertil.
2. Forventet resultat – indeværende år
3. Landmandens stillingtagen til de vigtigste problemstillinger, som er afdækket i budgettet
4. Virksomhedsbeskrivelse og årets målsætninger

Budgettets kommentarsæt

6. Status på indsatserne i det forgangne år
7. Beskrivelse af, og stillingtagen til de kritiske faktorer, der indgår som forudsætninger for budgettets indtjeningsmål
8. Landmandens overvejelser i forhold til risici og følsomheder
9. Beregning over relevante nøgletal

Budgettets kommentarsæt

pengeinstituttets ønsker

Nøgletallene bruges til at vurdere landmandens præstationer, og til identificering af potentialer og svagheder

- Afkastningsgrad
- EBITDA
- Rentedækningsgrad
- Likviditetsgrad
- Soliditetsgrad
- Landbrugsspecifikke nøgletal (DB/kg. Mælk, grise per årsso etc.)

Budgettets bilagssæt

tilpasses den primære interessent

- Selve budgettet incl. likviditetsbudget
- Teknisk budgetmateriale medtages *kun* hvor det er relevant i forhold til særlige problemstillinger
- Konkrete handlingsplaner – hvor det er relevant



Mere inspiration til budgettet

Temasiden for Produktions- og økonomistyring