



VIDENCENTRET FOR LANDBRUG

Budget og opfølgning

DMS workshop

v/ Merete Jensen



PARTNER I
DLBR

Den Europæiske Union ved Den Europæiske Fond for Udvikling af Landdistrikter og Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri har deltaget i finansieringen af projektet.



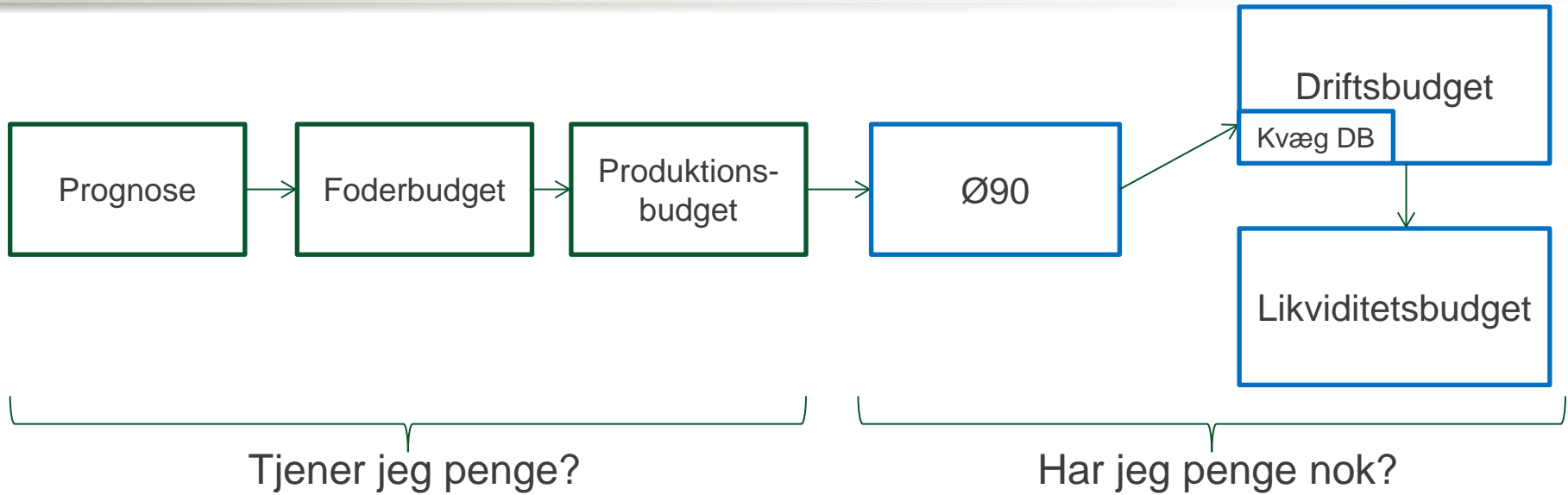
Hvor går det galt?



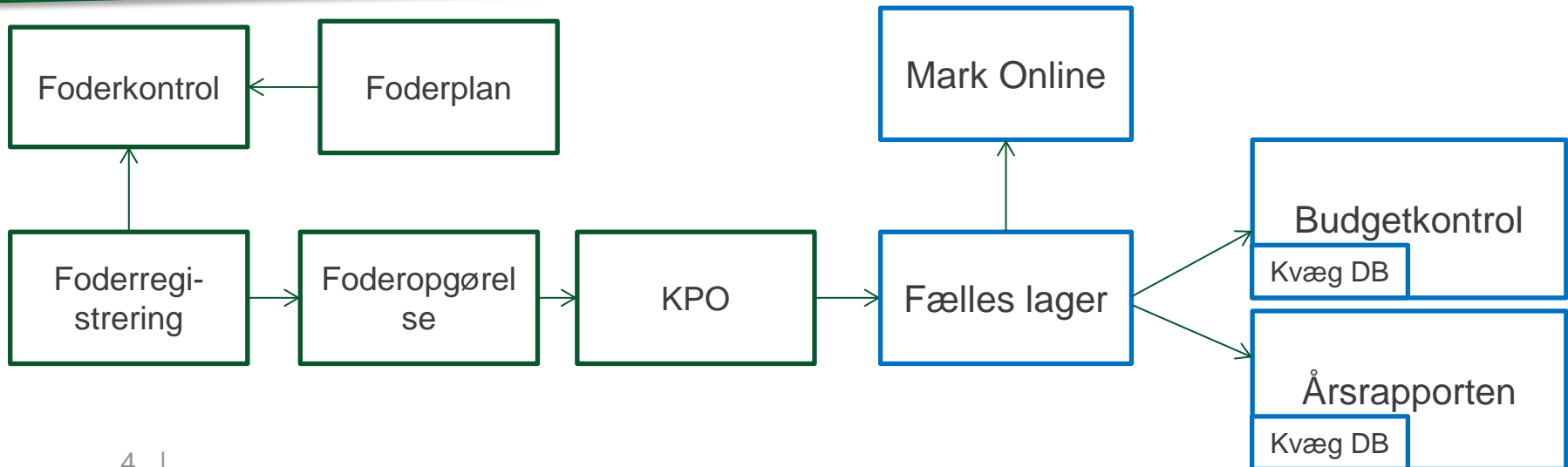
"I think you should be more explicit here in step two."

Budgetprocessen – et bud

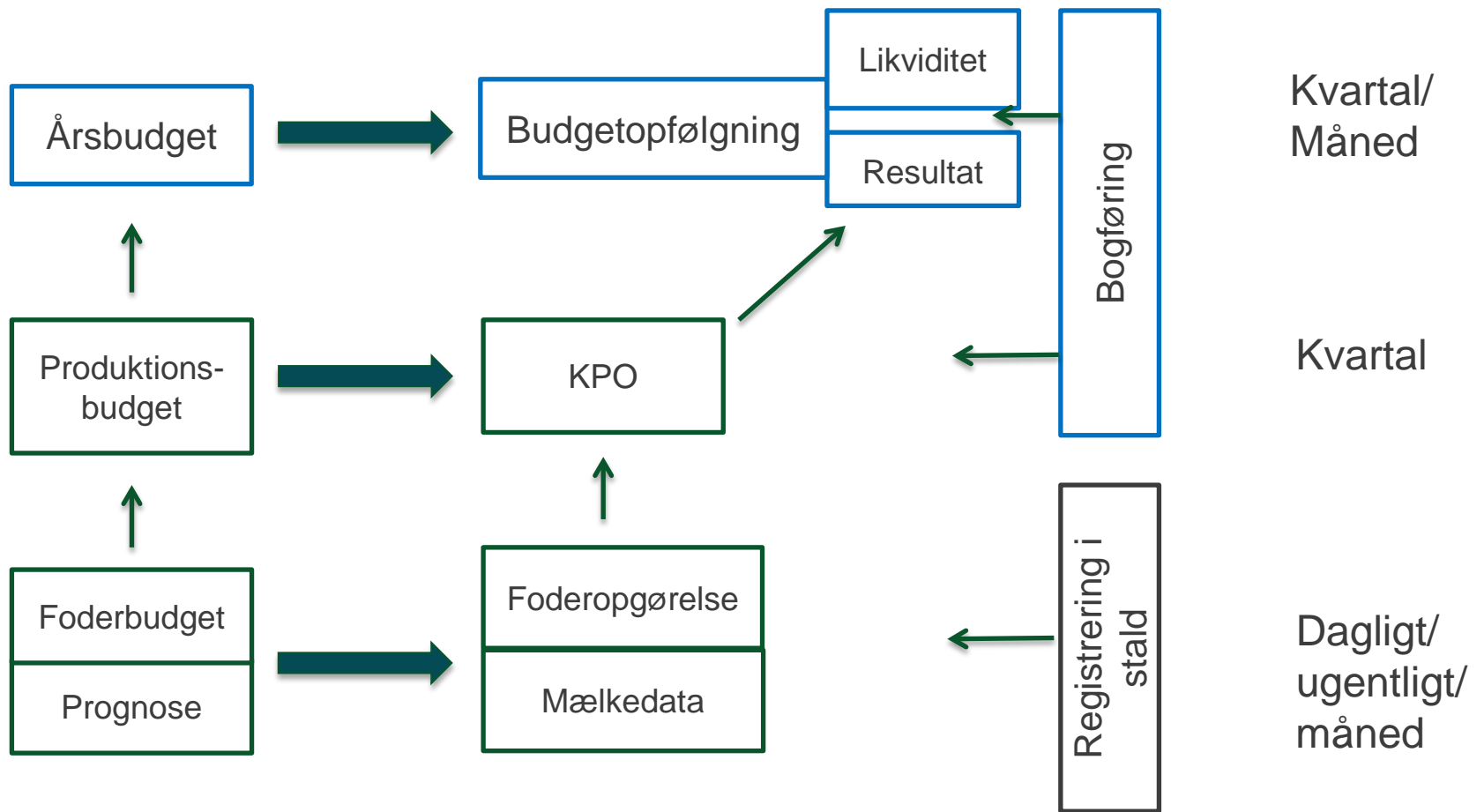
	Opstilling af fokusområder	Udarbejdelse af produktionsbudgetter	Budgetudarbejdelse	Opfølgning
	Trin 1	Trin 2	Trin 3	Trin 4
Indhold	Diagnose, udpegning af fokusområder og mål	Driftsplanlægning – herunder tiltagift. fokusområder samt udarbejdelse af produktionsbudgetter/ kalkuler	Budgetudarbejdelse	Opfølgning og korri-gerende handlinger
Deltagere	Virksomhedsleder, nøglemedarbejdere og fag- og økonomi-rådgivere	Virksomhedsleder, nøglemedarbejdere og fagrådgivere	De budgetansvar-lige, typisk virksom-hedslederen og økonomirådgiveren	Virksomhedsleder, nøglemedarbej-dere og relevante rådgivere



Detailniveau



Tværfaglig produktions- og økonomistyring



Afklaringer

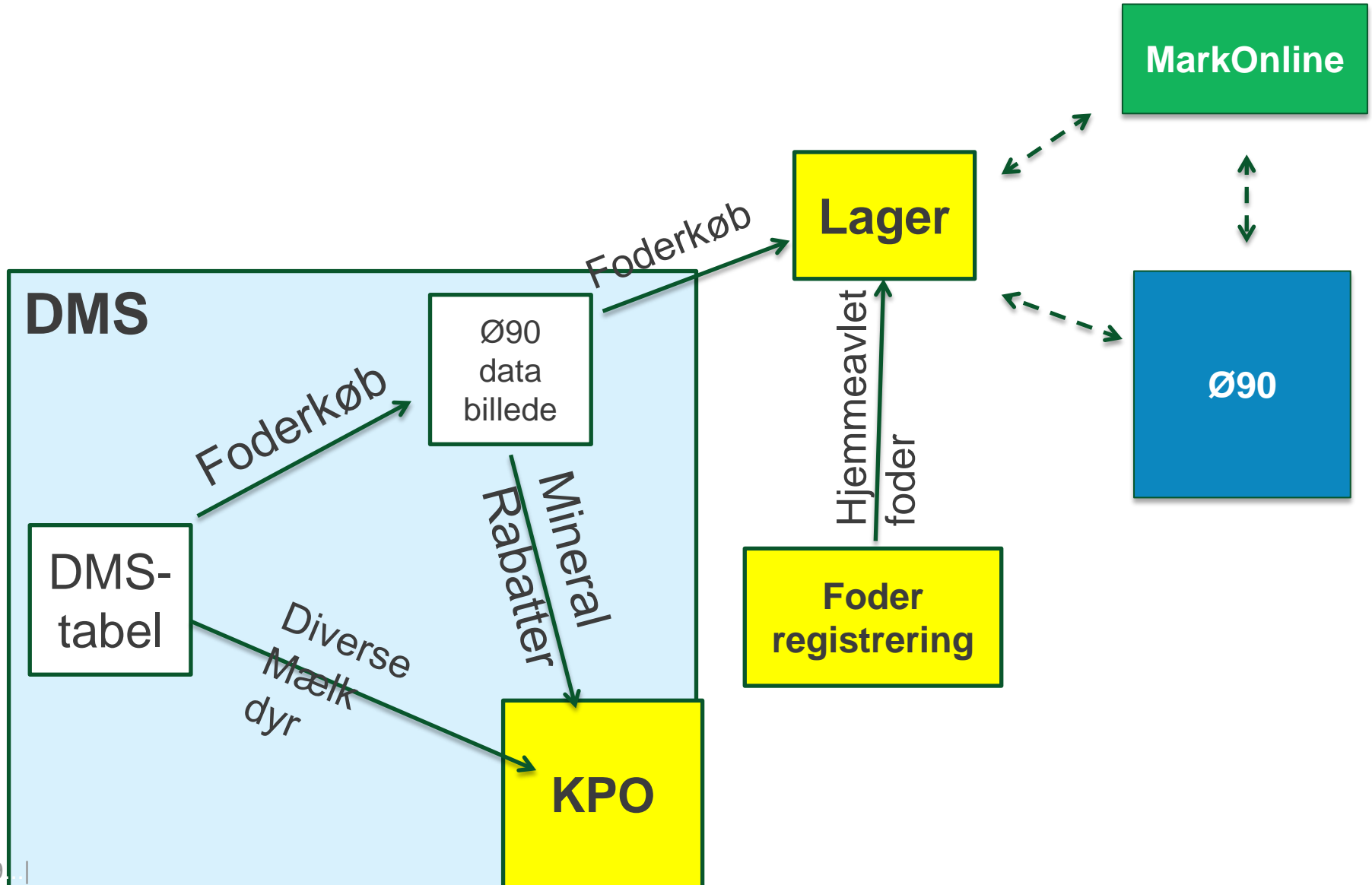
- Kundefaftale – behovsafdækning
- Hvad er kritisk for at nå budgetmål?
- Hvad kan følges på de forskellige niveauer
- Sammenhæng for kunden – hvordan – hvem?
- Kontering
- Lagerjusteringer
- Korrektioner

Fokusgruppe

Sammenhængende produktions- og økonomiopfølgning

- Udvalg af mælkeproducenter, der får eller efterspørger budget, budgetopfølgning, KPO og handlingsplaner.
- Opsamling fra praksis af udfordringer, erfaringer
- Task force
- Fælles guidelines

Konto fra	Konto til	Område
3300 00	3310 99	Omsætning mælk
3311 00	3398 90	Dyreomsætning
3884 80	3884 89	Omsætning mælk
3884 90	3884 99	Dyreomsætning
4111 00	4111 89	Dyreomsætning
4121 00	4121 89	Dyreomsætning
4124 00	4124 89	Dyreomsætning
4141 00	4141 89	Dyreomsætning
4144 00	4144 89	Dyreomsætning
4147 00	4147 89	Dyreomsætning
4161 00	4161 89	Dyreomsætning
4164 00	4164 89	Dyreomsætning
4400 00	4400 89	Foderomsætning
4401 00	4401 89	Foderomsætning
4410 00	4410 89	Foderomsætning
4415 00	4415 11	Foderomsætning
4415 15	4415 21	Foderomsætning
4415 25	4415 89	Foderomsætning
4419 00	4419 89	Foderomsætning
4424 00	4424 89	Foderomsætning
4425 00	4425 89	Foderomsætning
4429 00	4429 89	Foderomsætning
4430 00	4430 89	Græsleje
4470 00	4470 01	Diverse
4470 04	4470 89	Diverse
4473 00	4473 19	Diverse
4474 00	4474 99	Diverse
4475 00	4475 30	Diverse
4480 00	4481 89	Diverse
4486 00	4486 89	Diverse
4487 00	4487 89	Diverse
4488 00	4488 19	Diverse



Produktions- og økonomistyring

Sammenhæng og synergi mellem intern og ekstern organisering

