

Analyse af øget opsamling i ØDB	Ansvarlig	JVO
	Oprettet	07-06-2013
Projekt: 7419, Økonomidatabase og Benchmarking	Side	1 af 3

Analyse af behovet for øget opsamling

Baggrund

Økonomidatabasen (ØDB) indeholder udelukkende data fra Ø90, som overføres via en MQ-forbindelse fra IBM til VFL. I ØDB har vi samlet det interne regnskab op i en lang årrække, og vi har det lagret fra 1996 på en SQL-server. Fra 2004 har vi samlet produktionsgrensregnskaber op, dvs. regnskaber opdelt på produktionsgrene, hvor økonomien er fordelt til og med dækningsbidraget. Fra 2009 samler vi også analyserne "supplerende opgørelse" op.

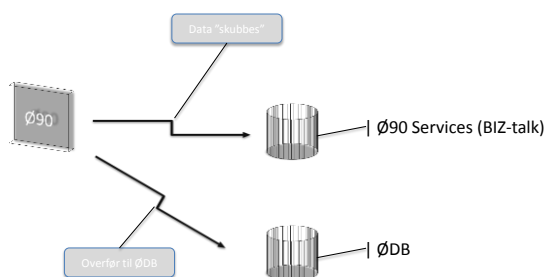
Ø90 kan mere end regnskaber

Budgetterne i DLBR blev ind til 2010 lavet i Bedriftsløsningen, som var et pc-baseret program. Fra 2011 kunne også budgetterne laves i Ø90, mens Råbalance kom til lidt senere, så der potentielt også er mulighed for at samle disse op i en VFL-database. Fra efteråret 2013 kommer endnu et produkt, hvor man kan generere et "Forventet resultat" (også omtalt som prognose). Forventet resultat er en sammensætning af det realiserede lagt sammen med det korrigerede budget for resten af året.

Overførsel fungerer

Der eksisterer i dag to forskellige metoder til overførsel af data fra Ø90 til andre systemer på VFL. Den ene kræver en aktiv handling fra brugeren, mens den anden sender data, hvis der er aktivitet på et bestemt kontointerval for udvalgte bedrifter. Overførsel til ØDB kræver tryk på knap, mens overførsel til DMS skubbes over.

Ø90 som dataleverandør



Behov for analyse

Hvis der skal samles yderligere data op, så skal udbyttet/værdien af den opsamlede information overstige omkostningen ved at samle data op. Derfor laver vi denne analyse, som skal klarlægge det anvendelsen af data ved at have yderligere opsamlet. Først skitseres data og deres karakteristika.

Budgetdata

Karakteristika for budgetdata er:

- Periode længden er 12 måneder, og at det kan være lavet for et eller flere år frem i tiden
- Det kan laves for et eller flere steder
- Der kan laves et eller flere alternativer

- Der kan rettes i et budget, dvs. der er ikke ét endeligt budget.

Budgetdata ligger på kontoniveau med kvantum og beløb. Der bliver i dag logget budgetdata på linjeniveau, men her logges kun beløbet. Dette benyttes til oplæsning i regnskabet.

Råbalance/budgetkontrol

Karakteristika for Råbalance/budgetkontrol er:

- Den mindste tidsenhed er måned
- Indeholder regnskabsdata pr. måned pr. konto
- Perioden er et multiplum af måneder mindre end eller lig 12
- Der logges i dag ikke data fra råbalancen på referencenumre
- Statusposter er kun med i begrænset omfang i budgetkontroller

Forventet resultat (lanceres efterår 2013)

Forventet resultat er til ethvert månedsskift en kombination mellem råbalance og budget. For den del af året, som er gået udgøres den af råbalance og for den resterende del udgøres den af budget med tilhørende korrektioner, som man manuelt kan lave. Forventet resultat kan laves 11 gange i løbet af året (månedsskift fra 31/1 til 30/11), og tidspunktet for udarbejdelsen har stor indflydelse på usikkerheden i det forventede resultat. Det vil derfor være vigtigt at holde styr på, hvor stor del af årets, som er realiseret

Anvendelse af data

For at sikre, at vi får input fra relevante parter var potentielle aftagere/analytikere af data fra budgetter/råbalance/forventet resultat samlet primo juni for at give deres bud på anvendelse af nye data.

Anvendelser af råbalance:

- Input til prognose for årets resultat for sektoren i indkomstprognoserne i september og december. Råbalance data vil kvalificere den nuværende model, men vil ikke afløse den nuværende model.
- Nyt produkt, hvor man kan benchmarke sin råbalance mod andres råbalance i løbet af året. Vil øge Ø90 Benchmarkings værdi i forhold til at data bliver nyere. Benchmarking på 9 måneders råbalance vil være et godt udgangspunkt for budget. Der vil dog være udfordringer med ændringer i statusposter, som ikke er med i en råbalance.
- Råbalancen for et helt år giver flere "årsrapporter" for mindre brug.

Anvendelse af forventet resultat

- Nyt produkt, hvor man kan benchmarke sit forventede resultat mod andres forventede resultat i løbet af året. Vil øge Ø90 Benchmarkings værdi i forhold til at data bliver nyere. Benchmarking på forventet resultat ved 1. oktober vil være et godt udgangspunkt for budget. Det er uvist hvor mange, der vil lave forventet resultat.

Anvendelse af budgetdata

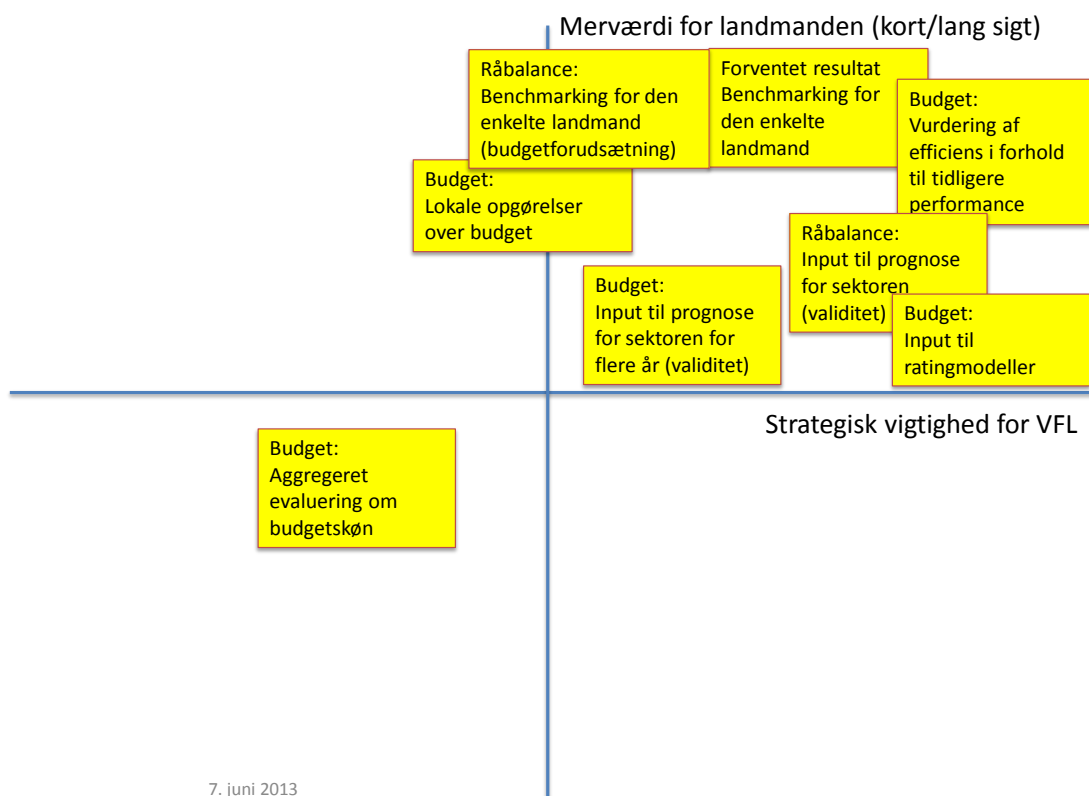
- Lokale opgørelser over det budgetterede resultat for kredsen evt. opdelt på driftsgrene
- Alle budgetter vil aggregeret give et bud på prognose for sektorens indkomst, både for et og flere år. Der vil dog blive behov for at korrigere for selektionseffekter.
- Input til indkomstprognoser i forhold til mængder, produktivitet, omkostninger, investeringer og privatforbrug. Disse informationer er i høj grad skønnet i indkomstprognoserne i dag.
- Data kan benyttes til at evaluere DLBR's evne til at lave budgetter primært i form af tekniske forudsætninger og mængder analyseret for hele sektoren
- Det enkelte bedrifts relative efficiens kan sammenholdes med efficiensen i de tidligere årsrapporter. Et stort spring i efficiens vil kræve en god forklaring.

- Data kan benyttes som input til ratingmodeller. Der er stor efterspørgsel efter et marked for pantebreve og erhvervsobligationer. Et sådant marked opstår bedst, hvis der ligger en historik i forhold til rating. En sådan rating skal laves på budgetter.

Prioritering af input

På mødet med relevante aftagere/analytikere af data blev anvendelsen af data prioriteret i forhold til, om det gav værdi for landmanden på kort eller lang sigt og om det var strategisk vigtigt for VFL. Det er en meget foreløbig prioritering.

Figur 1. Resultat af brainstorm-møde



Omkostninger ved opsamling

Analysen af omkostningerne ved opsamling af data er ikke gennemført. Men opsamling af prototype af budgetter vurderes ikke at være omkostningstungt.

Anbefaling

Konklusionen på mødet er, at det giver mening at opsamle budgetter for få landmænd, hvor der opsamles flere budgetalternativer. Konklusionen var også, at det ikke umiddelbart giver så meget mening at opsamle råbalancer, forventet resultat og budgetkontroller, da der er mange statusoplysninger, som ikke er udfyldt. Forskydninger i statusposter har stor indflydelse på resultatet, råbalancen mv., så anbefalingen er, at vi ikke at gå videre med opsamling af disse pt.