

Dokumentation af ledelsesrapportering	Ansvarlig	LKB
	Oprettet	05-10-2018
Projekt: 7434 Merværdi af landmandens økonomiske data	Side	1 af 6

Indhold

Formål med ledelsesrapportering	1
Hvilke data anvendes.....	1
Datakilder	1
Krav til data.....	2
Databehandling	2
Rapportens opbygning.....	3
Præsentation af data.....	4
Variationsmuligheder	6
Anvendelse af kortperiodiske data og budgetdata.....	6

Formål med ledelsesrapportering

Det primære formål med ledelsesrapporterne er at levere en rapport til landmanden, baseret på hans egne kortperiodiske data. Denne rapport skal så vidt muligt tage højde for lokationsbestemte data samt afvigelser mellem budgetterede og realiserede værdier på månedsniveau.

Dette dokument beskriver de mekanismer der indgår for at kunne tilvirke en rapport over en stedopdelt bedrifts økonomiske situation indenfor en specifik periode i et specifikt detaljeringsniveau.

Rapporten vil være et fremskridt i forhold til nuværende løsninger, der primært fokuserer på hele bedriften. Den vigtigste forskel fra det nuværende er dog, at ledelsesrapporteringen indeholder ganske få udvalgte tal (beløb) og nøgletal sammenlignet med de hidtil anvendte produkter som f.eks. budgetopfølgning og råbalance. Derudover er det en vigtig forudsætning for ledelsesrapporteringen, at der indgår produktionstekniske nøgletal fra e-kontrol. De produktionstekniske nøgletal binder landmandens daglige oplevelser af og i produktionen sammen med økonomien.

Hvilke data anvendes

Der anvendes følgende data for at kunne tilvirke rapporten:

- Kasseposter (realiserede data)
- Budget for hele bedriften
- Stedopdelt budget
- Primo status på kontoplan

Datakilder

Data trækkes i denne udgave af værktøjet af konsulenten i Ø90. Her tilgår konsulenten den specifikke ejendom og trækker data til brug i værktøjet.

Data trækkes ud i txt og csv filer.

Krav til data

For at kunne trække stedspecifikke data ud af ø90 og generere information på baggrund af dette, er det et krav, at der i rapportperioden er registreret på både steder og produktionsgren. Sidstnævnte er udelukkende et krav, hvis man ønsker at beregne fremstillingsprisen, og der er flere produktionsgrene (fremstillingspriser) på samme stedkode. Det er vores klare anbefaling, at fremstillingsprisen bliver vist i ledelsesrapporteringen.

Databehandling

Først skal datafilerne rettes til i forhold til værktøjet. Dette gøres ved at konvertere txt filer til csv filer, samt at ændre navngivning på filerne til at matche det format, der er specificeret i værktøjet. Foruden at ændre navngivning skal csv-filerne konverteres til UTF-8 format.

Når input data er tilpasset, skal disse placeres i data mappen, hvorefter værktøjet skal åbnes. Herinde kan man sætte parametre, der angiver, hvordan rapporten skal præsenteres (skal der vises en enkelt linje for kapacitetsomkostninger eller skal denne udspecificeres, hvilket tidsinterval skal der ses på etc.)

Variable der kan sættes er:

- Navn på kunde
- Navn på konsulent
- Årstal
- Måned
- Aggregeret
 - Definerer om rapporten skal vise data for indeværende periode, eller aggregeret op til indeværende periode
- udvidetRapport
 - Definerer om rapporten skal indeholde simpel eller udvidet kapacitetsomkostninger
- removeLocations
 - Liste over steder der ikke indgår i rapporten (fx ønsker man at udelukke sted 1 og 2 i testlandmandens data)
- rapportPeriode
 - Specifik måned
 - Specifikt kvartal
 - År til dato
- DataFiler
 - Navne på filerne der skal anvendes i rapporten
- indikatorGraenseVaerdier
 - nedre og øvre grænseværdier for indikatorer (rød-gul-grøn)

Værktøjet anvender nu disse input variable, samt data fra csv-filerne og kører disse igennem beregninger for dels at samle kontonumre til regnskabsposter, men også for at tilføje besætnings- og foderfor skydninger.

For at kunne beregne fx bruttoudbytte, ses på følgende kontointervaller hos testlandmanden

Salg af søer og orner	(340000 --> 340700)
Salg af smågrise	(341700 --> 341900)
Indkøbte sopolte	(421100 --> 421200)
Overførsel 7kg grise	(421710 --> 421760)
Andre indtægter vedr svin	(340700 --> 341700)
	(341900 --> 350000)
	(420000 --> 421100)
	(421200 --> 421710)
	(421760 --> 430000)
Andre indtægter	(300000 --> 340000)
	(350000 --> 390000)

Disse data køres igennem en funktion, som henter værdierne ud fra CSV-filerne og inddeler dem efter måned, kvartal, årtildato, både for hele ejendommen samt de enkelte steder, derudover sammenstilles værdierne fra kasseposter med budgetterede værdier, og der beregnes afvigelse. Til sidst beregnes en indikatorværdi baseret på budgetafvigelse. Denne anvendes til at definere om indikatoren ud for de enkelte nøgletal skal være rød-gul-grøn.

Data anvendes ligeledes til at tilvirke en række grafer, der har til formål at illustrere bedriftens udvikling over tid, på udvalgte nøgletal, både for bedriften som helhed, samt de enkelte steder.

Rapportens opbygning

Den overordnede opbygning af rapporten er som følger

- Forside
 - Indeholder billede, samt informationer om konsulent, kunde samt rapportperiode
- Resultatopfølgning¹ – virksomhed
 - Øverst findes hovedtal for bedriften
 - Dette felt kan evt. udvides med udspecificerede kapacitetsomkostninger
 - Nøgletal
 - Nøgletal fra Ø90 samt E-kontrol
 - Signaturforklaring til grafer
 - Grafområde
 - Her er der plads til 3 grafer, som kan vælges specifikt
- En side pr. sted
 - Hovedtal
 - Grafer

I øjeblikket er følgende grafer til rådighed

- Antal eksternt solgte smågrise
 - Indeholder udvikling i budget/aktuel for realiserede smågrise og fravænnede
- Pris pr solgt smågris
- Fremstillingspris

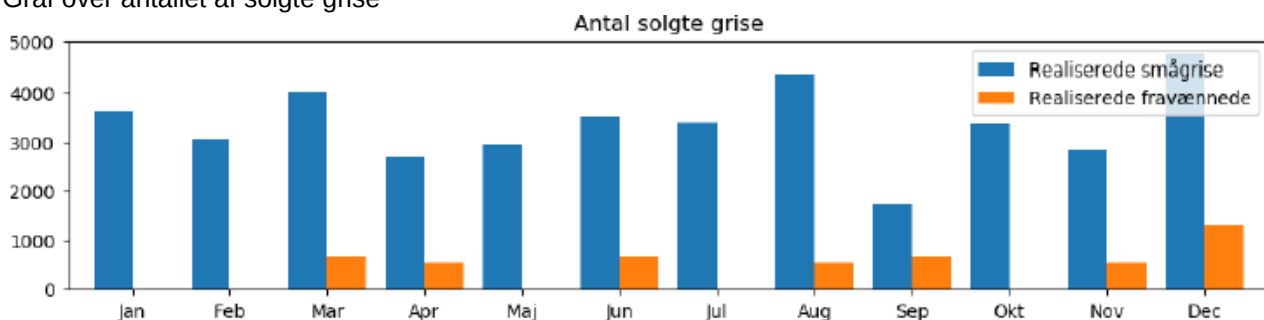
¹ Bemærk, at vi anbefaler, at der anvendes resultatopfølgning. Det er en forudsætning for, at dels det reelle resultat af driften kan vises og dels at fremstillingsprisen kan beregnes. Dette kræver, at besætning og beholdning opgøres ultimo i hver periode, som rapporten skal udarbejdes for. Der kan dog evt. skelnes mellem f.eks. måned- og kvartalsopfølgning, så det udelukkende er kvartalsvis, at besætning og beholdning opgøres. I så fald kan fremstillingsprisen ikke beregnes på månedsbasis.

Præsentation af data

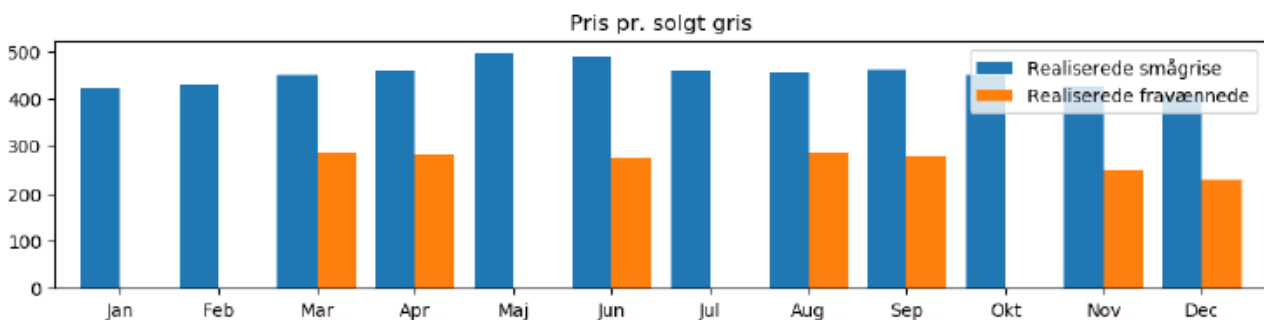
Data præsenteres i en rapport indeholdende:

1) Forside

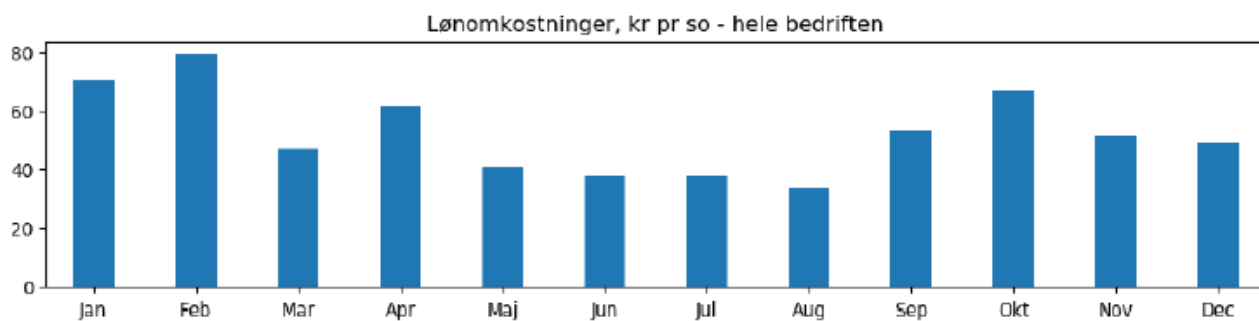
- a) Generelle rapportinformationer
 - i) Navne på landmand og konsulent, samt datooplysninger
- b) Hovedtal
 - i) Bruttoudbytte
 - ii) Stykomkostninger
 - iii) Dækningsbidrag
 - iv) Kapacitetsomkostninger i alt
 - (1) Energi
 - (2) Maskinstation
 - (3) Vedligeholdelse
 - (4) Lønomskostninger
 - (5) Ejendomsskat og forsikring
 - (6) Diverse
 - v) Finansiering i alt
 - vi) Resultat efter finansiering
- c) Nøgletal
 - i) Fremstillingspris smågrise
 - ii) Foderomk. Pr kg tilvækst, smågrise
 - iii) Foderomk. Pr so, sohold
 - iv) Foderenheder/årsso (sofoder)
 - v) Fravænnede pr. årsso
 - vi) Døde smågrise efter fravænning %
- d) Graf over antallet af solgte grise



e) Graf over prisen pr solgte gris



f) Graf over lønomkostninger pr so

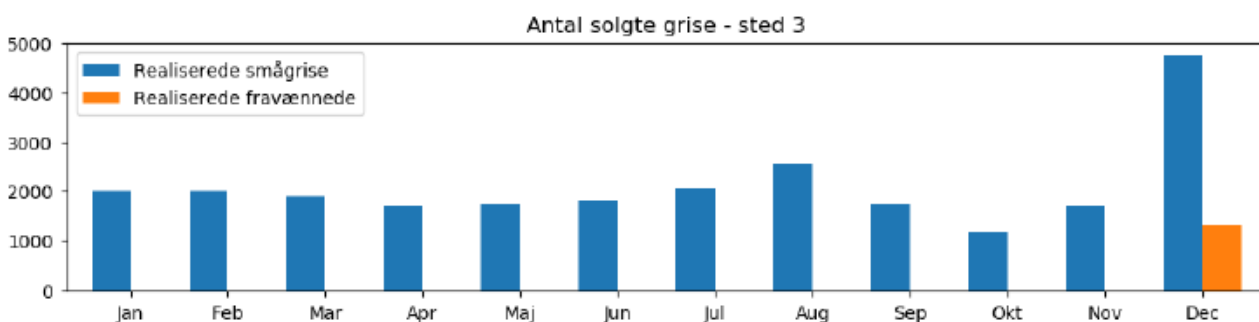


2) 1 Side pr sted

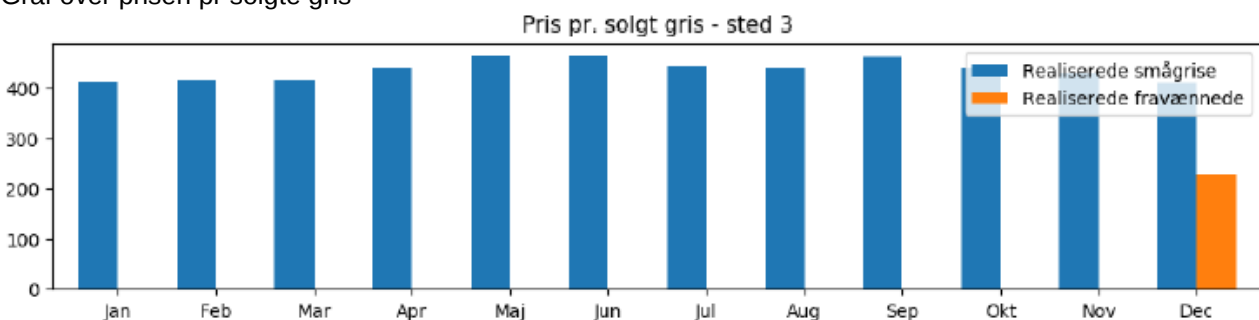
a) Hovedtal

- i) Bruttoudbytte
- ii) Stykomkostninger
- iii) Dækningsbidrag
- iv) Kapacitetsomkostninger i alt
 - (1) Energi
 - (2) Maskinstation
 - (3) Vedligeholdelse
 - (4) Lønomkostninger
 - (5) Ejendomsskat og forsikring
 - (6) Diverse
- v) Finansiering i alt
- vi) Resultat efter finansiering

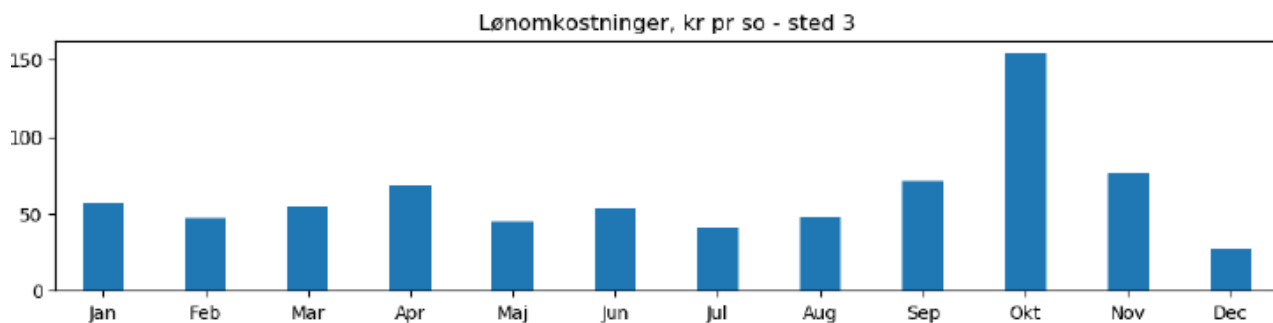
b) Graf over antallet af solgte grise



c) Graf over prisen pr solgte gris



d) Graf over lønomkostninger pr so



Variationsmuligheder

Under udarbejdelse af rapporten er der en række parametre, der kan ændres for at opnå en mere specifik rapport for den enkelte landmand.

Disse parametre er følgende:

- SysNr
- Datointerval
- Dato for sidste status (Eller status der er gældende for rapporteringsperioden)
- Dato for primo status
- Budgetår
- Oplysninger omkring kunde/konsulent
 - Navn på konsulent / kunde
 - Konsulent mail adresse
 - Konsulent titel
 - Datointerval som skal fremgå på rapporten
 - Kunde adresse
 - Kunde postnr / by
- Valg om der skal være tale om en udvidet rapport (kapacitetsomkostninger er udspecificeret)
- Valg om der anskues på kvartal eller specifik måned
- Valg af kvartal eller specifik måned
- Valg om der afrapporteres for den valgte periode, eller fra årsskifte frem til pågældende periode
- Angivelse af øvre og nedre grænser for indikatorer ved hovedtal (Rød/gul/grøn)
- Liste over steder der skal medtages i rapport
- Mapping mellem stedkode og navn
- Farvekoder til grafer
- Angivelse af grafer der skal indgå for de enkelte sider i rapporten
- Rækkefølge af grafer for de enkelte sider i rapporten

Anvendelse af kortperiodiske data og budgetdata

Der anvendes udelukkende kortperiodiske data på kontonummer og primo status niveau til at beregne aktuelle resultater. I forhold til budget data anvendes ligeledes kortperiodiske data om end på aggregeret niveau.

Kortperiodiske data anvendes til at tilvirke grafer over udvikling måned for måned i pågældende regnskabsår, samt til at tilvirke nøgletal for bedriften i forskellige tidsintervaller (måned er korteste interval).