

Interviewguide og drejebog

- til budgetopfølgningsmøder

Kirsten Marie Risbjerg

Landbrug & Fødevarer F.m.b.A., SEGES Erhvervsøkonomi

Forløb af tests

Efter velkomst gives en kort rundvisning i budgetmodellen. Dels har nogle testpersoner ikke set den, dels kan budgettestere rimeligvis ikke huske ret meget siden tests i juni!

Fokus på de steder, hvor denne model er anderledes end andre produkter, for eksempel indtastning efter produktionsgren osv.

Efterfølgende stilles indledende spørgsmål og casen præsenteres. Derpå vises skærmbilleder fra opfølgningen, og der interviews ud fra disse.

Indledende spørgsmål:

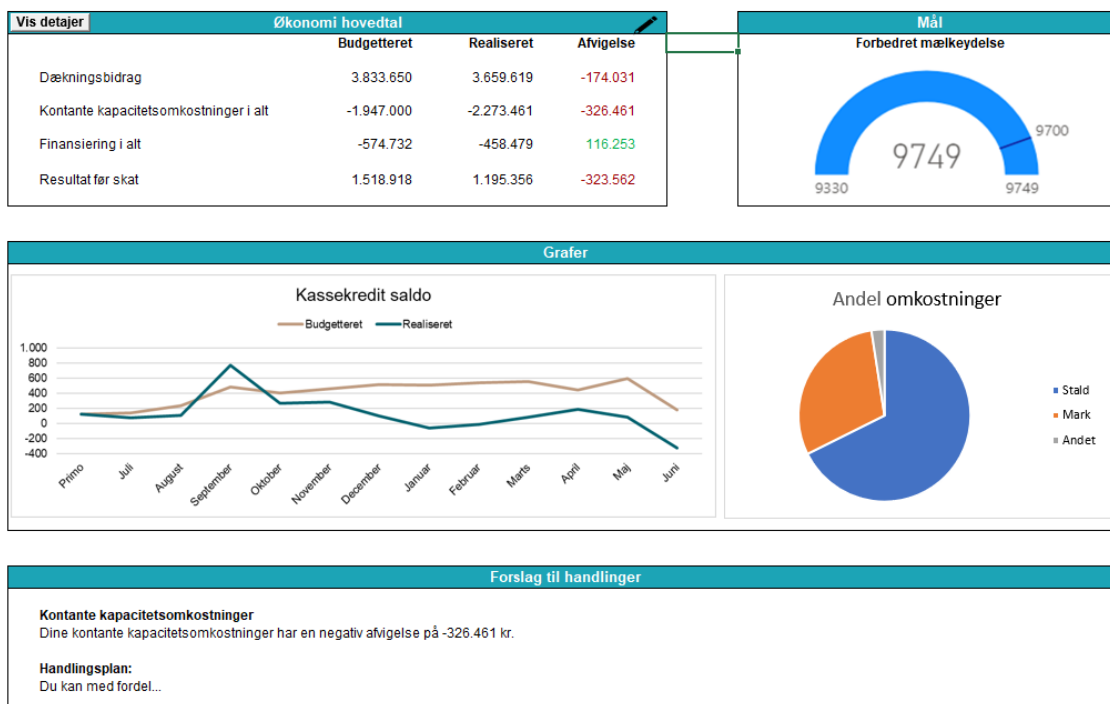
- Fortæl om, hvordan du arbejder med budgetopfølgning i dag?
 - Hvordan arbejder du med opfølgninger?
 - Hvad vil du gerne følge op på?
 - Hvor ofte skal der følges op?
 - Hvem er involveret i processen omkring opfølgningen?
 - Kan du fortælle noget mere om...
- Hvad vil du gerne have ud af at lave en budgetopfølgning?
 - Hvilke tal har du brug for i en budgetopfølgning?
 - Hvordan giver en budgetopfølgning værdi for dig?
 - Hvilke oplysninger er vigtigst at få fra sin budgetopfølgning?
 - Hvorfor er netop disse oplysninger vigtige?
 - Er der forskellige modtagere af "produktet" budgetopfølgning?
 - Har de forskellige modtagere forskellige behov?

Case

- Produktionsoplysninger helt kort
- 1) målsætninger for virksomheden – **siden mål vises**
- 2) præsentation af budgettet – **siden budget vises**

Derefter: "Du har givet modellen statusoplysninger, enten automatisk overført eller talt op og indtastet manuelt (vi behøver ikke nødvendigvis at vise siden til statustal nu), og der er trukket en budgetopfølgning".

Hovedside budgetopfølgning



Figur 1: Klip fra hovedsiden i budgetopfølgningen

- Fortæl hvad du ser på denne side?
 - Hvad tænker du om det, du ser?
 - Er der noget, du mangler på siden?
 - Hvad vil du gerne vide mere om?
 - Fortæl om, hvordan du kan bruge nogle af elementerne på denne side?
- Hvis du kun kunne få et af elementerne, hvilket skulle det så være? Og hvorfor? Fortæl, hvad du kan bruge det til.
 - Hvis du måtte få et til – hvilket skulle det så være? Og hvorfor? Fortæl, hvad du kan bruge det til.
 - Osv...

Udforskningssider

Budgetteret	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Total
Mængde	82.000	78.000	76.000	82.000	84.000	86.000	84.000	82.000	80.000	82.000	76.000	80.000	972.000 Kg
Pris	11,4	11,2	11	11	10,8	10,8	11	11	11	11	11	11	11,02 kr/kg (Gennemsnitspris)
Beløb	934.800	873.600	836.000	902.000	907.200	928.800	924.000	902.000	880.000	902.000	836.000	880.000	10.706.400 Kr. (8.088.400)
Realiseret	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Total
Mængde	78.565	78.054	78.450	81.685	80.451	87.540	85.640	85.025	79.088	-	-	-	734.498 Kg
Pris	13,6	14	14,2	13,7	12,7	11,4	10,9	10,5	10,5	-	-	-	12,39 kr/kg (Gennemsnitspris)
Beløb	1.055.013	1.085.411	1.112.910	1.110.790	1.016.536	1.003.416	941.261	902.283	841.569	-	-	-	9.069.188 Kr.
Afvigelse	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Total
Mængde	-3.435	54	2.450	-315	-3.549	1.540	1.640	3.025	-912	-	-	-	498 Kg
Afvigelse mængde	-46.716	605	26.950	-3.465	-38.329	16.632	18.040	33.275	-10.032	-	-	-	-
Pris	2,2	2,8	3,2	2,7	1,9	0,6	-0,1	-0,5	-0,5	-	-	-	1,37 kr/kg (Gennemsnitspris)
Afvigelse pris	180.400	218.400	243.200	221.400	159.600	51.600	-8.400	-41.000	-40.000	-	-	-	-
Beløb	120.213	211.811	276.910	208.790	109.336	74.616	17.261	283	-38.431	-	-	-	980.788 Kr.
Vægt (kr.)	-8.051	-4.805	-540	-9.750	-11.054	-6.045	-7.820	-5.040	-2.105	-	-	-	-55.210
Kadprocent (kr.)	-5.420	-2.540	-540	1.455	5.862	11.505	15.605	14.560	13.250	-	-	-	53.737

Figur 2: Det skal være muligt at klikke sig frem til flere detaljer mange steder i opfølgningen

Det demonstreres, at man skal kunne folde flere detaljer ud, stort set alle steder i budgetopfølgningen.

Spørgsmål til udforskningssider – i udgangspunktet de samme spørgsmål til hver side:

Vis detaljer

Spørgsmål til udforskningssider:

- Fortæl, hvad du ser på denne side?
- Hvad tænker du om det, du ser? Er der noget, du mangler på siden?
- Hvad vil du gerne vide mere om?
- Fortæl om, hvordan du kan bruge nogle af elementerne på denne side?

5) Opfølgning på et mål

- Fortæl, hvad du ser på denne side?
- Hvad tænker du om det, du ser? Er der noget, du mangler på siden?
- Hvad vil du gerne vide mere om?
- Fortæl om, hvordan du kan bruge nogle af elementerne på denne side?

6) Opfølgning stald

- Fortæl hvad du ser på denne side?
- Hvad tænker du om det, du ser? Er der noget, du mangler på siden?
- Hvad vil du gerne vide mere om?
- Fortæl om, hvordan du kan bruge nogle af elementerne på denne side?

7) Udforskning af hovedtal: salg af mælk/slagtesvin – første side

- Fortæl, hvad du ser på denne side?
- Hvad tænker du om det, du ser? Er der noget, du mangler på siden?
- Hvad vil du gerne vide mere om?

- Fortæl om, hvordan du kan bruge nogle af elementerne på denne side?

8) Udforskning af hovedtal: salg af mælk/slagtesvin (klik på knap "tillæg")– anden side/yderligere uddybning

- Fortæl, hvad du ser på denne side?
- Hvad tænker du om det, du ser? Er der noget, du mangler på siden?
- Hvad vil du gerne vide mere om?
- Fortæl om, hvordan du kan bruge nogle af elementerne på denne side?

Afrundende om opfølgning

- Hvad tænker du om det, du har set?
- Er der noget, du kan bruge til noget?
- Hvilke af elementerne, du har set i dag, kan give dig værdi? Forklar hvordan?
- Hvem er involveret i processen omkring opfølgningen?
Kan du fortælle noget mere om...
- Når vi engang får et værktøj, der ligner dette her... Hvordan ser du så din rolle i bud-
gettering og opfølgning?
- Vil det ændre noget i dit arbejde med opfølgning, hvis den kommer til at se sådan ud?
- Hvordan tænker du, at andre (f.eks. banken, medarbejdere) kan bruge den opfølg-
ning, du har set her?



SEGES

Landbrug & Fødevarer F.m.b.A.

Agro Food Park 15

8200 Aarhus N

T: +45 8740 5000

F: +45 8740 5010

E: info@seges.dk

Ansvar: Informationerne på denne side er af generel karakter og søger ikke at løse individuelle eller konkrete rådgivningsbehov.

SEGES er således i intet tilfælde ansvarlig for tab, direkte såvel som indirekte, som brugere måtte lide ved at anvende rapportens informationer.