

Tegneworkshop

Maria Vejle Madsen

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

Hovedkonklusion

Projektgruppen fik i løbet af denne workshop tegnet en række skærmbilleder af, hvilke elementer der skal indgå i en budgetopfølgning. Det er disse tegninger, der skal danne grundlaget for den budgetopfølgning, der præsenteres for en række landbrugere i forbindelse med de planlagte kvalitative interviews.

Sammendrag

Der blev afholdt en tegneworkshop for projektgruppen den 7. september 2020. Denne workshop var centreret omkring budgetopfølgningen og hvordan denne skal se ud i et nyt budgetteringsværktøj. I løbet af workshoppen skulle deltagerne igennem en række forskellige opgaver, der slutteligt medførte, at projektgruppen havde nogle konkrete tegninger af skærmbilleder. Disse inkorporeres i den budgetopfølgning, der præsenteres under kvalitative interviews af en række landbrugere, som er potentielle brugere af budgetteringsværktøjet.

Baggrund

Vi har i løbet af 2019 og første halvår af 2020 arbejdet på en prototype til en ny budgetmodel og testet denne med en række landbrugere. Vi har i denne periode beskæftiget os med den del af værktøjet, hvor man fastlægger en række målsætninger for sin virksomhed samt den del, hvor selve budgetlægningen foregår.

I efteråret 2020 fokuserer projektgruppen på den del af prototypen, der omhandler budgetopfølgningen. På baggrund af dette fandt projektgruppen det relevant at afholde en tegneworkshop, hvor der kunne blive genereret nogle idéer til, hvordan vores tanker om budgetopfølgningen skal præsenteres for landmænd, således vi får den nødvendige feedback om deres ønsker og behov.

Materialer og metoder

Workshoppen var opdelt i tre dele, hvor projektgruppens deltagere blev opdelt i to grupper. Den første del omhandlede de erfaringer, projektgruppen allerede havde genereret i forhold til brugernes ønsker til en budgetopfølgning.

Næste del af workshoppen var, at vi i de to grupper skulle tale om de punkter, der var blevet noteret om, hvad budgetmodellen skal kunne i relation til budgettering med mål og opfølgning på mål. Samtlige af projektgruppens deltagere havde inden sommerferien noteret en række ønsker og forventninger, og det var disse ønsker og forventninger, der blev debatteret i denne del af workshoppen.

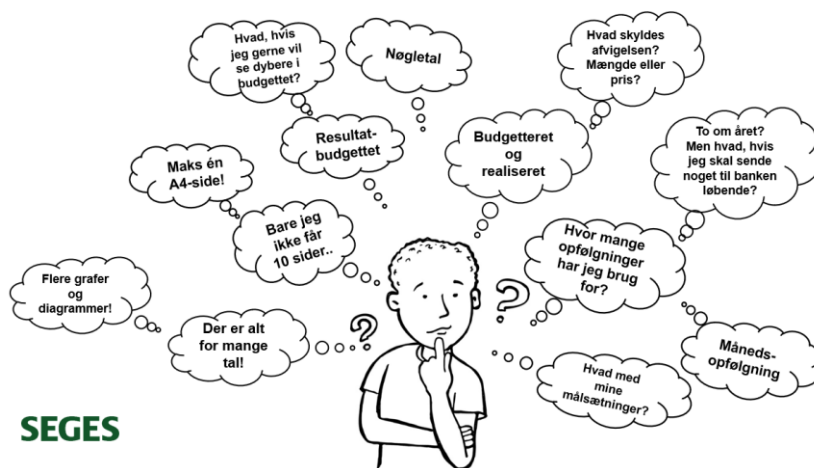
Erfaringer fra de tidligere tests og projektgruppens ønsker skulle herefter opdeles under en række forskellige overskrifter. Disse overskrifter blev fastlagt af den enkelte gruppe.

I den sidste del af workshoppen skulle deltagerne i workshoppen enkeltvis tegne de forskellige ønsker, og hvordan disse kan præsenteres i en budgetopfølgning. Disse tegninger skulle præsenteres for hinanden, således de kunne være en inspiration for de resterende deltagere. Derefter skulle deltagerne tegne videre på allerede eksisterende tegninger eller tegne nye skærbilleder på baggrund af de idéer, der eventuelt opstod på baggrund af de andre deltageres tegninger.

Resultater og diskussion

På baggrund af de tidligere tests har projektgruppen på forhånd fået nogle erfaringer i forhold til, hvad de tidligere testpersonernes ønsker er til en budgetopfølgning. Første del af workshoppen skulle bruges på at få disse erfaringer præsenteret og klarlagt, således alle i projektgruppen var bekendte med testpersonernes ønsker.

Hvilke ønsker har landmanden til budgetopfølgningen?



De tidligere testpersoner havde følgende ønsker til en budgetopfølgning:

- Må maksimalt fylde én A4-side – med andre ord skal der ikke være en masse sider.
- Få tal - flere grafer og diagrammer.
- De vil gerne kunne se resultatbudgettet.
 - De vil også gerne have mulighed for at se dybere ind i budgettet.
- De vil både se det budgetterede og det realiserede.
 - De vil gerne kunne se, hvad eventuelle afvigelser skyldes. Mængde eller pris?
- Testpersonernes ønsker til antal opfølgninger er forskellige. Nogle vil have to om året, hvor andre gerne vil have månedsopfølgninger.
- De vil gerne have nogle få nøgletal, der er relevante for netop deres bedrift.
- De vil gerne kunne følge deres målsætninger.

Udover de tidligere testpersoners ønsker til, hvad budgetmodellen skal kunne i forhold til budgettering med og opfølgning på mål, blev der udarbejdet yderligere ønsker på baggrund af projektgruppedeltagernes erfaringer med budgetopfølgninger. Disse ønsker blev grupperet under nogle overskrifter afhængigt af, hvor den enkelte gruppe syntes, de hørte til.

Gruppe 1:

1. Indhold i opfølgning

- Der skal allerede inden budgettering træffes beslutninger om, hvad man vil, for at sikre, at de nødvendige informationer er med i budgettet. Hvis du f.eks. gerne vil beregne en fremstillingspris, så er du nødt til at lave en opdeling af kapacitetsomkostningerne på driftsgrensniveau.
 - Opfølgningen skal fokusere på målsætningerne og de største afvigelser.
 - Landmanden skal selv aktivt vælge, hvor meget, og hvad der skal være fokus på.
 - Målopfyldelse
 - Likviditet
 - Resultat
 - Det menneskelige – hvis ikke de menneskelige målsætninger opfyldes, så er det svært at opfylde de andre.
2. Budget
3. Mål med opfølgning / Opfølgning på mål
- Påmindelser og alarmlister – Der skal være påmindelser, hvis noget ikke kører, som det skal, eller hvis der er noget fra handlingsplanen, der ikke bliver overholdt/snart skal udføres.
4. Præsentation
- Budgetopfølgningen skal kobles med opfølgning på handlingsplaner.
 - Opfølgningen skal vise udviklingen i både produktions- og økonomital – man kan godt have præsteret dårligt i januar, men være på rette vej i resten af månederne. Man vil dog muligvis ikke nå det budgettede, da januar måned vil påvirke de resterende måneder.
 - Skyldes udviklingen egen indsats eller eksterne parametre som vejr, AFS eller Corona?

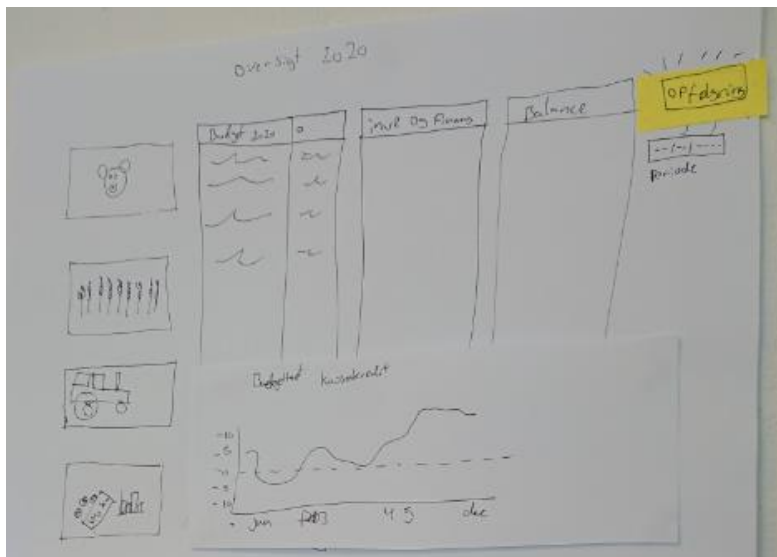
Gruppe 2:

1. Dynamisk opfølgning
 - eOverblik som indgang til opfølgning
 - Ny forside tilpasset den enkelte
2. Opfølgning / Effekt af mål
3. Motivation til målsætning
 - Modellen skal kunne komme med forslag til handlinger ud fra de realiserede resultater.
 - Hvilke konsekvenser har en afvigelse for resten af året? Kan det indhentes, eller er løbet kørt?

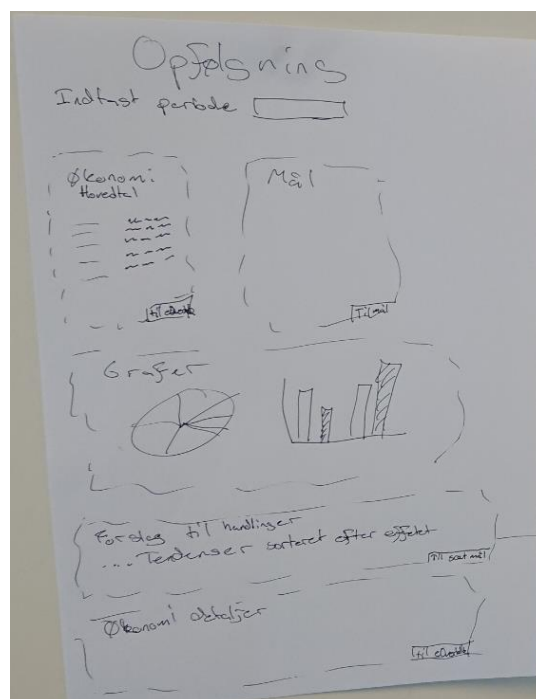
Da der var kommet et overblik over de forskellige ønsker, skulle deltagerne tegne skærmbilleder af følgende:

- Hvordan skal processen være?
- Hvordan skal de forskellige sider være opstillet?
- Hvad skal de forskellige sider indeholde og kunne?

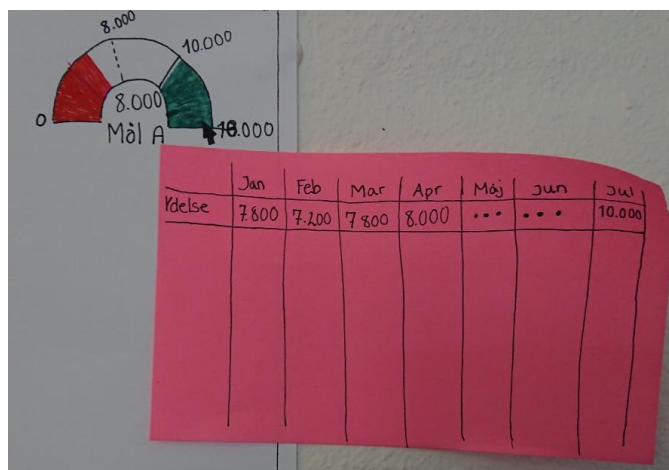
Nedenfor ses en række af disse tegninger, samt en kort beskrivelse af tanken bag den konkrete tegning.



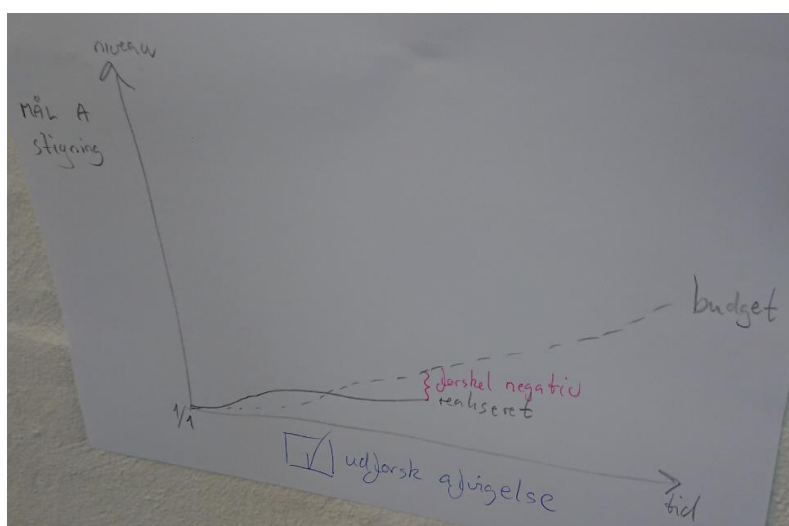
Dette billede skal vise, at budgetdelen af værktøjet og opfølgningen skal ligne hinanden, hvorved der skal være en vis grad af genkendelighed mellem den del af prototypen, vi testede før sommerferien og den opfølgning, vi skal udarbejde efter denne workshop.



Idéen med ovenstående tegning er, at budgetopfølgningen skal have en forside, hvor man kan få det hurtige overblik over, hvordan det er gået. Der skal være nogle få økonomihovedtal, noget opfølgning på de mål, man har valgt at arbejde med, nogle forskellige grafer, et område med forslag til handlinger og nogle ekstra økonomidetaljer.



Denne tegning viser et eksempel på, hvordan man kan følge op på, hvorvidt målsætningerne er blevet realiseret, samt hvordan de har udviklet sig i løbet af året.



Denne tegning viser, hvordan man kan følge det realiserede i forhold til det budgetterede. Man skal samtidig kunne klikke dybere ind og udforske afvigelsen endnu dybere.

• Sammenlægning & konklusion

- skrives n. ord og ganske få tal
- Kan skrives dels af landmanden dels rådgiver (tydeligt hvem der har skrevet hvad)

Der var også forslag fra en række af projektgruppens deltagere om, at der skal være mulighed for at indsætte kommentarer i budgetopfølgningen. Det blev foreslået, at rådgiverne ligeledes skal have mulighed for at kommentere, men det skal fremgå tydeligt, hvorvidt det er rådgiveren eller landbrugeren selv, der har indsat kommentarer.

Konklusion

Som følge af denne workshop har projektgruppen udarbejdet en række tegninger, der kunne tages udgangspunkt i ved udarbejdelsen af skærbilleder fra den tænkte budgetopfølgning. Workshopen og de tilhørende diskussioner gav projektgruppen en mere konkret retning for, hvordan det videre arbejde skulle udføres.

Arbejdspakke: AP2 Udvikling af prototype – teknisk opbygning

Leverance. Notat om tegneworkshop

Projektnr: 5378 Ny budgetmodel



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 notatets informationer.