

Kvifor budsjett?

- Ta styringa over økonomien:
budsjett
+ løpande rekneskapsrapportering
= effektivt styringsverktøy for
økonomien på garden
- Bli trygg på om du kan
gjennomføra investeringar,
vedlikehald, ferie og fritid
som ønska/planlagt
- Sett deg mål for innteninga
på garden



Sjå utvikling på botnlinja løpande

Driftsbudsjett samanlikna med rekneskap						
Periode	Jan - Feb		Mars - Apr		Mai - Juni	
Tal i heile 1000	Budsj	Rekn	Budsj	Rekn	Budsj	Rek
Bruttofortjeneste	399	877	321	114	428	
Faste kostnader landbruk						
Maskin-vedl./drivstoff	13	5	43	38	13	
Maskin-leige/leasing	0	0	0	1	20	
Maskin - anna	10	16	10	3	0	
Bygg - vedlikehald	0	3	23	2	0	
	0	0	0	0	0	
Bygg - anna	17	3	0	3	0	
Anna vedlikehald	0	0	10	0	1	
Leigd hjelp	26	27	25	0	25	
Energi,adm.	23	33	23	21	23	
Andre faste kostn.	8	1	36	5	0	
Avskrivningar - alle prod	51	51	51	51	51	5
Sum faste kostnader	148	139	221	125	133	5
Driftsresultat	251	739	100	-10	295	-5
	0	0	0	0	0	
Finansinntekter	2	0	2	0	2	
Finanskostnader	-29	-21	-29	-30	-29	-3
Sum finanskostnader	-27	-21	-27	-30	-27	-3
Resultat	224	718	73	-40	268	-8
Akkumulert resultat			297	678	565	59

Budsjettet omfattar alle produksjonar på garden, samt faste kostnader, avskrivningar og rentekostnader

Sjå korleis botnlinja utviklar seg gjennom året – du får trygghet og styringsmoglegheit

Du får rapport kvar 2. eller 4. mnd.

Budsjett mengde x pris

		Jan-Feb		Mars-Apr	
		Mengde	Pris	Mengde	Pris
3043	Slakt avlsgriser				
3043	Slakt slaktegriser	350	2 071	350	2 071
3053	Livdyr gris				
	GRIS + 1				
	GRIS + 2				
4023	Kraftfôr til svin	73 333	3,20	73 333	3,20
4040	Myse og liknande	120 000	0,09	120 000	0,09

+

Løpande måling mot rekneskap

Resultat 2011

20 Jordbru.

Konto	Totalt	Jan	Feb	Mars	April
3041 Slakt, storfe - Kyr fra inngående balanse	61 051	31 333	-	20 402	9 317
3041 Slakt, storfe - Okser under 12 md.	796	-	-	-	796
3043 Slakt, gris - Slakteferdige griser	1 525 841	561 900	499 461	104 584	359 895
3051 Livdyr, storfe - Okser under 12 md.	12 499	12 499	-	-	-
3070 Melk (høg sats)	267 445	54 508	50 474	65 042	97 421
Sum salgsinntekter	1 867 633	660 240	549 935	190 028	467 430

Driftsbudsjett samanlikna med rekneskap						
Periode	Jan - Feb		Mars - Apr		Mai - Juni	
	Budsj	Rekn	Budsj	Rekn	Budsj	Rekn
Tal i heile 1000						
Inntekter						
Mjølksalg	106	105	166	162	126	
Storfe slakt/livdyr	42	44	31	31	37	
Gris slakt/livdyr	725	1 061	725	464	725	
Korn og halm	0	0	0	0	0	
Prod.tilskot + kap.innt.	217	216	15	27	189	
Sum Omsetning	1 090	1 426	937	685	1 077	
Varer						
Kraftfôr, grovfôr, dyr beite	268	258	279	276	282	
Forbruksmatr., emballasje	27	8	0	12	25	
Vetr., ins., husdyrtr., anna	17	1	0	12	17	
Kjøp livdyr	325	283	325	270	325	
Såfrø, planter	17	0	0	0	0	
Gjødsel, kalk	31	0	0	0	0	
Plantevern, tenester	6	0	12	0	0	

Vert budsjettet nådd?

Korleis lagar me eit budsjett?

Saman med deg !!

- Ut frå forventa:
 - produksjon neste år
 - prisar neste år

- Tek utgangspunkt i rekneskapet for i år (eventuelt fjoråret) :
 - korrigerer for det som var spesielt då
 - legg inn endringar for nytt år (2012)

Konto		Jan-Feb		Mars-Apr	
		Mengde	Pris	Mengde	Pris
3070	Mjølksalg	22 801	4,64	29 029	4,38
3073	Mjølks etterbetaling			169 094	0,23
3041	Slakt ku	3	10 446	2	10 202
3041	Slakt okse	-	-		
3041	Slakt kvige				
3051	Livdyr ku/kvige				
3051	Livdyr kvige-/oksekalv	3	3 400	3	3 400
4021	Kraftfôr 1	8 200	3,20	14 000	3,20
4030	Grovfôrkjøp				
4031	Dyr på beite				
4041	Mineral, mjølk.erstat		6 666		
4130,3	Forbruksmateriell storfe		13 666		
4521	Veterinær		4 800		
4522	Inseminasjon		7 500		
4531	Husdyrkontroll		700		
4533,3	Klypping, klauvskj.		1 666		
4610	Kjøp livdyr	-	-		

Her budsjettert variable kostnader som sum pr. 4 mnd

Sviktar innteninga? Kva er årsaka?

Me må samanlikna budsjett og rekneskap:

- Er det inntektene som sviktar:
 - lågare mengde?
 - lågare pris?

- Eller er det kostnadane i produksjonen som har blitt større enn budsjettet:
 - brukt meir innsatsvarer?
 - dyrare innsatsvarer?

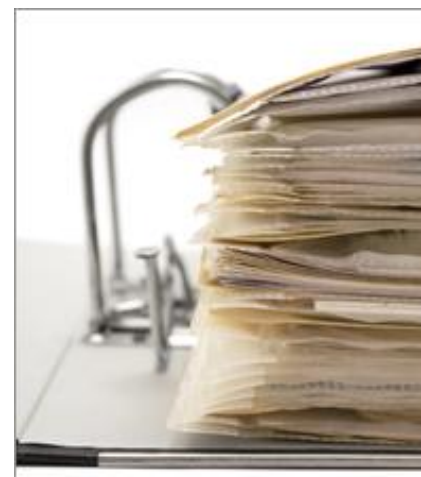
Budsjett		Jan-Feb		Mars-Apr	
		Mengde	Pris	Mengde	Pris
3043	Slakt avlsgriser	-	-	-	-
3043	Slakt slaktegriser	350	2 071	350	2 071
3053	Livdyr gris	-	-	-	-
Rekneskap					
3043	Slakt avlsgriser	-	-	-	-
3043	Slakt slaktegriser	535	1 984	233	1 993

Budsjett		Jan-Feb		Mars-Apr	
		Mengde	Pris	Mengde	Pris
4023	Kraftfôr til svin	73 333	3,20	73 333	3,20
4040	Myse og liknande	120 000	0,09	120 000	0,09
4630	Kjøp av gris	353	920	353	920
Rekneskap					
4023	Kraftfôr til svin	65 080	3,18	67 180	3,17
4040	Myse og liknande	114 000	0,10	117 000	0,10
4630	Kjøp av gris	309	914	300	900

Kva krev eit budsjett av deg?

- Tid til spennande diskusjonar med oss:
 - kor mykje skal du produsere?
 - kva pris skal du rekne med?
 - endring i faste kostnader?

- Regelmessig innlevering av bilag, slik at me får ført rekneskapet og kan rapportere til deg medan tala er ferske



Kva kostar dette – kost/nytte?

Kostnad

- Rekneskap får du uansett ført
- **For 2012 tilbyr me utarbeiding av budsjett til fast pris kr. 4.000. I tillegg kjem rapportering og oppfylgjing gjennom året på timebasis.**

Nytteverdi

- **Trygghet** – du har kontroll på den økonomiske utviklinga løpande gjennom året
- **Styring** – du kan tidleg gå inn og korrigere når økonomien utviklar seg negativt
- **Ambisjon** – du kan utfordre deg sjølv og dine fagråd-gjevarar; sett krav til innteninga i produksjonane