FP Academy

TIL DIG, DER ER NY I BUDGETOPFØLGNING

Fra budget til næste handling

Brug skabelonen til at sammenligne budget og faktiske omkostninger for én periode. Du får en tom skabelon og et udfyldt, fiktivt eksempel.

1. Start med eksemplet

Åbn fanen Eksempel. Budget: 51.500 kr. Faktisk: 55.000 kr. Forskellen er 3.500 kr. eller 6,8 % over budget. Kolonne F viser, hvilke årsager du kan undersøge. Forklaringerne er fiktive og skal ikke kopieres til dine egne tal.

2. Find dine egne tal

Find budgettet og en omkostningsrapport for samme periode, fx januar. Brug samme kategorier og momsgrundlag. Sammenlign omkostninger med omkostninger, ikke med betalingerne på bankkontoen. Kontrollér, at alle relevante poster er med.

3. Udfyld fanen Din opfølgning

Skriv perioden i B4. Tilpas navnene i A9:A16. Skriv budget og faktiske beløb i B9:C16 uden teksten kr. Brug 0 på ubrugte rækker. Gule felter er til input; grå felter beregnes automatisk. Statuslinjen fortæller, om der mangler beløb.

4. Forstå forskellen

Afvigelse = faktisk minus budget. Plus betyder merforbrug; minus betyder mindre forbrug. Procenten er forskellen divideret med budgettets absolutte værdi. Ved budget 0 vises n.a.; brug da forskellen i kroner. Totalerne vises først, når alle 16 beløb er indtastet.

5. Undersøg de vigtigste afvigelser

Skriv en dokumenteret årsag eller et konkret spørgsmål i kolonne F. Skyldes forskellen pris, aktivitet eller tidspunkt? Lavere forbrug er ikke automatisk en forbedring. Eksempel: 2.000 kr. ekstra løn kan skyldes flere timer - kontrollér timeoversigten.

6. Aftal opfølgning og gem

Udfyld felterne nederst i kolonne F: vigtigste spørgsmål, hvad der skal undersøges, næste handling, ansvarlig og opfølgningsdato. Afstem totalerne med dine rapporter. Gem en kopi med perioden i filnavnet. Du skal ikke sende filen til FP Academy.

Vil du lære metoden med undervisning og øvelser?

Se kurset Budgettering, forecast og afvigelsesanalyse i Excel. For begyndere og let øvede, live online over 2 sammenhængende dage à 5 timer.

www.fpacademy.dk/kurser/budgeting-forecasting-performance