



4 punkter til deg som skal anskaffe system for budsjettering og prognose

4 punkter til deg som skal anskaffe system for budsjettering og prognose

Innledning

Ordet budsjett vekker sterke følelser hos mange. Tradisjonelt assosieres ordet budsjett med organisasjonens årlige målformulering og ressursfordeling. Kostnader og inntekter skal med utgangspunkt i en forretningsplan/virksomhetsplan planlegges og fordeles på året, og deretter følges opp og analyseres og ligge til grunn for korrigerende og kompletterende tiltak, alt med sikte på å oppnå målene.

Noen mener at budsjettarbeid er den beste måten å styre en organisasjon mot målene på, mens andre hevder at budsjetteringsarbeidet er for omstendelig, tar for lang tid, at oppfølgingen er svak og kommer for sent. Noen mener til og med at budsjettet hemmer evnen til å møte en omverden i endring der målene (og dermed budsjettene) kontinuerlig må revideres.

I dag øker bruken av nye, moderne og smidigere metoder for budsjettarbeid slik som rullende 12 måneders, aktivitets- og driverbasert budsjett, balansert styring m.m. Dette for å øke fleksibiliteten i budsjettet samt evnen til å styre og fatte beslutninger i en omverden i endring som er vanskelig å prognostisere.

Etttersom det finnes mange ulike måter å se på budsjettering, både når det gjelder modeller og hensikter, finnes det potensielt flere fallgruver for de firmaene eller organisasjonene som ønsker å investere i et nytt system for budsjett og prognose. Målet bør være å ikke bare matche valgt budsjett og styremodell, men også å underlette og forbedre organisasjonens evne til å samarbeide med budsjettering på tvers av organisatoriske enheter og mellom sjefer og medarbeidere.

Nedenfor er det fire konkrete råd for deg som planlegger eller har behov for å skaffe et nytt system for budsjettering og prognose.

1 Klargjør hensikten med budsjettet og integrer det med virksomhetsplanleggingen

Tradisjonelt bruker mange firmaer og andre organisasjoner budsjettet som et styringsmiddel til å planlegge, koordinere og få kontroll over virksomheten fra et rent økonomisk perspektiv. Budsjettet blir da et verktøy primært for ledelsesgruppen og økonomiavdelingen. Dette kan skape distanse/motstand mellom de som styrer og de som gjennomfører arbeidet.

Et bedre alternativ kan i stedet være å integrere budsjettet med den strategiske og operative planleggingen. Budsjettet blir da et viktig verktøy for å kommunisere, gjennomføre og følge opp strategien i firmaet. Det blir også en måte å skape en rød tråd mellom mål, strategi og aktiviteter samt hvilke konsekvenser det får økonomisk. Dette skaper engasjement og delaktighet hos medarbeiderne i virksomheten.

Å håndtere planleggings- og budsjetteringsarbeidet i samme prosess/system for virksomhetsstyring, er ofte en forutsetning for effektiv oppfølging og styring.

2 Gjør budsjettet enkelt og forståelig

Bruken av budsjett i firmaer har de siste årene blitt utsatt for kritikk. Det finnes blant annet de som hevder at den er tidkrevende, utdatert og vanskelig å forstå.

De fleste kan oppnå både effektivitet og mer forståelse ved å arbeide med mer virksomhetsnær budsjettering (ikke kontobasert budsjettering). Et eksempel på dette er driverbasert budsjettering, det vil si at budsjetteringen tar utgangspunkt i for eksempel volum og pris i stedet for pengebøker og kontoer. Ved å arbeide driverbasert, skapes en mer forståelig terminologi som man ikke trenger å være økonom for å forstå.

3 Velg en fleksibel og enhetlig systemstøtte for virksomhetsstyring

Det finnes i dag mange systemer av varierende kvalitet og funksjonalitet på markedet for budsjett og prognose. Det er likevel få leverandører som kan tilby en helt enhetlig systemstøtte for målstyring, budsjett/prognose og oppfølging/analyse.

En enhetlig løsning for virksomhetsstyring er likevel nødvendig for mange for å få på plass en bra beslutningsstøtte i virksomheten. Den tar også bort behovet for å arbeide i flere ulike systemer og separate prosesser. Andre viktige kriterier for en bra systemstøtte er at den skal være brukervennlig, rollebasert og inneholde støtte for automatiske arbeidsprosesser samt være integrert med firmaets kildesystem (Økonomi, Personal, CRM m.m.) Gjennom å skape digitale og automatiserte arbeidsprosesser i systemet, sørger beslutningsstøtten for at riktig person agerer på de riktige tingene, til rett tid og i rett sammenheng, noe som er svært viktig for å oppnå effektiv styring.

4 Planlegg innføringen av et nytt system sammen med leverandøren

Til slutt er innføringen av systemet en prosess som bør planlegges og gjennomføres på riktig måte, og dette er noe mange glemmer. Den beste fremgangen får man dersom innføringen skjer i nært samarbeid mellom leverandør og kunde. Og i samarbeidet er det ofte viktig at begge parter stiller krav. Dessuten trenger kunde og leverandør et felles syn på prosjektets omfang og betingelser, at man prioriterer de viktigste målene med innføringen, og at man har et nært samarbeid og dialog langs hele innføringsprosessen. Da er det få ting som kan hindre en fremgangsrik innføring og at man oppnår de forventede effektmålene.



Hypergene er et teknologiselskap på markedet for beslutningsstøtte som tilbyr et nettbasert produkt for målstyring, budsjett og prognose og oppfølging og analyse. Med hjelp fra oss kan kunder styre virksomheten i riktig retning for å nå målene de har satt seg, samt for å oppnå et høyere prestasjons- og effektivitetsnivå.

Nøkkelen til dette er et produkt som omfatter tre samvirkende og brukervennlige deler: Målstyring, budsjett og prognose samt oppfølging og analyse. Hver del står sterkt på egne meritter, og sammen utgjør de en effektiv helhetlig løsning for virksomhetsstyring. Løsningen er basert på en kraftfull plattform som tilbyr automatiske flyter, integrasjoner og rollebaserte portaler. Plattformen er også et verktøy for å presentere og distribuere informasjon fra alle delene av produktet.

Hypergene utvikler seg og vokser i takt med at stadig flere kunder velger oss. I dag er vi ca. 180 medarbeidere, og vi utvider stadig. Vi har blitt utnevnt til "Årets Maratongasell" (raskest voksende selskaper) av Dagens Industri og til et av Sveriges mest innovative teknologiselskaper av Computer Sweden.