

Exempel på budgetuppföljningsrapport

Analys av större negativa och positiva avvikelser.

Avvikelse i kr = budgeterat värde – faktiskt utfall.

Avvikelse i % = Avvikelse i kr / budgeterat värde.

	Budget	Utfall	Avvikelse i kr	Avvikelse i %	Förklaring
Nettoomsättning	1 800 000	1 350 000	–450 000	–25,00 %	
Varukostnad	–850 000	–450 000	400 000	47,06 %	
Bruttoresultat	= 950 000	900 000	–50 000	–5,26 %	
Diverse kostnader	–80 000	–85 000	–5 000	–6,25 %	
Personalkostnader	–600 000	–550 000	50 000	8,33 %	
Avskrivningar	–40 000	–40 000			
Rörelseresultat	= 230 000	225 000	–5 000	–2,17 %	
Räntekostnader	–5 000	–5 000			
Resultat efter finansiella poster	= 225 000	220 000	–5 000	–2,22 %	

- Budgetrapporten används som underlag för uppföljning.
- Budgetuppföljningen bör inriktas mot viktiga poster och avvikelserna för dessa poster. Inga detaljer.
- Budgeterade värden ställs mot utfall