

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