

Driftekonomi

Rörliga kostnader



Sammanfattning

Syftet med detta arbete har varit att ta fram ett hjälpmedel i excel, att användas för att beräkna kostnaden för driften på ett enkelt och överskådligt sätt. Jag har valt att koncentrera mig på de stora rörliga kostnaderna personal, drivmedel, dress, gödning och bekämpning. Tanken är att detta verktyg skall vara en hjälp för banchefen att optimera skötselplanen i förhållande till sina kostnader.

Den kan också användas omvänt för att redovisa vad ett besparingskrav skulle innebära för skötselplanen och banan på kort och lång sikt.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Bakgrund	4
Syfte	5
Avgränsningar	5
Genomförande	6-7
Resultat	8
Bilagor	

Bakgrund

Driften av golfbanan är en stor del av en golfanläggnings kostnader. Att vi optimerar driften och har koll på utgifterna blir allt viktigare i den ökade konkurrens som uppstått på golfmarknaden. Det är idag spelarens marknad och utbudet är på många håll större en efterfrågan. Vi som arbetar som ansvariga för driften av banan blir allt oftare ifrågasatta och måste då på ett enkelt sätt kunna kommunicera, vad en förändring i driftbudgeten skulle innebära i praktiken.

Det är på grund av detta som jag valt att göra detta arbete och skapat ett verktyg för att på ett enkelt sätt arbeta med sin skötselplan och se hur det påverkar driftbudgeten.

Syfte

Syftet med detta arbete har varit att se över de stora rörliga kostnadskontona och arbeta fram ett verktyg för att på ett enkelt sätt kunna arbeta med skötselplan och budget. Detta verktyg skall användas tillsammans med vår kunskap när det gäller greenkeeping, för att kommunicera vad förändringar i driftbudgeten skulle innebära för banan på kort och lång sikt.

Avgränsningar

Jag har valt att koncentrera mig på de stora kostnadskontona personal, drivmedel, dress, gödning och bekämpning, vilka vi kan påverka på kort sikt.

Genomförande

Jag har skapat en excelfil som är uppbyggd på det sättet att ett veckoschema under högsäsong ligger till grund för driftbudget. Det finns också mallar att arbeta med för de stora kontona vilka redovisas nedan.

Bandata

För att kunna börja använda sig av excelarket som ett verktyg i sin planering, börjar man med att fyll i vissa data som är unika för den anläggning det gäller. Alla fält som skall fyllas i är markerade med blå fält.

Skötselplan

Jag har valt att utgå från ett veckoschema under högsäsong och gjort en mall för det. Denna mall ligger till grund för de rörliga kostnaderna som är knutna till veckoschemat.

Personalkostnader

När det gäller personal får man stor hjälp av veckoschemat för att planera och räkna ut personalkostnaderna för den skötselplan man önskar genomföra. Det kommer visa sig hur många timmar säsongspersonal som behövs och för man över det till årsplaneringen så flyttas dessa kostnader också till driftbudget.

Drivmedel och service

Kostnader för drivmedel service är direkt knutet till veckoschemat, bränsleförbrukning, pris/liter, eller förändring i klippschemat kommer direkt att ge en förändring i driftbudgeten.

Gödning

För att kunna beräkna och bolla med kostnaderna för olika gödselprogram har jag gjort mallar för de olika ytorna och länkat dessa till driftbudgeten. Det blir enkelt att gå in och göra en prisändring eller mängdändring och se hur det påverkar budgeten. Jag har valt att begränsa mig till näringsämnen N, P, K, Ca och Mg i min mall och den kan då också användas för att göra sin gödselplan.

Dressning

För kostnaderna när det gäller dressgoods beräknas de efter hur många mm dress du vill lägga på de olika ytorna och beroende på pris så förs kostnaden direkt till driftbudget. När det gäller personalkostnader för detta så tas de upp i veckoschemat och därefter förs de över till budget.

Vätmedel och växtskydd

Kostnader för vätnedel och växtskydd kommer att beräknas och föras över till driftbudget när uppskattade behov är inmatat.

Resultat

Jag tycker jag har fått fram ett fungerande verktyg att använda för att optimera sina kostnader och skapa förståelse för vart pengarna tar vägen och hur stor del av driftbudgeten vi kan påverka.

Det är också intressant att se hur stor del av kostnaderna som de olika ytorna kostar. Det går snabbt att konstatera att höga kostnader finns för de stora ytorna ruff och fairway. Man kan snabbt konstatera att lite extensivare skötsel av ruff kan frigöra bra resurser för greenskötsel.

Jag ansvarar för driften av Ekerums 36 hål och för mig blir det 100 000 kronor lägre gödselkostnad på fairway om jag använder NPK 11-5-18 istället för Arena fairway vid en mängd på ungefär 0,6 kg N/100m². Det är då enkelt att gå in och se vad jag kunde använda dessa pengar till. Det räcker t.ex. till 7mm dress till greenerna eller ytterligare en halvtidsanställd i sex månader. Detta skulle kunna innebära att jag får resurser att dressa vertikalskära och välta greener.

Att spara in på en dags fairwayklippning i veckan ger en besparing i diesel och underhåll av maskiner på ca 30 000 per säsong. Jag får då också tillgång till tre personer en dag i veckan för arbete med förbättringar t.ex. luftning och förbättring av slitna ytor. Det blir då upp till mig som banchef att ta beslut om vilken skötselplan som ger det bästa resultatet på kort och lång sikt.

Det är också intressant att se att de rörliga kostnader många gånger utgör en mindre del av driften än vad vi tror. Det kan göra relativt stor skillnad i skötselschema med en procentuellt liten förändring i driftbudget beroende på att en stor del av kostnadsmassan för driften är fast.