

全面预算管理与实践

Master Budget Management and Practice

【课程背景】

面临企业商业环境的不断变化，企业规模不断扩大，客户需求不断变化，产品不断增多，竞争日益加剧，加之企业股东对企业经营者的期望越来越高，企业的CEO急需一个管理工具来制定和体现公司战略计划，急需一个预算体系来执行战略计划的目标，急需将现有的预算体系进行改进以有利于经营管理的需要等等。同时，经营环境的不断变化有要求企业预算能够准确地反应未来实际业务，这些，都迫使企业管理者无时不在寻找一个管理工具，使用这个管理工具能够将战略，业绩控制和绩效考核相连接。时至今日，预算管理始终在企业中发挥这方面的作用。

全面预算管理模式在企业已运行了多年，但还是有好多企业对这个工具认识还不够深刻：怎样避免管理人员对预算管理错误的认识，怎样掌握全面预算管理的核心内容和工具为我所用？怎样避免预算管理中的诸多“陷阱”？500强企业财务总监将以自身预算管理实践为你提供预算管理的全方面课程，让学员掌握系统、科学的预算管理体系，和财务总监一起做战略目标制定，预算编制，预算执行和考核，发挥管理会计在企业持续、稳定的业务增值中应有的作用。

【课程对象】

- 财务主管，资金主管，财务经理，司库，财务总监，CFO
- 相关其他财务人员

【课程受益】

- 重新认识预算和预算管理在新的管理环境的思维方式
- 掌握全面预算的管理要素
- 和500强企业财务总监一起做好预算的跟踪
- 学会处理预算制定中的难点
- 通过预算的编制了解企业运营情况
- 掌握搭建公司预算体系的一般流程

【课程大纲】

第一部分 基于战略的全面预算管理

- 全面预算管理的功能
- 预算在制定和执行企业战略、经营目标的作用
- 预算管理体系
- 预算的种类和内容

第二部分 战略规划与顶层设计分析

- 经营环境分析
- 公司战略计划与年度计划
- 战略计划、年度目标的分解
- 案例：500强企业战略计划和年度计划体系分享

第三部分 预算管理编制的流程

- 预算的准备
- 预算编制流程
- 案例分享：500强企业年度计划启动流程

第四部分 案例分析：全面预算的编制

- 销售预算
- 生产预算
- 采购预算
- 费用预算
- 资本预算
- 预算编制流程中遇到的问题和解决方案

第五部分 预算管理执行中的控制

- 预算评审
- 预算差距的识别和计算
- 缩小预算差距的管理工具
- 采用滚动预测监控年度预算的实施
- 案例分享：500强企业年度计划评审报告

第六部分 预算的衡量和考核

- 构建企业业绩考核体系
- KPI 指标搭建
- 平衡计分卡
- 讨论题：年度业绩评估有哪些陷阱？怎样避免？