

# 《建筑施工企业全面预算管理监控》提纲

## 课程背景：

- ◇ “凡事预则立，不预则废。”这是古人对预算重要性最好的描述，强调凡事要预先想好怎么做，事前都要有一个计划、谋略的过程，要对可能出现的各种情况及不同的结果状态有充分的预计，进而作出不同计划和执行各种计划的决策，从而降低风险以取得最大的收益。
- ◇ 在当今现代企业管理实践中，各种经济关系日趋复杂，企业管理者只有广泛采用现代管理理念，充分认识全面预算管理的重要意义，既懂得如何科学地编制全面预算，又善于运用全面预算管理，才能使企业不断提高经济效益。
- ◇ 《企业全面预算》课程，是老师在多年从事企业全面预算实践的基础上，吸收了几十家有代表性的企业全面预算成功经验，经进一步开发精心编制而成。

## 课程收益：

- 1、掌握企业财务人员必备的十大实施理念；
- 2、掌握企业全面预算体系的搭建；
- 3、掌握预算管理模式和预算编制流程与方法；
- 4、掌握预算控制方法；
- 5、掌握建筑施工企业预算分析方法与分析重点；
- 6、掌握建筑施工企业经营预算、工程施工费用预算、资金预算、资本与投资预算和融资预算技能；
- 7、掌握预算执行、预算考评与激励；
- 8、掌握预算执行监控中的重点事项与应对措施。

课程时间：2天，6小时/天

授课对象：建筑施工企业财务人员和相关岗位

授课方式：故事案例导入、讲授、案例分析、课间活动、讨论提问、互动点评、课程总结

## 课程内容：

### 导入 企业财务人员必备的十大实施理念

#### 第一讲 企业全面预算管理体系搭建

- 一、企业全面预算管理体系组织架构
- 二、企业预算管理委员会的主要职责
- 三、企业预算管理办公室——预算管理办公室的主要职责
- 四、企业预算执行机构的主要职责

▲本讲互动与答疑

#### 第二讲 预算管理模式和预算编制流程与方法（建议）

- 一、预算管理模式
- 二、预算编制流程
- 三、预算编制方法（建议）

▲本讲互动与答疑

#### 第三讲 预算控制方法

- 一、责任主体和内容
- 二、预算控制基础
- 三、预算控制体系
- 四、预算控制原则

五、预算控制方法

六、实施控制

(一) 审批控制

(二) 事中控制

(三) 事后控制

案例分析

▲本讲互动与答疑

#### **第四讲 预算分析方法与分析重点**

一、预算分析方法

(一) 分析预算差异

(二) 调查预算差异

(三) 调整预算差异

二、预算分析重点

(一) 通过预算与实际的对比进行分析

(二) 通过行业内企业进行平行对标分析

(三) 突出细分预算分析，具体责任考核

(四) 根据具体情况分析调整实施方案

三、预算分析报告

▲本讲互动与答疑

#### **第五讲 经营预算**

一、经营预算编制流程

二、经营预算范围与内容

三、建筑工程费预算的编制

四、安装工程费预算的编制

五、设备购置费预算的编制

六、工具、器具购置费预算的编制

七、其他工程和费用预算的编制

案例分析

▲本讲互动与答疑

#### **第六讲 资金预算**

一、资金预算流程

二、资金预算范围与内容

(一) 内销收入

(二) 劳务收入

(三) 退税收入

(四) 其他收入

(五) 薪资支出

(六) 购买材料支出

(七) 购买设备支出

(八) 支付分包工程款

(九) 支付工程费用

(十) 营销费用支出

(十一) 管理费用支出

(十二) 财务费用支出

(十三) 其他支出

三、资金预算编制

案例分析

▲本讲互动与答疑

### **第七讲 资本与投资预算**

一、资本预算流程

二、资本支出范围与内容

(一) 土地

(二) 房屋

(三) 机械设备

二、资本预算的编制

三、投资项目的不确定性因素分析

四、投资项目的可行性研究

五、投资预算的编制

案例分析

▲本讲互动与答疑

### **第八讲 融资预算**

一、融资预算流程

二、融资预算范围与内容

三、资金需要增加量预测

四、融资预算的编制

案例分析 某公司经营融资预算的编制方法

▲本讲互动与答疑

### **第九讲 预算执行**

一、预算执行中存在的问题

二、设定预算目标

三、明确预算执行范围与程序

▲本讲互动与答疑

### **第十讲 预算考评与激励**

一、预算考评体系设计

二、预算考评原则

三、预算考评指标

四、预算激励

案例分析

▲本讲互动与答疑

### **第十一讲 预算执行监控中重点事项与提示**

一、预算执行监控中的重点事项

(一) 实际差以预算的各种因素

(二) 预算指标轻以调整

(三) 实践证明预算指标不合理

(四) 预算制度可操作性不强

(五) 预算考核不及时

(六) 资金预算的执行力

(七) 资本预算的合理性

(八) 分包工程成本、利润预算的管控

## 二、预算执行监控中重点事项提示

(一) 充分利用大数据实施预算执行监控

(二) 规范全面预算监控管理流程，增强预算管理制度的可操作性

(三) 设计全过程成本预算监控表，实现成本监控手段量化考核

(四) 把握成本预算监控的核心环节，实现成本监控有的放矢

(五) 加强各业务部门间沟通交流，打造适时互动服务平台

▲本讲互动与答疑

## 第十二讲 课程总结

编制与讲解：**屠建清**