
全面预算管理实操与案例分析

讲师：雷勋华 时长：2天

课程收益

- ◇ 全面了解什么是全面预算管理、全面预算管理流程
- ◇ 全面了解全面预算的编制原则及编制依据
- ◇ 全面了解全面预算管理的各项准备工作
- ◇ 全面了解全面预算管理的各项组织工作
- ◇ 全面了解全面预算的编制
- ◇ 全面了解全面预算的实施
- ◇ 全面了解预算的编制方法
- ◇ 全面了解推行全面预算管理可能存在的难点及解决方法
- ◇ 用央企、地方国资、地方国企、民企全面预算管理来进行讲解

课程对象：董事长、总裁/总经理、首席财务官/财务总监、财务经理、企业中高层、财务人员、预算人员等

课程特色：案例多，互动环节多，咨询式授课，实战派风格，追求“落地”文化

客户代表：公开课、中国检验广州公司、驼人集团、浙江能源、贵州建投、赛诺集团、中兴通信、东风汽车、雷沃重工、贵州中烟

课程大纲

模块一 全面预算管理概述

- 全面预算管理的内涵
 - 全面预算管理的特点
 - 全面预算管理的模式
 - 全面预算的编制原则
 - 全面预算的编制依据
 - 全面预算的基本框架
 - 全面预算的不同分类
- 【学员讨论】集团公司如何选择全面预算管理模式？

模块二 全面预算管理的准备

【案例导入】乐百氏集团的全面预算管理

-
- 选择了“综合平衡模式”的全面预算管理模式
 - 制定了全面预算管理的步骤和流程
 - 完善了推行全面预算管理所必需的技术支持
 - 提升了推行全面预算管理所必需的人员素质
 - 建立了推行全面预算管理所必需的组织架构
 - 确定了推行全面预算管理所必需的战略目标考核指标和长期计划
 - 确定了推行全面预算管理所必需的系统流程控制
 - 制定了推行全面预算管理所必需的配套绩效考核体系
- 【学员讨论】如何做好你企业的全面预算管理准备工作？

模块三 全面预算管理的组织

- 全面预算管理组织架构
- 预算管理机构职责
- 预算单位职责
- 工作流程

模块四 全面预算的编制

- 销售预算
 - 生产预算
 - 采购预算
 - 职工薪酬预算
 - 制造费用预算
 - 期末存货预算
 - 产品成本预算
 - 销售费用预算
 - 管理费用预算
 - 财务费用预算
 - 固定资产投资预算
 - 权益性投资预算
 - 现金预算
 - 损益表预算
 - 资产负债表预算
 - 现金流量表预算
- 【案例分析】销售预算编制案例
- 【案例分析】生产预算编制案例
- 【案例分析】采购预算编制案例
- 【案例分析】全面预算标准模板介绍

模块五 全面预算管理的实施

-
- 目标制定
 - 预算编制
 - 预算控制
 - 预算分析
 - 预算反馈
 - 预算调整
 - 预算考核

【案例分析】5种预算指标确定方法案例分享

【案例分析】比较分析法案例

【案例分析】因素分析法案例

【学员讨论】如何控制你单位的预算？

模块六 预算的编制方法

- 固定预算
- 弹性预算
- 滚动预算
- 零基预算
- 概率预算

【案例分析】5个预算编制案例分享

模块七 全面预算管理的难点与解决方法

- 预算准备阶段存在的难点与解决方法
- 预算组织阶段存在的难点与解决方法
- 预算编制阶段存在的难点与解决方法
- 预算实施阶段存在的难点与解决方法

【学员讨论】你单位全面预算管理存在的难点与答疑

模块八 案例分析

- 中国石化的全面预算管理
 - 中国石化开展全面预算管理做了哪些准备工作？
 - 中国石化是如何对分子公司、事业部、职能部门进行管控的？
 - 中国石化是如何开展全面预算管理工作的？
 - 中国石化是如何通过全面预算管理实现业财融合的？
 - 全面预算管理工作的实施效果评估
 - 全面预算管理工作的存在主要问题
- 江苏××国资委的全面预算管理
 - 全面预算管理流程
 - 全面预算指标的确定
 - 全面预算指标的考核
 - 全面预算管理工作的实施效果评估
 - 全面预算管理工作的存在主要问题

-
- 广东××地方国企的全面预算管理
 - 全面预算准备工作
 - 全面预算管理流程
 - 全面预算指标的确定
 - 全面预算的编制
 - 全面预算指标的考核
 - 全面预算管理工作的实施效果评估
 - 全面预算管理工作存在主要问题
 - 广东侨兴集团（民企）的全面预算管理
 - 全面预算准备工作
 - 全面预算管理流程
 - 全面预算指标的确定
 - 全面预算的编制
 - 全面预算指标的考核
 - 全面预算管理工作的实施效果评估
 - 全面预算管理工作存在主要问题