

# 《五大工具构建全面预算体系》

## 课程介绍

### 课程收益：

企业全面预算管理已经具有非常重要的战略意义，是企业管理不可或缺的手段。本课程将从全面预算的整个体系过程，预算规划、编制、执行、分析与控制等各个角度诠释企业的全面预算管理体系，并将企业绩效管理与企业战略执行力有效地结合，系统地打造一个完善战略执行和提升综合管理的管理体系。

落地——通过全面预算实现企业战略目标  
掌握——预算编制的流程、工具和方法  
突破——突破全面预算管理体系中的关键点  
理解——学会构建适合自己企业的预算管理体系的思路  
本课程通过十大工具，帮助企业将战略通过预算体系步步落步。

### 课程特色：

通过工具的演绎，一步步带着学员明确目标，建立企业的核心竞争力  
大量的现场演练，使学员在工作中学以致用  
最新的研究案例  
结合互联网大数据改变传统预算的体系弱点

课程时长：12 小时

### 授课内容：

第一模块：业财融合打造企业竞争力

1. 全面预算管理的认识误区
2. 全面预算管理的全过程模型
3. 预算前战之预算平衡

第二模块：预算管理整体模型建立

1. 战略目标层次
  - 工具一：基于市场环境四维度抽取预算指标
  - 四个层级如何相互呼应
  - 最主要的指标建立
  - 公司目标如何下发至各部分的绩效规则设计
  - 实战：现场拆分企业战略目标至预算体系**
2. 全面预算管理日程最佳实践
3. 体系层次
  - a) 预算模型及方法详解
    - 永远算不准？---销售预算模型
    - 工具二：销售预测的仪表盘
    - 工具三：销售漏斗式销售预测
    - 演练：销售预算分析**
    - 配置利器---成本费用预算模型
    - 会计核算成本预算和管理会计成本预算完全不同的思路
    - 演练：预算步步设计—某企业部门费用预算设计**
    - 决策基础---资金预算模型
    - 资金预算的主要作用
    - 工具四：资金预测工具

人员定编的依据-人力成本预算

人力成本预算编制要点

**案例：某企业销售人员定编分析报告**

第三模块：预算方法

弹性预算中超强分析能力

零基预算是成本管控利器

**演练：利用零基预算现场预算分解审批**

滚动预算使视角更长

作业预算是最彻底的革命

**案例：电子行业作业预算建立**

第四模块：预算调整及分析

企业全面预算控制的触点

企业预算调整流程

工具五：最有力的预算分析工具---想不到的真相