



**دورة:**

**ديناميكية التخطيط ووضع الميزانيات والتنبؤ المالي**

**5 - 9 مايو 2024**

**القاهرة (مصر)**

**City Stars Intercontinental**

## ديناميكية التخطيط ووضع الميزانيات والتنبؤ المالي

رمز الدورة: FI221 تاريخ الإنعقاد: 5 - 9 مايو 2024 دولة الإنعقاد: القاهرة (مصر) - Intercontinental Stars City رسوم الاشتراك: 3250 Euro

### مقدمة:

يقصد بوضع الميزانية هو إعداد وتخصيص رأس المال الذي يستخدم فيما بعد بطريقة صحيحة لتحقيق الأهداف المحددة أو المعينة للشركة، وتحتاج الميزانية إلى أن تكون مركزة للغاية ومعدة بشكل واضح بحيث تغطي جميع القيود المالية في ذلك، بمعنى أن أيًا من الاستثمارات التي قد يتم التخطيط لها في المستقبل سوف تغطي الأهداف المالية للشركة، وينبغي أن تكون جدواها في الوقت المناسب من عملية تنفيذ الخطة المالية الإستراتيجية الشاملة للشركة، كما يجب أن يكون للنفقات الروتينية واليومية مخصصات متناسبة، بحيث يتم أي استثمار بطريقة لا تضر أي نفقات مجدولة حاليًا للشركة. وتشير الميزانية إلى عملية ضبط النفقات فيما يتعلق بالوظيفة الأساسية للمؤسسة، والتي تكون مسؤولة عن تشغيل الشركة بوجه عام، وينبغي وضع الميزانية بطريقة سليمة ومجدية، بحيث تغطي جميع الأهداف المالية للشركة، ويجب تحقيق هذه الأهداف حتى يطلق على هذه الميزانية ميزانية ناجحة، ويشار أيضًا إلى وضع الميزانية المالية بوصفها تقييمًا للاستثمار يستكمل ويظهر بوضوح أن الاستثمار الذي ستنفذه الشركة يجب أن يكون قد أوفى بجميع الأهداف المالية.

### أهداف البرنامج:

سيكون المشاركون في نهاية البرنامج التدريبي قادرين على:

- اكتساب مفهوم وأدوات وأساليب التخطيط وخطوات إعداد الخطط ، والأساليب الكمية الحديثة المستخدمة في التنبؤ.
- التعرف بأهمية الموازنات في التخطيط والرقابة وكيفية استخدامها وكيفية إعدادها وكيفية عمل الموازنة من خلال عناصرها المختلفة من الموازنات الفرعية، والفرق بين الموازنة الثابتة والموازنة المرنة.
- اكتساب مهارة التطبيق العملي باستخدام الحاسب لإعداد الموازنة التخطيطية وكيفية إعدادها في الأنشطة الاقتصادية المختلفة والأنشطة الحكومية وغير الهادفة للربح.
- التزود بأدوات مالية ومحاسبية وإدارية حديثة في إعداد الموازنات التخطيطية الجارية والرأسمالية.
- تنمية مهاراتهم في استخدام الحاسوب في إعداد الموازنات التخطيطية وباستخدام أساليب إحصائية متقدمة وبما ينعكس على دقة التقديرات.

### الجمهور المستهدف:

- موظفو الإدارة العليا.
- المدراء الماليون.
- مدراء التخطيط.
- لجان التطوير الإداري والمالي.
- مدراء التخطيط المالي.
- المحاسبون الماليون.
- المسؤولون والموظفون الذين بيدهم إتخاذ القرارات.

- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة إلى هذه الدورة.

## المحاور العامة للبرنامج:

### اليوم الأول:

#### - المعايير الحديثة للتنبؤ في مجال التخطيط:

- دور التنبؤ في إعداد الخطط والموازنات.
- العوامل المؤثرة في التنبؤ.
- مجالات التنبؤ.
- الأساليب الرياضية الحديثة للتنبؤ.
- استخدام نموذج الإنحدار الخطي البسيط والمتعدد Analysis Regression في التنبؤ.
- استخدام أسلوب تحليل الاتجاه Analysis Trend في التنبؤ.
- تطبيق الأساليب الحديثة للتنبؤ باستخدام الحاسب الآلي.
- ورشة عمل وتطبيقات عملية.

### اليوم الثاني:

#### - ماهية التخطيط الإستراتيجي:

- أهمية التخطيط.
- أنواع التخطيط.
- علاقة التخطيط بإستراتيجية الشركة.
- مفهوم وعناصر التخطيط الإستراتيجي.
- مراحل التخطيط الإستراتيجي.
- الربط بين التخطيط والموازنة.
- دور الموازنة في تنفيذ التخطيط.
- الإطار العام للموازنة التخطيطية.
- أسباب إعداد الموازنة التخطيطية.
- أهداف الموازنة التخطيطية.
- مبادئ إعداد الموازنات.
- مراحل إعداد الموازنات.
- معوقات وصعوبات إعداد الموازنات.
- مداخل إعداد الموازنات.
- حالات عملية متنوعة.
- أمثلة وحالات عملية متنوعة.

### اليوم الثالث:

#### - إعداد الموازنات التخطيطية باستخدام الحاسب:

- مراحل تجهيز البيانات لأغراض إعداد تقديرات الموازنة.
- تحديد العوامل الأساسية الحاكمة في إعداد الموازنة.
- تحديد مصادر البيانات الداخلية - الخارجية

- خصائص البيانات المجمعة.
- طبيعة العلاقة بين البيانات.
- نصائح هامة عند إعداد تقديرات الموازنة.
- إعداد الموازنات التخطيطية في الشركات الصناعية والتجارية.
- حالات عملية لإعداد الموازنات:
  - موازنة المبيعات.
  - موازنة الإنتاج.
  - موازنة الأجور.
  - موازنة المستلزمات السلعية.

#### **- إعداد الموازنة النقدية والموازنة الاستثمارية باستخدام الحاسب الموازنة النقدية:**

- أهمية إعدادها وعلاقتها بالموازنات الأخرى.
- طرق إعدادها ومكوناتها.
- إدارة السيولة في ضوء الموازنة النقدية وحالات العسر المالي الفني والحقيقي
- المؤشرات النقدية المرتبطة بالموازنة النقدية فترة الدفاعية....
- حالات عملية متنوعة.

#### **اليوم الرابع:**

#### **- الموازنة الاستثمارية:**

- أهميتها - وعلاقتها بالموازنات الأخرى.
- مداخل تمويل الموازنة الاستثمارية

#### **- مكونات الموازنة الاستثمارية:**

- مشروعات جديدة.
- مشروعات التوسع والاستكمال.
- مشروعات الإحلال والتجديد.
- نماذج تقييم المشروعات الاستثمارية المدرجة بالموازنة.
- حالات عملية.

#### **اليوم الخامس:**

#### **- الموازنات الحكومية والأساليب الحديثة لإعدادها باستخدام الحاسب:**

- تعريف ومبادئ الموازنة العامة للدولة.
- تقديرات الموازنة العامة للدولة.
- دورة الموازنة العامة للدولة.
- الأساليب الحديثة لإعداد الموازنة العامة للدولة.
- إعداد موازنة البرامج والآداء.
- إعداد الموازنة الصفرية.
- متطلبات تطبيق الأساليب الحديثة لإعداد الموازنة الحكومية.
- أساليب ترشيح وضبط الانفاق الحكومي
- حالات تدريبية عملية.