



المعهد العربي للتدريب في الخليج

# مهارات التخطيط المالي وإعداد الموازنة

## مقدمة:

- يعد التخطيط المالي الاستراتيجي من المقومات الهامة في بناء اي منظومة، وتعتبر من أسس الإدارة المالية زمن اهم أسس نجاح المشاريع ، يقدم برنامج "استراتيجيات التخطيط المالي وإعداد الموازنات " نموذج متكامل لتوضيح التخطيط المالي وأهدافه وخطواته والبيانات والمعلومات اللازمة للتخطيط المالي وكذلك التعرف على أسس إعداد الموازنات التخطيطية واستخدامها كأداة للتخطيط والرقابة على أوجه النشاط المختلفة بالمنشأة واتخاذ القرارات المالية.

## أهداف البرنامج:

- تزويد المشاركين بمفهوم وأساليب التخطيط المالي الاستراتيجي وخطوات إعداد الخطط المالية الاستراتيجية ، والأساليب والأدوات الحديثة لإعداد الخطط الاستراتيجية
- تعريف المشاركين بمهارات إعداد الموازنات المالية والتشغيلية فى ضوء الخطط الاستراتيجية
- فهم مختلف أنظمة الميزانية
- تعلم أساليب التنبؤ ووضع الميزانية
- دراسة الطرق المختلفة لحساب التكاليف، والتسعير، وتحليل الأرباح
- فهم الميزانية الرأس مالية، وميزانيات الرواتب والموازنات النقدية
- دراسة كيفية تخصيص الميزانيات ورصدها شهريا
- تعلم تحليل المتغيرات والتحليلات الكمية الأخرى

## المحاور العلمية:

- التخطيط المالى (مفهومه وأهدافه وخطوات إجراءاته)
- الأدوات الحديثة للتخطيط المالى ومدى ملاءمتها لظروف المنشأة
- تقييم الموقف المالى للمنشأة
- التخطيط الشامل للربح وتحليل التعادل
- التخطيط والتنبؤ المالى
- الرقابة على عمليات المنشأة من خلال الموازنات التخطيطية
- الميزانية المستقبلية والميزانية المالية
- قائمة الدخل
- تخطيط السيولة وإدارة رأس المال العامل
- تقدير الاحتياجات المالية
- تخطيط وضبط التدفق المالى
- تحليل الانحرافات بين التنفيذ الفعلى والمخطط
- تحليل البيانات المالية
- الموازنات التخطيطية كأداة للتخطيط والرقابة
- نماذج فى إعداد الموازنات الجارية والرأسمالية
- المدخل السلوكى فى إعداد الموازنات التخطيطية
- تطبيقات وتدريبات وحالات عملية

## محتويات البرنامج:

### الوحدة الاولى : ماهية التخطيط المالى الاستراتيجى

- تعريف التخطيط الاستراتيجى
- طبيعة التخطيط الاستراتيجى
- انواع التخطيط الاستراتيجى
- العوامل المؤثرة فى التخطيط الاستراتيجى
- خطواتالتخطيط الاستراتيجى
- أدوات التخطيط الاستراتيجى
- الأساليب الحديثة المستخدمة فى التخطيط الاستراتيجى
- أمثلة وحالات عملية

## الوحدة الثانية : اعداد الخطط المالية الاستراتيجية

- النموذج العام لإعداد الخطط الاستراتيجية
- انواع الاستراتيجيات
- كيفية صياغة الاستراتيجية
- أساليب تصميم وإعداد الخطط الاستراتيجية
- أسلوب تحليل نقاط القوة والضعف
- التخطيط الاستراتيجي والإدارة الاستراتيجية
- حالات تطبيقية ونماذج عملية لاعداد الخطط الاستراتيجية

## الوحدة الثالثة : الموازنة كأداة للتخطيط الاستراتيجي

- استخدامات الموازنات
- انواع الموازنات
- مبادئ اعداد الموازنة
- معوقات وصعوبات اعداد الموازنات
- المسؤولية عن اعداد الموازنة
- الاعتبارات الواجب مراعاتها قبل اعداد الموازنة
- دور التنبؤ في اعداد الموازنة
- مراحل اعداد الموازنة

## الوحدة الرابعة : الاطار العام لاعداد الموازنات الفعالة

- مداخل اعداد الموازنات
- مدخل تخطيط الارباح
- مدخل دراسة السوق والتنبؤ بالمبيعات
- مدخل دراسة الطاقة الإنتاجية
- مدخل دراسة العوامل المتحركة الأخرى
- استخدام الأساليب الكمية في إعداد الموازنة
- حالات تطبيقية متنوعة
- إعداد الموازنات التخطيطية في الأنشطة الصناعية
- إعداد الموازنات التخطيطية في الأنشطة التجارية
- إعداد الموازنات في الأنشطة الحكومية
- الأساليب الحديثة لإعداد الميزانيات الحكومية
- دور الموانات في ضبط وترشيد الانفاق
- حالات تطبيقية متنوعة

## الوحدة الخامسة : بناء مؤشرات قياس الأداء الرئيسية (KPI)

- كيف تحدد المنظمة مدى تقدمها نحو أهدافها الاستراتيجية
- ما هي مؤشرات الأداء الأساسية (KPI)
- آلية تحديد مؤشرات قياس الأداء الرئيسية (KPI)
- فوائد وأهمية تحديد مؤشرات قياس الأداء في المؤسسات
- اعتبار ال (KPI) مفاتيح أساسية لنجاح المنظمة
- مشكلات و معيقات تحديد مؤشرات قياس الأداء المؤسسي في اجهزة الحكومة

## الوحدة السادسة : دور بطاقة الأداء المتوازن (BSC) فى التخطيط الاستراتيجى

- بطاقات قياس الأداء المتوازن و الفائدة من استخدامها وعلاقتها بمؤشرات قياس الأداء؟
- مكونات ومحاور بطاقة الأداء المتوازن
- خطوات ومراحل إعداد بطاقة الأداء المتوازن
- كيف يتم استخدام مؤشرات قياس الأداء من خلال بطاقة الأداء المتوازن
- دور بطاقة الأداء المتوازن فى تسهيل عملية تنفيذ الخطة الإستراتيجية للمنظمة وبرامجها الفرعية والمساهمة فى ترشيد النفقات وتنمية الإيرادات.
- المبادئ الحاكمة لعملية التخطيط الاستراتيجى باستخدام بطاقة الأداء المتوازنة
- ورشة عمل : حالات عملية ونماذج تطبيقية



المعهد العربي للتدريب في الخليج