

## التخطيط المالي وإدارة الموازنات - مقدمة

### لمحة عامة

في عالم تسوده حالة من عدم الاستقرار والتقلبات المستمرة في الظروف الاقتصادية والمالية، باتت عملية التنبؤ واستقراء الاحداث المستقبلية في غاية الصعوبة وفي غاية الأهمية في نفس الوقت، فكل منظمات الاعمال تحتاج الى التخطيط والتنبؤ المالي لتتمكن من رسم سياساتها المالية والتشغيلية ووضع المستهدفات القابلة للتحقيق لضمان استمرار المنشأة وتطورها.

ومن هنا فان التخطيط والتنبؤ المالي واعداد الموازنات الذي يستند على معلومات تاريخية موثوقة المصادر وطرق وأساليب تقدير كفاءة هو ما تتطلع منظمات الاعمال لتحقيقه. في هذا البرنامج التدريبي " التخطيط المالي المتقدم وإعداد الموازنة التشغيلية " سيتمكن المشاركون من فهم التخطيط المالي وأهميته وادواته ومراحله المختلفة وصولا الى اكتساب مهارات اعداد موازنات تقديرية تتمتع بدرجة عالية من الدقة والموثوقية باستخدام الطرق والأساليب المتعارف عليها دوليا، وكذلك التعرف على أسس الموازنات التخطيطية واستخدامها كأداة للتخطيط والرقابة على أوجه النشاط المختلفة بالمنشأة واتخاذ القرارات المالية.

### الأهداف:

#### في نهاية هذه الدورة سيكون المشاركون قادرين على

- تنمية معارف ومهارات المشاركين بالجوانب العملية والمعرفية في المجالات المختلفة للتخطيط المالي كجزء من عملية الإدارة الاستراتيجية للمؤسسات التي تعمل في ظروف اللاتأكد .
- تزويد المشاركين بأحدث ممارسات وأساليب التخطيط المالي الاستراتيجي وخطوات إعداد الخطط المالية الاستراتيجية
- اطلاع المشاركين على الأساليب الحديثة في التخطيط المالي التنبؤ في ظل ظروف اللاتأكد
- تنمية مهارات التخطيط المالي كجزء من الخطة الاستراتيجية .
- اكتساب المشاركين مهارات استخدام الموازنات كأدوات للرقابة وقياس وتحليل الانحرافات .
- تنمية مهارة اعداد الخطط المالية والموازنات التشغيلية
- تنمية مهارات المشاركين في تحليل الخطة المالية
- إتقان مهارات توظيف الخطة المالية كأداة رقابة مالية وإدارية
- تعريف المشاركين بمهارات اعداد الموازنات المالية والتشغيلية في ضوء الخطط الاستراتيجية
- فهم مختلف أنظمة الميزانية
- تعلم أساليب التنبؤ ووضع الميزانية
- دراسة الطرق المختلفة لحساب التكاليف، والتسعير، وتحليل الأرباح
- فهم الميزانية الرأسمالية، وميزانيات الرواتب والموازنات النقدية
- دراسة كيفية تخصيص الميزانيات ورصدها شهريا
- تعلم تحليل المتغيرات والتحليلات الكمية الأخرى



**معهد المورد للتدريب**

AL MAWRED TRAINING INSTITUTE

**التخطيط المالي (مفهومه وأهدافه وخطوات إجراءاته):**

تعريف التخطيط الاستراتيجي

طبيعة التخطيط الاستراتيجي

انواع التخطيط الاستراتيجي

الأدوات الحديثة للتخطيط المالي ومدى ملاءمتها لظروف المنشأة

تقييم الموقف المالي للمنشأة

التخطيط الشامل للربح وتحليل التعادل

التخطيط والتنبؤ المالي

تطبيقات وتدريبات وحالات عملية

**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 المالية الاستراتيجية

**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

تطبيقات وتدريبات وحالات عملية

### 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 فى إعداد الموازنة  
حالات تطبيقية متنوعة

### إعداد الموازنات التخطيطية الشاملة :

إعداد الموازنات التخطيطية فى الأنشطة الصناعية  
إعداد الموازنات التخطيطية فى الأنشطة التجارية  
إعداد الموازنات فى الأنشطة الحكومية  
الأساليب الحديثة لإعداد الميزانيات الحكومية  
دور الموانات فى ضبط وترشيد الانفاق  
حالات تطبيقية متنوعة

### 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 فى المؤسسات  
اعتبار ال ( KPI ) مفاتيح أساسية لنجاح المنظمة  
مشكلات و معوقات تحديد مؤشرات قياس الأداء المؤسسي فى أجهزة الحكومة  
تطبيقات وتدريبات وحالات عملية

## دور بطاقة الأداء المتوازن (BSC) فى التخطيط الاستراتيجي :

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 الاستراتيجي باستخدام بطاقة الأداء المتوازنة

ورشة عمل : حالات عملية ونماذج تطبيقية