8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Бюджетирование и бюджетное управление в компании: компьютерный интенсив-практикум в MS Excel

Программа представляет собой интенсив-практикум, позволяющий участникам в течение четырех дней выполнить комплекс необходимых расчетных действий и разработать в программной среде MS Excel гибкие управленческие инструменты, которые можно использовать в дальнейшей работе для целей бюджетного управления. Все бюджеты и аналитические модели строятся на едином сквозном практическом примере. Программа охватывает все этапы бюджетного процесса – от оценки готовности компании к бюджетированию до анализа и оптимизации мастер-бюджета.

Дата проведения: 6 - 9 июля 2027 с 10:00 до 17:30

Артикул: СП15775

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Онлайн-трансляция

Срок обучения: 4 дня

Продолжительность обучения: 32часа

Стоимость участия: 59 500 руб.

Для участников предусмотрено: Методический материал.

Документ по окончании обучения: Удостоверение о повышении квалификации в объеме 32 часов.

Для кого предназначен

Руководителей высшего и среднего звена, специалистов финансово-экономических служб, в чьи задачи входит выстраивание системы бюджетного управления в компании, собственников бизнеса, генеральных и финансовых директоров, руководителей планово-экономических отделов (ПЭО), финансовых менеджеров, финансовых аналитиков, экономистов.

Особенности программы

Для прохождения программы необходимы базовые навыки работы с MS Excel.

Результат обучения

В результате обучения слушатели научатся в программной среде MS Excel:

- Проводить оценку существующей системы бюджетирования и оценивать готовность компании к процессу бюджетирования.
- Формировать финансовую структуру компании по центрам ответственности (ЦФО) и определять для них ключевые целевые показатели.
- Формировать состав основных участников процесса бюджетирования.-
- Разрабатывать пакет бюджетной документации на этапе процесса подготовки к бюджетированию, определять источники информации, сроки, ответственность исполнителей.
- Создавать операционные, вспомогательные, специальные бюджеты, а также мастер-бюджет в электронных таблицах Excel.
- Анализировать подготовленный мастер-бюджет на основе сценарного анализа и анализа чувствительности для оценки устойчивости бизнеса.
- Оценивать и оптимизировать эффективность работы предприятия на основе анализа бюджетов (ликвидность, финансовая устойчивость, рентабельность, безубыточность и операционные риски, управление денежными потоками,

инвестиционные и финансовые решения, оценка создания стоимости компании и комплексная оценка для собственников бизнеса).
- Проводить мониторинг исполнения бюджетов на основе план-факта и факторного анализа и разрабатывать систему мотивации для стимулирования выполнения бюджета.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День 1

Основы бюджетирования и организация процесса подготовки к бюджетированию.

Концепция бюджетирования. Технология планирования и бюджетирования. Планирование или бюджетирование (бизнес-вопросы для выбора). Этапы планирования и бюджетирования.

Оценка эффективности существующей системы бюджетирования. Оценка готовности к бюджетированию. Риски бюджетирования. Чек-лист эффективного построения системы бюджетирования.

Система ключевых показателей.

Принципы, методы, сроки. Инструменты бюджетирования. Подходы к организации бюджетирования («сверху вниз», «снизу вверх»). Методы подготовки бюджетов (статичное бюджетирование, бюджетирование с нулевой точки, технология вариативности, метод скользящего бюджетирования). Горизонт бюджетирования (стратегическое, тактическое, операционное), факторы выбора.

Финансовая структура. Основные факторы, влияющие на построение финансовой структуры. Принципы и методы выделения ЦФО. Классификация ЦФО (ЦФО инвестиций, прибыли, выручки, расходов). Определение руководителей ЦФО. Установление ключевых и целевых показателей для ЦФО. Положение о финансовой структуре компании. Бюджеты ЦФО.

Основные участники процесса бюджетирования. Финансовая дирекция: роль, назначение, структура. Генеральный директор: участие в постановке бюджетирования, основные функции. Бюджетный комитет: задачи, основные функции, положение о бюджетном комитете компании.

Бюджетный регламент и Бюджетный график. Положение о бюджетировании. Этапы бюджетирования.

Бюджетирование и управленческий учет. Обеспечение сопоставимости данных. Возможные проблемы и сложности.

День 2, 3

Финансовое (бюджетное) моделирование.

Основные принципы построения финансовой модели бюджетирования. Подходы к формированию данных. Исходная информация для составления бюджетов. Классификаторы. Технологическая карта.

Алгоритм бюджетирования в Excel. Классификация бюджетов. Взаимосвязь бюджетов.- Иерархия бюджетов.

Формирование операционных бюджетов в Excel. Логика взаимосвязей между бюджетами. Бюджеты продаж: виды, особенности формирования. Бюджет производства: алгоритм формирования, типы исходных данных. Бюджет закупок: подходы к формированию, элементы расчетов. Бюджет прямых затрат труда (расходов на персонал). Бюджет общехозяйственных расходов. Бюджет административных и коммерческих расходов.

Формирование вспомогательных финансовых бюджетов в Excel. Бюджет инвестиций. Бюджет кредитов и займов. План дивидендных выплат.

Формирование специальных бюджетов в Excel. Расчет величины амортизации. Расчет себестоимости. Налоговые бюджеты (НДС, Налог на прибыль).

Формирование бюджета доходов и расходов (P&L) в Excel. Различие понятий расходов и затрат. Классификация затрат. Планирование затрат по видам (прямые, косвенные, постоянные, переменные). Методы распределения косвенных затрат. Выбор фактора (базы) распределения. Activity-based costing и выбор драйверов затрат. Direct-costing в планировании затрат. Стандартный и маржинальный подходы составления БДР.

Формирование бюджета движения денежных средств (Cash flow) в Excel. Виды денежных потоков. Прямой метод составления отчета. Косвенный метод составления отчета.

Формирование прогнозного баланса в Excel. Понятие входящего баланса. Активы и пассивы баланса. Построение прогнозного баланса на основе БДР, БДДС и вспомогательных бюджетов

День 4

Анализ и пути оптимизации подготовленного мастер-бюджета в Excel.

Связь бюджетирования с принятием управленческих решений.

Общие подходы. Оценка чувствительности. Сценарный анализ (оптимистичный пессимистичный, базовый) для оценки устойчивости бюджета.

Анализ БДР. CVP-анализ (безубыточность, запас финансовой прочности, операционный рычаг). Матрица BCG. Резервы роста выручки: ABC-XYZ-анализ, оптимизация ценообразования и ассортимента. Анализ производства и оптимизация использования ресурсов: материалоемкость, трудоемкость, фондоемкость, ресурсоотдача.

Анализ БДДС. Операционный и финансовый циклы. Выявление факторов влияния. Оптимизация денежных потоков (Управление оборотом денежных средств).

Анализ Прогнозного баланса. Анализ ликвидности, финансовой устойчивости. Анализ доходности бизнеса (ROA, WACC). Оценка создания стоимости бизнеса на основе EVA. Оценка эффективности прогнозного баланса для собственника бизнеса на основе ROE (многофакторная модель Дюпона).

Анализ вспомогательных финансовых бюджетов. Оценка эффективности инвестиционных решений. Анализ кредитной нагрузки. Анализ эффективности дивидендной политики.

Контроль исполнения бюджетов. Анализ исполнения бюджета. План-факт. Принципы проведения анализа. Факторный анализ. Многоуровневый анализ. Стимулирование выполнения бюджетов: разработка схем мотивации ЦФО, KPI для ЦФО, сроки и инструменты контроля. Скользящий годовой бюджет.

Преподаватели

БОЖЕВОЛЬНАЯ Зоя Анатольевна

Кандидат экономических наук, эксперт-практик в сфере внутрифирменного финансового управления и инвестиций.

Сфера профессиональных интересов:

- Внутрифирменное финансовое управление.
- Анализ финансово-хозяйственной деятельности.
- Инвестиционный анализ.
- Тактическое планирование (бюджетирование, разработка бизнес-планов, технико-экономических обоснований, финансовых моделей).
- Стратегическое планирование (разработка инвестиционных программ, стратегий, концепций корпоративного, отраслевого и регионального уровней).
- Оценка инвестиционной привлекательности (проекта, компании, отрасли).
- Оценка и управление финансово-экономическими рисками.
- Управление инвестиционными проектами.
- Оптимизация финансовых решений при формировании источников финансирования.
- Постановка системы управленческого учета.

Опыт работы:

- 2017 г.–н/в — Частная практика, финансовый консалтинг (инвестиционное проектирование, финансовое моделирование, постановка управленческого учета, финансовый анализ и др.), выполнила более 700 проектов.
- 2009–2019 гг. — Фонд развития предпринимательства Республики Саха (Якутия), заместитель начальника отдела анализа, контроля и мониторинга, финансовый аналитик – с 2014 года.
- 2007–2009 гг. — Комитет по драгоценным металлам, главный специалист финансово-аналитического управления.
- 2003–2007 гг. — Научно-исследовательский институт «Якутниипроалмаз» АК «АЛРОСА», инженер лаборатории экономического анализа.
- 2001–2002 гг. — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по республике Саха (Якутия), ведущий специалист.
- 2000–2001 гг. — Якутский центр научно-технической информации, экономист.

Образование:

- 2016 г. – Open Hearts Language Academy (США), программа подготовки «One to One course studies in OHLA».

- 2013 г. – University of Nice Sophia Antipolis (Франция), программа подготовки «Stage d’ete de l’Institut superieur d’economie et de Menegement».
- 2009 г. – Тихоокеанский государственный университет, кандидат экономических наук, экономика и управление народным хозяйством (промышленность).
- 2000 г. – Северо-Восточный федеральный университет имени М. К. Аммосова, мировая экономика.