

## Program szkoleniowy

### Warsztat 1. Ustalenie celów i przygotowanie budżetów

<b>Cele budżetowania</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Prognozowanie, planowanie i budżetowanie.</li><li>• Trudności w budżetowaniu firm globalnych.</li></ul>
<b>Rachunkowość ośrodków odpowiedzialności</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ośrodki kosztów, przychodów, zysku i inwestycji.</li><li>• Typowe wskaźniki stosowane do oceny efektywności ośrodków odpowiedzialności.</li></ul>
<b>Wyznaczanie celów finansowych</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności (<i>Key Performance Indicators, KPIs</i>).</li><li>• Dekompozycja celów budżetowych. Drzewa celów.</li></ul>
<b>Proces budżetowania</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Etapy budżetowania.</li><li>• Budżet operacyjny, finansowy. Budowa budżetu łącznego (<i>master budget</i>) w <b>MS Excel</b>.</li><li>• Szablony budżetu.</li><li>• Formuły obliczania budżetu.</li><li>• Modele budżetowe oparte na dekompozycji KPI.</li></ul>

### Warsztat 2. Zatwierdzenie budżetu i kontrola jego wykonania

<b>Uzgodnienia i zatwierdzenia budżetu</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Uzasadnienia budżetu. Jak komunikować założenia budżetowe? Komisja budżetowa.</li><li>• Planowanie scenariuszy.</li><li>• Analiza wrażliwości ("co, jeżeli" analiza).</li><li>• Szybka analiza wrażliwości oraz budowanie scenariuszy w <b>MS Excel</b>.</li></ul>
<b>Kontrola wykonania budżetu</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Budżet statyczny. Budżet elastyczny.</li><li>• Analiza odchyleń. Odchylenia kontrolowane i niekontrolowane.</li><li>• Efektywne raporty z wykonania budżetu.</li><li>• Wykres wodospadowy (<i>waterfall chart</i>).</li><li>• Budowanie wykresów mostowych w <b>MS Excel</b>.</li></ul>

### Warsztat 3. Metody budżetowania

<b>Metody budżetowania</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Budżetowanie odgórne (<i>top-down budget</i>).</li><li>• Budżetowanie oddolne (<i>bottom up budget</i>).</li><li>• Model budżetu odgórnego w <b>MS Excel</b>.</li><li>• Budżetowanie przyrostowe (<i>incremental budgeting</i>).</li><li>• Budżetowanie „od zera” (<i>zero-base budgeting, ZBB</i>).</li><li>• Budżet konwencjonalny (<i>periodic budget</i>). Budżet kroczący (<i>rolling / continuous budget</i>).</li></ul>
<b>Alternatywne podejścia do budżetowania</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <i>Beyond budgeting</i> a tradycyjne budżetowanie.</li><li>• Budżetowania kosztów działań (<i>activity-based budgeting, ABB</i>).</li><li>• ESG budżety.</li></ul>

W razie organizacji szkolenia w formacie zamkniętym prezentowany powyżej program może być modyfikowany w celu spełnienia unikalnych potrzeb biznesowych organizacji.