JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة متقدمة في دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة

26 – 30 أبريل 2027

دار السلام

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة متقدمة في دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة

المرجع: 88877_2368 **التاريخ:** 26 – 30 أبريل 2027 **المكان:** دار السلام **الرسوم:** GBP 5300

دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة دورة تدريبية مدتها أسبوع لشركاء الأعمال الماليين ومحللي التخطيط، وتقوم على إعداد تقويم تخطيط متكامل يجعل الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة تعملان في دورة واحدة. فآفاق التخطيط أصبحت أقصر، ولم تعد المؤسسات تحتمل جولتين منفصلتين لإعداد الأرقام نفسها كل عام. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة.

لماذا يهم دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة الآن

تدفع ثلاث قوى نحو ربط الموازنة السنوية بالتوقعات المتجددة. فتكاليف المدخلات والطلب تتحرك أسرع مما تستطيع دورة الاثني عشر شهرا متابعته، فتصبح الموازنة الثابتة بعد أشهر وصفا لنشاط تغير. وتطلب مجالس الإدارة والجهات المقرضة صورة حديثة عن النتيجة المتوقعة لنهاية السنة لا الهدف الأصلي وحده. كما يرهق مديرو التشغيل حين يعدون الأرقام مرتين. والمؤسسة التي تدمج المسارين تحافظ على معنى الأهداف الطموحة وتتحرك مبكرا أمام التغير، أما التي تفصل بينهما فتهدر وقت المحللين وتربك المساءلة.

المستفيدون من دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة

- العاملون الذين يعدون مقترح الموازنة السنوية وتوزيعه على الأشهر
- المحللون الذين يجرون إعادة التوقع الفصلية أو الشهرية لفريق القيادة
- شركاء الأعمال الذين يشرحون تغيرات النظرة المستقبلية لمديري التشغيل
- العاملون المسؤولون عن الجدول الزمني للتخطيط ومواعيد التقديم
- المحللون الذين يديرون نموذج التخطيط الرابط بين الأهداف والفعليات والتوقعات

ويستفيد فريق التخطيط والتحليل المالي أكثر حين يحضر عدد من أعضائه معا ويخرجون بتقويم واحد متفق عليه.

قدرات دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة

يتعلم المشاركون إبقاء الهدف الثابت والنظرة المتحركة جنبا إلى جنب دون أن يفسد أحدهما الآخر.

- التمييز بين وضع الأهداف وإعداد التوقعات — توضيح المساءلة لأصحاب الموازنات
- تصميم محفزات إعادة التوقع ونطاقات التحمل — تحديد موعد التحديث خارج الدورة
- مواءمة بناء الموازنة مع نافذة التوقع المتجدد الأولى — تقليل التقديمات المكررة
- بناء جسر بين التوقعات والموازنة حسب المحركات — شرح الفجوة لفريق القيادة
- تحديد أفق التوقع ومستوى تفصيله — موازنة الجهد مع قيمة القرار
- بناء تقويم تخطيط متكامل — تنسيق المالية والتشغيل وجدول مجلس الإدارة

مصطلحات دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة الأساسية

- التوقعات المتجددة — توقعات تضيف فترة جديدة كلما أغلقت فترة، فيبقى الأفق المستقبلي ثابت الطول.
- محفز إعادة التوقع — حدث أو حجم انحراف متفق عليه مسبقا يستدعي تحديثا خارج الدورة المعتادة.
- الهدف الطموح — هدف يوضع للتحفيز والمساءلة، ويبقى منفصلا عن النتيجة المتوقعة فعلا.
- جسر التوقعات والموازنة — عرض متدرج يفسر الفجوة بين الهدف والنظرة الحالية حسب محركاتها.
- النتيجة المتوقعة للسنة — حصيلة السنة الكاملة التي تجمع الفعليات حتى تاريخه مع توقعات الأشهر المتبقية.
- تقويم التخطيط — الجدول الزمني للتقديمات والمراجعات والاعتمادات الخاصة بالموازنة وكل جولة توقع.

دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة يوما بيوم

اليوم 1: غرضان للتخطيط في دورة واحدة

- غرض الهدف مقابل غرض النظرة المستقبلية — فصل المساءلة عن التوقع
- نقاط ضعف الدورة السنوية التقليدية — تشخيص الجهد المكرر والأرقام المتقادمة
- خيارات الأفق المتجدد — اختيار عدد الفصول المقبلة وفق حاجة القرار
- تقييم نضج التخطيط — تحديد الممارسة الحالية وفجواتها
- خريطة توقعات الأطراف المعنية — مطابقة حاجات المجلس والمقرضين والمديرين

اليوم 2: وضع الأهداف داخل نظرة متحركة

- الطموح من الأعلى والبناء من الأسفل — التفاوض على الهدف النهائي
- اختيار محركات الحجم والسعر وعدد الموظفين — ربط الأهداف بالتشغيل
- التوزيع الشهري ومنحنيات الموسمية — توزيع الهدف بواقعية
- الأهداف النسبية والمقارنة بالنظراء — الحد من التلاعب بالأرقام الثابتة
- مواءمة نافذة التوقع الأولى — استخدام مدخلات الموازنة مرتين

اليوم 3: آليات إعادة التوقع

- محفزات إعادة التوقع ونطاقات التحمل — تقرير موعد التحديث خارج الدورة
- مستوى تفصيل التوقع حسب البند — حصر التفصيل في المحركات الجوهرية
- تقديرات النتيجة السنوية والأشهر المتبقية — إسقاط حصيلة السنة الكاملة
- تتبع انحياز التوقع ودقته — اختبار مدى الثقة في النظرة المستقبلية
- تراكبات الأحداث للبنود غير المتكررة — إبقاء اتجاهات المعدل الجاري نظيفة

اليوم 4: ربط التوقعات بالموازنة لدعم القرار

- جسور التوقعات والموازنة حسب المحركات — شرح الفجوة للقيادة
- قواعد إعادة توزيع الموارد — تحريك الأموال عند تغير النظرة
- معايير تعليقات أصحاب الموازنات — فصل فروق التوقيت عن التغيرات الدائمة
- تصميم حزمة المجلس للهدف والنظرة — عرض الصورتين بوضوح
- حوارات الأداء مع مديري التشغيل — مكافأة التوقع الصادق

اليوم 5: التطبيق العملي لتقويم التخطيط المتكامل

- محطات التقويم ونوافذ التقديم — تطبيق خطوات أهداف اليوم 2 على المواعيد
- قواعد المحفزات داخل الجدول الزمني — تطبيق آليات إعادة التوقع من اليوم 3
- مواعيد الجسور وتقارير المجلس — تطبيق صيغ القرار من اليوم 4
- مراجعة الزملاء لمسودات التقاويم — اختبار ذروات العمل ونقاط التسليم
- استكمال تقويم التخطيط المتكامل — عرض الأدوار والمواعيد وبوابات الاعتماد

تطبيق دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة بعد الدورة

- ارسم الجدولين الزمنيين الحاليين للموازنة والتوقعات في صفحة واحدة، ثم احذف تقديما مكررا واحدا قبل الجولة التالية.
- اتفق مع اثنين من أصحاب الموازنات على محفزات إعادة التوقع ونطاقات التحمل، واختبرها على انحرافات الفصل الماضي.

أسئلة حول دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة

ما دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة ولماذا يهم الآن؟

هو تشغيل الهدف السنوي والنظرة المتجددة في دورة واحدة مترابطة. ويهم الآن لأن الظروف تتغير أسرع مما تتابعه موازنة ثابتة، ويحتاج القادة إلى الهدف وإلى النتيجة المتوقعة الحالية معا.

ما الأدوار الأكثر استفادة من دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة؟

يستفيد أكثر محللو التخطيط وشركاء الأعمال الماليون الذين يعدون مقترحات الموازنة ويجرون إعادة التوقع أيضا.

كيف تختلف دورة دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة عن دورة أساليب التنبؤ؟

تركز على ربط مسارين للتخطيط لا على الأساليب الإحصائية. فدورة أساليب التنبؤ تبني الإسقاطات، أما هذه فتضع الأهداف والمحفزات والتقاويم لتعمل الموازنة والتوقعات معا.

ماذا تعود به من دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة؟

تعود بتقويم تخطيط متكامل يتضمن نوافذ التقديم ومحفزات إعادة التوقع ومواعيد تقارير الجسور وبوابات الاعتماد، جاهز للاختبار في جولتك التالية.

دمج الموازنة السنوية والتوقعات المتجددة: الطريق إلى الأمام

يحدد تقويم التخطيط المتكامل أولا موعد فتح جولة الموازنة التالية ونافذة التوقع التي تحل محلها. ويستخدمه رئيس التخطيط وأصحاب الموازنات لجدولة التقديمات والمراجعات. وبعد أول دورة كاملة، راجع حدود المحفزات وطول الأفق مقارنة بعدد التحديثات خارج الدورة التي احتيج إليها فعلا.