



## دورة تخطيط الموازنة والتنبؤ القائم على البيانات



## دورة تخطيط الموازنة والتنبؤ القائم على البيانات

المرجع: 162385\_823 التاريخ: 1 - 5 فبراير 2027 المكان: لشبونة الرسوم: Euro 5700

### نظرة عامة

دورة تخطيط الموازنة والتنبؤ القائم على البيانات هي دورة متوسطة المستوى مدتها خمسة أيام لمحلي الموازنات وشركاء المالية وفرق التخطيط ومديري الإدارات ومهام الأداء، ويعود المشاركون منها بحزمة قرار الموازنة والتنبؤ. يربط المشاركون محركات الأعمال بالتكاليف والإيرادات ويضعون خطوط الأساس وبنون التنبؤات ويختبرون السيناريوهات والحساسية ويخصصون الموارد ويحللون الانحرافات ويحدثون التوقعات المتجددة ويعرضون القرارات مع عدم اليقين وأدلة الأداء. تطور أجائل للتدريب قدرات الموازنة القائمة على البيانات.

### الفئة المستهدفة

- مهام الموازنة المسؤولة عن الافتراضات والطلبات والتجميع والمراجعة والضبط
- شراكة المالية المسؤولة عن المحركات والتنبؤات والانحرافات وقرارات الإدارة
- مهام التخطيط المسؤولة عن السيناريوهات والطلب والطاقة واحتياجات الموارد
- إدارة الوحدات المسؤولة عن أولويات الإنفاق وملكية الموازنة
- مهام الأداء المسؤولة عن المقاييس والمستهدفات والنتائج والمراجعات
- مهام البيانات والتقارير المسؤولة عن بيانات الموازنة ونماذجها ولوحاتها وجودتها

تفترض الدورة أن المشاركين يتعاملون مع الموازنات وجداول البيانات والقوائم المالية الأساسية والنسب، وتستبعد المحاسبة النظامية والخزانة والاقتصاد القياسي المتقدم والتحضير للشهادات المالية.

### الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تخصص الموارد في ظل تغيرات الطلب والتكلفة والأداء والمخاطر.

- إدارات المالية والموازنة والتخطيط والأداء والاستراتيجية والمحاسبة الإدارية
- إدارات العمليات والمشتريات والموارد البشرية والمشروعات والمبيعات والخدمات
- قطاعات الخدمات المالية والتجزئة والاتصالات والتقنية والخدمات المهنية
- قطاعات التصنيع والخدمات اللوجستية والمرافق والنقل والصحة والضيافة
- قطاعات التعليم والعمل غير الربحي والخدمات العامة والبنية التحتية



## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- بناء محركات الموازنة والافتراضات وضوابط البيانات
- تطبيق أساليب التنبؤ بالطلب والتكلفة والإيراد
- تحليل السيناريوهات والحساسية ومخاطر الموازنة
- مقارنة خيارات التخصيص باستخدام أدلة الأداء
- تقييم الانحرافات وتحديث التوقعات المتجددة
- بناء حزمة قرار الموازنة والتنبؤ

## جدول الدورة

### اليوم 1: بناء بيانات الموازنة ومحركاتها

- خريطة قرار الموازنة ومسؤولياته
- قائمة فحص مصادر البيانات وجودتها
- سجل محركات التكلفة والإيراد والحجم والطاقة
- خط الأساس وملف الاتجاه التاريخي
- سجل ملكية الافتراضات واعتمادها

### اليوم 2: تطوير التنبؤات واحتياجات الموارد

- التنبؤ بالطلب وحجم العمل
- نموذج التكلفة الثابتة والمتغيرة والمتدرجة
- إسقاط الإيرادات والتمويل
- نموذج احتياجات القوى العاملة والطاقة
- مراجعة دقة التنبؤ وانحيازه



### اليوم 3: اختبار السيناريوهات والحساسية والمخاطر

- سيناريو الأساس والصعود والهبوط
- تحليل حساسية الموازنة
- مراجعة الافتراضات الحرجة والحدود
- سجل المخاطر والطوارئ واحتياطي الإدارة
- نطاق عدم اليقين ومحفز القرار

### اليوم 4: تخصيص الموارد وربط الأداء

- مصفوفة معايير التخصيص والقيود
- نموذج الموازنة الموجهة بالمحركات
- مراجعة التمويل المستنير بالأداء
- تقييم مفاضلات الخيارات والقيمة
- سجل مراجعة الموازنة وقرارها

### اليوم 5: متابعة الانحرافات وإعادة التنبؤ

- تحليل انحرافات السعر والحجم والمزيج والتوقيت
- دورة تحديث التوقعات المتجددة
- لوحة الموازنة والأداء
- تمرين: إعادة التخصيص في سيناريو متغير
- التطبيق الختامي: حزمة قرار الموازنة والتنبؤ

### التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة مبنية على موازنات الإدارات والعمليات والمشروعات والقوى العاملة والخدمات والأصول.

- نشاط مقترح: تحديد محركات الموازنة والتحقق من البيانات ووضع خط أساس وتوثيق الافتراضات.
- نشاط مقترح: التنبؤ بالطلب والتكلفة والإيراد واحتياجات القوى العاملة والطاقة.
- نشاط مقترح: اختبار السيناريوهات والحساسية وتحديد الافتراضات الحرجة ومحفزات القرار.
- نشاط مقترح: تفسير الانحرافات وتحديث توقع متجدد والتوصية بتخصيص للموارد.



## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب دورة تخطيط الموازنة بالبيانات، وما الذي تفترضه؟

تناسب مهام الموازنة وشراكة المالية والتخطيط وإدارة الوحدات والأداء والبيانات والتقارير، وتفترض خبرة يومية في الموازنات وجدول البيانات والقوائم المالية والنسب.

### كيف تختلف الموازنة الموجهة بالمحركات عن الموازنة التزايدية؟

تقدر الموازنة الموجهة بالمحركات الموارد من علاقات تشغيلية مثل الحجم والعمل والسعر والطاقة ومستوى الخدمة. تبدأ الموازنة التزايدية من المبالغ السابقة وتعديلها، وقد تبقي افتراضات قديمة.

### ما الفرق بين تحليل الحساسية وتحليل السيناريوهات؟

يغير تحليل الحساسية افتراضا واحدا في كل مرة لإظهار أثره، بينما يغير تحليل السيناريوهات مجموعة مترابطة من الافتراضات لتمثيل مستقبل محتمل وأثره المجمع على الموازنة.

### كيف تؤثر معلومات الأداء في التخصيص؟

تسترشد المراجعة والترتيب والتقييم والتعلم بمعلومات الأداء إلى جانب الاستراتيجية والحاجة والتكلفة والطاقة والمخاطر والواجبات وجودة الأدلة، ولا يحدد مؤشر واحد التمويل آليا.

### كيف تحكم التوقعات المتجددة؟

تحتاج التوقعات إلى دورية وأفق ومسؤولين ومواعيد إقفال للبيانات وضوابط للافتراضات ومراجعة أخطاء التنبؤ ومحفزات للسيناريو واعتمادات وإصدارات وتسوية مع الخطط وتواصل بشأن التغير وعدم اليقين.

## الخاتمة

يعود المشاركون بحزمة قرار الموازنة والتنبؤ التي تضم فحوص البيانات وسجلات المحركات وخطوط الأساس والتنبؤات ونماذج السيناريو والحساسية وسجلات المخاطر ومصفوفات التخصيص وتحليلات الانحرافات والتوقعات المتجددة واللوحات وسجلات القرار. تربط الحزمة الموارد بمحركات العمليات والأداء والمخاطر وعدم اليقين، وتوفر بنية متكررة للمراجعة والتخصيص والمتابعة وإعادة التنبؤ.