FORMACIÓN E-LEARNING

Curso Online de

Técnicas de Gestión Presupuestaria con Rolling Forecast

Herramientas y técnicas para un control presupuestario dinámico que le permita anticiparse a lo que pueda suceder en su negocio.

Iniciativas Empresariales
| estrategias de formación

MANAGER BUSINESS SCHOOL

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es
america.iniciativasempresariales.com
Sede Central: BARCELONA - MADRID

Llamada Whatsapp
(34) 601615098

Técnicas de Gestión Presupuestaria con Rolling Forecast

Presentación

El Rolling Forecast se ha convertido en una herramienta imprescindible para la gestión presupuestaria en la empresa moderna, dotando a la organización de un recurso flexible y efectivo que se apoya en la proyección de la demanda para vertebrar el principal método de control financiero: el presupuesto.

En este curso, se enfrentará a diferentes retos que le permitirán adquirir la técnica y los métodos necesarios para planificar, diseñar, implementar y controlar un presupuesto que se adapte a las condiciones de su empresa y su entorno. Desarrollará, además, habilidades para analizar la situación de la empresa y basar la toma de decisiones en información relevante y actualizada.

Al finalizar, habrá adquirido conocimientos teóricos y prácticos con los que podrá poner en marcha un presupuesto dinámico basado en la técnica de Rolling Forecast. De esta forma, conseguirá una visión global de su funcionamiento como herramienta de gestión presupuestaria y podrá tomar decisiones basadas en información relevante y adaptada a los escenarios de su empresa.

La Formación E-learning

Los cursos online se han consolidado como un método educativo de éxito en la empresa ya que aportan flexibilidad al proceso de aprendizaje, permitiendo al alumno escoger los momentos más adecuados para su formación.
Con más de 35 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:

1. La posibilidad de *escoger* el momento y lugar más adecuado para su formación.
2. *Interactuar* con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.
3. *Aumentar sus capacidades* y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en el curso.
4. *Trabajar* con los recursos que ofrece el entorno on-line.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

Objetivos del curso:

- Conocer el concepto de gestión presupuestaria, los tipos de presupuesto existentes y el papel del Rolling Forecast en la gestión del presupuesto.
- Aprender a planificar, diseñar, implementar y controlar un presupuesto basado en condiciones cambiantes del mercado.
- Profundizar en el concepto de Rolling Forecast analizando sus principios, objetivos y ventajas para la gestión empresarial.
- Conocer los requisitos y condiciones previas a la implantación del Rolling Forecast en la empresa.
- Desarrollar habilidades analíticas para el seguimiento y evaluación del presupuesto.
- Identificar y definir los elementos clave del presupuesto: ingresos y gastos.
- Identificar desviaciones del presupuesto y establecer medidas correctivas que nos permitan mejorar la gestión estratégica de la empresa.
- Explicar los principales tipos de análisis presupuestario (rentabilidad, liquidez y solvencia) detallando las razones, ratios e indicadores más utilizados para cada uno de ellos.
- Dotar al alumno de las competencias necesarias para realizar un completo análisis de la información presupuestaria y extraer conclusiones relevantes sobre la situación económico-financiera de una empresa.

> “El Rolling Forecast le ofrece una planificación financiera dotada de flexibilidad y agilidad, factores esenciales en escenarios inesperados, por lo que es una herramienta de gestión clave para departamentos financieros”

Dirigido a:

Directores Financieros, Administrativos, de Planificación, Control y Costes, así como a todos aquellos profesionales de la empresa que necesiten disponer de conocimientos avanzados sobre cómo mejorar la planificación y el control de los presupuestos a través del Rolling Forecast.

Técnicas de Gestión Presupuestaria con Rolling Forecast

Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 50 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

Manual de Estudio
4 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

Material Complementario
En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación
para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

Bibliografía y enlaces
de lectura recomendados para completar la formación.

Metodología 100% E-learning

Aula Virtual *
Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.
En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.

Soporte Docente Personalizado
El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.

* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

Contenido del Curso

MÓDULO 1. Introducción a la gestión presupuestaria y Rolling Forecast

15 horas

La gestión presupuestaria es un proceso que permite planificar, asignar y controlar los recursos económicos de la empresa, en un período determinado y en base a metas y objetivos a largo plazo. Es, por tanto, una herramienta clave en la toma de decisiones, en especial, en lo concerniente a la asignación eficaz y efectiva de los recursos financieros y contribuye de forma decisiva a la supervivencia, rentabilidad y crecimiento de las organizaciones.

1.1. Conceptos básicos de la gestión presupuestaria:
1.1.1. ¿Qué es la gestión presupuestaria?
1.1.1.1. Planificación presupuestaria.
1.1.1.2. Elaboración del presupuesto.
1.1.1.3. Implementación del presupuesto.
1.1.1.4. Seguimiento del presupuesto.
1.1.1.5. Responsabilidad presupuestaria.
1.1.1.6. Flexibilidad presupuestaria.
1.1.2. Importancia de la gestión presupuestaria.
1.1.3. Los diferentes tipos de presupuesto:
1.1.3.1. Presupuesto de base cero.
1.1.3.2. Presupuesto incremental.
1.1.3.3. Presupuesto rígido y presupuesto flexible.
1.1.3.4. Presupuestos participativos.
1.1.3.5. Presupuesto orientado a objetivos.
1.1.3.6. Presupuesto basado en actividades (ABC).

1.2. Rolling Forecast como herramienta de planificación financiera:
1.2.1. ¿Qué es el Rolling Forecast y en qué se diferencia del presupuesto tradicional?
1.2.1.1. Definición de Rolling Forecast y presupuesto tradicional.
1.2.1.2. Objetivos y finalidad de cada enfoque.
1.2.1.3. Principales diferencias entre ambos enfoques.
1.2.1.4. Ejemplo comparativo de Rolling Forecast vs presupuesto tradicional.
1.2.2. Ventajas y desventajas del Rolling Forecast frente al presupuesto clásico:
1.2.2.1. Ventajas del Rolling Forecast.
1.2.2.2. Desventajas del Rolling Forecast.
1.2.2.3. Ventajas del presupuesto tradicional.
1.2.2.4. Desventajas del presupuesto tradicional.
1.2.2.5. Evaluación de la pertinencia de cada enfoque según características de la empresa y su entorno.

1.2.3. Implementación del Rolling Forecast:
1.2.3.1. Requisitos y condiciones previas para la implementación.
1.2.3.2. Definición de la periodicidad y horizonte temporal de las proyecciones.
1.2.3.3. Desarrollo del mapa de procesos y actividades clave de la organización.
1.2.3.4. Determinación de los indicadores clave de desempeño a monitorizar.
1.2.3.5. Formación de los equipos que participarán en el desarrollo de las proyecciones.
1.2.3.6. Prueba piloto del Rolling Forecast en un área de la empresa.
1.2.3.7. Evaluación de los resultados de la prueba piloto y ajustes requeridos.
1.2.3.8. Implementación del Rolling Forecast a nivel corporativo.
1.2.3.9. Supervisión y acciones correctivas para asegurar la calidad del proceso.

MÓDULO 2. Planificación, diseño, implementación y control del presupuesto

15 horas

La planificación y diseño de un presupuesto eficaz requiere definir objetivos claros, realizar un diagnóstico del contexto económico y estratégico e identificar cada uno de los elementos que integrarán el presupuesto de ingresos y gastos. Es importante analizar en detalle cada uno de estos pasos preliminares ya que son los que sientan las bases para elaborar presupuestos completos, consistentes y orientados a generar resultados.

2.1. Planificación y diseño del presupuesto:
2.1.1. Definición de objetivos presupuestarios y análisis del contexto:
2.1.1.1. Objetivos financieros vs operativos.
2.1.1.2. Hipótesis sobre el entorno económico y del sector.
2.1.1.3. Prioridades estratégicas de la alta dirección.
2.1.2. Identificación y definición de los elementos clave del presupuesto: ingresos
2.1.2.1. Ingresos por ventas (pronósticos de demanda, precios y descuentos).
2.1.2.2. Otros ingresos (arrendamientos, dividendos, ganancias por venta de activos).
2.1.3. Supuestos clave y metodología de estimación:
2.1.3.1. Análisis de tendencias.
2.1.3.2. Estudio de mercado.
2.1.3.3. Modelos econométricos.
2.1.3.4. Opinión de expertos.
2.1.4. Identificación y definición de los elementos clave del presupuesto: gastos
2.1.4.1. Gastos operativos: costes de producción y gastos de administración.
2.1.4.2. Gastos financieros: intereses por préstamos y comisiones.
2.1.4.3. Inversiones en activos: Capex y adquisiciones.
2.1.4.4. Supuestos clave y metodología de estimación.

2.2. Preparación y control del presupuesto:

2.2.1. Preparación del presupuesto.
2.2.2. Desarrollo de presupuestos por área y consolidación:
2.2.2.1. Presupuesto de producción.
2.2.2.2. Presupuesto de ventas y marketing.
2.2.2.3. Presupuesto administrativo.
2.2.2.4. Presupuesto de investigación y desarrollo.
2.2.2.5. Consolidación de presupuestos y ajustes.
2.2.3. Revisión por la alta dirección y aprobación final.
2.2.4. Comunicación del presupuesto aprobado en toda la organización.
2.2.5. Control y seguimiento del presupuesto:
2.2.5.1. Diferencias entre cifras reales y presupuestadas: análisis de variaciones.
2.2.5.2. Medidas correctivas: acciones preventivas y de contingency planning.
2.2.5.3. Reforecasting: ajustes al presupuesto original según resultados y nueva información.
2.2.5.4. Reporting del desempeño presupuestario a la alta dirección.
2.2.5.5. Evaluación e indicadores de gestión: variaciones, desviaciones permitidas y cumplimiento.

MÓDULO 3. Gestión presupuestaria con Rolling Forecast

10 horas

La planificación presupuestaria de una organización constituye un proceso fundamental para su gestión económica y financiera. Sin embargo, los presupuestos tradicionales elaborados anualmente presentan la limitación de no adaptarse a los constantes cambios del entorno empresarial actual.
Ante esta problemática surge el Rolling Forecast como una herramienta de presupuestación dinámica que permite realizar proyecciones de forma continua a lo largo del ejercicio. De este modo, la empresa puede reaccionar con agilidad a las nuevas circunstancias del mercado.

3.1. El Rolling Forecast: definición y conceptualización
3.1.1. El presupuesto flexible: introducción al Rolling Forecast.
3.1.2. Principios y objetivos.
3.1.3. Ventajas e inconvenientes.

3.2. Análisis de desviaciones y ajuste del presupuesto:
3.2.1. Identificación de desviaciones.
3.2.2. Cálculo de desviaciones:
3.2.2.1. Ventas reales vs ventas presupuestadas.
3.2.2.2. Costes operativos reales vs costes operativos presupuestados.
3.2.2.3. Cash flow real vs cash flow presupuestado.
3.2.2.4. Ratios financieros.
3.2.3. Medidas correctivas: ajuste del presupuesto
3.2.3.1. Revisión de previsiones de ventas e ingresos.

3.2.3.2. Reducción o reasignación de costes operativos.
3.2.3.3. Reforzamiento de liquidez y tesorería.
3.2.3.4. Reestructuración de la estructura financiera.
3.2.3.5. Replanteamiento de estrategias.

MÓDULO 4. Análisis del presupuesto y toma de decisiones

10 horas

El análisis de la información presupuestaria es fundamental para interpretar la situación económico-financiera de una empresa y tomar las decisiones oportunas. A través de este análisis se puede evaluar la rentabilidad de la empresa, su liquidez y su solvencia.

4.1. Análisis de la información presupuestaria:
4.1.1. Análisis de rentabilidad:
4.1.1.1. Rentabilidad de productos y servicios.
4.1.1.2. Rentabilidad de clientes.
4.1.1.3. Rentabilidad de mercados y canales.
4.1.2. Análisis de liquidez:
4.1.2.1. Razón de liquidez.
4.1.2.2. Prueba ácida.
4.1.2.3. Capital corriente.
4.1.3. Análisis de solvencia:
4.1.3.1. Endeudamiento.
4.1.3.2. Cobertura de gastos financieros.
4.1.3.3. Umbral de rentabilidad.

4.2. Toma de decisiones basadas en el presupuesto:
4.2.1. Análisis de sensibilidad:
4.2.1.1. Variaciones en ingresos.
4.2.1.2. Variaciones en costes fijos.
4.2.1.3. Variaciones en costes variables.
4.2.2. Toma de decisiones estratégicas basadas en el presupuesto:
4.2.2.1. Decisiones de inversión y financiación.
4.2.2.2. Decisiones comerciales: precios y promociones.
4.2.2.3. Decisiones de control y reducción de costes.

Autor

Iago Santiso Seoane
Consultor Financiero con amplia experiencia en departamentos financieros, desempeñando roles significativos como Controller Financiero en destacadas multinacionales, tanto a nivel nacional como internacional. Máster en Control de Gestión, está certificado como CCA (Chartered Controller Analyst) por el GCCI (Global Chartered Control Institute).

Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.