

Budgeting checklist

☒ Příprava a plánování

- ☒ Pochopení očekávání vedení ohledně růstu, strategie a ziskovosti
- ☒ Analyzovat historické drivery a klíčové historické metriky jako je obrat, hrubá marže a zisk a jejich vývoj za poslední 2 - 3 roky
- ☒ Zapracovat do plánu aktuální projekty a případnou novou strategii na následující rok
- ☒ Stanovit jasné finanční cíle na další rok
- ☒ Zavedení strukturovaného přístupu k řízení rozpočtového procesu, včetně stanovení termínů, přidělení odpovědností a sdělování očekávání
- ☒ Zajistit, aby činnosti spojené s tvorbou rozpočtu byly v souladu se strategií na daný rok

☒ Plánování prodeje

- ☒ Zvolit vhodnou metodu plánování prodeje
- ☒ Zvážení vnějších faktorů, jako jsou tržní trendy, ekonomické podmínky ovlivňující podnikání
- ☒ Zajistit přesné rozfázování plánu prodeje
- ☒ Nastavit zásadní korelaci mezi náklady na marketing a obchod a výnosy (z minulého roku a aktuálního vývoje)
- ☒ Provést analýzu "co kdyby", abyste pochopili dopady na zdroje a ziskovost

☒ Provozní plánování a plánování zdrojů

- ☒ Plánování výroby, dodávek a pracovní zátěže
- ☒ Zohlednit přímé počty zaměstnanců a určit kapacitu
- ☒ Určit potřeby materiálu a naplánovat potřebné investice
- ☒ Spolupráce s multifunkčními týmy na vytvoření komplexního provozního plánu

☒ Plánování nákladů a režijních nákladů

- ☒ Vypočítat standardní náklady: přímé mzdové náklady, náklady na materiál a alokaci výrobní režie
- ☒ Sestavit rozpočet pro jednotlivá oddělení a podle toho rozdělit režijní náklady
- ☒ Nastavit rozpočet na marketing a obchod
- ☒ Nastavit rozpočet na režie (IT, HR, nájem, bílé límečky, účetnictví atd)

☒ Finanční výkazy a reporting

- ☒ Převod rozpočtů do klíčových finančních výkazů: Výkaz zisku a ztráty, rozvaha a peněžní toky
- ☒ Zavedení strukturovaného procesu výkaznictví pro sdělování informací souvisejících s rozpočtem zúčastněným stranám
- ☒ Vytvoření vizuálního přehledu plnění rozpočtu pro rychlé vyhodnocení finanční výkonnosti

☒ Monitorování a analýza

- ☒ Pravidelné sledování a analýza rozpočtových odchylek s cílem identifikovat odchylky
- ☒ Provést analýzu citlivosti, abyste pochopili potenciální dopady na rozpočet
- ☒ Využívat nástroje pro analýzu finančních údajů k identifikaci trendů, vzorců a příležitostí ke zlepšení

☒ Komunikace a spolupráce

- ☒ Podporovat otevřenou komunikaci a společné finanční cíle ve vztazích, a to jak interně, tak externě
- ☒ Spolupracovat se zúčastněnými stranami z různých oddělení s cílem získat cenné poznatky
- ☒ Zavést jasný proces schvalování rozpočtu, včetně cyklů přezkoumání, podpisů a dokumentace
- ☒ Vypracovat a komunikovat jasné zásady a postupy pro sestavování rozpočtu

☒ Závěrečné přezkoumání a implementace

- ☒ Přezkoumat rozpočet, zda v něm nejsou nesrovnalosti nebo chyby
- ☒ Předání finálního rozpočtu všem příslušným oddělením a zajištění, aby jeho plnění bylo v souladu s cíli společnosti