Бауманский учебный центр «Специалист»

Программа курса Бюджетирование расходов на персонал: пошаговый алгоритм составления

Код курса: **БЮПЕРС**

Тема	Ак. часов

Модуль 1. Бюджет расходов на персонал как управленческое решение
• Расходы на персонал как ключевая статья управляемых затрат
• Почему бюджеты на персонал «режут» первыми
• Роли и ответственность:
  ◦ HR BP
  ◦ экономист / финансист
  ◦ руководитель подразделения
• Границы ответственности HR и финансов
• Типовые ошибки бюджетирования ФОТ и численности
• HR-бюджет в системе:
  ◦ бизнес-плана,
  ◦ финансовой модели,
  ◦ KPI компании
• Разбор типовых конфликтов HR <> финансы <> бизнес
	2

Модуль 2. Пошаговый алгоритм планирования численности и ФОТ
• Шаг 1. Планирование численности
  ◦ нормативная и фактическая численность
  ◦ производительность и загрузка
  ◦ ошибки «планирования от головы»
• Шаг 2. Расчёт фонда оплаты труда
  ◦ постоянная часть
  ◦ переменная часть
  ◦ премии и бонусы
  ◦ индексация и пересмотр окладов
• Шаг 3. Стоимость одного сотрудника
  ◦ Cost per Employee
  ◦ скрытые и косвенные расходы
  ◦ управленческая интерпретация показателя
• **Практикум (Excel)**
  ◦ модель расчёта численности
  ◦ расчёт ФОТ по подразделению
  ◦ консолидация
	4

Модуль 3. Бюджетирование прочих расходов на персонал: от «социалки» до развития
• Социальные расходы и льготы
• Бюджет обучения и развития:
  ◦ как отличить затраты от инвестиций
• Подбор, адаптация, текучесть
• Организационное развитие и корпоративные мероприятия
• Типовые ловушки HR-бюджетов
• **Практикум**
  ◦ классификация HR-расходов
  ◦ приоритизация затрат при ограниченном бюджете
	2

Модуль 4. Консолидация HR-бюджета и сценарное планирование
 	
• Консолидация операционных бюджетов
• Связь HR-бюджета с финансовым результатом
• Сценарное бюджетирование:
  ◦ базовый
  ◦ оптимистичный
  ◦ стресс-сценарий
• Бюджет при:
  ◦ росте бизнеса
  ◦ сокращении
  ◦ заморозке найма
• **Практикум (Excel)**
  ◦ сценарная модель HR-бюджета
  ◦ анализ чувствительности
	4

Модуль 5. Обоснование и защита бюджета расходов на персонал
 	
• Типовые вопросы и возражения топ-менеджмента
• Факторный анализ изменений бюджета
• Аргументация через:
  ◦ производительность
  ◦ риски
  ◦ альтернативные сценарии
• Визуализация HR-бюджета для руководства
• KPI и метрики эффективности HR-затрат
• **Практикум**
  ◦ Подготовка презентации защиты бюджета
	2

Модуль 6. Исполнение, контроль и управленческие решения • План-фактный анализ: что важно, а что нет • Типовые причины отклонений • Управленческие решения при перерасходе ФОТ • Гибкая корректировка бюджета • Бюджет как инструмент управления, а не контроля • **Практикум** ◦ Разбор кейсов отклонений и решений	**2**
Аудиторная нагрузка в классе с преподавателем	**16 ак.ч. + 16 ак.ч. самостоятельно**

По окончании обучения на курсе проводится итоговая аттестация. Аттестация проводится в виде теста на последнем занятии или на основании оценок практических работ, выполняемых во время обучения на курсе.

Контакты центра

Для частных лиц
+7 (495) 232-32-16

Для организаций
+7 (495) 780-48-44

E-mail
info@specialist.ru