

人力成本分析与管控

课程背景：

如何开展人力成本分析与管控是人力资源经理需要重点关注的内容，因为人力成本不单事关公司的整体成本与利润，而且成本过高或影响企业在其他方面如技术上的投入，成本太低及人工成本支付不足往往又很难吸引人才的加入而最终影响企业运行的效率。

如何有效筹划和控制企业人力成本呢？本次课程将和您分享如何通过有效的人力资源管理体系的构建，在绩效、薪酬、员工关系及人才培养、人力资源开发等一系列管理手段，如何降低无效成本和固定成本，提升人力资源效率，从而既开源又节流。

课程收益：

1. 了解企业人力资源管理成本的含义、特点和主要内容
2. 重塑和强化人力资源管理意识和人力资本价值
3. 了解人力成本各项目在人力资源管理中的应用及筹措
4. 领会人力成本调整与控制的策略和方法、预算表的编制
5. 在实例思考和参与中，获得改善人力成本的工作业态

课程时间：2天，6小时/天

授课对象：企业高中层管理者，HR 总监，HR 经理，HR 相关工作人员

授课方式：讲师讲授+案例分析+实操演练+视频互动+角色扮演+情景模拟

课程大纲

第一讲：如何进行人力成本预算与控制

一、人力成本预算

1. 历史数据推算法
2. 现状与未来推算法
3. 损益临界推算法
4. 劳动分配率推算法

二、人力成本控制法

1. 总成本控制法
2. 人员编制控制法
3. 薪酬增幅控制法
4. 招聘成本控制法
5. 培训成本控制法
6. 离职成本控制法

第二讲：测算人工成本的原则

一、注重内外部环境变化，进行动态调整

基准线
预警线
控制下线
定期进行劳动力工资水平的市场调查
** 分析讨论当地工资水平
关注消费者物价指数
** 讨论当地物价指数

二、注意比较分析费用使用趋势

- 1.上一年度的费用预算
- 2.上一年度费用结算
- 3.本年度的费用预算
- 4.本年度已发生的费用结算

三、保证企业支付能力和员工利益

收入-利润=成本
收入-成本=利润

四、与人力资源规划结合起来-----人工成本总预算的决定因素

人力资源规划
企业人员工资水平

第三讲：如何有效降低人力成本

- 一、正向降低法
- 二、反向降低法
- 三、比较降低法
- 四、新法下的人力成本筹划

第四讲：人力成本管控与人力资源体系设计

- 一、人力成本管理与人力资源规划（定岗定编定员及费用控制）
- 二、人力成本管控与招聘面试管理（选对人才）
- 三、人力成本管控与人才培养与开发（投入产出比最大化育出人材）
- 四、人力成本管控与薪酬福利设计（如何最大化激励员工、留住人财）
- 五、人力成本管控与绩效管理体系设计（成本支出与绩效之间的关系）

第五讲：人工成本核算的程序

- 一、核算人工成本基本指标
年平均人数
年均工作时数
企业营业收入
企业纯收入

企业利润总额

企业成本总额

人工成本总额

**讨论本企业上述数据

** 分析××集团公司上述数据

二、核算人工成本投入产出指标

人工费用比率

劳动分配率

** 分析××集团公司上述数据

第六讲：人工成本核算及控制方法-----损益分岐点图表的应用方法

损益分岐点概念

损益分岐点计算方法

损益分岐点图表 ** ××集团公司人工成本的控制案例解析

第七讲：人力成本预算及编制样本

一、人力成本预算编制原则、方法及包含具体内容及要求

二、人力成本预算编制流程说明

三、人工成本预算表（工资、奖金、福利、加班、津贴等）