

Willkommen beim Sven Friedl Verlag

Personalkostenplanung



Personalkostenplanung

Referent: Sven Friedl



Ihr Referent



Sven Friedl

Hochschulfachökonom Personal

Geschäftsführer Sven Friedl Verlag

- Fachliteratur, Beratung und Projektbegleitung

Referent Haufe Akademie

Spezialist auf den Gebieten

- Entgeltabrechnung
- Interne Kontrollsysteme (IKS)
- Personalplanung und Personalkostenplanung
- Personalprozessmanagement
- Migration von HR-Software

Personalreferent

- verantwortlich für die Personalwirtschaft in einem Dienstleistungsunternehmen mit 400 Mitarbeitern

Ziele



- Sie lernen die Grundlagen kennen
- Sie erfahren, wie Sie Ihre Personalplanung entsprechend den Unternehmensbedürfnissen aufbauen und implementieren können
- Sie lernen, Schwerpunkte zu setzen und sich auf das „Wesentliche“ zu konzentrieren.

Personalkostenplanung

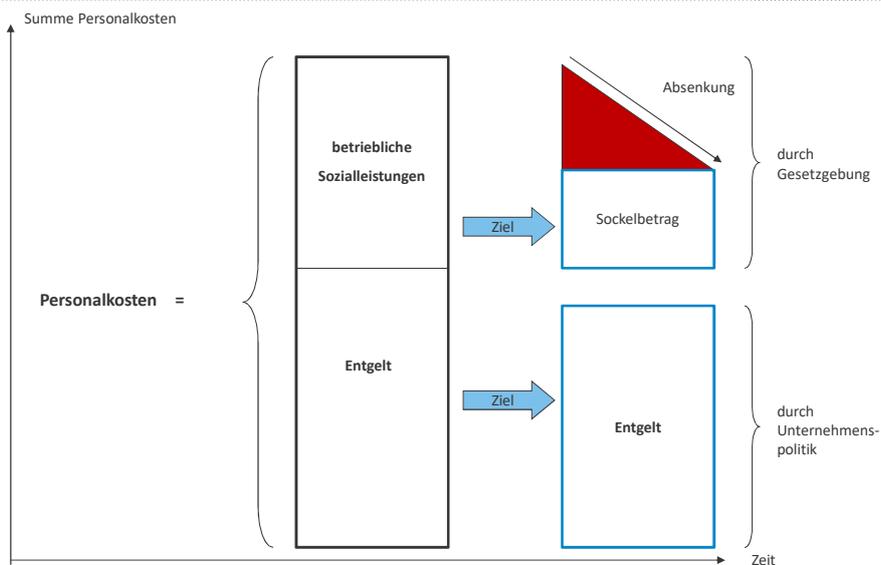
Personalkostenplanung

1. Funktionen und Leistungen
2. Detaillierungsgrad
3. Kostenrechnung
4. Warum werden Kosten geplant?
5. Was sind Personalkosten?
6. Wie genau soll gerechnet werden?
7. Arbeiten mit Planvarianten
8. Wahl der Planungsebene
9. Ist- und Soll-Kosten
10. Reporting, Statistik, Kennzahlen
11. Fragen für die Praxis
12. Bereitstellung für Controlling



Die Personalkostenplanung wird umso bedeutungsvoller, je höher der Anteil der Personalkosten am Gesamtbudget eines Unternehmens ist. Sie basiert in der Regel auf einer Stellenplanung mit den entsprechenden Besetzungsmerkmalen und Mitarbeiterzuordnungen.

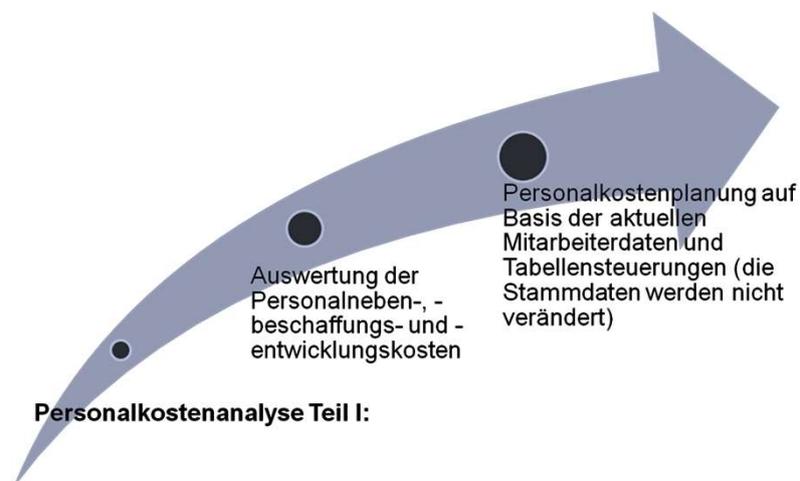
Personalkosten



(1) Funktionen und Leistungen

- Auswertung auf Organisations-, Bereichs-, Kostenstellen- und Mitarbeitererebene
- Basis für Budgetierung, Forecast, u.a.
- Berücksichtigung von Fehlzeiten
- Darstellung von SOLL-/IST-Abweichungen
- Hinterlegung von Planvarianten zur Hochrechnung unterschiedlichster Ansätze und Variantenvergleich
- Ermittlung und Berücksichtigung von Durchschnitten
- Nutzung von Referenzpersonen zur Hochrechnung fiktiver Stelleninhaber
- einfache Lohnartenklassifizierung für die Hochrechnung
- Ergänzung der Echtdateien um planungsrelevante Daten (z.B. Tariferhöhungen, geplante Einmalzahlungen, u.a.)
- flexible Ergebnissteuerung für individuelle Auswertungen

(1) Funktionen und Leistungen

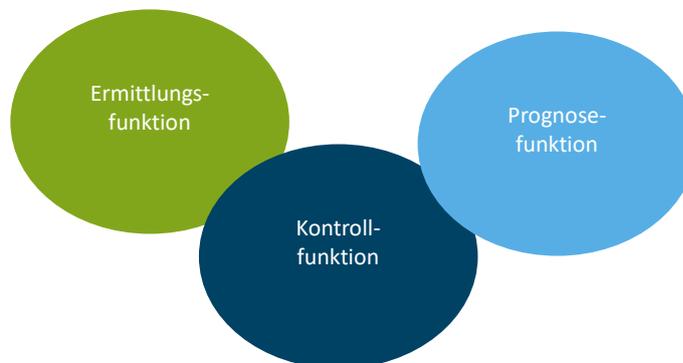


(1) Funktionen und Leistungen



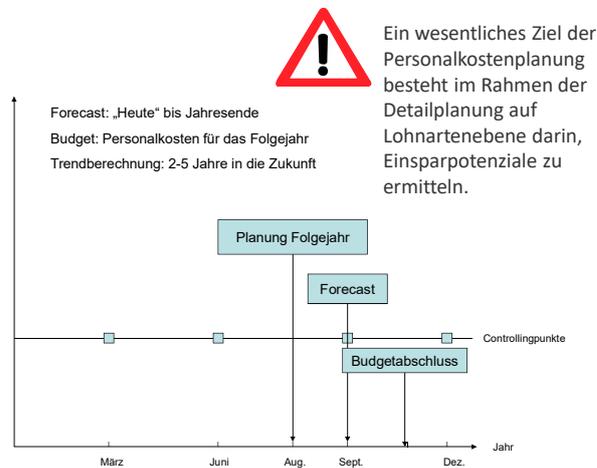
(2) Detaillierungsgrad

Der Detaillierungsgrad wird nach betrieblicher Erfordernis einmalig festgelegt und in ein Zeitraster mit klaren Verantwortlichkeiten überführt. Daraus abgeleitet ergeben sich für die Kostenrechnung drei Funktionen:



(4) Warum werden Kosten geplant?

Zeitfolge und Kontinuität spielen eine entscheidende Rolle:



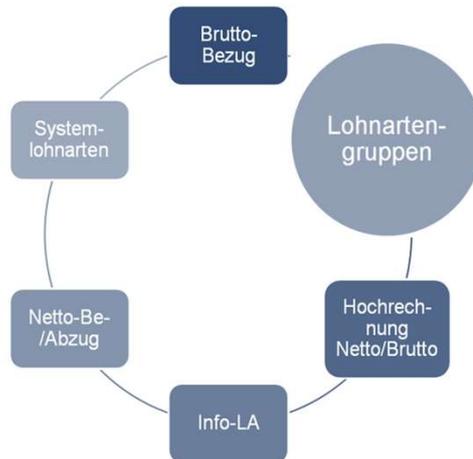
(5) Was sind Personalkosten?

Personalkostenanalyse Teil II



(6) Wie genau soll gerechnet werden?

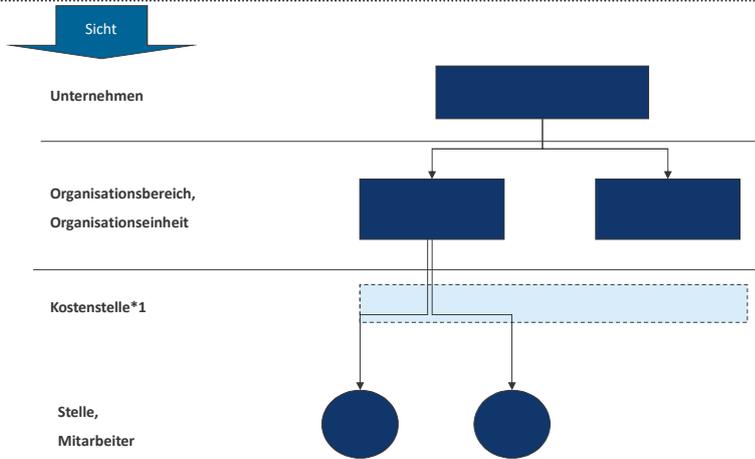
Zwecks Summenbildung
und weiterer
Feinsteuerung muss jede
Lohnart einer
Lohnartengruppe
zugeordnet werden



(7) Arbeiten mit Planvarianten



(8) Wahl der Planungsebene



*1 = die Kst. kann in diesem Schaubild je nach Priorisierung im Unternehmen differenziert eingebunden werden.

(8) Wahl der Planungsebene

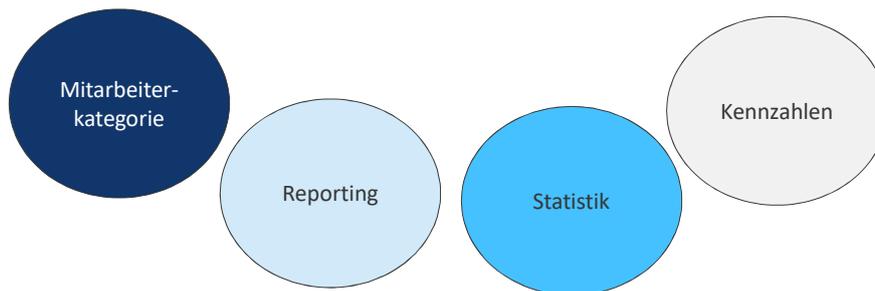
Sicht: Stelle und Mitarbeiter

Stelle			
Stelle	Org.bereich	Org.einheit	Personalkosten
Mechaniker	Werkstatt	Mechanik	3000,00

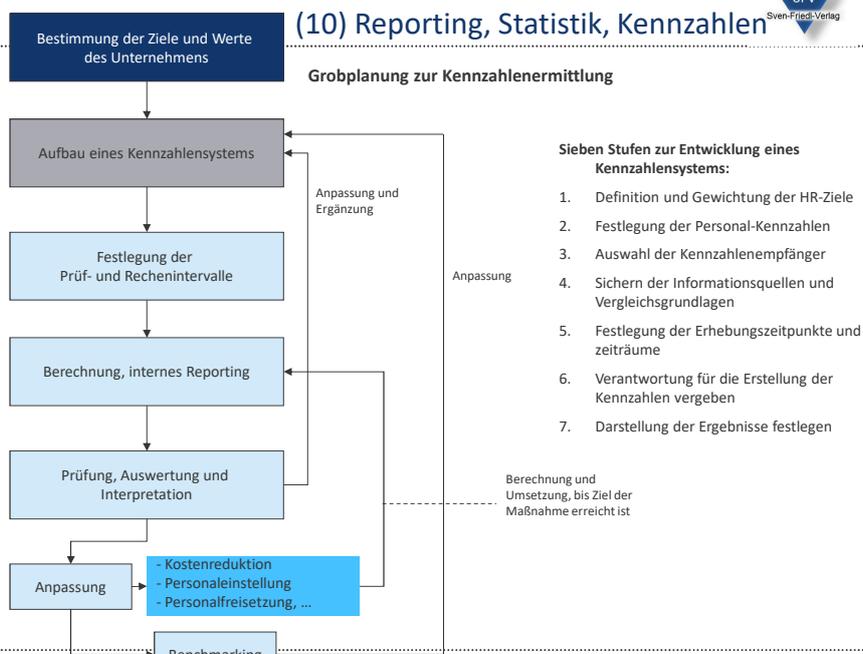
Mitarbeiter						
Gehalt	Zulage	Zuschläge	Sonst. Bezüge	AG-SV-Anteil	AG-bAV	Summe
2000,00	100,00	50,00	160,00	620,00	70,00	3000,00

(10) Reporting, Statistik, Kennzahlen

Die Erstellung von Reports, Statistiken und Kennzahlen ist für jedes Unternehmen zwingend erforderlich. In Bezug auf Umfang, Inhalt und Zeit sind viele Varianten möglich, die jedes Unternehmen nach eigenen Bedürfnissen für sich festlegen muss. Als Selektionshilfe können Mitarbeiterkategorien dienen.



(10) Reporting, Statistik, Kennzahlen



Fazit und Ausblick



- Transparente Personalkosten sind der Garant für eine sichere und zielgenaue jährliche Budgetplanung.
- Damit der Aufwand überschaubar bleibt und eine möglichst hohe Planungssicherheit erreicht wird, sollte sich das Unternehmen auf die vorgenannten Kernelemente konzentrieren und seine Planungsparameter in Bezug auf die Darstellung der Kosten, FTE und Köpfe eindeutig definieren.
- Im Hinblick auf Know-how und Leistung stellt hier der Personalbereich ein internes Planungsinstrument mit hohem Wertschöpfungsbeitrag zur Verfügung.

Unser Leistungsspektrum

- Planen Sie mit uns Ihre individuelle Inhouse-Veranstaltung -



Sehr geehrte Damen und Herren,

ich biete Ihnen mit meiner Fachliteratur sowie den Inhouse-Seminaren und Workshops ideale Arbeitshilfen zur Realisierung Ihrer Personalthemen. „**Aus der Praxis für die Praxis**“ ist dabei ein bewährtes Konzept. Nutzen Sie die Fachkompetenz und holen Sie sich die erforderlichen Impulse.

Ihre Vorteile:

- Zeitersparnis und Wissenstransfer
- Entlastung von administrativen Tätigkeiten
- Schnelle Bereitstellung von fertigen Präsentationen
- keine Reisekosten - die Seminare und Workshops finden bei Ihnen im Unternehmen statt
- Freie inhaltliche Zusammenstellung der Seminare

Fachlehrgänge



Die Aufgabenstellungen in der Personalwirtschaft sind sehr komplex und erfordern umfassende Kenntnisse in den jeweiligen Fachthemen sowie entsprechenden HR-Systemkomponenten. Transparenz und Qualitätssicherung sind daher wesentliche Bausteine, um den Fachbereich Personal unternehmensintern optimal aufstellen zu können. Um dies zu erreichen, sollten alle Aufgaben prozessorientiert dargestellt und permanent bezüglich Qualität und Zielerreichung überwacht werden.

Dieser Fachlehrgang führt allgemein in die Aufgabenstellung der Personalwirtschaft ein und zeigt Wege auf, wie über ein einfaches Prozess- und Qualitätsmanagement alle unternehmensinternen Fragestellungen und Anforderungen zur Personalarbeit transparent umgesetzt und im Rahmen eines internen Kontrollsystems (IKS) geprüft und gesteuert werden können.



Teil 1

Grundlagen

- Personalprozessmanagement
- Personalplanung
- Personalkostenplanung
- Personalbeschaffung
- Entgeltabrechnung
- Zeitwirtschaft
- Personalcontrolling
- Migration von HR-Software



Teil 2

Entgeltabrechnung

- Einführung in die Entgeltabrechnung
- Ermittlung des Bruttoentgelts
- Grundlagen der Lohnsteuer
- Grundlagen der Sozialversicherung
- Nettolohnermittlung und Auszahlung
- Monats- und Jahresabschluss
- Musterunternehmen mit Fallaufgaben
- HR-Software und Steuerungsparameter
- Ausgewählte Prozesse in der Entgeltabrechnung
- Lohnbuchhaltung



Teil 3

Interne Kontrollsysteme

- Grundlagen und Anforderungen
- Risikomanagement im Personalbereich
- Implementierung in 16 Schritten
- Optimierungsparameter und Dokumentation
- Von der Aufgabe zum Prozess
- Aufgabenfelder der Personalwirtschaft
- Prüfung der Entgeltabrechnung im Detail
- Erhebung und Analyse von Kennzahlen
- Externe Prüfungen bestehen
- Beispielunternehmen LuLe GmbH

Das neue Fachbuch ist da



Interne Prozesse revisionsicher und effizient gestalten



Sven Friedl
Das Interne Kontrollsystem (IKS) in der Personalwirtschaft
 40 Seiten, 9,90 EUR, ISBN 978-3-9814258-6-4

Bestellung und weitere Informationen unter:
Sven-Friedl-Verlag@t-online.de

Inhaltsverzeichnis

1.	Schritt
1.1	Brainstorming
1.2	Begriffe
1.3	Grundlagen
2.	Schritt
2.1	Risikomanagement im Personalbereich
3.	Schritt
3.1	Implementierung (16 Bausteine)
4.	Schritt
4.1	Prozesse und deren Optimierung
4.2	Die wichtigsten Kontrollfelder im Fokus
5.	Schritt
5.1	Von der Aufgabe zum Prozess
5.1.1	Management-, Kern- und Supportprozesse
6.	Schritt
6.1	Aufgabenfelder der Personalwirtschaft
6.1.1	Personalplanung
6.1.2	Personalkostenplanung
6.1.3	Personalbeschaffung
6.1.4	Personalentwicklung
6.1.5	Personalfreisetzung
6.1.6	Zeitwirtschaft
7.	Schritt
7.1	Prüfung der Entgeltabrechnung im Detail
7.1.1	Formal- und Ordnungsmäßigkeitserfordernisse
7.1.2	Daten / Datenerfassung
7.1.3	Abrechnungsstufen
8.	Schritt
8.1	Erhebung und Analyse von Kennzahlen
8.1.1	Personalcontrolling
8.1.2	Reporting, Statistik, Kennzahlen
9.	Schritt
9.1	Externe Prüfungen bestehen
10.	Schritt
10.1	IKS-Prüfbogen, Excel-Liste, Ordnerstruktur

Unser Leistungsspektrum

- Planen Sie mit uns Ihre individuelle Inhouse-Veranstaltung -



Formlos per E-Mail können Sie die komplette Präsentation (PDF) und weitere Informationen kostenfrei anfordern:

Sven-Friedl-Verlag@t-online.de

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

Ziele erreicht man am schnellsten
auf direktem Weg

