JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة متقدمة في بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة

25 – 29 أبريل 2027

أبوظبي

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة متقدمة في بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة

المرجع: 85920_2304 **التاريخ:** 25 – 29 أبريل 2027 **المكان:** أبوظبي **الرسوم:** GBP 5500

بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة دورة تدريبية مدتها أسبوع لأصحاب الموازنات الجدد والمديرين من خارج التخصص المالي الذين يقدمون أول موازنة لمركز تكلفة، وتنتهي بإعداد حزمة موازنة الإدارة الموزعة شهريا. تطلب الإدارات المالية اليوم من مديري الأقسام امتلاك أرقامهم مبكرا والدفاع عن كل بند رواتب وإنفاق بالأدلة. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة للمديرين الذين يتولون هذه المسؤولية.

لماذا يهم بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة الآن

تلتقي ثلاثة ضغوط في موازنة الإدارة اليوم: إدارات مالية تنقل ملكية الموازنة إلى مديري الأقسام، وتكاليف قوى عاملة تمثل الجزء الأكبر والأقل مرونة في معظم مراكز التكلفة، وقيادة تنتظر أن يسير الإنفاق وفق نمط شهري يمكن توقعه. المدير الذي يبني البنود من محركاتها ويحسب تكلفة كل وظيفة كاملة ويوزع الإنفاق بواقعية يكسب ثقة الإدارة المالية، أما من ينقل أرقام العام الماضي مع نسبة زيادة فيواجه التخفيض والمفاجآت في منتصف العام. وتستند الدورة إلى بناء البنود من الصفر والتقدير المبني على المحركات واختبار السيناريوهات البسيطة.

المستفيدون من بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة

- مديرو الأقسام الذين يتولون مسؤولية مركز تكلفة للمرة الأولى
- قادة الفرق الذين يطلبون الوظائف والعمل الإضافي والعمالة المؤقتة
- مشرفو العمليات الذين يطلبون المستهلكات والخدمات والمعدات
- منسقو المشاريع والخدمات الذين يتوقعون الإنفاق مقابل مخصص معتمد
- الموظفون الإداريون الذين يعدون طلبات الموازنة لإداراتهم

تستفيد الإدارة أكثر عندما يحضر مديرها مع الموظف الذي يعد طلبات الموازنة.

قدرات بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة

ينتقل المشاركون من جدول موروث إلى موازنة بنوها بندا بندا ويستطيعون شرحها للإدارة المالية.

- يبنون كل بند غير متعلق بالرواتب من الكميات وأسعار الوحدة والتعاقدات القائمة — الشريك المالي للأعمال
- يحسبون التكلفة السنوية الكاملة لكل وظيفة بما فيها البدلات والتكاليف الإضافية — رئيس الإدارة
- يحددون افتراضات الشواغر والمعينين الجدد والمغادرين التي تشكل موازنة الرواتب — مخططو القوى العاملة
- يصممون نمط توزيع شهري يعكس الموسمية ومواعيد العقود — المسؤولون عن التدفق النقدي
- يختبرون سيناريو متفائلا وآخر متحفظا على محركات التكلفة الرئيسية — القيادة العليا
- يعرضون طلب الموازنة وتحديثات التوقعات بلغة واضحة — مراجعو الإدارة المالية

مصطلحات بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة الأساسية

- مركز التكلفة — وحدة تنظيمية يجمع إنفاقها ويقارن بموازنة معتمدة واحدة.
- التكلفة الكاملة للوظيفة — راتب الدور مضافا إليه البدلات واشتراكات صاحب العمل والتكاليف الإضافية الأخرى.
- معامل الشواغر — تخفيض في موازنة الرواتب يعكس النسبة المتوقعة من الوظائف التي تبقى غير مشغولة.
- التوزيع الشهري للموازنة — توزيع الموازنة السنوية على الأشهر بحسب توقيت حدوث الإنفاق فعلا.
- معدل التشغيل — الإنفاق الشهري الحالي ممتدا إلى الأمام لتقدير النتيجة المتوقعة للعام كاملا.
- البند المبني من الصفر — بند موازنة يبرر كل عام من محركاته بدلا من نقله من العام السابق.

بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة يوما بيوم

اليوم 1: دور صاحب الموازنة

- تقويم الموازنة ومواعيد التقديم — توقيت كل قرار في الإدارة
- هيكل مراكز التكلفة ورموز الحسابات — مكان تسجيل الإنفاق
- مراجعة نتائج العام الماضي — فصل الإنفاق المتكرر عن غير المتكرر
- مسؤوليات صاحب الموازنة — ما تنتظره الإدارة المالية من مديري الأقسام
- حالتا جناح مستشفى وفرع تجزئة — مقارنة مركزي تكلفة

اليوم 2: تكلفة القوى العاملة

- قائمة الملاك الوظيفي — الوظائف المعتمدة مقابل الموظفين الفعليين
- ورقة التكلفة الكاملة للوظيفة — الراتب والبدلات واشتراكات صاحب العمل
- المعينون الجدد والمغادرون والعلاوات — نمذجة حركة الرواتب الشهرية
- معامل الشواغر وافتراضات العمل الإضافي — تقدير واقعي لموازنة الرواتب
- تكلفة العمالة المؤقتة وعمالة الوكالات — تسعير قرارات التغطية

اليوم 3: البنود غير المتعلقة بالرواتب من محركاتها

- التقدير المبني على المحركات — الكميات مضروبة في أسعار الوحدة
- سجل العقود والاشتراكات — رصد التكاليف المتعاقد عليها مبكرا
- بنود المستهلكات والصيانة — تحويل أنماط الاستخدام إلى أرقام
- تبرير البند من الصفر — الدفاع عن كل طلب بالأدلة
- طلبات الوفر والتوسع — ترتيب الطلبات حسب الأولوية للاعتماد

اليوم 4: التوزيع الشهري والسيناريوهات والتقارير

- أنماط التوزيع الشهري — الموسمية ومواعيد العقود وزيادات الرواتب
- توقع معدل التشغيل — تقدير النتيجة المتوقعة للعام كاملا
- السيناريو المتفائل والمتحفظ — اختبار محركات التكلفة الرئيسية
- قراءة كشف الموازنة الشهري — اكتشاف أخطاء الترميز وفجوات التوقيت
- تعليق التوقعات للإدارة المالية — شرح التحركات بلغة واضحة

اليوم 5: التطبيق العملي لحزمة موازنة الإدارة الموزعة شهريا

- تمرين تكلفة القوى العاملة — حساب تكلفة ملاك وظيفي افتراضي بالكامل
- تمرين بناء البنود غير المتعلقة بالرواتب — إكمال أوراق المحركات لإدارة افتراضية
- تمرين التوزيع والسيناريو — اختبار النمط الشهري تحت الضغط
- تمثيل الدفاع عن الموازنة — الإجابة عن أسئلة لجنة مالية
- حزمة موازنة الإدارة الموزعة شهريا — عرض الطلب المكتمل للنقاش

تطبيق بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة بعد الدورة

- إعادة بناء موازنة الرواتب من قائمة الملاك الوظيفي بالتكلفة الكاملة لكل وظيفة ومعامل الشواغر وحركة المعينين والمغادرين الشهرية.
- توزيع الطلب القادم شهرا بشهر وإرسال توقع معدل التشغيل مع تعليق موجز إلى الإدارة المالية بعد الربع الأول.

أسئلة حول بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة

ما بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة ولماذا يهم الآن؟

هو تحويل وظائف الإدارة وأنشطتها إلى موازنة محسوبة التكلفة وموزعة على الأشهر. وتنتظر الإدارات المالية اليوم من مديري الأقسام امتلاك هذه الأرقام وشرحها دون مساعدة.

من الأدوار الأكثر استفادة من بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة؟

يستفيد مديرو مراكز التكلفة الجدد وقادة الفرق أكثر، ومعهم الموظفون الذين يعدون الطلبات. ويغادر كل منهم قادرا على حساب تكلفة الوظائف وبناء البنود من محركاتها وتوزيع الإنفاق.

كيف يختلف بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة عن دورة موازنة المؤسسة؟

يختلف في النطاق والجمهور. فدورات موازنة المؤسسة تجمع خطط المجموعة وقوائمها، أما هذه الدورة فتبقى داخل إدارة واحدة وتركز على الوظائف والبنود غير المتعلقة بالرواتب والتوزيع الشهري والحوار مع الإدارة المالية.

ماذا تعود به من بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة؟

تعود بحزمة موازنة مبنية على حالة افتراضية، تضم ورقة تكلفة الوظائف وأوراق البنود المبنية على المحركات والنمط الشهري والسيناريوهات، جاهزة للتكييف مع مركز التكلفة لديك.

بناء موازنة الإدارة وتكلفة القوى العاملة: الطريق إلى الأمام

توجه حزمة موازنة الإدارة الموزعة شهريا أولا طلب الموازنة الذي يقدمه المدير إلى الإدارة المالية كل عام. ويستخدمها مديرو الأقسام والموظفون الإداريون شهريا لمقارنة الإنفاق بالنمط المعتمد. وبعد استخدامها الأول تستحق افتراضات الشواغر والتوزيع المراجعة، لأنها تحدد دقة التوقعات ومدى ثقة الإدارة المالية بالإدارة.