

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

(Финуниверситет)

Калужский филиал Финуниверситета

Факультет «Управления и бизнес - технологий»

Кафедра «Менеджмент и маркетинг»

Выпускная квалификационная работа
на тему:

**Управление расходами на персонал и их оптимизация в
ОСП «Калужский почтамт»**

Выполнил студент 5 курса

Группа: 5МБФМз2

ФИО

Научный руководитель:

Цель ВКР

- ▶ оценка системы управления расходами на персонал организации и разработка мероприятий, направленных на повышение уровня эффективности функционирования системы управления данным видом расходов в деятельности организации.

Задачи исследования

- ▶ изложить теоретические аспекты по теме исследования;
- ▶ дать организационно-экономическую характеристику деятельности хозяйствующего субъекта;
- ▶ провести оценку системы управления расходами на персонал организации и выявить основные проблемы в деятельности организации в рамках проводимого исследования;
- ▶ предложить мероприятия, направленные на оптимизацию расходов на персонал в исследуемой организации.

Объект исследования

- ▶ финансово-хозяйственная деятельность организации.

Предмет исследования

- ▶ мероприятия, направленные на оптимизацию расходов на персонал в исследуемой организации.

Выполнение плана расходов, тыс. руб

	План 2016	Факт	Изменение
Заработная плата	3300		520
Страховые взносы	990	1146	156
	275	275	0
Итого расходов		5241	676

Обеспеченность ОСП «организации Калужский почтамт» трудовыми ресурсами

Трудовые	2014 г	2015 г	г		Темп прироста, %	
			план		к 2014	2016 к
Всего	23	22	21	21	-4,3	-4,5
В т.ч.						
Руководители	3	3	3	3	0	0
	9	9	8	8	0	-11,1
Рабочие	11	10	10	10	-9,1	0

Структура персонала ОСП «Калужский почтамт»

ресурсы	2014 г	г	2016 г	Динамика, %	
				к 2014	к 2015
Всего	100	100	100	–	–
В т.ч.					
	13,0	13,6	14,3	0,6	0,6
Специалисты	39,1	40,9	38,1	1,8	-2,8
Рабочие	47,8	45,5	47,6	-2,4	2,2

Качественный состав рудовых ресурсов по возрасту

	2014 г.		г.		2016 г.	
	Числ-ть , чел.	уд. вес,	Числ-ть работников, чел.	уд. вес,	-ть работников, чел.	уд. вес,
Всего	23	100	22	100	21	100
16-24	1	4,3	1	4,5	1	4,8
25-29	6	26,1	6	27,3	6	28,6
30-39	8	34,8	7	31,8	7	33,3
40-49	4	17,4	4	18,2	3	14,3
50-54	2	8,7	2	9,1	2	9,5
55 и	2	8,7	2	9,1	2	9,5

Анализ динамики расходов на персонал (тыс. руб.)

Вид затрат	2014 г.	г.	2016 г.	изменения 2016 г. к		изменения 2016 г. в % к	
				г.	2015 г.	2014 г.	г.
ФОТ	3100		3200	100	100	3,23	2,78
Набор и персонала	15	16	15,5	0,5	-0,5	3,33	-3,13
, переобучение и повышение	60	57	61	1	4	1,67	7,02
Затраты на выплаты характера	90	97	97	7	0	7,78	0,00
Затраты на выплаты характера	90	97	97	7	0	7,78	0,00
Спец.	0	0	20	20	20	0	0,00
Единовременные выплаты	200	135	200	0	65	0	48,15
расходов	3465		3593,5	128,5		3,71	-7,98

Результат внедрения процессов системы финансового планирования "Бюджетирование-1.1":

- поддержание процесса (финансового планирования);
- формирование оперативных и бюджетов;
- моделирования (создание версий бюджета);
- ФЦО (функциональных центров) для постановки показателей и контроля их);
- возможность сопоставление стратегий развития и их эффективности;
- главных бюджетных (Бюджет Движения средств, Бюджет и Расходов, Баланс);
- возможность контроля исполнения бюджетов и отдельных ;
- возможность план-факт анализа и причин отклонений данных от плановых.

Показатели экономической целесообразности разработки и внедрения программного продукта

Наименование показателя	Значения
Затраты на разработку и внедрение ПП, руб.	26130,25
Ожидаемая экономия от внедрения ПП, руб.	21141
Наименование показателя	Значения
Чистый дисконтированный доход, руб.	18840,97
Индекс доходности	1,89
Внутренняя норма доходности	0,93
Дисконтированный срок окупаемости, год	3
Срок морального старения, года	3

Преимущества, которые мы получим при совершенствовании процесса бюджетирования расходов на персонал:

- положительное влияние на мотивацию коллектива;
- улучшение координации работы организации в целом;
- возможность своевременно вносить коррективы;
- возможность учиться на опыте бюджетирования прошлых лет;
- совершенствование распределения ресурсов;
- возможность сравнения результатов и выявления резервов.



Доклад окончен. Благодарю за внимание!