

Temat operacyjny

Przygotowanie kursu – aspekty finansowe

Ogólny zarys tematu

Rentowność przedsiębiorstwa jest jednym z najważniejszych filarów zapewniających jego trwałość, a prowadzenie działalności w długim terminie, plus zarządzanie finansami, wraz z dobrą organizacją społeczną i środowiskową, pozwoli na poprowadzenie działalności prostą ścieżką ku przyszłemu rozwojowi. Skuteczne zarządzanie finansami opiera się na analizie, planowaniu oraz monitorowaniu finansów w przedsiębiorstwie, w oparciu o aspekty wewnętrzne jak i zewnętrzne. Wewnętrzne aspekty obejmują m.in. precyzyjne określenie kosztów oraz rzetelne ich oszacowanie, natomiast zewnętrzne aspekty to obserwacja rynku i konkurencji oraz zidentyfikowanie możliwości dofinansowania organizacji lub jakichkolwiek przeszkód w otrzymaniu środków. Oba aspekty wspomagają proces podejmowania decyzji w kwestii pożądanego przychodu oraz ustalenia cen.

Odnosnie przeprowadzania szkoleń, aby efektywnie zarządzać finansami i zapewnić trwałość dostarczanych usług należy podjąć następujące działania: (a) zdefiniować poszczególne koszty oraz oszacować koszt kursu, (b) zdefiniować pożądaną przychód z kursu oraz (c) ustalić ceny. Efekty wymienionych trzech działań zależą od: (a) rodzaju kursu (na żądanie, otwarte), który głównie wpływa na wymagania i oczekiwania klientów, a w rezultacie na wymagane zasoby, (b) rodzaju instytucji / organizatora kursu (publiczny, prywatny, non-profit), co ma wpływ na decyzje finansowe, oraz (c) rynku, który determinuje określenie ceny.

Kluczowe problemy i proponowane podejście

Poniższa lista stanowi przegląd zidentyfikowanych kluczowych problemów w kwestii zarządzania finansami związanymi z przeprowadzaniem szkoleń:

- **Zdefiniowanie poszczególnych kosztów oraz oszacowanie pełnego kosztu kursu:** na tym etapie instytucje szkoleniowe powinny dokładnie zbadać i oszacować stałe i zmienne koszty zatrudnienia nauczycieli czy trenerów, dodatkowego wsparcia, wynajmu sali, druku, materiałów biurowych, żywności i innych zapasów, podróży, działań promocyjnych oraz pozostałych kosztów (np. tłumaczenia), biorąc pod uwagę nie tylko koszty bezpośrednio związane z przeprowadzeniem określonego kursu, ale też koszty pośrednie, związane z działaniami wewnętrznymi (np. marketing, rozwój, itd.).
- **Zdefiniowanie pożądanego przychodu z kursu:** na tym etapie instytucje szkoleniowe powinny rozważyć swoją ogólną politykę finansową wynikającą z rodzaju organizacji, ich planu biznesowego oraz wymagań udziałowców, a następnie określić odpowiednią cenę za godzinę szkolenia lub za uczestnika.
- **Ustalenie ceny:** na tym etapie instytucje szkoleniowe powinny rozważyć możliwości rynkowe oraz ewentualne przeszkody, a następnie ocenić, czy pożądaną przychód z kursu jest konkurencyjny. Jeśli tak nie jest, konieczne będzie podjęcie pewnych decyzji związanych z poszczególnymi kosztami (np. obniżenie kosztu trenerów, wykorzystanie pomocy wolontariuszy, zmniejszenie oczekiwań co do wzrostu, określenie minimalnej liczby trenerów, itd.).
- **Finansowanie:** Finansowy aspekt prowadzenia szkolenia jest w dużej mierze zależny od ewentualnych programów **dofinansowania**, które narzucają różne wymagania co do poszczególnych kosztów, a nawet ceny kursu.
- Kontrola kosztów oraz pozyskiwanie finansowania to aspekty szczególnie ważne w przypadku organizacji non-profit, gdyż od nich zależy jej trwałość i innowacyjność, a elastyczne podejście do zarządzania kosztami odgrywa bardzo ważną rolę.

Opracowano przez

BrainStorming Ltd. we współpracy z pozostałymi partnerami.

