



Best

Il budget del personale

Pianificare, rilevare e gestire i costi del personale e prevedere strumenti di controllo

 Présentiel / A distance

Durata : 2 giorni (16 Ore)

WebCode : 2.1.7

Packaged : Su richiesta

Customized : Su richiesta

La massa salariale occupa spesso il primo posto tra i costi aziendali: è essenziale quindi saperla gestire efficacemente, dalla fase di pianificazione a quella di controllo. Il corso permette di focalizzarsi sulla corretta predisposizione del budget del personale e sull'attuazione di efficaci piani di intervento e di controllo in linea con l'organizzazione aziendale e le politiche retributive. Non viene inoltre tralasciata la definizione di una procedura utile a stimare tutte le voci come fringe benefits, welfare o modifiche di sede e/o orario di lavoro del tempo che sono sempre più parte integrante della gestione dei dipendenti.

Questo corso è disponibile anche in edizione online. A seconda delle esigenze didattiche le edizioni in virtual classroom possono riportare variazioni in programmi, esercitazioni, presentazioni e flusso d'aula. [Scopri il flusso del corso online](#)

Obiettivi del corso

- Avendo già acquisito le conoscenze basilari del costo del lavoro (corso paghe 222), apprendere le tecniche necessarie per una corretta determinazione del budget del personale
- Considerare il budget del personale all'interno del budget dell'azienda

A chi è rivolto

- Responsabili amministrazione del personale
- Responsabili delle risorse umane
- Responsabili controllo di gestione

Programma

Definizione del costo del lavoro

- Le diverse componenti di costo nel rapporto di lavoro subordinato
- Confronto con le possibili soluzioni alternative: terzizzazione dell'attività e collaborazioni

Integrazione tra budget aziendale e budget del personale

- Rapporti tra direzione del personale e strutture preposte alla gestione del budget aziendale
- Rapporto tra direzione del personale e tutte le direzioni/funzioni dell'azienda
- Cenni sugli scopi e sulle principali tecniche di budget
- Piani pluriennali, budget annuali

Struttura e metodologia di calcolo del budget del personale

- Dal budget individuale a quello aziendale passando dai diversi livelli di aggregazione presenti in azienda: per struttura, funzione, area, reparto, commessa, etc
- Interazione delle situazioni, mensilizzazione del budget e sistemi di controllo
- Definizione del budget finanziario (di cassa)
- Il budget del costo del lavoro come strumento per definire il costo orario dei dipendenti

Sistema informativo e documentazione di base per elaborare il budget del personale

- Dai programmi dedicati, ai moduli nei programmi paghe, ad un foglio di excel: come razionalizzare le informazioni per informatizzare il budget

Strumenti di controllo del budget del personale

- Report del personale: report economico e report gestionale
- Indicatori di controllo
- Revise budget e azioni correttive

Valutazione e pianificazione delle voci di costo da CCNL

- La composizione della retribuzione fissa
- Altre voci retributive fisse
- Il welfare contrattuale
- Le coperture assicurative
- La previdenza complementare
- I fondi sanitari
- Il TFR

Valutazione e pianificazione delle voci di costo previdenziali: INPS-INAIL

- La contribuzione INPS sulle diverse qualifiche
- Gli sgravi contributivi
- L'applicazione del massimale contributivo
- La contribuzione INAIL nei diversi rischi
- L'incidenza sul premio degli infortuni

Valutazione e pianificazione delle voci di costo da accordo di 2^ livello

- Previsioni a breve e medio termine
- Voci retributive da accordi aziendali

Le variabili dell'anno da politiche retributive

- L'organico
 - piano di assunzioni
 - dimissioni e strumenti di accompagnamento
- retribuzione variabile
- Politiche individuali
 - progressione di carriera
 - piani retributivi

Determinazione dei costi ed elaborazione del budget del personale

- Definizione del budget annuo con suddivisione mensili
- Analisi degli scostamenti e relativi interventi

Altri costi del personale:

- spese di trasferta
- spese di ristorazione collettiva
- servizi generali
- formazione obbligatoria sulla sicurezza;
- coperture sanitarie;
- assicurazioni
- fringe benefits
- coperture assicurative

Progettare i costi delle moderne tecniche di gestione del personale:

- smart-work
- la concessione del part-time
- welfare
- formazione continua

Esercitazioni

- Definizione del budget, dai costi correnti alle necessità future, analizzando le diverse ipotesi di rapporto di lavoro e di elementi della retribuzione
- Costruzione di un budget su un caso reale

Edizione Virtual

Tra la prima sessione di aule virtuali (ore 9-12.30 e 14-17) e la seconda che si terrà a distanza di 4 giorni, verranno proposte ai partecipanti ESERCITAZIONI da svolgere in autonomia.

PROGRAMMA COMPLESSIVO

Il budget aziendale

- Definizione di "Budget"
- Il processo di formazione del budget
- Il budget globale aziendale
- Le fasi del controllo di gestione

Integrazione tra budget aziendale e budget del personale

- Rapporti tra direzione del personale e strutture preposte alla gestione del budget aziendale
- Rapporto tra direzione del personale e tutte le direzioni/funzioni dell'azienda
- Cenni sugli scopi e sulle principali tecniche di budget
- Tempi e fasi del budget del personale

L'elaborazione del budget del personale

- Obiettivi gestionali e obiettivi di controllo
- Direzione del processo decisionale: top-down, bottom up
- La logica del processo decisionale: analitica - negoziale
- L'approccio al processo: quantitativo/sintetico, razionale, per obiettivi
- Le azioni correttive

Come pianificare il budget del personale

- Dai programmi dedicati, ai moduli nei programmi paghe, ad un foglio di excel: come razionalizzare le informazioni per informatizzare il budget

Strumenti di controllo del budget del personale

- Report del personale: report economico e report gestionale
- Indicatori di controllo
- Revise budget e azioni correttive

Valutazione e pianificazione delle voci di costo da CCNL

- La composizione della retribuzione fissa
- Altre voci retributive fisse
- Il welfare contrattuale
- Le coperture assicurative
- La previdenza complementare
- I fondi sanitari
- Il TFR

Valutazione e pianificazione delle voci di costo previdenziali: INPS-INAIL

- La contribuzione INPS sulle diverse qualifiche
- Gli sgravi contributivi
- L'applicazione del massimale contributivo
- La contribuzione INAIL nei diversi rischi
- L'incidenza sul premio degli infortuni

Valutazione e pianificazione delle voci di costo da accordo di 2^o livello

- Previsioni a breve e medio termine
- Voci retributive da accordi aziendali

Le variabili dell'anno da politiche retributive

- L'organico
 - piano di assunzioni
 - dimissioni e strumenti di accompagnamento
- retribuzione variabile
- Politiche individuali
 - progressione di carriera
 - piani retributivi

Determinazione dei costi ed elaborazione del budget del personale

- Definizione del budget annuo con suddivisione mensili
- Analisi degli scostamenti e relativi interventi

Altri costi del personale:

- spese di trasferta
- spese di ristorazione collettiva
- servizi generali
- formazione obbligatoria sulla sicurezza

- coperture sanitarie
- assicurazioni
- fringe benefits
- coperture assicurative

Progettare i costi delle moderne tecniche di gestione del personale:

- smart-work
- la concessione del part-time
- welfare
- formazione continua