
HR FINANCIAL GOVERNANCE & BUDGETING

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Oggi la **gestione** delle Risorse Umane non è più solo una funzione di supporto, ma un pilastro della strategia di business. Questo corso si pone come percorso operativo "Hands-on" (basato su casi industriali reali, laboratori con modelli Excel e dashboard di controllo) per integrare la pianificazione delle RU con la strategia economico-finanziaria aziendale e i criteri ESG. Fornisce inoltre le competenze tecniche per governare il costo del lavoro, monitorare scostamenti (variance analysis) e gestire headcount e rolling forecast.

PROGRAMMA

PROGRAMMA DIDATTICO:

Modulo 1: Introduzione all'HR Financial Governance e allineamento strategico

- Il ruolo strategico delle Risorse Umane nella governance economico-finanziaria aziendale.
- La sinergia tra la direzione HR, il controllo di gestione e le linee guida del CFO.
- Integrazione degli obiettivi del personale con i criteri di sostenibilità (ESG) e l'impatto sulla reputazione e sul bilancio aziendale.
- Dizionario e glossario dei termini chiave: comprendere la differenza tra Headcount, FTE (Full-Time Equivalent), Turnover e Costo della competenza rispetto al Flusso di cassa.

Modulo 2: Anatomia e scomposizione del Costo del Lavoro

- Analisi analitica delle componenti retributive: la Retribuzione Annua Lorda (RAL), elementi fissi e variabili (superminimi, premi di risultato, indennità mensili).
- La struttura dei costi accessori aziendali: calcolo e impatto delle aliquote INPS e INAIL differenziate per qualifica.
- La gestione della previdenza complementare e dell'assistenza sanitaria integrativa di categoria (Fondi Cometa, Previdai, FASI, Mario Negri, Pastore).
- La logica di accantonamento e rivalutazione del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) e del TFM.

Modulo 3: Progettazione e costruzione del Budget del Personale

- Metodologia di pianificazione del budget previsionale annuo.
- Impostazione della struttura anagrafica e contrattuale basata sui CCNL di riferimento (es. Industria Metalmeccanica, Edilizia).
- Simulazione delle dinamiche occupazionali: gestire i mesi di inserimento delle nuove assunzioni e la pianificazione delle cessazioni anticipate.
- Laboratorio Pratico "Hands-on": esplorazione e popolamento del modello di calcolo avanzato Master Budget Evolution.xls.

Modulo 4: La mensilizzazione del budget e la gestione dei flussi di cassa

- Logiche di ripartizione e mensilizzazione del costo del lavoro sui 12 mesi dell'anno.
- Gestione dei picchi finanziari legati alle mensilità aggiuntive (tredicesima e quattordicesima).
- Valorizzazione dei costi indiretti: ticket restaurant, benefit aziendali (uso auto, piani sanitari) e indennità di trasferta o turno.
- Calcolo degli indicatori di produttività: determinazione del costo orario e del costo giornaliero per risorsa in base alle ore lavorabili ed effettive.

Modulo 5: Variance Analysis (Analisi degli Scostamenti) e Rolling Forecast

- Il monitoraggio continuo della spesa: confronto sistematico tra i dati previsionali di Budget e i dati a Consuntivo.
- Tecniche di isolamento degli scostamenti (colonna DELTA): identificazione dell'effetto volume (variazione headcount), effetto prezzo (variazioni retributive o passaggi di livello) ed effetto mix.
- Introduzione al Rolling Forecast: aggiornamento dinamico delle previsioni di spesa per i mesi rimanenti dell'anno.
- Azioni correttive e strategie di contenimento o riallocazione del budget RU a seguito degli scostamenti rilevati.

Modulo 6: HR Analytics e progettazione di Dashboard Direzionali

- Selezione e definizione dei Key Performance Indicators (KPI) quantitativi e qualitativi per la direzione generale.
- Sintesi dei dati complessi: utilizzo delle Tabelle Pivot per aggregare i costi del personale per Area Aziendale, Funzione e Qualifica.
- Costruzione visiva della Dashboard d'aula: creazione di grafici ad anello per lo spaccato dei costi e unigramma.
- Implementazione dei filtri dinamici (Slicer) per CCNL e qualifica per navigare

OBIETTIVI FORMATIVI

- Dominare la struttura del Costo del Lavoro
- Costruire e gestire un Budget del Personale predittivo
- Effettuare la Variance Analysis (Analisi degli Scostamenti)
- Progettare Dashboard e KPI integrati (HR & Finance)
- Integrare la strategia HR con i criteri ESG e la Finanza Aziendale

DESTINATARI

HR Manager, HR Controller, HR Analytics Specialist, Controller Finanziari, Consulenti del Lavoro e Advisor HR.

DOCENTI

Docenti Faculty Assolombarda Servizi

NOTE

Il corso sarà trasmesso via Microsoft Teams o ZOOM, con la possibilità di partecipare via web o app con l'utilizzo di pc o smartphone.

I partecipanti iscritti riceveranno tutte le istruzioni di partecipazione e le slide dei docenti il giorno lavorativo prima del corso.

Al termine del percorso, a chi avrà frequentato almeno il 75% delle lezioni, verrà rilasciato l'attestato di frequenza.

Il corso non è video-registrato.

REQUISITI

- Pc o smartphone
- Buona connessione internet
- Microfono e webcam attivi

Per partecipare al corso è necessario conoscere Excel, le basi dell'amministrazione e contabilità (sapere cosa è una busta paga nelle sue componenti macro, una minima comprensione delle dinamiche organizzative).

REFERENTI

HR Financial Governance & Budgeting

Davide Inclimona (davide.inclimona@assolombarda.it / Cell: 348 0201 402)
Arianna Marchianò (arianna.marchiano@assolombarda.it / Cell: 345 4007 448)
Martina Gasparini (martina.gasparini@assolombarda.it / Cell: 347 6250 456)

DATE E PREZZI

Live Webinar

Edizione di: Giugno 2027

Durata: 16 ore

Scheduling:

30/06/2027 dalle 9:00 alle 13:00

01/07/2027 dalle 9:00 alle 13:00

06/07/2027 dalle 9:00 alle 13:00

08/07/2027 dalle 9:00 alle 13:00

PREZZI:

Quota NON associato e privato: € 960.00 + IVA

Quota associato: € 800.00 + IVA

Sconto del 10% dal secondo partecipante

Erogato come **Webinar**