



Corso specialistico Budget e Reporting economico-finanziario per la Direzione Aziendale

Strumenti di pianificazione e controllo, anche ai fini di adeguati assetti organizzativi

Tutti di Corso

Obiettivi

Il Corso ti permetterà di acquisire le conoscenze fondamentali per:

1. Valutare l'**andamento** economico-finanziario e la **situazione patrimoniale**, al fine di misurare il grado di efficienza gestionale e la solidità della propria azienda
2. Predisporre **reportistica** efficace e sintetica a supporto delle scelte gestionali del management, attraverso dati e informazioni (KPI) davvero essenziali
3. Valutare il **posizionamento** della propria azienda in rapporto ai competitors e comprendere se la propria azienda sta **creando o meno valore**
4. Utilizzare i principali **indici di bancabilità**, al fine di **migliorare il proprio rating creditizio** e mantenere le linee di affidamento e/o favorire l'accesso a nuovi finanziamenti
5. Adottare **strumenti di previsione dell'equilibrio finanziario** nel breve periodo (6/12 mesi)
6. **Pianificare l'andamento economico-finanziario** nel medio/lungo periodo (3-5 anni)
7. **Monitorare periodicamente** la coerenza dei processi di pianificazione, **analizzando gli scostamenti** dei dati consuntivi rispetto a quelli previsionali, al fine di comprenderne le cause e di adottare le azioni correttive.

Presentazione

Le aziende operano in contesti di mercato sempre più globali, complessi ed evoluti, che offrono opportunità e sfide da cogliere nel quadro del proprio posizionamento strategico e competitivo, comportando al contempo maggiori rischi.

Non solo per le imprese più grandi, ma anche per le **PMI**, l'adozione di modelli organizzativi e di **governance** coerenti con gli obiettivi e le strategie aziendali è innanzitutto funzionale a preservare la **continuità aziendale** e l'**integrità del patrimonio aziendale**.

L'art. 2086 del Codice Civile – a seguito delle modifiche apportate dal «Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza» (D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14) – stabilisce già dal **marzo 2019** l'obbligo a carico dell'imprenditore, che operi in particolare in **forma societaria**, di istituire **assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati** alla **natura** e alle **dimensioni** dell'impresa.

Inoltre, dal **15 luglio 2022** il «Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza» (art. 3, comma 3, D.Lgs. n. 14/2019) stabilisce che, al fine di prevedere tempestivamente l'emersione di una crisi d'impresa, tali **assetti** devono consentire in particolare di:

- a) rilevare eventuali **squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario**, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta;
- b) verificare la **sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale** almeno per i dodici mesi successivi.

Affinché un **assetto amministrativo-contabile** risulti adeguato, non è sufficiente una completa e affidabile **rappresentazione dei fatti di gestione** (contabilità generale e Bilancio di esercizio), essendo necessario impostare anche un'efficace **pianificazione economico-finanziaria**.

In tale prospettiva, assume rilevanza centrale la capacità di prevedere e monitorare periodicamente i **flussi di cassa** (entrate / uscite), che si declina operativamente mediante l'impiego in particolare di due strumenti:

- a) **Budget di cassa o tesoreria**, al fine di valutare la sostenibilità finanziaria nel breve periodo (in genere in un orizzonte di 12-18 mesi) e quindi le previsioni mensili sulle disponibilità sui conti bancari e sul ricorso alle linee di credito.
- b) **Business Plans e/o Piani economico-finanziari**, allo scopo di rappresentare proiezioni e previsioni nel medio/lungo termine (3-5 anni).

In tal senso, in base alle Linee Guida EBA (European Banking Authority) "Guidelines on Loan Origination and Monitoring" (LOM), entrate in vigore nel **giugno 2021**, agli Istituti di Credito viene chiesto di valutare il merito creditizio delle imprese verificando prioritariamente la capacità di reddito e di generazione di **flusso di cassa** prospettici sulla base di **piani aziendali supportati da proiezioni finanziarie**.



Tutti di Corso

Corso specialistico

Budget e Reporting economico-finanziario per la Direzione Aziendale

Strumenti di pianificazione e controllo, anche ai fini di adeguati assetti organizzativi



Programma

Il percorso si suddivide su due moduli, tra loro complementari e i temi e contenuti vengono accompagnati da numerosi esempi e casi pratici

Modulo 1: **Reporting direzionale e tecniche di analisi di Bilancio**, per la misurazione e il monitoraggio periodico dei dati economici, patrimoniali e finanziari

- Tecniche di **riclassificazione del Conto economico**, «a valore aggiunto» e «a margine di contribuzione»
- Tecniche di **riclassificazione dello Stato Patrimoniale**, con criteri di «liquidità/esigibilità» e con «pertinenza gestionale»
- **Rendiconto finanziario** sintetico per la verifica periodica dei **flussi di cassa** (entrate / uscite finanziarie)
- **Indicatori di bilancio** economici, patrimoniali e finanziari, «KPI» e «indici «bancabilità»»
- **Report economico-finanziari periodici**, anche con l'ausilio di Power BI

- **Analisi competitors** (cd «Benchmarking»)
- Aspetti generali controllo di gestione (Break Even Point / Leva operativa)

Modulo 2: **Strumenti e tecniche di pianificazione economico-finanziaria**, per supportare la programmazione delle strategie e scelte aziendali

- **Forecasting**
- **Budget economico-finanziario mensile**
 - Budget economico
 - Budget investimenti
 - Budget finanziario (copertura fabbisogno finanziario)
- **Business Plan e/o Piani economico-finanziari** a 3-5 anni
- **Analisi di sensitività** dei Piani (cd «stress test») e **analisi multi-scenario** (base, worst e best case) e **analisi degli scostamenti** rispetto ai dati previsionali.

Destinatari

Con il Percorso «Budget e Reporting economico-finanziario per la Direzione Aziendale», strutturato con taglio essenzialmente pratico, potrai acquisire competenze e tecniche per:

- misurare e valutare i principali indicatori e KPI **economico-finanziari**, «filtrando» dalla mole di dati aziendali quelli davvero essenziali a supporto delle scelte del management
- impostare processi di **pianificazione economico-finanziaria** (forecasting, budgeting, planning), con focus principalmente sulla previsione dei **flussi di cassa**, quale principale driver di valore e parametro di sostenibilità finanziaria valutato dagli Istituti di Credito.

Il percorso è rivolto principalmente a **Imprenditori, Cfo, Responsabili e Addetti amministrativi**, allo scopo di assumere decisioni consapevoli nelle strategie aziendali, a **Commercialisti ed Esperti Contabili**, per fornire consulenza direzionale ad elevato valore aggiunto a favore della propria clientela, nonché a coloro che intendono acquisire o migliorare le competenze nell'ambito dei processi di pianificazione economico-finanziaria.

Sede

durata

prezzo

Penta Formazione

Via Bassa, 14 - c/o Villa Venier
37066 Sommacampagna (VR)

4 giornate
(Orario: dalle 9:30 alle 13:00 e dalle
14:00 alle 17:30)

€ 1.390 + IVA

Il prezzo comprende 2 coffee
break e 1 light lunch a giornata



PENTA
formazione

Tutti di Corso



Corso specialistico **Budget e Reporting economico-finanziario per la Direzione Aziendale**

Strumenti di pianificazione e controllo, anche ai fini di adeguati assetti organizzativi

Docenti

Il corso di **Budget e Reporting economico-finanziario per la Direzione Aziendale** è tenuto **Stefano Golin**, Dottore Commercialista e Revisore Legale, esercita la propria attività professionale nell'ambito di primario Studio Legale Tributario Internazionale.

Svolge attività di consulenza a favore di Imprese Mid & Large Corporate, occupandosi prevalentemente di Operazioni Straordinarie, processi di Pianificazione economico-finanziaria, Perizie e Valutazioni.

Specialista nel campo della Valutazione d'Azienda, è anche relatore in occasione di convegni e seminari di approfondimento.

Servizi, garanzie e certificazioni

La partecipazione a questo corso prevede:

- La frequenza in aula alle lezioni
- La consegna dell'attestato di partecipazione
- La consegna di tutto il materiale che serve per seguire le lezioni
- Invio delle slide in PDF a fine corso
- 2 coffee break e un light lunch a giornata
- Un massimo di 10 partecipanti

La nostra sede in Villa Venier a Sommacampagna (VR)





Segui un nostro corso **Punta su di te!**

Tutti di Corso

Crediamo nel miglioramento della professionalità delle persone grazie alla formazione. La nostra esperienza, le certificazioni che possediamo e i docenti qualificati sono a tua disposizione per dare valore aggiunto alla tua crescita



Penta Formazione Srl

Via Ponte Storto, 16 - 36051 Creazzo Vicenza
Tel. 0444 520660 - Fax 045 2109239

Via Bassa, 14 - 37066 Sommacampagna, Verona
Tel. 045 8969006 - Fax 045 2109239

info@pentaformazione.it

Skype: penta.formazione



PENTA | MANAGERIALE
formazione | ruoli strategici

certificazioni



siamo centro autorizzato



siamo accreditati



i nostri partner

