

## ADA.24.02.01 - INDIVIDUAZIONE E GESTIONE DELLE STRATEGIE DI AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

### SCHEDA DI CASO

**RISULTATO ATTESO 1** - Definire la pianificazione strategica patrimoniale e finanziaria, specificando gli strumenti di controllo e gestendo il processo di sua adozione e valutazione da parte degli organi di governo

#### 1 - PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Grado di complessità 6

##### 1.6 PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Predisporre il bilancio di previsione presentando lo sviluppo del patrimonio e dei debiti nell'ambito di un anno d'esercizio attraverso la definizione della parte attiva (attivo fisso, attivo circolante, ratei e risconti) e passiva (capitale proprio, accantonamenti, passivi, ratei e risconti)

Grado di complessità 5

##### 1.5 PIANIFICAZIONE DELLA LIQUIDITÀ

Predisporre la pianificazione della liquidità definendo le tempistiche su quando devono essere disponibili i mezzi finanziari necessari per coprire le spese che si presentano

Grado di complessità 4

##### 1.4 PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DI FABBISOGNO FINANZIARIO

Predisporre il piano di fabbisogno finanziario definendo gli strumenti finanziari necessari e le fonti di finanziamento, distinguendo tra fabbisogno di capitale a lungo termine e fabbisogno a breve termine e determinando la ripartizione tra strumenti patrimoniali (a titolo esemplificativo interventi su crediti e debiti) e finanziari (ricorso a capitale di terzi o a capitale di rischio)

Grado di complessità 3

##### 1.3 PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Predisporre la pianificazione degli investimenti definendo in quale momento e in quale entità devono essere effettuati al fine di ottenere la liquidità necessaria al raggiungimento degli obiettivi del piano industriale

Grado di complessità 2

##### 1.2 PREDISPOSIZIONE DEL CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

Predisporre il conto economico di previsione attraverso una analisi costi e ricavi sulla base delle

## ADA.24.02.01 - INDIVIDUAZIONE E GESTIONE DELLE STRATEGIE DI AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

ipotesi di vendita e definendo l'utile aziendale atteso

Grado di complessità 1

### 1.1 PIANIFICAZIONE DEL FATTURATO

Predisporre la pianificazione del fatturato definendo i quantitativi previsti di vendita di beni o servizi sulla base di valori esperienziali (prodotti venduti, elenco clienti, quantità, prezzi) e dell'analisi sulle prospettive di mercato

## 2 - GESTIONE DEL PROCESSO DI ADOZIONE DELLA PIANIFICAZIONE

Grado di complessità 2

### 2.2 PRESENTAZIONE DEL PIANO STRATEGICO

Predisporre la presentazione della pianificazione strategica patrimoniale e finanziaria a sostegno del piano industriale da sottoporre agli organi di governo per la valutazione ed approvazione, illustrando lo schema delle procedure attuative previste, l'organigramma funzionale all'individuazione dei soggetti depositari della responsabilità di attuare la pianificazione, e descrivendo l'effetto previsto delle azioni pianificate tramite una serie di indicatori finanziari e patrimoniali

Grado di complessità 1

### 2.1 DEFINIZIONE DEL PROCESSO DI ATTUAZIONE

Definire il processo di adozione della pianificazione stabilendo le procedure attuative, le tempistiche previste e gli eventuali obiettivi intermedi, formalizzando un organigramma con l'assegnazione dei ruoli e la definizione delle responsabilità per il raggiungimento degli obiettivi prefissati

## ADA.24.02.01 - INDIVIDUAZIONE E GESTIONE DELLE STRATEGIE DI AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

### SCHEDA RISORSE A SUPPORTO DELLA VALUTAZIONE DEL RISULTATO ATTESO 1

#### RISORSE FISICHE ED INFORMATIVE TIPICHE (IN INPUT E/O PROCESS ALLE ATTIVITÀ)

- Tipologie di imprese, loro mercati e strategie
- Obiettivi strategici del piano industriale
- Bilancio aziendale
- Report amministrativo-contabili per la formazione delle poste di bilancio (dati di fatturato e di spesa, quantitativi di vendita, prezzi, elenco clienti, contratti...)
- Strumenti e software specifici di pianificazione
- Normativa finanziaria, fiscale e tributaria

#### TECNICHE TIPICHE DI REALIZZAZIONE/CONDUZIONE DELLE ATTIVITÀ

- Metodi e tecniche di analisi di bilancio
- Metodi e tecniche di pianificazione strategica aziendale
- Metodi e tecniche di pianificazione economico-finanziaria
- Metodi e tecniche di predisposizione del bilancio di previsione
- Metodi e tecniche di predisposizione del piano di finanziamento
- Metodi e tecniche di presentazione del piano strategico aziendale

#### OUTPUT TIPICI DELLE ATTIVITÀ

- Bilancio e conto economico di previsione redatti
- Liquidità pianificata
- Piano di fabbisogno finanziario predisposto
- Piano strategico complessivo presentato agli organi di governo aziendale

#### INDICAZIONI A SUPPORTO DELLA SCELTA DEL METODO VALUTATIVO E DELLA PREDISPOSIZIONE DELLE PROVE

##### ESTENSIONE SUGGERITA DI VARIETÀ PRESTAZIONALE

1. Tutte le tipologie di imprese, loro mercati e strategie
2. L'insieme delle tecniche di analisi di bilancio
3. L'insieme delle tecniche di pianificazione patrimoniale e finanziaria
4. L'insieme delle tecniche di predisposizione del bilancio e del conto economico di previsione
5. L'insieme delle tecniche di predisposizione del piano di fabbisogno finanziario
6. Un set di piani strategici industriali (modello di business, scenario di mercato e suo contesto)
7. Un set di dati di esercizio e bilancio

##### DISEGNO TIPO DELLA VALUTAZIONE

## ADA.24.02.01 - INDIVIDUAZIONE E GESTIONE DELLE STRATEGIE DI AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

1. Prova prestazionale: per almeno una tipologia di impresa, sulla base dei set di dati, impostazione della predisposizione del piano strategico patrimoniale e finanziario, formulazione di ipotesi di bilancio e conto economico di previsione e di fabbisogno finanziario
2. Colloquio tecnico relativo alle condizioni e alle modalità di gestione del processo di adozione della pianificazione strategica

## ADA.24.02.01 - INDIVIDUAZIONE E GESTIONE DELLE STRATEGIE DI AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

## ADA.24.02.01 - INDIVIDUAZIONE E GESTIONE DELLE STRATEGIE DI AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

### FONTI

Piano finanziario e scelta degli obiettivi da perseguire - Giulio Tagliavini - Pubblicato in A.V. (a cura di Eugenio Pava-rani) Analisi finanziaria, Mc Graw Hill, 2001.

Regione Campania - Repertorio regionale dei titoli e delle qualificazioni

Regione Lombardia - Quadro regionale degli standard professionali

Regione Toscana - Repertorio regionale delle figure professionali