

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

### SCHEDA DI CASO

**RISULTATO ATTESO 2** - Definire il budget economico aziendale e delle unità operative, stabilendo gli obiettivi da raggiungere, monitorando in corso d'anno e valutando la performance finale

## 1 - MONITORAGGIO DELLO STATO PATRIMONIALE E DELLE DINAMICHE DEL MERCATO FINANZIARIO

Grado di complessità 3

### 1.3 MONITORAGGIO DEL MERCATO FINANZIARIO

Monitorare l'andamento del mercato finanziario per valutare l'evoluzione di migliori opportunità di finanziamento e per tenere sotto controllo le variazioni del rischio legate alla composizione delle fonti di finanziamento, verificando la solidità del piano di finanziamento e provvedendo a eventuali ridefinizioni

Grado di complessità 2

### 1.2 MONITORAGGIO DEGLI ANDAMENTI ECONOMICI E PATRIMONIALI

Monitorare i parametri economici e patrimoniali dell'impresa valutando costi e ricavi, crediti e debiti, dinamiche dei flussi di cassa, verificando la redditività degli investimenti, analizzando gli scostamenti dei dati reali rispetto alla pianificazione, individuando le cause e predisponendo eventuali interventi correttivi

Grado di complessità 1

### 1.1 ELABORAZIONE DI PROCEDURE E STRUMENTI A SUPPORTO DELLA PIANIFICAZIONE DELLE STRATEGIE FINANZIARIE

Definire procedure e strumenti per la raccolta, il trattamento e l'analisi dei dati al fine di calcolare gli indicatori per l'analisi patrimoniale, reddituale e finanziaria dell'azienda (analisi di bilancio, calcolo della redditività, calcolo del break-even point) a supporto della pianificazione e la valutazione delle strategie finanziarie

## 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
- Pianificazione strategica aziendale approvata (piano industriale, bilancio e conto economico di previsione, piano di fabbisogno finanziario)
- 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 analisi di bilancio
- Mercato finanziario
- Normativa finanziaria, fiscale e tributaria

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

- Metodi e tecniche di analisi del bilancio di esercizio
- Metodi e tecniche di analisi di redditività
- Metodi e tecniche di analisi del mercato finanziario
- Metodi e tecniche di analisi del rischio
- Metodi e tecniche di analisi degli scostamenti

#### OUTPUT TIPICI DELLE ATTIVITÀ

- Procedure e strumenti per la raccolta, il trattamento e l'analisi dei dati definite
- Andamenti economici e patrimoniali monitorati e analizzati rispetto alle previsioni
- Andamento del mercato finanziario monitorato

#### 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. Un set informativo relativo a i) pianificazione strategica aziendale (piano industriale, bilancio e conto economico di previsione, piano di fabbisogno finanziario); ii) modello di business aziendale e scenario di mercato e del suo contesto; iii) bilancio provvisorio di esercizio
3. L'insieme delle tecniche di analisi del bilancio di esercizio
4. L'insieme delle tecniche di analisi di redditività
5. L'insieme delle tecniche di analisi del mercato finanziario

##### 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 dell'analisi dei parametri economici e patrimoniali, identificando gli indicatori applicabili ed il loro uso
2. Colloquio tecnico relativo alle modalità di analisi del mercato finanziario per monitorare e tenere sotto controllo le variazioni del rischio e l'evoluzione delle opportunità in relazione al piano di finanziamento aziendale

## 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