

L'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Brindisi organizza il primo:

MASTER PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE SU EXCEL

Brindisi, dal 10 marzo al 12 maggio 2023

32 ORE IN AULA – 4 INCONTRI DA 6 ORE E 2 INCONTRI DA 4 ORE

CONTESTO

La crescente competizione nei mercati di riferimento e la frequenza di eventi e avvenimenti “disruptive” come pandemia e guerre, generano dinamiche che impattano sulle condizioni di equilibrio economico-finanziarie delle imprese.

In questo contesto caratterizzato da mutamenti di scenario e da dinamiche commerciali sempre più aggressive, diventa indispensabile l'adozione di sistemi di monitoraggio delle performance gestionali e di pianificazione sia di breve che di medio periodo, a supporto dell'azione dell'imprenditore e del management nella fase di assunzione di decisioni repentine ed efficaci, strumentali al superamento di situazioni di crisi, intervenendo sui processi gestionali più importanti (pricing, costing, operations, etc.).

Ad ulteriore conferma della necessità di implementare in azienda un sistema integrato di programmazione e controllo di gestione, è necessario tener conto della novità normativa introdotta dal Codice della crisi d'impresa ed in particolare di quanto previsto dall'art. 2086 c.c. comma secondo, che introduce il dovere per l'imprenditore di dotarsi di un “adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile” grazie al quale intercettare con largo anticipo (early warning) qualsiasi circostanza o elemento “anomalo” in grado di produrre effetti negativi sullo stato di equilibrio finanziario e sulla capacità di sostenere il debito, allo scopo di preservare la continuità aziendale (going concern) e la sopravvivenza stessa dell'impresa.

In questo senso, l'obbligo introdotto dal legislatore rappresenta in realtà una grossa opportunità di potenziamento organizzativo dell'impresa, non solo in un'ottica esclusiva di prevenzione di condizioni di crisi, ma come significativo miglioramento del modello di governance.

OBIETTIVI

- Acquisire la metodologia di analisi dei costi per ciascuno dei parametri di misurazione delle performance e definizione delle modalità di ottimizzazione del processo decisionale correttivo
- Costruire il modello di reporting di controllo di gestione per differenti tipologie di impresa (manifatturiera, commerciale, servizi), sulla base delle peculiari caratteristiche di processo e di prodotto-servizio
- Configurare il modello di reporting finanziario e del rendiconto dei flussi finanziari
- Elaborare il modello di budget economico, secondo modalità speculari al modello di reporting consuntivo, definendo la procedura operativa e organizzativa, a seguito del quale impostare ed analizzare la metodologia di analisi degli scostamenti.

Elaborare il modello di budget dei flussi finanziari e di cassa, come fase finale del processo di costruzione del budget complessivo sulla base del budget economico, allo scopo di valutare la fattibilità finanziaria delle scelte commerciali, industriali e organizzative

- Utilizzare le potenzialità offerte dal foglio elettronico Excel per l'analisi dei dati prodotti dal sistema informativo aziendale e per la predisposizione di modelli di simulazione economico-finanziaria

METODOLOGIA DIDATTICA

La metodologia didattica proposta sarà caratterizzata da un taglio spiccatamente operativo, teso a fornire ai partecipanti strumenti e soluzioni pratiche per l'adozione ed implementazione in ciascuna realtà aziendale del sistema di controllo di gestione e del conseguente processo di analisi dei dati per l'ottimizzazione della performance, anche attraverso l'elaborazione e conseguente rilascio di modelli di simulazione su foglio elettronico.

N.B. Per una proficua attività didattica, durante le lezioni i partecipanti dovranno essere muniti di un pc personale.

CREDITI FORMATIVI

È stata inoltrata richiesta di accreditamento per:

- **Dottori commercialisti ed Esperti contabili**

Per l'attribuzione di numero 32 crediti formativi

DESTINATARI

- Dottori commercialisti ed esperti contabili
- CFO
- Imprenditori
- Controller
- Consulenti di direzione ed organizzazione aziendale

SEDE

Sala convegni ODCEC BRINDISI Via Sant'Angelo, 75 BRINDISI

DURATA

32 ORE IN AULA – 4 INCONTRI DA 6 ORE E 2 INCONTRI DA 4 ORE

PROGRAMMA

I MODULO 6 ore – 10 marzo dalle 10.30 alle 17.30 (pausa un'ora)

IMPOSTAZIONE E STRUTTURA DEL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE E ANALISI DELLE PERFORMANCE GESTIONALI

Analisi dei costi e controllo di gestione. I requisiti del sistema di controllo di gestione

- Il sistema contabile integrato
- Il modello organizzativo, l'analisi dei processi, i centri di responsabilità, obiettivi di risultato e di prestazione
- Il sistema informativo

Analisi della struttura reddituale generale

- Aree di gestione
- La gestione caratteristica
- Risultato operativo, margine di contribuzione lordo e netto, valore aggiunto, margine industriale, margine sui consumi
- Indicatori reddituali

Analisi dei costi per le decisioni

- Break even analysis after tax
- Full cost e direct cost
- Tecniche di pricing
- Leva operativa
- Analisi del mix di prodotto/servizio
- Analisi di redditività comparata per vincolo operativo/fattore scarso (ora uomo, ora macchina, superficie disponibile, credito sostenibile, etc.)

Elaborazione di modelli applicativi su excel

LESSON LEARNED

1. Conoscenza e modalità di utilizzo dei principali tools di analisi delle performance gestionali
2. Utilizzo di excel per l'elaborazione di modelli di simulazione di analisi dei costi per le decisioni

Il MODULO 6 ore – 17 marzo 10.30 alle 17.30 (pausa un'ora)

PROGETTAZIONE DEL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE E DEL MODELLO DI REPORTING PER DIFFERENTI TIPOLOGIE DI IMPRESE

La progettazione del sistema di controllo di gestione

- Costruzione del sistema contabile integrato (contabilità generale e contabilità settoriali);
- Il sistema di contabilità analitica e i collegamenti con la contabilità generale;
- Il modello di reporting economico generale;
- Il modello di reporting settoriale per centro di costo/responsabilità e di prodotto/servizio/cliente;
- Individuazione dei driver di processo e di attribuzione dei costi indiretti;
- Procedure di alimentazione e di quadratura del modello di reporting generale e settoriale;
- Il modello di reporting economico integrato

Il sistema di controllo di gestione e di reporting specifico di settore: IMPRESA OPERANTE SU COMMESSA

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance;
- Elaborazione del modello applicativo su excel e relativa esercitazione

Il sistema di controllo di gestione e di reporting specifico di settore: IMPRESA MANIFATTURIERA CON PRODUZIONE IN SERIE O A MAGAZZINO

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance;
- Elaborazione del modello applicativo su excel e relativa esercitazione

Il sistema di controllo di gestione e di reporting specifico di settore: IMPRESA COMMERCIALE

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance;
- Elaborazione del modello applicativo su excel e relativa esercitazione

Il sistema di controllo di gestione e di reporting specifico di settore: IMPRESA DI SERVIZI LOGISTICI

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance;
- Elaborazione del modello applicativo su excel

Elaborazione di modelli applicativi su excel

LESSON LEARNED

1. Conoscenza e modalità di progettazione del sistema di controllo di gestione e del modello di reporting per differenti tipologie di imprese
2. Utilizzo di excel per l'elaborazione di modelli di reporting e conseguente applicazione dei tools di analisi dei costi per le decisioni

ESERCITAZIONE 4 ore – 05 aprile dalle 15.00 alle 19.00**ELABORAZIONE MODELLI DI ANALISI DEI COSTI E DI REPORTING ECONOMICO**

Esercitazione in aula e condivisione delle soluzioni

III MODULO 6 ore – 20 aprile 10.30 alle 17.30 (pausa un'ora)**CONFIGURAZIONE DEL MODELLO DI REPORTING FINANZIARIO****Analisi della dinamica finanziaria**

- Riclassificazione e analisi della struttura finanziaria
- La gestione del capitale circolante e le relazioni gestione economica-gestione finanziaria
- Indicatori di struttura finanziaria e del capitale circolante analisi del grado di equilibrio strutturale
- Analisi della leva finanziaria
- I principali interventi di risanamento della struttura finanziaria: risanamento finanziario e risanamento operativo

Analisi della dinamica finanziaria

- Analisi dei flussi finanziari di capitale circolante e totali
- Il rendiconto dei flussi finanziari metodo cash flow diretto e metodo cash flow indiretto, forma scalare e forma sezioni contrapposte

Elaborazione di modelli applicativi su excel**LESSON LEARNED**

1. Conoscenza e modalità di elaborazione del modello di reporting finanziario
2. Conoscenza e modalità di elaborazione del modello di rendiconto dei flussi finanziari
2. Utilizzo di excel per l'elaborazione di modelli di reporting finanziario e di rendiconto dei flussi finanziari

IV MODULO 6 ORE – 09 maggio 10.30 alle 17.30 (pausa un’ora)

COSTRUZIONE DEL MODELLO DI BUDGET ECONOMICO-FINANZIARIO-PATRIMONIALE

Aspetti organizzativi e strategici del modello di budget

- Struttura del documento di budget a supporto della strategia aziendale;
- Integrazione del modello di budget con il modello di reporting: specularità in riferimento alla particolare articolazione di prodotto/cliente/commessa/mercato/canale;
- Procedura di elaborazione del budget integrato;
- Definizione parametri gestionali e obiettivi commerciali, reddituali e finanziari;
- Il budget come elemento del sistema di controllo di gestione integrato per la prevenzione della crisi d’impresa e la definizione di un “adeguato sistema amministrativo e contabile” (art.2086 cc).

La costruzione del budget economico

- Il budget delle vendite e del fatturato
- Il budget dei costi di vendita e distribuzione
- Il budget di produzione e del magazzino prodotti finiti
- Il budget degli acquisti e dei magazzini materie prime
- Il budget degli investimenti
- Il budget dei costi di processo
- Il budget del costo del personale
- Il budget economico a margine di contribuzione di prodotto/cliente/commessa/canale/mercato, etc.
- Il budget dei costi indiretti
- Il budget economico

La costruzione del budget finanziario-patrimoniale

- Il budget dei flussi finanziari
- Il budget dei flussi di cassa
- Il budget della struttura finanziaria
- Indicatori attesi di struttura e performance finanziaria e calcolo del DSCR

Il modello di budget specifico di settore: IMPRESA MANIFATTURIERA CON PRODUZIONE IN SERIE O A MAGAZZINO

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili e modello di budgeting economico-finanziario-patrimoniale;
- Elaborazione del modello applicativo su excel

Il modello di budget specifico settore: IMPRESA COMMERCIALE



QUALITÀ CERTIFICATA

A garanzia della qualità dei processi formativi, IPSOA Scuola di formazione è certificata ISO 9001:2015 ed è Centro accreditato AiFOS nell'ambito della sicurezza.

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili e modello di budgeting economico-finanziario-patrimoniale;
- Elaborazione del modello applicativo su excel

LESSON LEARNED

1. Conoscenza del processo di programmazione economico-operativa e finanziaria integrata
2. Utilizzo del budget come strumento di definizione e verifica di fattibilità della strategia aziendale
3. Analisi casi applicativi riferiti a differenti tipologie di imprese
4. Utilizzo di excel per la costruzione di modelli di budgeting

ESERCITAZIONE 4 ore – 12 maggio dalle 15.00 alle 19.00

ELABORAZIONE MODELLI DI ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA

Esercitazione in aula e condivisione delle soluzioni

DOCENTE

Pietro Dalena, Consulente di direzione e organizzazione aziendale, Dottore commercialista, Revisore contabile. Vanta una lunga e consolidata esperienza di consulenza aziendale in materia di Controllo di gestione, Corporate finance, Business planning e Organizzazione aziendale. Già manager di società di revisione e consulenza aziendale. Docente presso primarie Business school. Autore di numerose pubblicazioni in materia di finanza e controllo di gestione su prestigiose riviste specializzate. E' socio CMC Certified Management Consultant di APCO, Associazione Professionale Italia Consulenti di Management.

MASTER PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE SU EXCEL

Brindisi, dal 10 marzo al 12 maggio 2023

32 ORE IN AULA – 4 INCONTRI DA 6 ORE E 2 INCONTRI DA 4 ORE

O.D.C.E.C. Brindisi – Via Sant'Angelo n. 75

SCHEDA DI ISCRIZIONE

Nome

Cognome

Data

luogo di nascita

Codice Fiscale

Indirizzo

Località

Telefono

fax

cellulare

Indirizzo e-mail

PEC

Titolo di studio

Professione

O.D.C.E.C.

CLAUSOLE CONTRATTUALI

- Iscrizione: (max 40 posti).** Inviare la scheda di iscrizione entro il **14/02/2023** a formazione@odceabr.it corredata dall'attestazione di avvenuto pagamento. La scheda di iscrizione si intenderà perfezionata con l'accettazione da parte dell'O.D.C.E.C. di Brindisi in seguito alla verifica del pagamento della quota di partecipazione ovvero della prima rata
- Quota di partecipazione e modalità di pagamento:** la quota di partecipazione al corso è di **€ 670,00** per gli iscritti all'O.D.C.E.C. di Brindisi, **€ 900,00** per i collaboratori degli Studi professionali e dipendenti di imprese clienti degli iscritti O.D.C.E.C. di Brindisi, ed **€ 1.300,00** per tutti gli altri partecipanti.
- Il pagamento potrà essere effettuato in un'unica soluzione al momento dell'iscrizione, ovvero in n. 2 rate di pari importo. La prima rata da corrispondere al momento dell'iscrizione e la seconda, a saldo, entro il 01-03-2023 mediante bonifico bancario intestato a:
Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Brindisi

IBAN IT 55 H 02008 15906 000010486358

causale:

MASTER PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE SU EXCEL

- Ai sensi del D. Lgs. n.196/2003 e del Regolamento (UE) n. 2016/679, La informiamo che i dati personali da Lei forniti ed acquisiti successivamente saranno trattati anche con l'ausilio di strumenti elettronici, direttamente o tramite terzi esclusivamente per la predisposizione dell'elenco dei partecipanti al corso in oggetto, per l'addebito contabile relativo alle quote di partecipazione per l'invio di materiale informativo.

Data.....

FIRMA