

IL SISTEMA DI GESTIONE FINANZIARIA

Elementi fondamentali

Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

OBIETTIVI

1. Analizzare l'andamento finanziario della gestione
2. Definire gli obiettivi economico-finanziari di medio e breve periodo
3. Elaborazione del piano finanziario

Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

° ANALIZZARE L'ANDAMENTO FINANZIARIO DI GESTIONE

1. Equilibrio della struttura finanziaria
2. Congruità flussi finanziari
3. Dinamica gestione corrente e del capitale circolante
4. Verifica effetto leva finanziaria

Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

DEFINIRE OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

1. Obiettivi di sviluppo industriale e commerciale
2. Obiettivi di risanamento operativo e finanziario

ELABORAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO

1. Definizione obiettivi di equilibrio della struttura finanziaria
2. Elaborazione ipotesi di sviluppo del conto economico
3. Elaborazione piano investimenti
4. Definizione parametri del capitale circolante
5. Copertura del fabbisogno e analisi fattibilità finanziaria
6. Elaborazione piano della struttura patrimoniale
7. Verifica raggiungimento risultati attesi di struttura finanziaria

Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

SISTEMA DI GESTIONE FINANZIARIA

1. Modello di reporting finanziario di struttura e dei flussi finanziari
2. Sistema di pianificazione dei flussi finanziari, della struttura finanziaria e dei flussi di cassa
3. Verifica del raggiungimento degli obiettivi del piano
4. Revisione obiettivi aggiornati e rielaborazione del modello di pianificazione

Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

MODELLO REPORTING FINANZIARIO

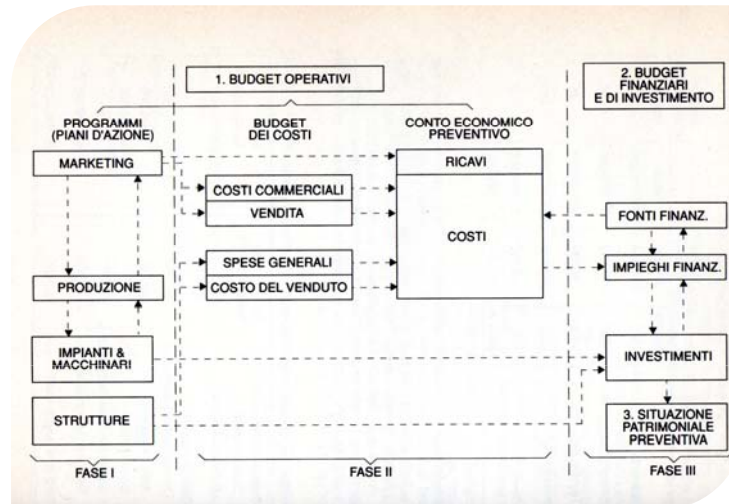
1. Struttura finanziaria
2. Indicatori di equilibrio della struttura finanziaria
3. Report flussi finanziari della gestione corrente
4. Rendiconto flussi finanziari
5. Indicatori del capitale circolante

MODELLO DI PIANIFICAZIONE FINANZIARIA

1. Indicatori di performance di struttura finanziaria obiettivo sulla base di check up storico
2. Piano economico provvisorio
3. Piano investimenti
4. Parametri parametri finanziari
5. Definizione fabbisogni finanziari pregressi
6. Piano dei flussi finanziari
7. Piano dei flussi di cassa
8. Piano economico definitivo
9. Piano della struttura finanziaria
10. Indicatori di performance di struttura finanziaria attesi

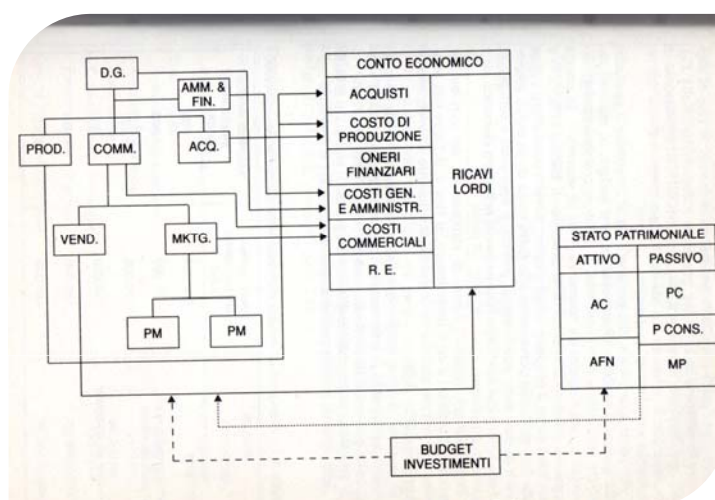
Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

MODELLO DI PIANIFICAZIONE



Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

ORGANIZZAZIONE E PIANIFICAZIONE



Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

PIANO ECONOMICO PROVVISORIO

1. Ricavi per prodotto/servizio
2. Consumi materiale
3. Costi diretti di servizi
4. Costo del personale
5. Costi di struttura

MARGINE OPERATIVO LORDO

Dr. PIETRO DALENA
Consulente di management CMC

PIANO INVESTIMENTI

1. Piano investimenti materiali
2. Piano investimenti
immateriali
3. Piano dismissioni

PARAMETRI FINANZIARI

1. Ciclo del capitale circolante (gg magazzino, crediti e debiti commerciali)
2. Aliquote IVA
3. Tassi in interesse

PIANO FLUSSI FINANZIARI

1. Cash flow atteso
2. Flussi di capitale circolante
3. Flussi investimento
4. Fabbisogni finanziari diversi
5. Fabbisogno finanziario atteso
6. Politiche di copertura del fabbisogno
7. Fabbisogno di rimborso nuovi debiti finanziari a medio termine
8. Variazione indebitamento finanziario a breve
9. Oneri finanziari a breve
10. Liquidità/indebitamento a breve atteso

FABBISOGNI FINANZIARI PREGRESSI

1. Liquidazione tfr
2. Rimborsi debiti finanziari pregressi
3. Distribuzioni utili anni pregressi

PIANO FLUSSI DI CASSA

1. Previsioni di incasso
2. Previsioni di pagamento
3. Fabbisogno di cassa
4. Politiche di copertura del fabbisogno di cassa
5. Saldo liquido atteso

PIANO STRUTTURA FINANZIARIA

1. Struttura Impieghi
2. Struttura Fonti di copertura

INDICATORI DI STRUTTURA FINANZIARIA ATTESI

1. Indice di struttura
2. Indice di indipendenza finanziaria
3. Rapporto di indebitamento
4. Leva finanziaria