

BUDGET ECONOMICO

webinar

Flora Gitti

flora.gitti@eos-solutions.it

Carlo Canestri

carlo.canestri@eos-solutions.it

Francesco Petrerà

francesco.petrera@eos-solutions.it

Luigi Ventura

luigi.ventura@eos-solutions.it



con NAV e Power BI



Flora Gitti

Commerciale Customer Base
EOS Solutions



Carlo Canestri

Controlling & Analytics
Manager
EOS Solutions



Francesco Petrera

NAV Experts Head
EOS Solutions



Luigi Ventura

BI Delivery Manager
EOS Solutions

Agenda

- Benvenuti - F. Gitti
- Introduzione al Processo di Budget - C. Canestri
- Demo: budget delle vendite e del costo del venduto - F. Petrera, L. Ventura
- Conclusioni - C. Canestri
- Q&A

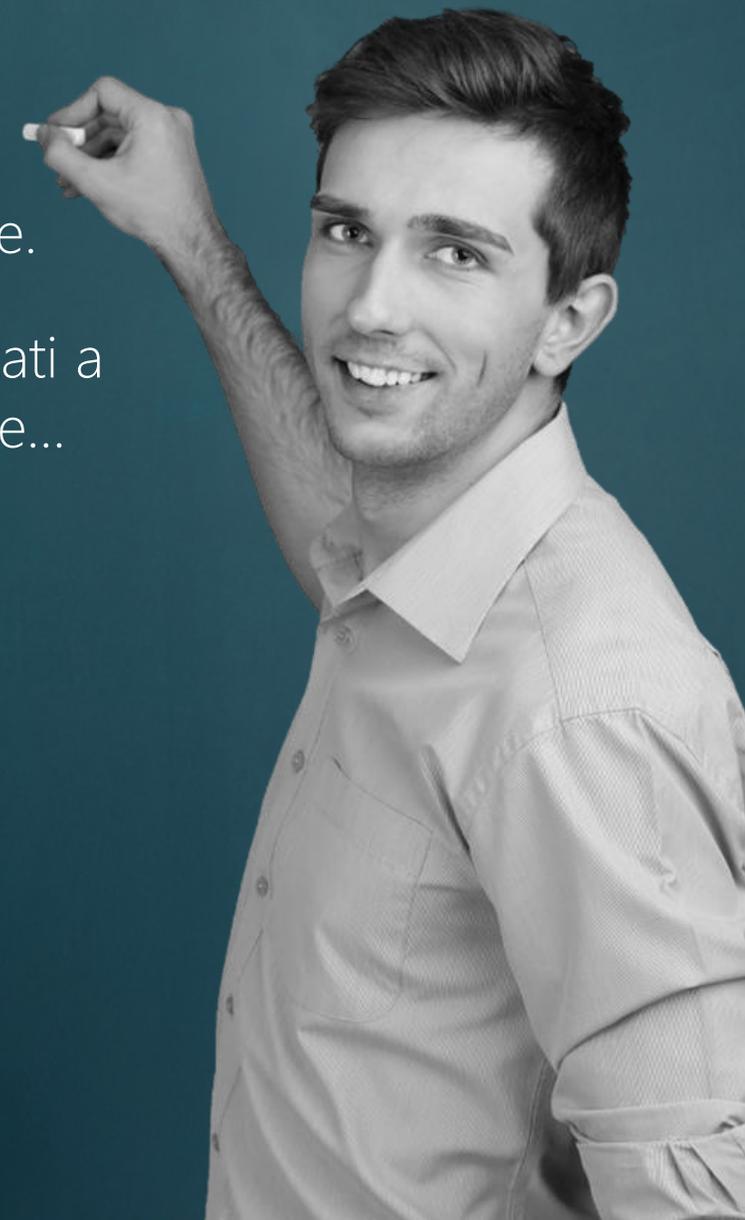


Perché C&A

Un controllo di gestione ben strutturato consente al top management di governare l'efficienza e l'efficacia operativa dei processi e di tenere sotto controllo la redditività di prodotti e vendite.

Dotarsi di un sistema di controllo di gestione significa esser supportati a livello consulenziale e tecnico, per acquisire maggiore comprensione...

- ➔ del business e dell'organizzazione in cui opera l'azienda;
- ➔ della struttura e del funzionamento dei processi;
- ➔ dell'individuazione delle misure di performance;
- ➔ del modello economico-tecnico con cui opera l'azienda, al fine di costruire un sistema di controllo della gestione.



Il Team



Carlo Canestri
Controlling & Analytics manager



Carlo Canestri
Consulting Head



Francesco Petrera
CC Finance Head



Luigi Ventura
BI Delivery manager



Processo di pianificazione

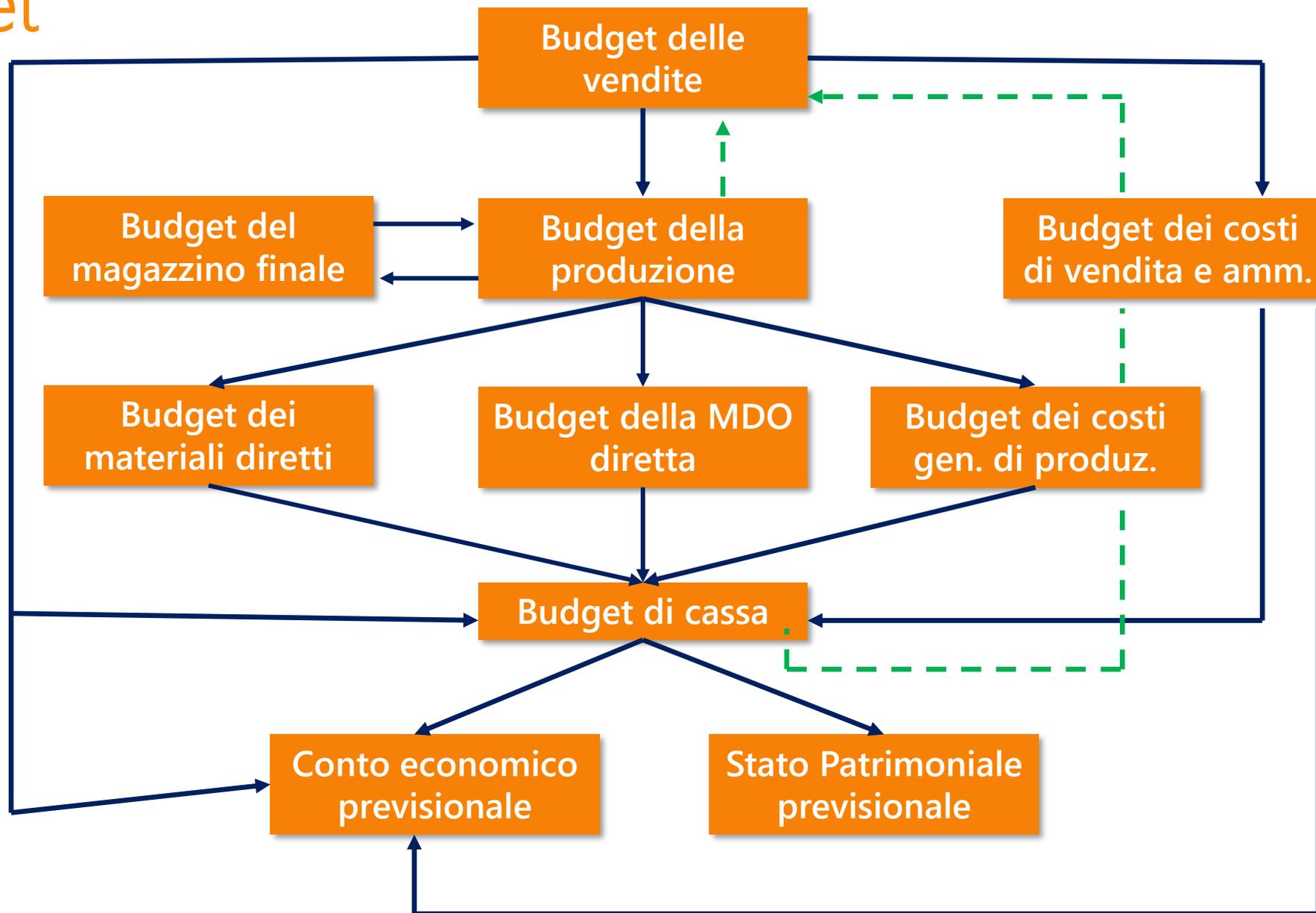
Analisi situazione
attuale

Definizione
strategie ed
obiettivi

Controllo della
gestione



Il Budget

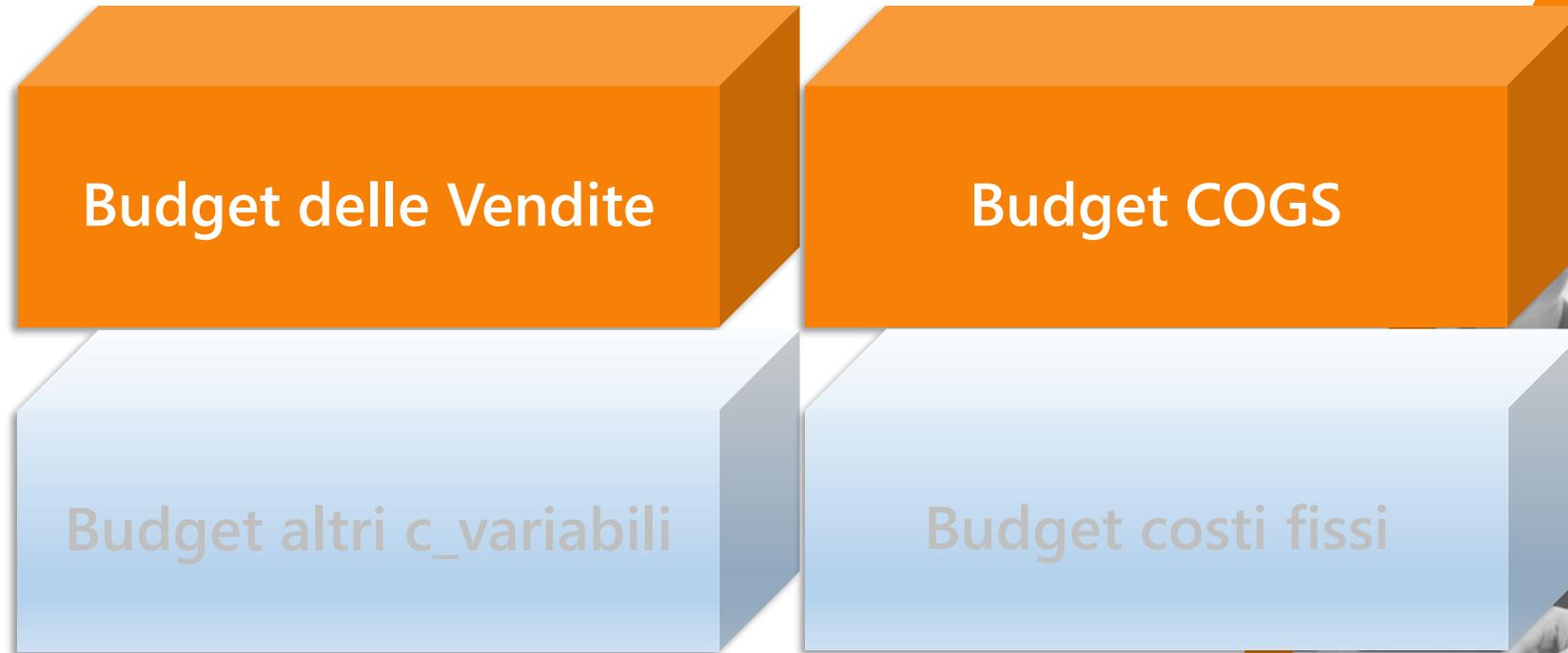


Budget

- ▶ È un processo circolare e iterativo
- ▶ Richiede quindi strumenti di simulazione
- ▶ Il processo inizia con l'elaborazione del budget delle vendite



Budget economico sino all'EBIT: processo



Azienda Biciclette - struttura commerciale



Azienda Biciclette - albero prodotto

Product Category

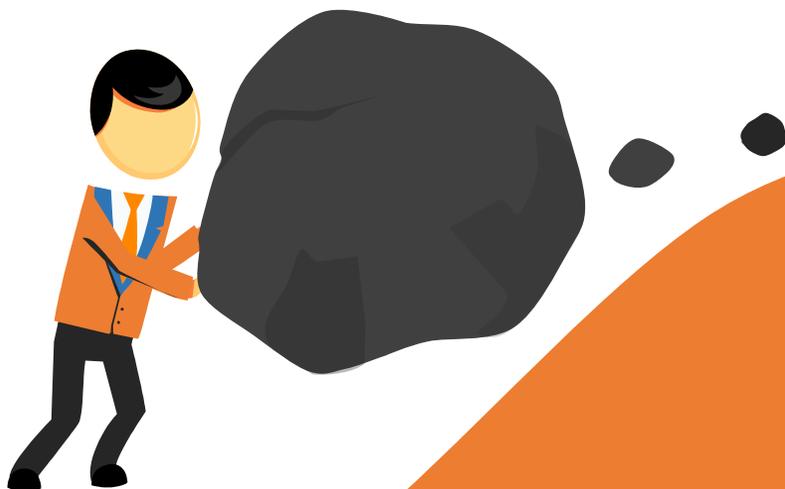
- Country
- Urban
- Pieghevole
- Mountain Bike
- Pedalata assistita
- alluminio

Product Group

- Marca MBM
- Atala
- Bianchi
- NCM
- Scott

Budget vendite - criticità

- ➔ Data entry, gestione delle assunzioni e della riservatezza
- ➔ Gestione multidimensionalità
- ➔ Granularità (cliente/articolo)
- ➔ Simulazioni/processo iterativo
- ➔ Nuove dimensioni (canali, clienti, articoli, ecc.)
- ➔ Valorizzazione
- ➔ Mensilizzazione



Budget vendite - sviluppo

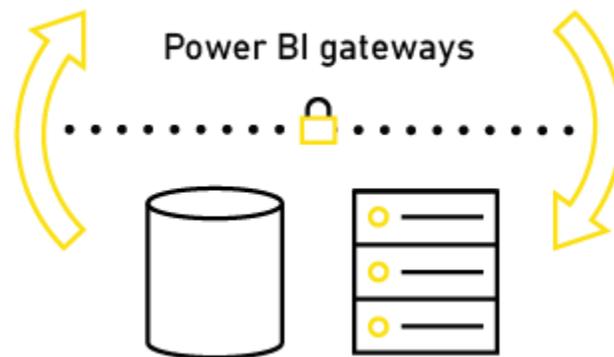
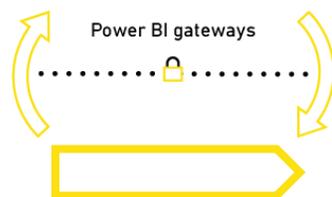
- ➔ Definizione processo di budget (top down o bottom up) e logiche di sviluppo (es. da dimensione geografica a prodotto)
- ➔ Creazione dell'anno di «base budget» a cui riferire i valori previsionali
- ➔ Inserimento del budget per variazione percentuale o importo
- ➔ Creazione delle nuove dimensioni (nuovi mercati, clienti, canali, prodotti, ecc.)
- ➔ Gestione del prezzo medio (in alternativa: ripresa listini da NAV)
- ➔ Sviluppo del budget a quantità
- ➔ Mensilizzazione



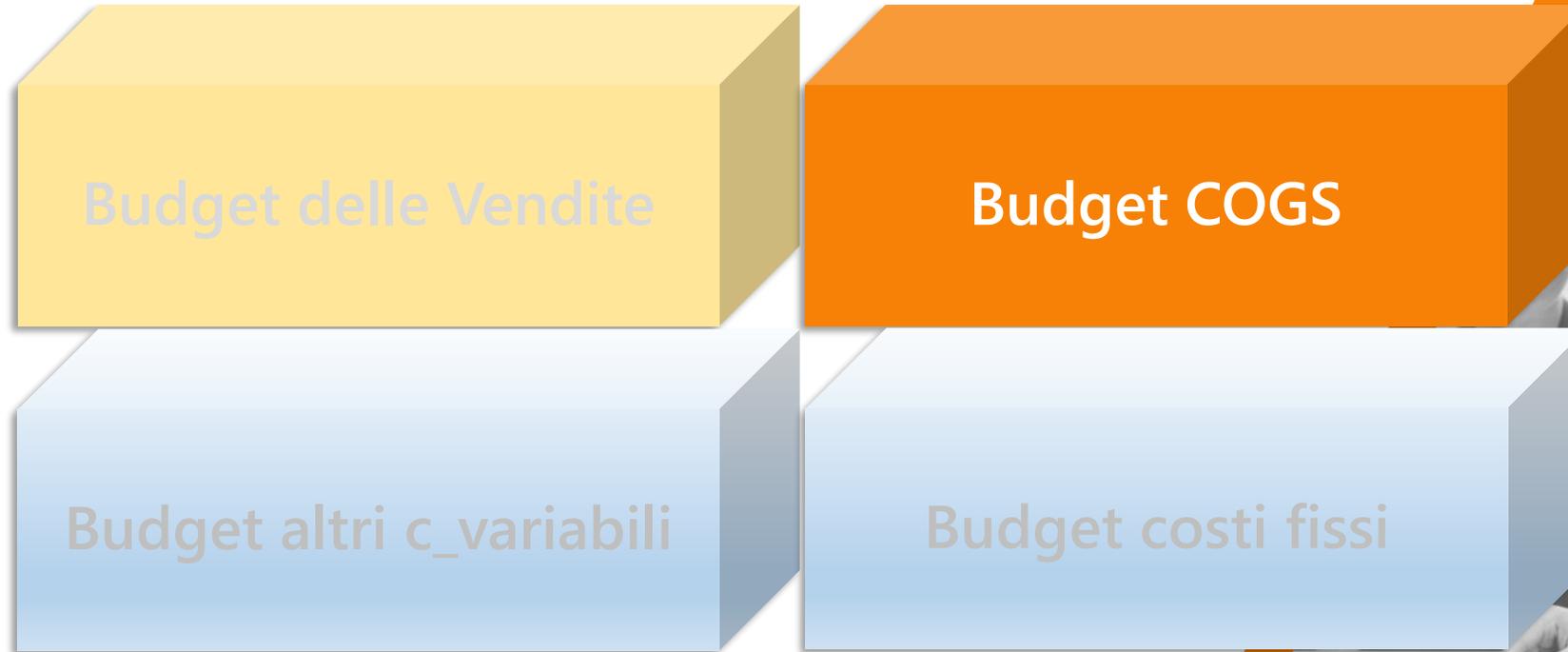
Come funziona



Dynamics NAV
Dynamics 365 Business Central



Budget economico sino all'EBIT: processo



Budget COGS materiali

- ➔ Creazione del periodo di BUDGET (tipicamente, anno mobile)
- ➔ Inserimento costo previsionale in NAV per i componenti/materiali
- ➔ Calcolo del costo per semilavorati e prodotti finiti
- ➔ Valorizzazione quantità di budget con il nuovo costo



COGS altre variabili

- ➔ Flusso COGS altri variabili industriali:
 - MOD diretta/energia: modifica cicli direttamente su periodo di budget (agendo su storico)
 - Modifica costo orario MOD di budget agendo sempre su storico aree di produzione
- ➔ Flusso costi variabili commerciali (trasporti, provvigioni):
 - se gestite in NAV, ripresa valori storici ed inserimento dei valori di budget
 - se non gestiti in NAV, percentuali di incidenza per dimensione di budget



COGS costi industriali

- ➔ Flusso COGS indiretti industriali:
 - Aliquota di budget su aree di produzione
 - In alternativa: restituzione bdg costi fissi a COAN (per voce/CDC), lancio riallocazioni, calcolo tariffe

Inizia con EOS il tuo progetto

Assessment di **due giorni** finalizzato a:



Analisi del processo di budget attuale



Valutazione delle logiche di determinazione dei valori previsionali, sia economici che patrimoniali/finanziari



Rilascio di un documento contenente una proposta operativa di implementazione del budget all'interno di Power BI

Costo 1.500 euro



CALL TO ACTION

Fattura
Elettronica
B2B
30.09

1

ENTRO IL 30.09: risposta al questionario EOS con richiesta di offerta

2

A seguito di offerta EOS: approvazione Offerta

3

A seguito: pianificazione lavori e attivazione servizi



www.eos-solutions.it/digitalday

DIGITAL DAY

24 10 2018

VILLA FENAROLI REZZATO BS

Grazie!

www.eos-solutions.it



facebook.com/eos.solutions.it



linkedin.com/company/eos-solutions-group



youtube.com/user/EOSSolutionsGroup



twitter.com/eossolgroup



eos-solutions.it/news



instagram.com/eos_solutions

