



Servizio *on line* per la costruzione, l'elaborazione e la valutazione dei *business plan* delle imprese per le misure di investimento previste nei PSR 2007-2013

Gruppo di esperti Rete

**Roberto D'Auria, Pasquale Costantino, Pierpaolo Iannone,
Mario Guido, Antonio Mazzei, Elisabetta Savarese**

Roma, 29 ottobre 2008



Principali finalità BP Online

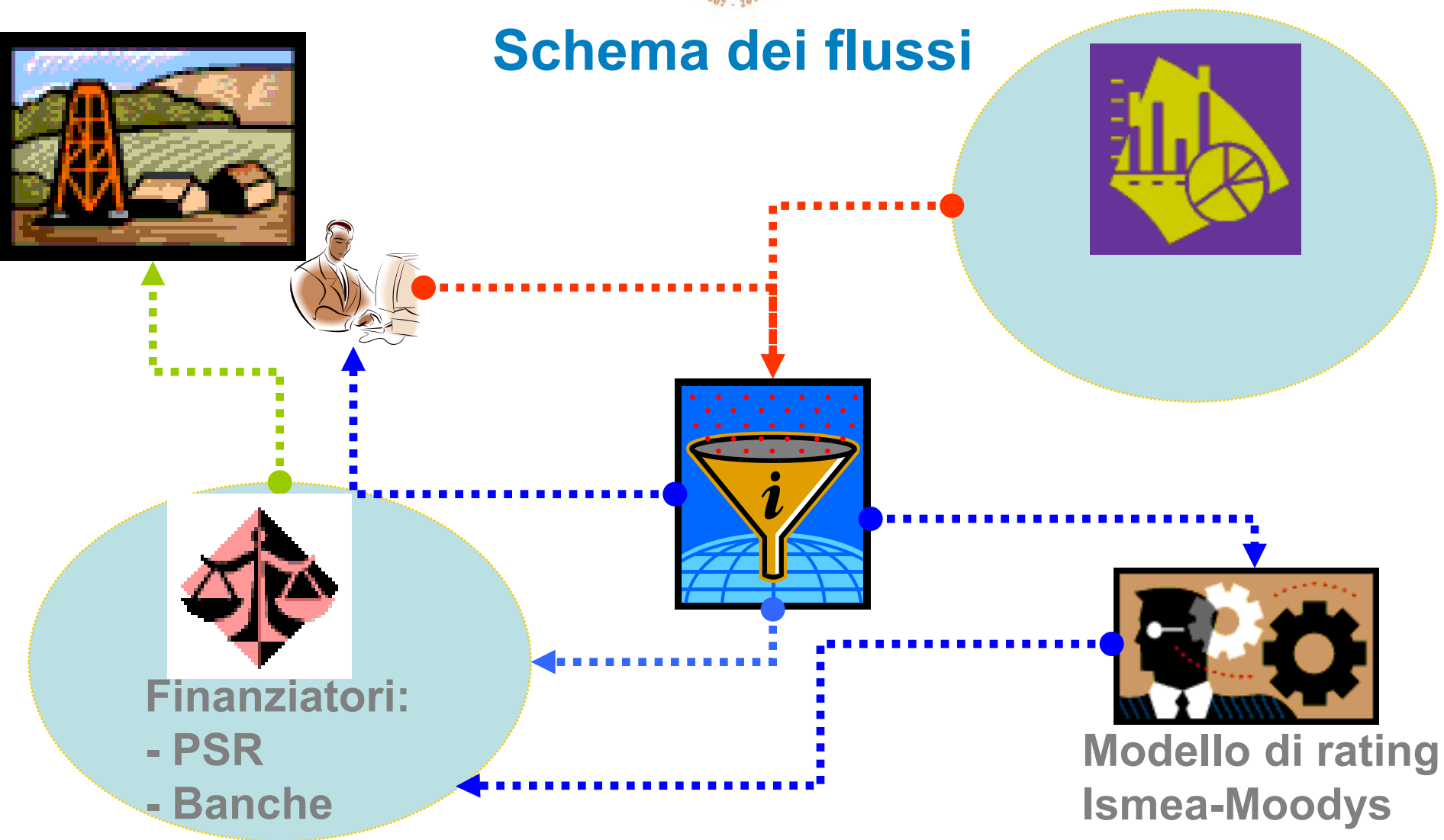
1. Supportare le imprese/professionisti nella **costruzione** di un piano aziendale completo di tutti gli elementi necessari per una sua corretta valutazione
2. Consentire all'impresa una **autovalutazione** della **sostenibilità** del piano degli investimenti proposto;
3. Assicurare una maggiore **affidabilità** del progetto d'impresa (sistemi di controllo integrati);
4. Incrementare l'**efficienza** della *governance* dell'intervento finanziario pubblico/privato mediante una maggiore integrazione di procedure e sistemi di valutazione tra Pubbliche amministrazioni e le Istituzioni di credito e garanzia operanti sul mercato



Fasi di sviluppo

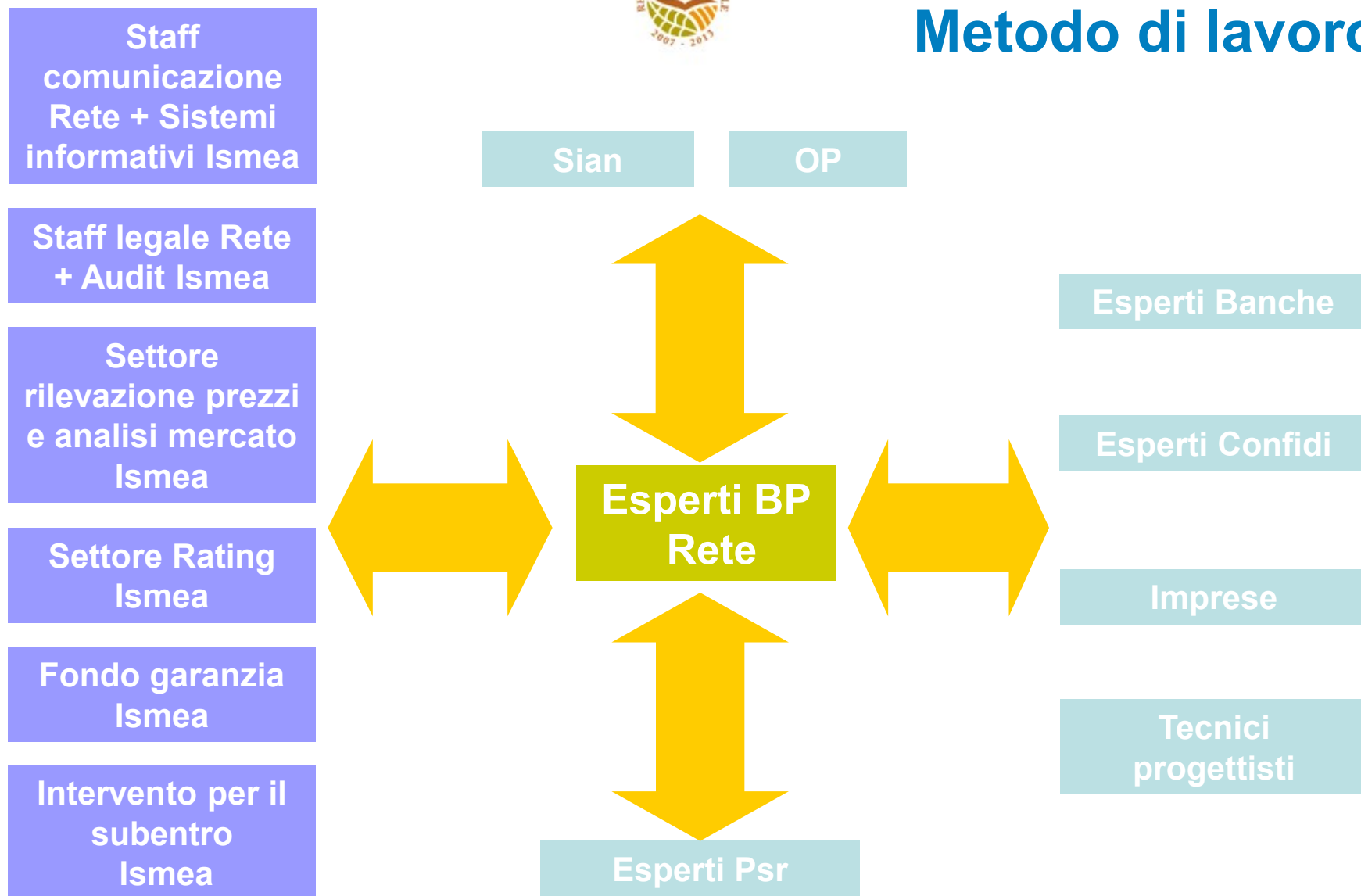
1. Messa a punto di una **metodologia standard** di piano aziendale condivisa con il sistema bancario (ABI)
2. Presentazione e condivisione del progetto con il **partenariato** del PSN e alla Commissione europea (16 maggio 2008)
3. Realizzazione di **un sistema informativo** per la costruzione, elaborazione e valutazione del business plan
4. **Integrazione del sistema** con altre banche dati e modelli di valutazione

Schema dei flussi





Metodo di lavoro





Fasi di sviluppo 2

1. **Verifica** sistema con ABI e Confidi
2. **Condivisione** del sistema con le Autorità di gestione, workshop e incontri bilaterali, territoriali
3. Realizzazione di **1-2 progetti pilota**



L'architettura informatica del sistema *Business Plan OnLine*

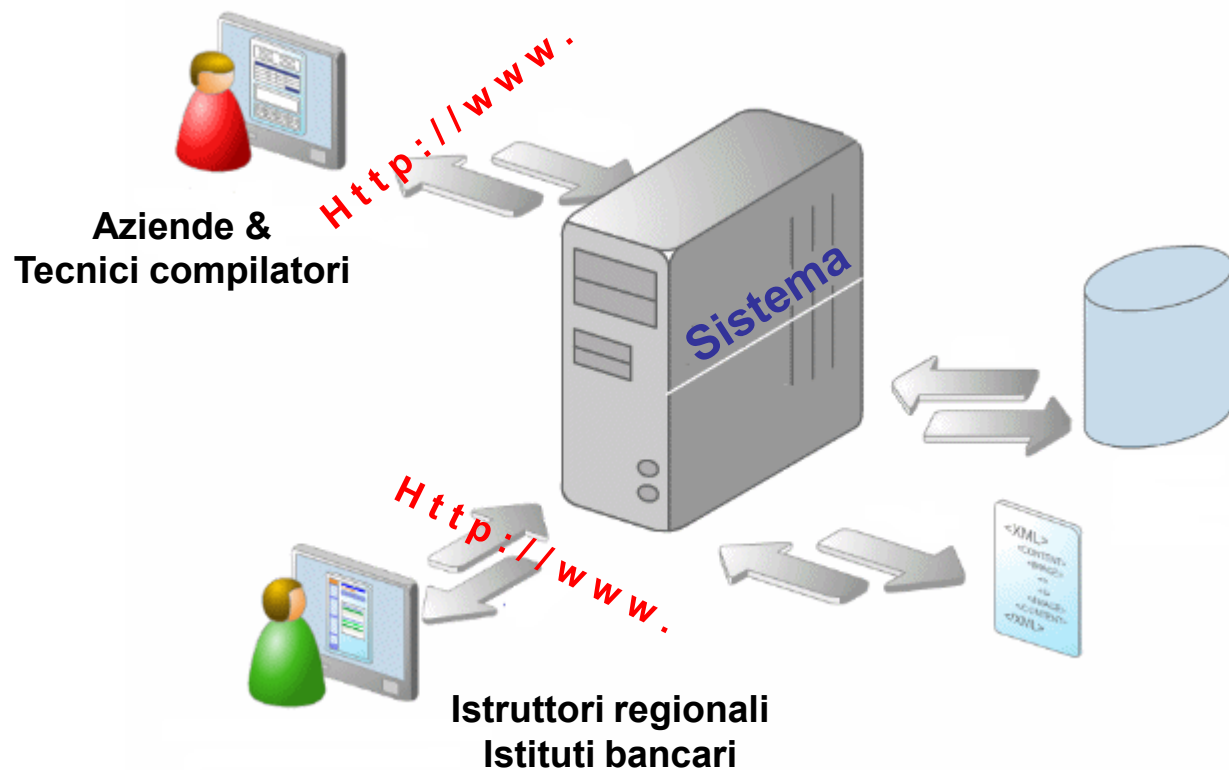
Scenario applicativo

Lo strumento BP
è basato sul
WEB



Vantaggi **funzionali**

Vantaggi **informativi**





Vantaggi

Funzionali:

1 Indipendenza dalle risorse informatiche dell'utenza



Accesso al sistema attraverso un semplice visualizzatore di pagine web

Business Plan OnLine

2 Indipendenza dalle piattaforme tecnologiche territoriali



Sistemi gestione pratiche PRS

Protocolli standard di comunicazione

Business Plan OnLine

3 Abbattimento dei tempi di apprendimento all'uso

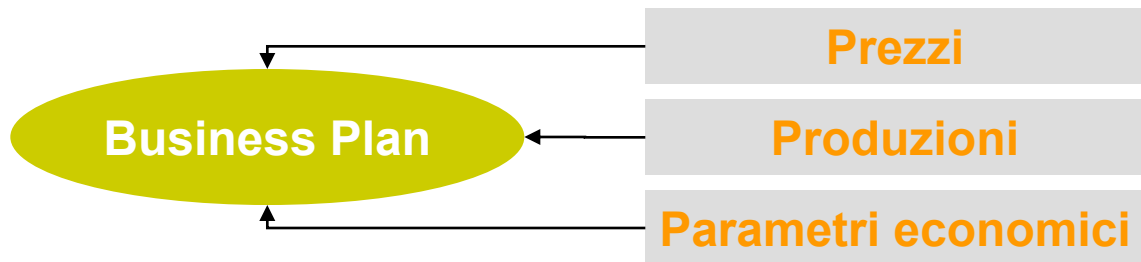


Vantaggi

Informativi:

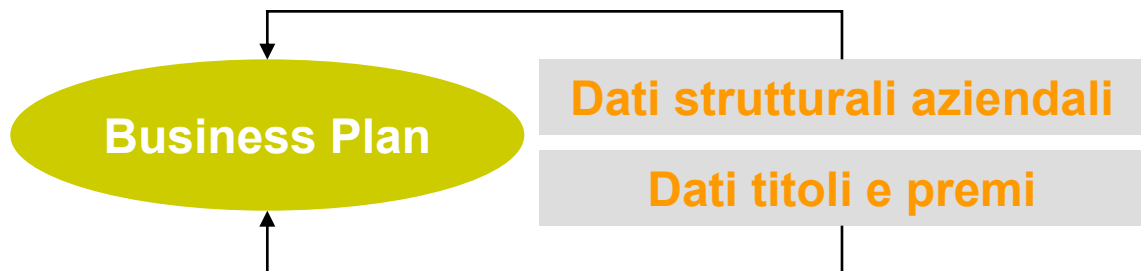
- Interconnessione sorgenti informative Ismea

Sistema di *warning*
rispetto ai dati
economici forniti



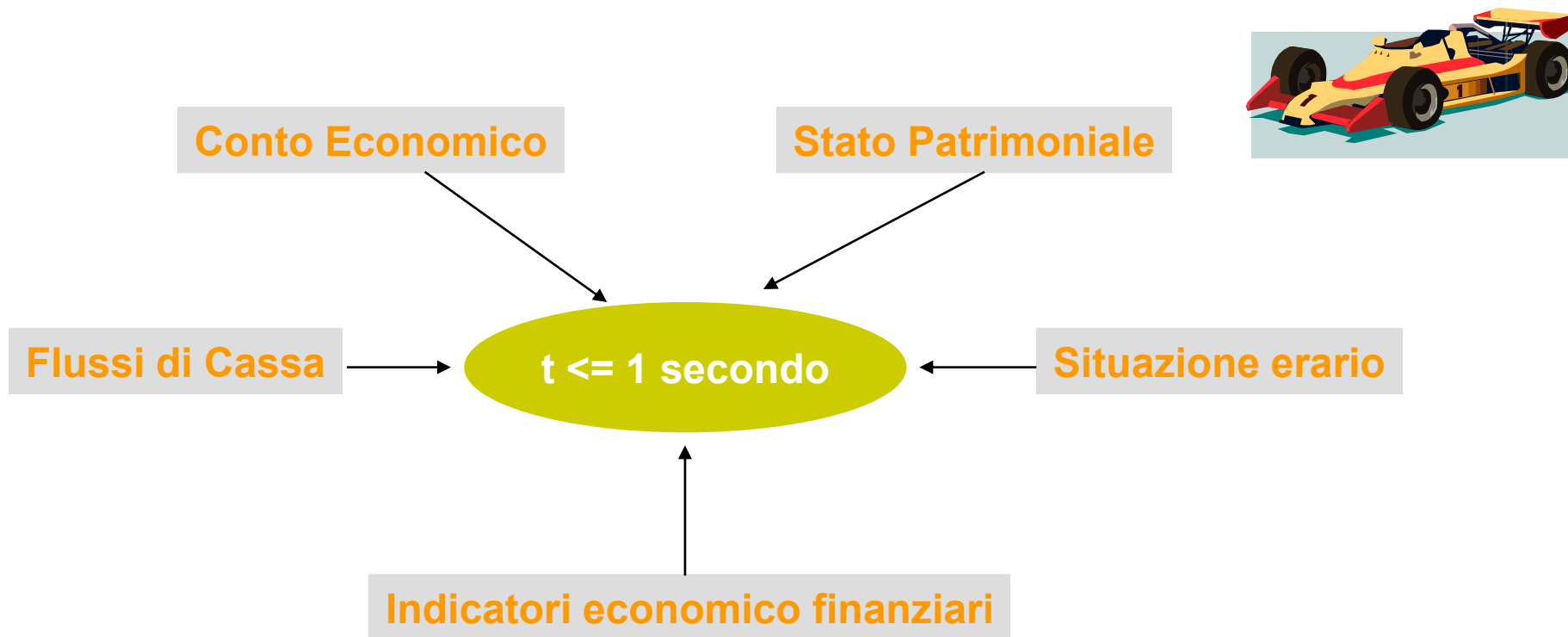
- Interconnessione ai sistemi informativi nazionali e territoriali

Incremento affidabilità,
riduzione errori e dei
tempi di compilazione



Performance

Tempi di elaborazione e calcolo





La logica del Sistema



Principali caratteristiche del sistema

Differenti funzionalità del sistema in funzione di:

- Tipologia di misura coinvolta;
- Regione/provincia;
- Anno avvio investimento;
- Durata dell'investimento;
- Tempi di avviamento dell'iniziativa.



Principali caratteristiche del sistema

Il sistema consente la verifica della coerenza dei dati inseriti attraverso il controllo con fonti ufficiali su base, regionale/provinciale

- Fascicolo aziendale (anagrafica, consistenza aziendale, quote latte, premi comunitari, ecc.);
- Banca dati prezzi ISMEA;
- Rese ISTAT;
- Valore dei terreni della Commissioni espropri;
- impiego giornate medie coltura;

Possibili controlli con altre banche dati a dimensione regionale/provinciale

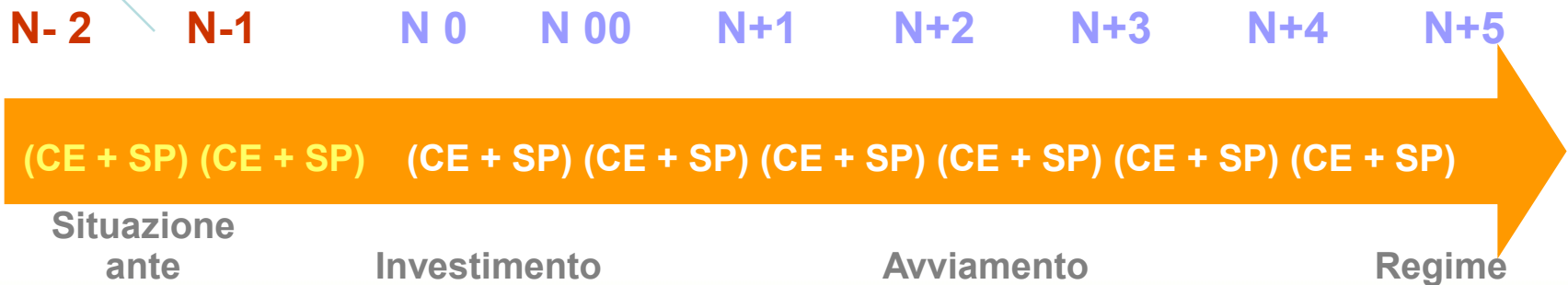


Principali caratteristiche del sistema

Piano di miglioramento aziendale



BP On-line





Principali caratteristiche del sistema

1) Situazione ante investimento

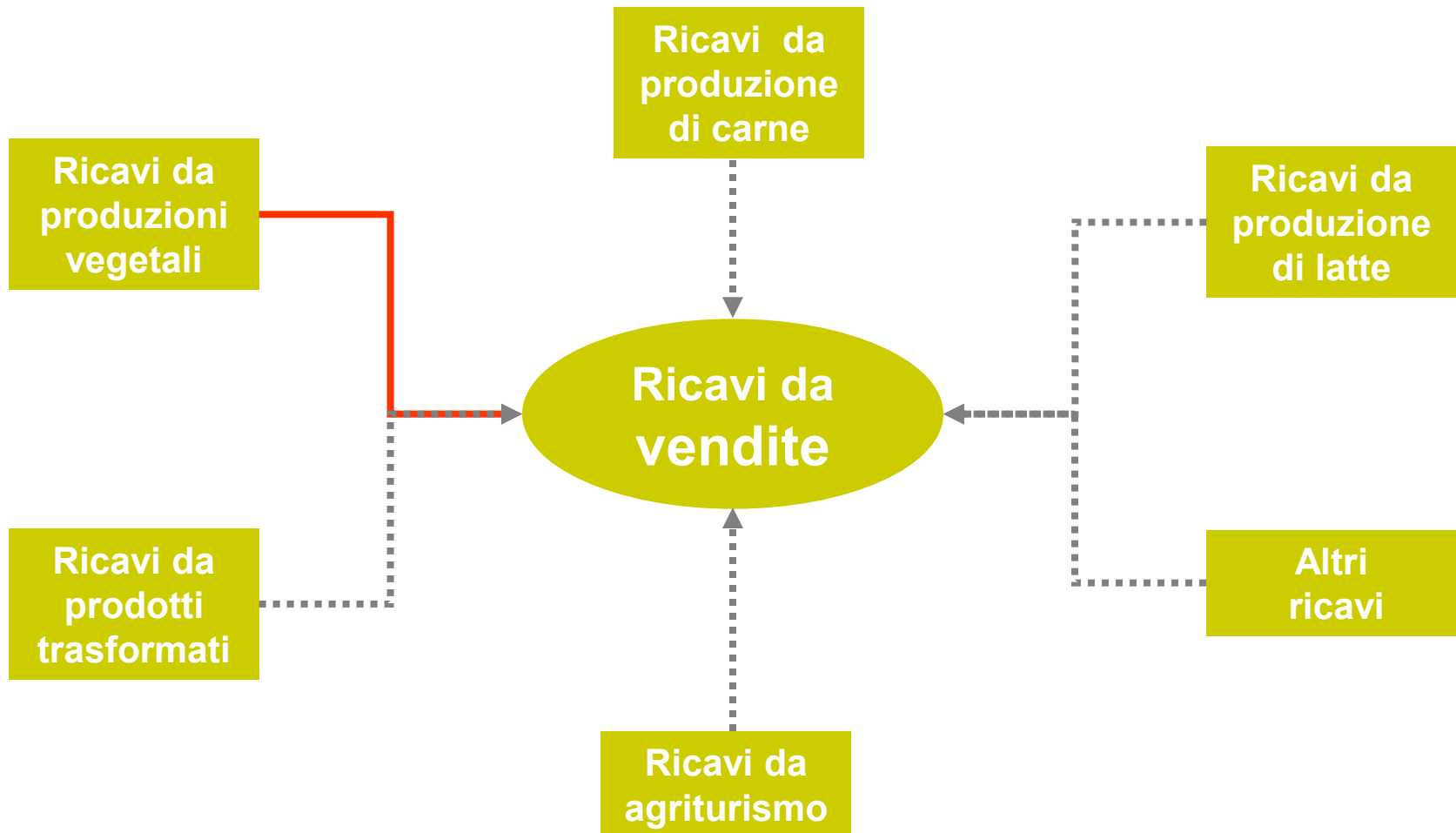


Imputazione dati
da bilancio

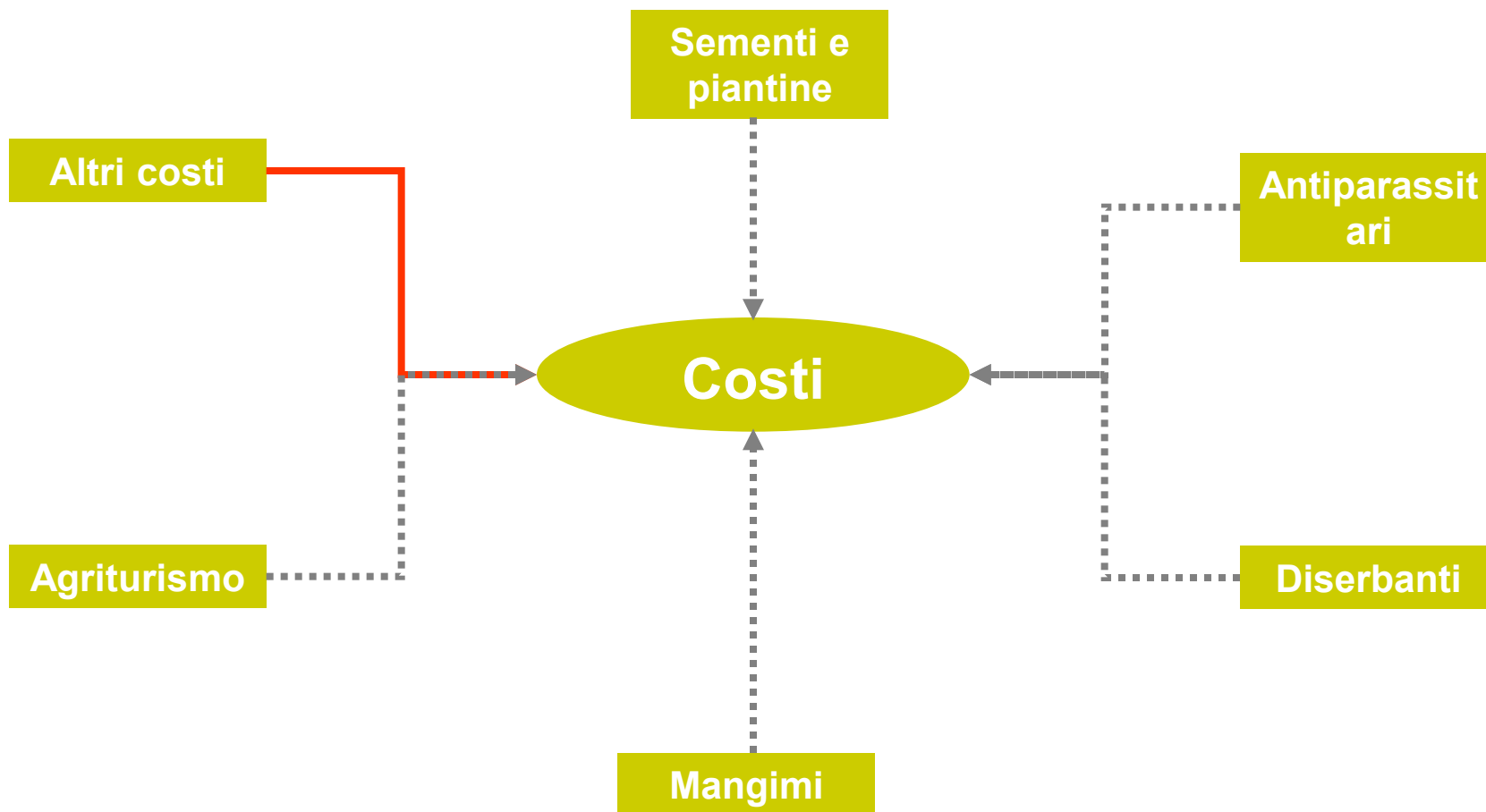


Creazione CE e SP
partendo dai valori
storici di mercato

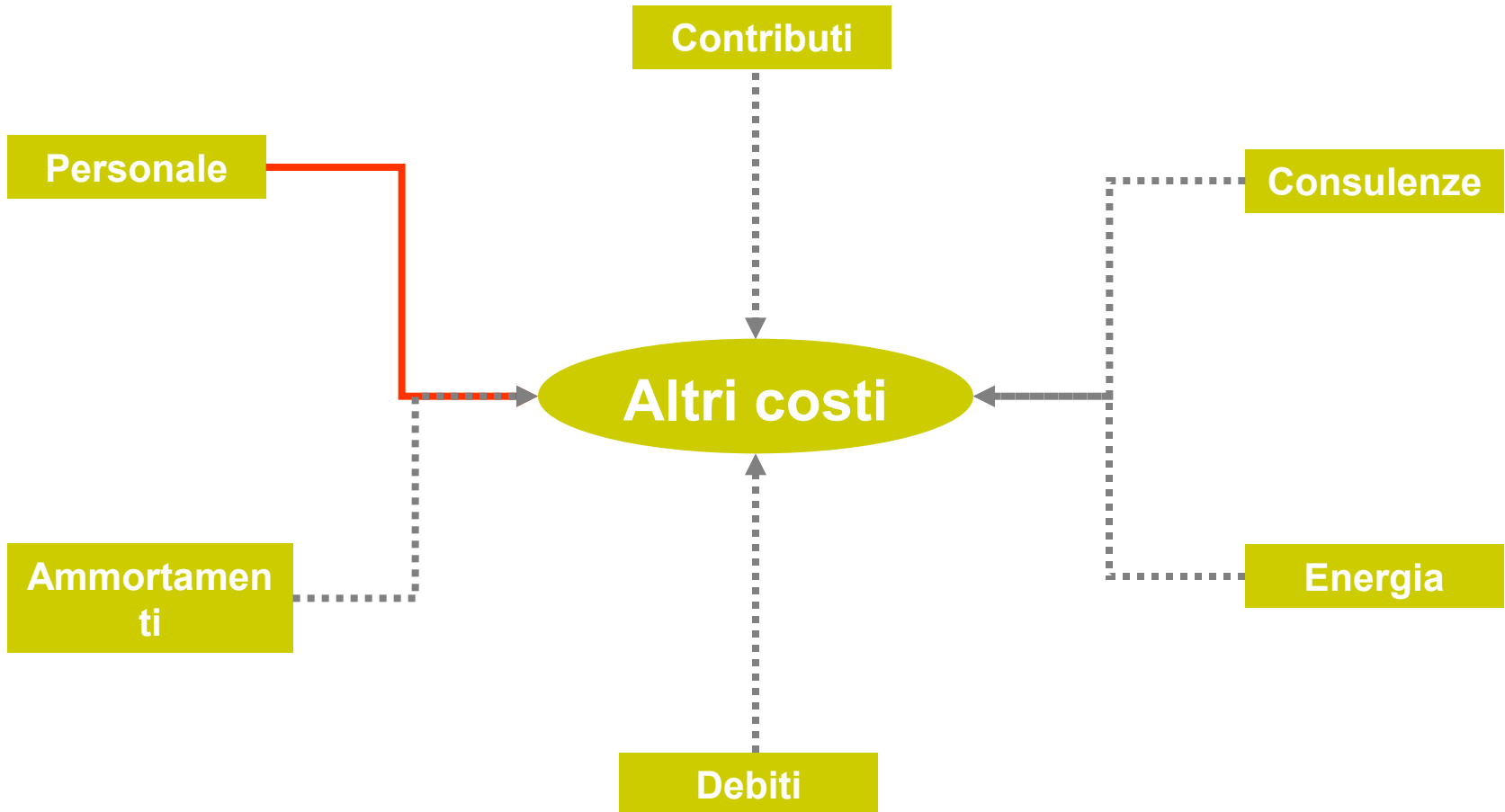
Imputazione analitica dei dati



Imputazione analitica dei dati



Imputazione analitica dei dati





Principali caratteristiche del sistema

Definizione degli
investimenti per
categoria

Definizione del tipo
di agevolazione

2) Investimento

Definizione di un piano
di finanziamento



Principali caratteristiche del sistema

3) Situazione *post* investimento



**Creazione CE e SP
partendo dai valori
presunti di mercato**



Principali caratteristiche del sistema

Indicatori
economico
finanziari

Cash-Flow

4) Altri Output

Questionario per il
miglioramento del
rendimento globale

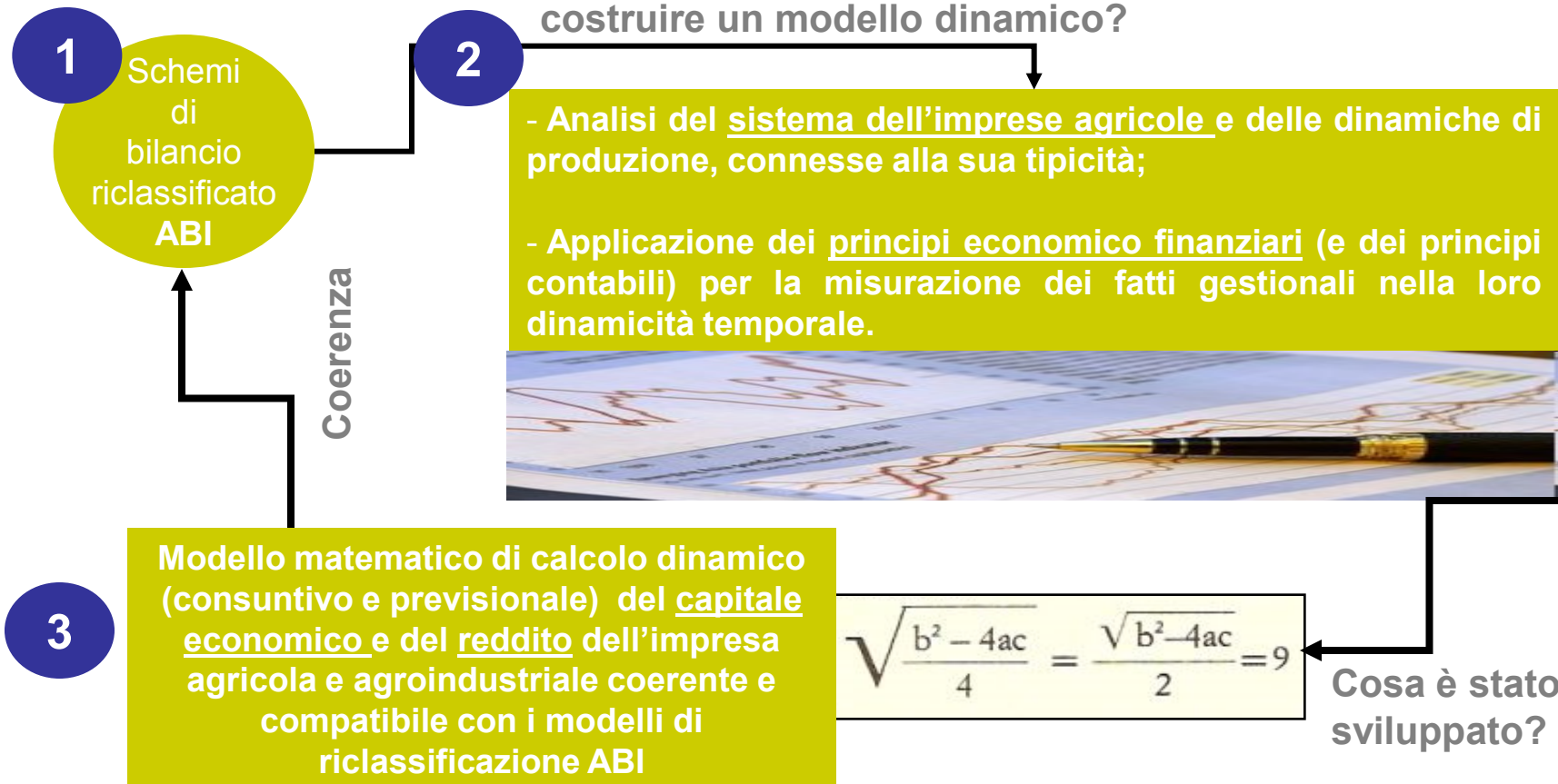
Grafici di
performance



L'architettura economico-finanziaria

Metodologia

Cosa serviva in più per costruire un modello dinamico?



Le scelte metodologiche ed i principi



Produzione Lorda Vendibile – Composizione e analisi dei flussi

Analisi Agronomica



Ricavi produz. vegetali



Utile Lordo di Stalla



Ricavi Produzioni Latte



Ricavi Sottoprodotti vegetali



Ricavi Sottoprodotti animali



Ricavi Trasformati vegetali



Ricavi Trasformati animali



Ricavi da Agriturismo



Ricavi Produzioni Forestali



Ricavi Attività Connesse

CE

+	Ricavi Netti da Vendita
+	Anticipazioni culturali e rimanenze finali
-	Anticipazioni culturali e rimanenze iniziali
+	Altri ricavi e proventi
=	Produzione Lorda vendibile

Crediti vs Clienti

Rimanenze finali

IVA Debito

SP

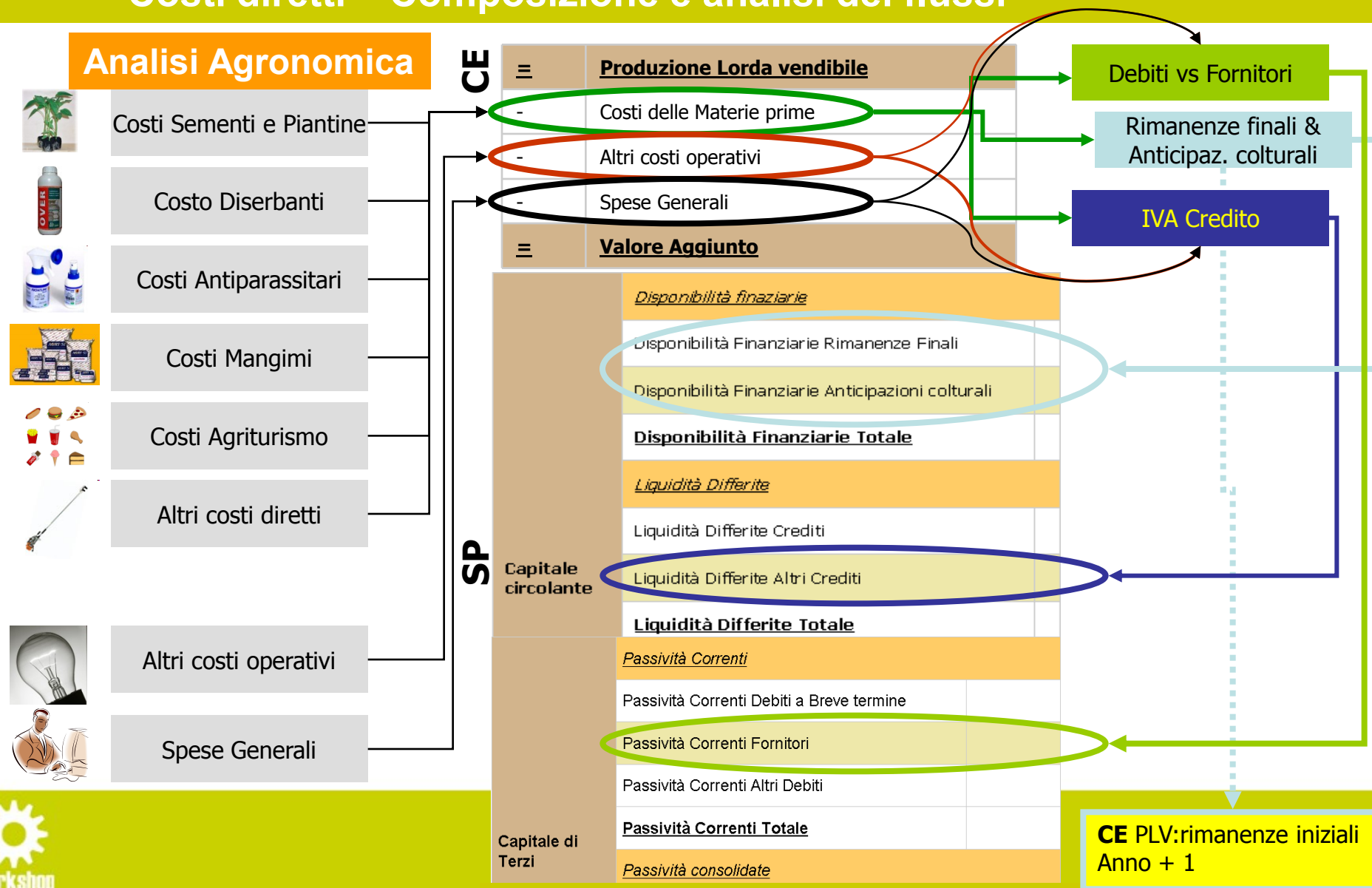
Capitale circolante	<u>Disponibilità finanziarie</u>
	Disponibilità Finanziarie Rimanenze Finali
	Disponibilità Finanziarie Anticipazioni culturali
	<u>Disponibilità Finanziarie Totale</u>
	<u>Liquidità Differite</u>
Capitale di Terzi	Liquidità Differite Crediti
	Liquidità Differite Altri Crediti
	<u>Passività Correnti</u>
	Passività Correnti Debiti a Breve termine
	Passività Correnti Fornitori
	Passività Correnti Altri Debiti
	<u>Passività Correnti Totale</u>

CE PLV:rimanenze iniziali
Anno + 1

Le scelte metodologiche ed i principi



Costi diretti – Composizione e analisi dei flussi



Business plan ed output finali

Passato

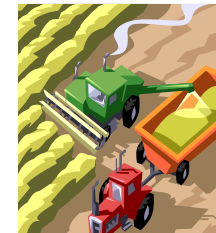


Conto Economico

Stato Patrimoniale

Cash Flow

Indicatori



Futuro

Business plan ed output finali

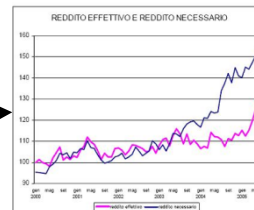


Conto Economico

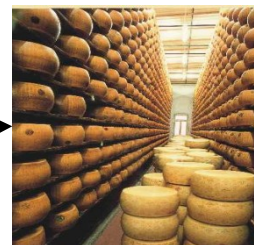
Stato Patrimoniale

Cash Flow

Indicatori



Determinazione redditività aziendale



Determinazione capitale aziendale



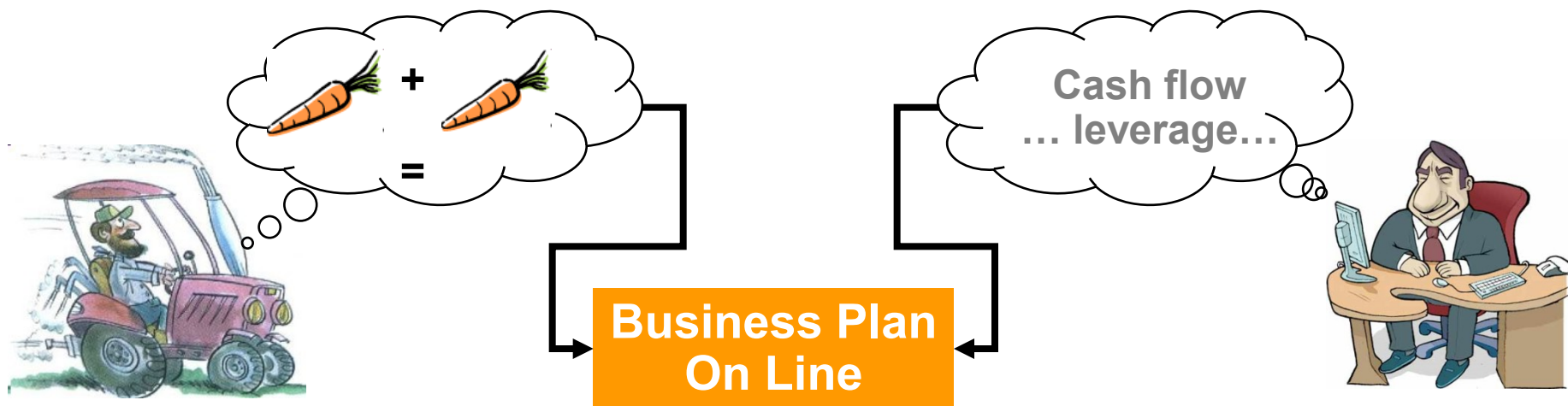
Analisi dei flussi finanziari



Valutazione performance aziendale

Caratteristiche salienti del modello

- 1 Piena compatibilità scientifica con modelli finanziari applicati dagli istituti bancari



Caratteristiche salienti del modello

2

Strumento in grado di applicare i moderni principi aziendalistici al sistema delle imprese agricole



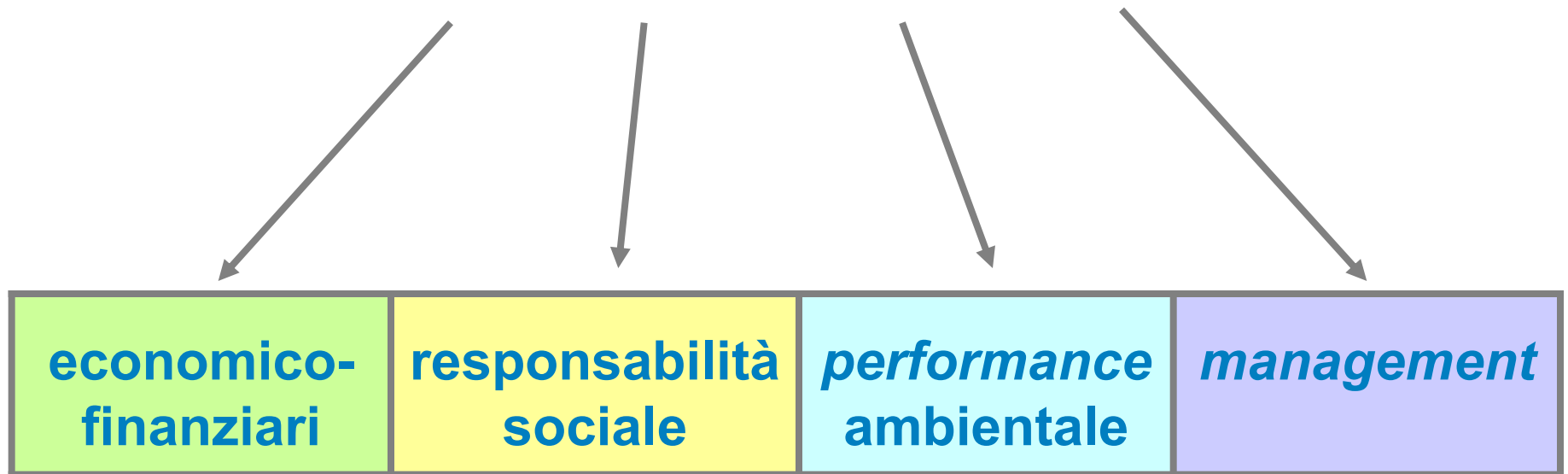


La gestione degli indicatori di *performance globale*



Componenti dell'indicatore di rendimento globale

$$IP = f (E, RS, A, M)$$





Proposta di calcolo del rendimento globale

Si basa sulla possibilità di adattarla
alle scelte strategiche **delle singole
Autorità di gestione dei PSR:**

- Selezionando le macro componenti e gli indicatori di interesse
- Aggiungendo nuovi indicatori
- Scegliendo il “criterio minimo” da soddisfare



Indicatore di performance globale

Selezione PSR

1. Scelta macrocomponenti
indicatore di *performance*

$$IP = f (E , RS, A, M)$$

E = Economico-Finanziaria



RS = Responsabilità sociale



A = Ambiente



M = Management





Indicatore di performance globale

Selezione PSR

2. Scelta microcomponenti indicatore di performance

Esempio:

- | | | |
|----|-----------------------------|--|
| 1. | RS = Responsabilità sociale | |
| | | |
| 2. | Lavoro | |
| | Sicurezza alimentare | |
| | Produzioni di qualità | |
| | Igiene e benessere animale | |



Indicatore di performance globale

Selezione PSR

3.

Se è scelto più di un **microcomponente** tra tutti quelli appartenenti ai diversi **macrocomponenti** scegliere il **criterio minimo** affinché si possa valutare un **miglioramento del rendimento globale** dell'azienda

Almeno 1 tra quelli indicati



Tutti tra quelli indicati



Almeno 1 per ogni macrocomponente indicata



E + Almeno 1 tra gli altri indicati



E + almeno 2 tra gli altri indicati

