



Treasury KPI

Gruppo Formula

Roberto De Flumeri
Pre-Sales Manager BU CFO

Abiogen Pharma

Mario Colombaro
Direttore Amministrazione e Finanza

Gruppo Formula

è uno dei principali system integrator italiani nel mercato del software gestionale per la media e grande impresa

..scegiamo le **soluzioni gestionali migliori** da proporre al mercato italiano

- dal 1972 supportiamo le aziende italiane a progettare il futuro
- oltre 1000 clienti
200+ persone
7 sedi
- ERP
Sage ERP X3 - prodotto da Sage, terzo player al mondo nel campo del software gestionale (fonte Gartner)
- Area CFO
Soluzioni best of breed per la tesoreria, credit risk management, controllo di gestione, bilancio consolidato e CPM.

Le soluzioni della liquidità per il «CFO»



con 42 anni di successi ed un focus per l'AFC, è il system integrator dei CFO «innovativi»:

- incorporando le società **XRT & Concept** è il punto di riferimento di **Sage** e dei tesoreri in Italia;
- rispondendo con **Covline** alle necessità del credit risk management;
- affermando l'esperienza di CdG e di bilancio consolidato con **Talentia CPM**.

Best in class del CFO



Sage FRP Treasury

L'esperto in gestione dei flussi finanziari

utilizzata in 52 paesi, localizzata per 36 paesi, tradotta in 7 lingue, con 7000 clienti e 1000 consulenti, 1° prodotto in Europa e 2° prodotto Latam, S.w.i.f.t certified – SOX & SEPA ready.

Cash Management Leader

Sage FRP Treasury: Esperto, Tecnologico, Completo



Formula Credit Management: Efficace, innovativo, collaborativo





financial business partner
flusso monetario

Oltre 7000 Clienti



Financial Value Chain Management è l'approccio integrato per ottenere una migliore **visibilità, controllo e sicurezza** di tutto il processo di generazione di **"CASH"**

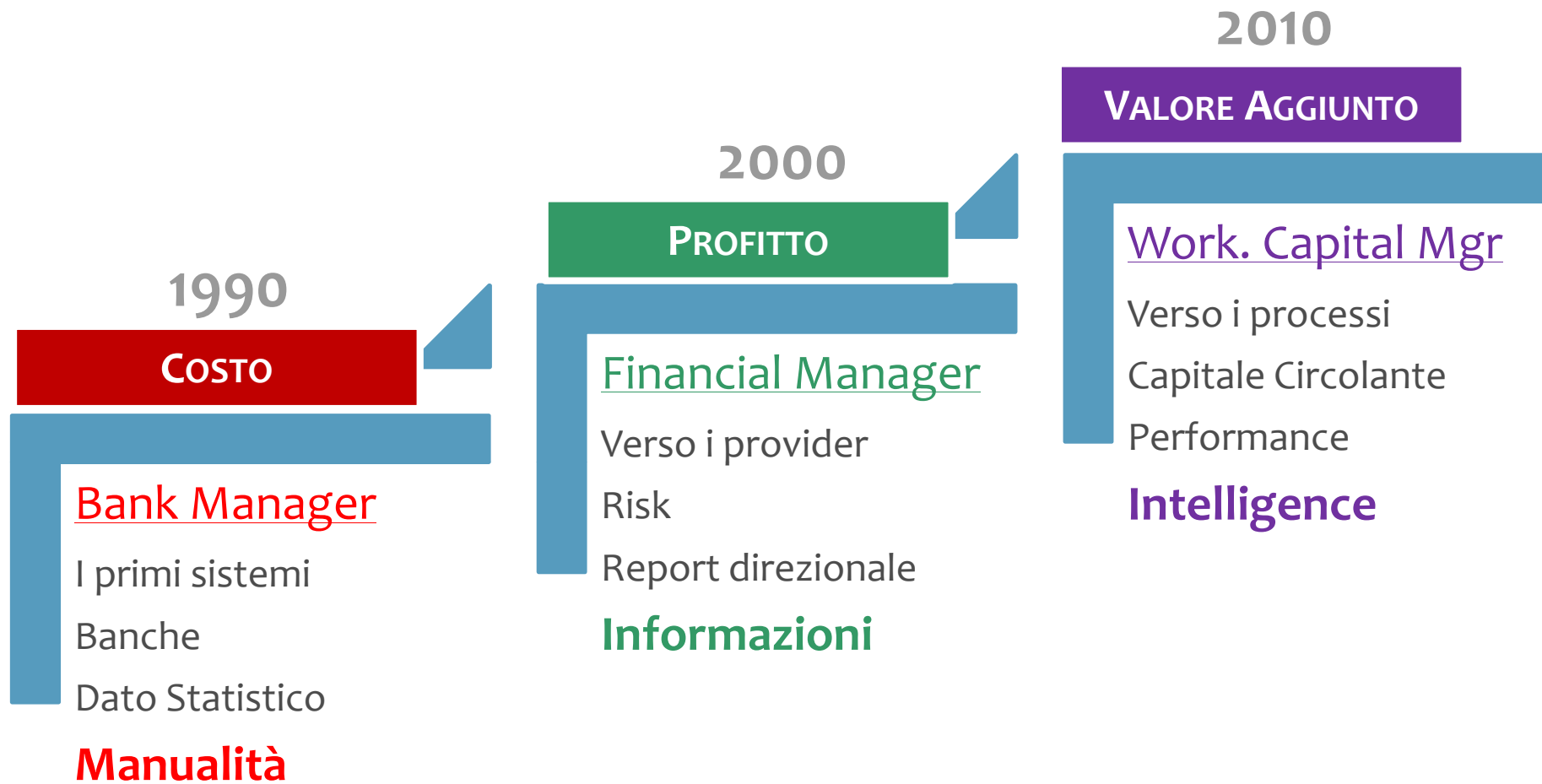
Treasury KPI

Evoluzione: mercato, ruolo, informazione

Attuazione: modelli, creazione, metriche, esempi, strumenti

Implementazione: conoscere per cambiare, un caso concreto

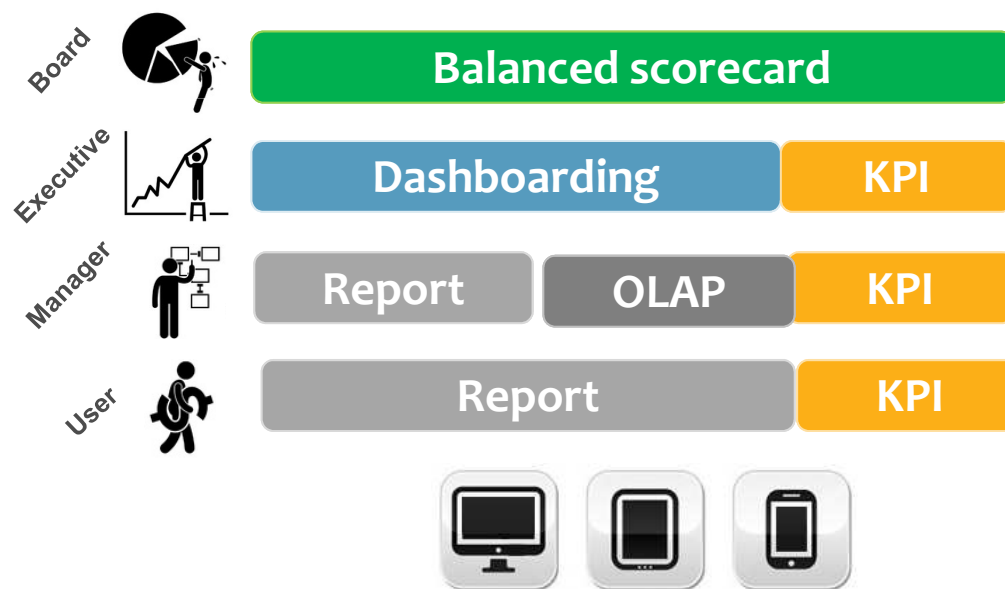




Una mutazione soggetta a nuovi rischi, normative, tecnologie e processi

Informazioni

- operative: associate al controllo periodico
- tattiche: definite per presentare ed analizzare i risultati e le “varianze”
- strategiche: collegate ad un processo decisionale



Assunti

- La tesoreria esiste se **integrata** nel «sistema» impresa;
- L'obiettivo non è “vedere o avere un dato” ma un **programma** aziendale;
- Non esiste un elenco di KPI ma è necessario creare il **proprio set**;
- **Trasparenza e miglioramento continuo** sono i fattori comuni dei TR. KPI.



Come procedere

Per individuare le **interconnessioni** tra i reparti, per aggiungere i KPI in progetti di **Balanced Scorecard**

è necessario definire:

Prima: se esistono **novità**, il modello di **condivisione**, le **regole** di controllo

Successivamente: gli obiettivi ed il **contribuito** della tesoreria agli stessi, per quali attività la tesoreria fornisce **un supporto strategico**, quali **processi e tecnologie** sono necessari.



✦ I KPI di obiettivo-tempo:

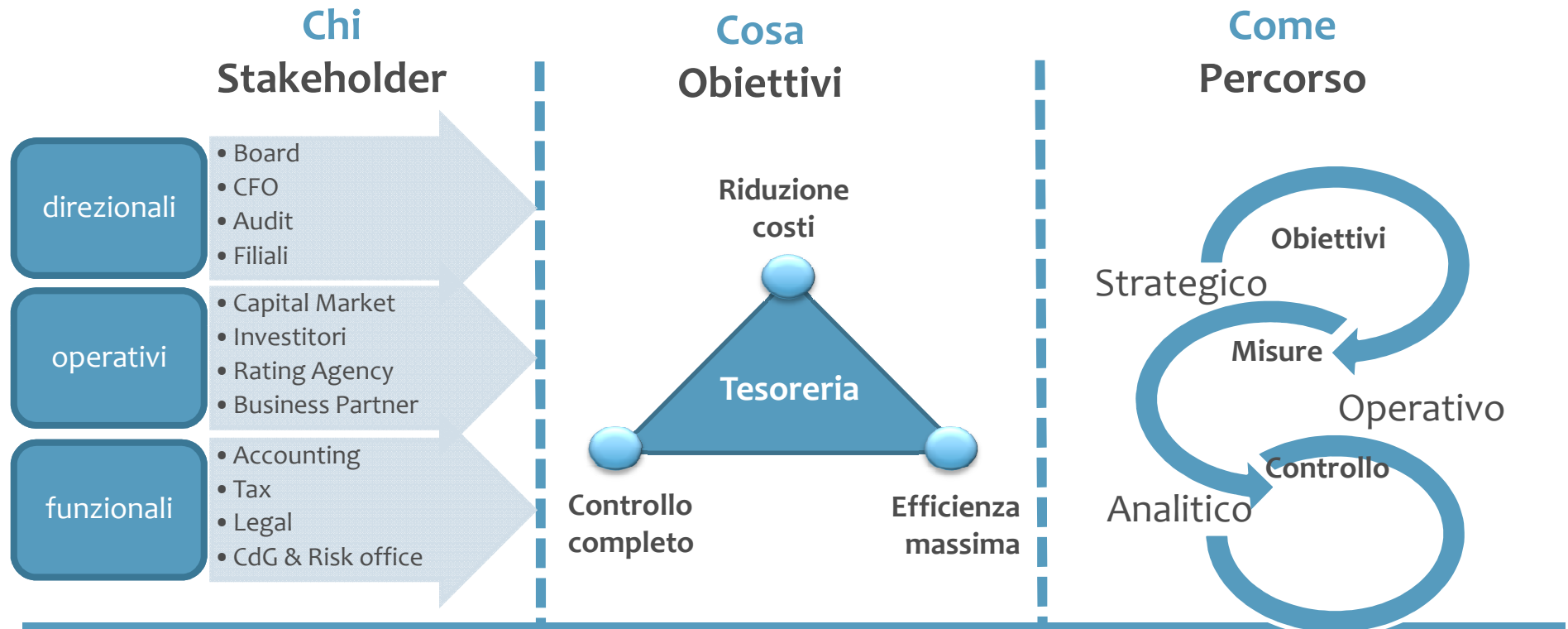
- azionabili: per promuovere il rapido cambiamento;
- quantitativi: per raggiungere i target;
- qualitativi: per migliorare il comportamento;
- direzionali: per attuare obiettivi congiunti.

✦ I KPI di attività:

- processo: per definire i costi, i tempi e la qualità;
- liquidità: per istituire le policy operative;
- a valore aggiunto: per misurare l'integrazione con gli altri processi.

✦ I KPI di funzione:

- operativi: per controllare l'operatività;
- analitici: per monitorare policy, leggi, prestazioni e le relazioni con i partner finanziari;
- strategici: per dare valore agli stakeholder aziendali.



Cash Concentration Balance:

prossimità dei saldi bancari allo zero

Cash Pooling:

differenza tra saldi bancari, multipl. per i tassi medi di scoperto e di credito, ed i saldi di cash pooling, multipl. per il tasso di cash pooling

Controparte:

rapporto tra lo spread delle iniziative finan. sul tot. delle iniziative in essere per ogni banca

Sensitività:

totale delle iniziative a tasso fisso rispetto a quelle a tasso variabile



Capacità:

% dei finanziamenti rimborsati in conformità con le condizioni contrattuali

Cash Conversion Cycle:

confronto del «DSO+DIO-DPO» rispetto al target preposto o CCC-at-Risk

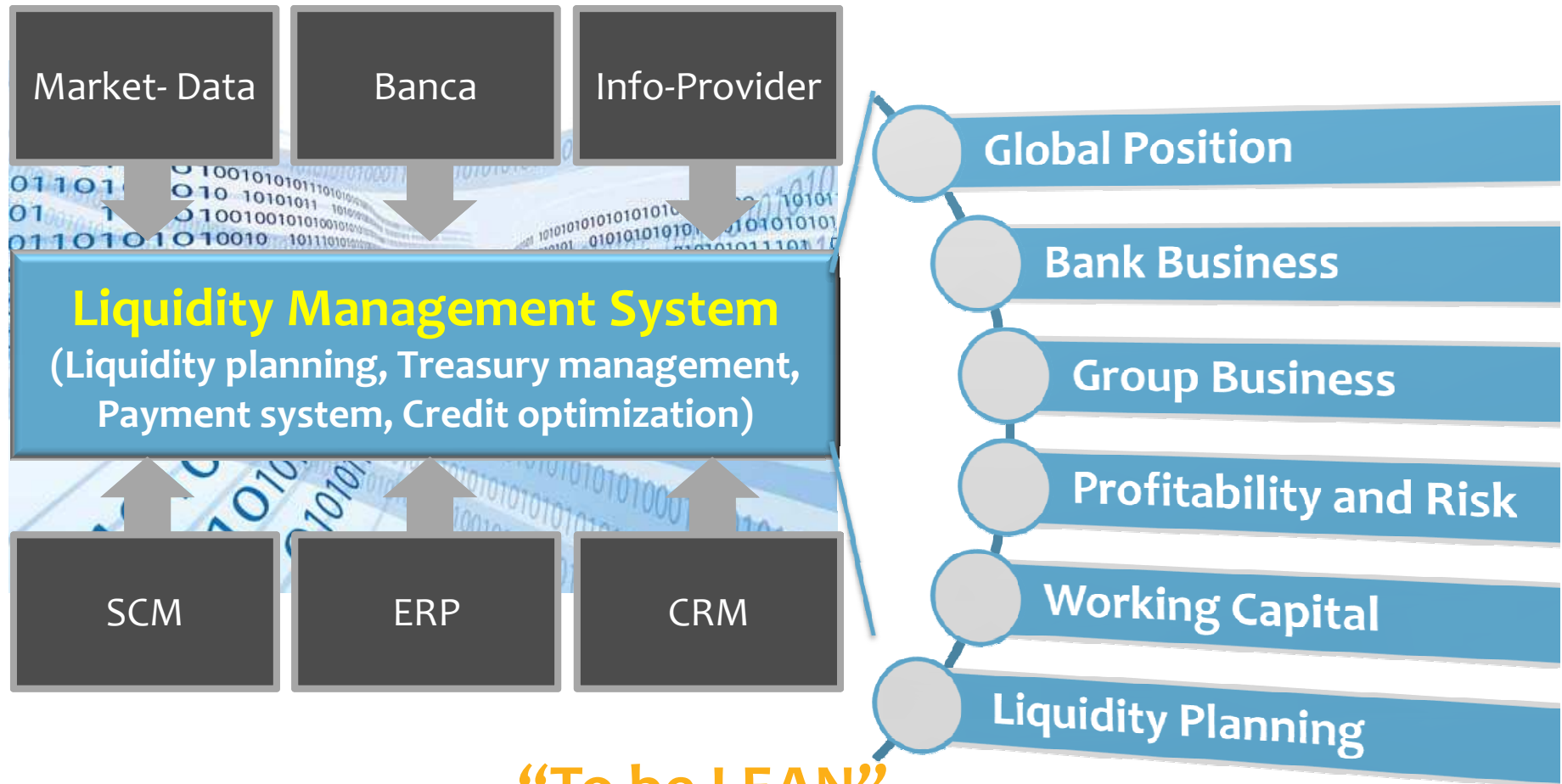
Forecast error:

rapporto tra previsioni stimate e previsioni che si sono realizzate

Automatismi ed integrazione:

% delle riconciliazioni autom. normalizzate per il tempo necessario alla contabiliz. automatica

“Too much Information **kills** Information”



“To be LEAN”

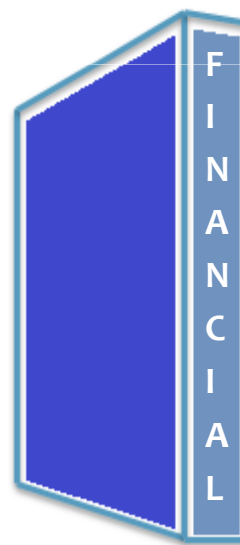
Gli step di attuazione:

1° top-down: imposto dal management aziendale, per definire le metriche e gli obiettivi;

2° bottom-up: coordinato con l'ufficio di tesoreria, per creare KPI specifici di funzione.

I KPI di cambiamento devono essere

Semplici. **M**isurabili. **A**ttivabili. **R**ealistici. **T**empificati



Guardare oltre



... un caso pratico

Mario Colombaro
Direttore Amministrazione e Finanza

ABIOPEN
PHARMA

ABI O G E N

PHARMA



La tradizione diventa futuro

Istituto Galenico 1935



Centro Ricerche
Gentili 1972



Fatturato 2013 : 105 milioni
Dipendenti : 315 (140 Isf)
97 anni di storia

Are strategiche di affari:
Pharma
Manufacturing

R&D - società dedicata (spin off):
GALILEO RESEARCH



Abiogen & Formula



Sage ERP X3

Formula Planning



Flussi e processi

Sage FRP Treasury

Formula Credit Management



Operativi/gestionali
acquisti, vendite, CRM, contabilità,
inventario, produzione, controllo di
gestione, budgeting and planning

Finanziari
pianificazione finanziaria, tesoreria
operativa, anticipata e di gruppo,
credit risk management

Reporting

Perf. Mngmt.

BSC/KPI

- **Business Plan**

- Pest Analysis
- Obiettivi
- Linee Strategiche
- Analisi SWOT

- **Piano economico**

- **Piano investimenti**

- **Piano finanziario**

- **Budgeting**

- Budget investimenti
- Budget economico
- Budget del Personale

- **Budget Finanziario**

- **Reporting**

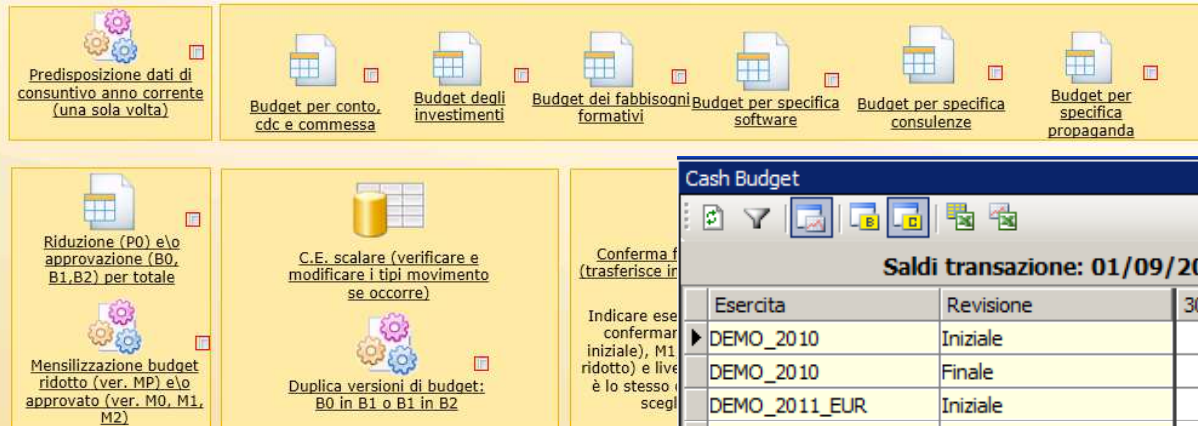
- P&L
- Balance sheet
- Cash Flow
- KPI operativi, redditività, patrimoniali, finanziari

- **KPI Tesoreria e Credito**



Dal Planning a Liquidity Planning

Procedura di caricamento budget costi Abiogen: piano di lavoro per l'utente MASTER



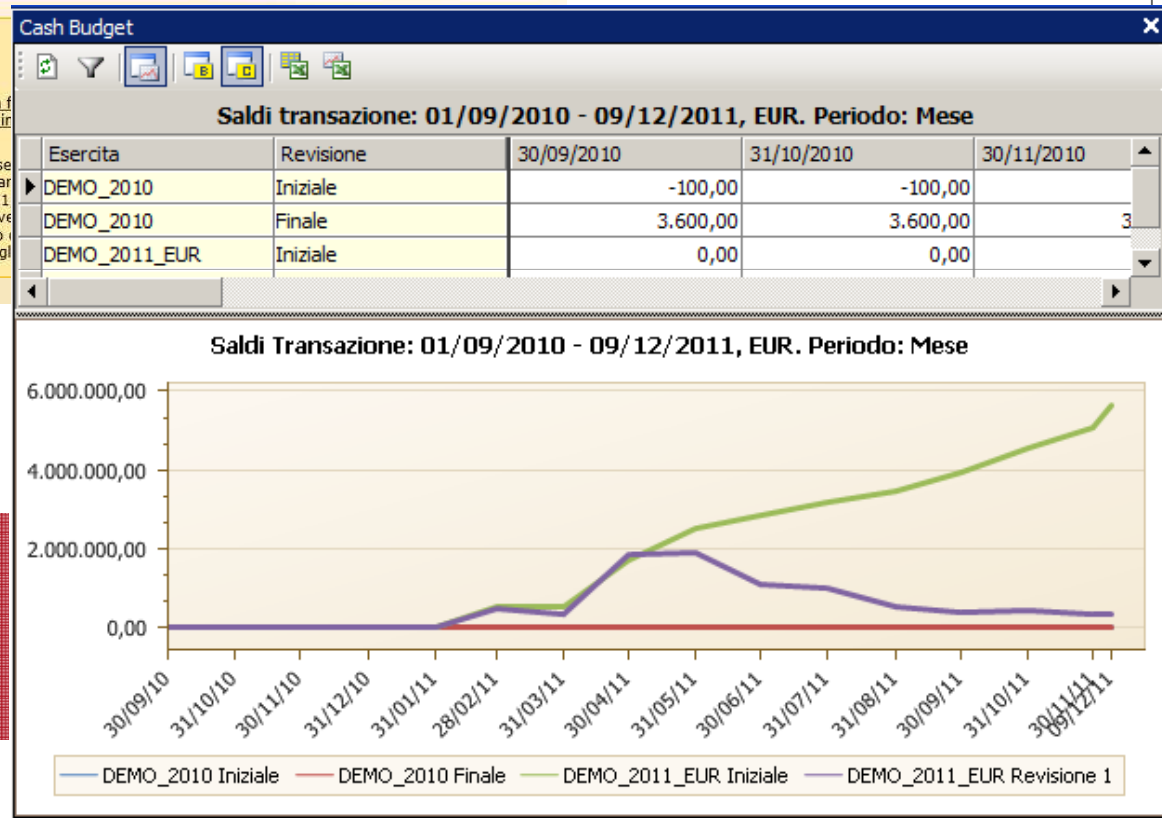
The workflow consists of the following steps:

- Predisposizione dati di consuntivo anno corrente (una sola volta)
- Budget per conto, cdc e commessa
- Budget degli investimenti
- Budget dei fabbisogni formativi
- Budget per specifica software
- Budget per specifica consulenze
- Budget per specifica propaganda
- Riduzione (P0) e/o approvazione (B0, B1, B2) per totale
- C.E. scalare (verificare e modificare i tipi movimento se occorre)
- Conferma f (trasferisce in)
- Mensilizzazione budget ridotto (ver. MP) e/o approvato (ver. M0, M1, M2)
- Duplica versioni di budget: B0 in B1 o B1 in B2
- Indicare ese confermar iniziale), M1 ridotto) e live è lo stesso scegl

Planning



Liquidity Planning



KPI

Intro | Efficienza | Saturazione | Incidenza ore non produttive | Produttività pro-capite | Rese | Volumi | Lead time - Produzione | Lead time - Rilascio | Dimensionamento lotto medio

Ultimo aggiornamento: 24/01/2014 15:02

Intro | Efficienza | Saturazione | Incidenza ore non produttive | Produttività pro-capite | Rese | Volumi | Lead time - Produzione | Lead time - Rilascio

1 INDICATORI DI PERFORMANCE PRODUTTIVE INTERNE

1.1 Indicatori di efficienza

[1.1.1 Efficienza globale complessiva>](#)

[1.1.2 Saturazione fasi produttive>](#)

[1.1.3 Incidenza ore non produttive>](#)

[1.1.4 Produttività pro capite>](#)

[1.1.5 Rese>](#)

1.2 Indicatori di livello attività e flessibilità

[1.2.1 Volumi>](#)

[1.2.2 Giorni>](#)

[1.2.3 Giorni>](#)

[1.2.4 Dime>](#)

2 INDICATORI

[2.1 Indicatori](#)

[2.1.1 Livelli](#)

Non conformità | Reporting

2011 | 2012 | 2013 | T1 | T2 | T3 | T4 | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12

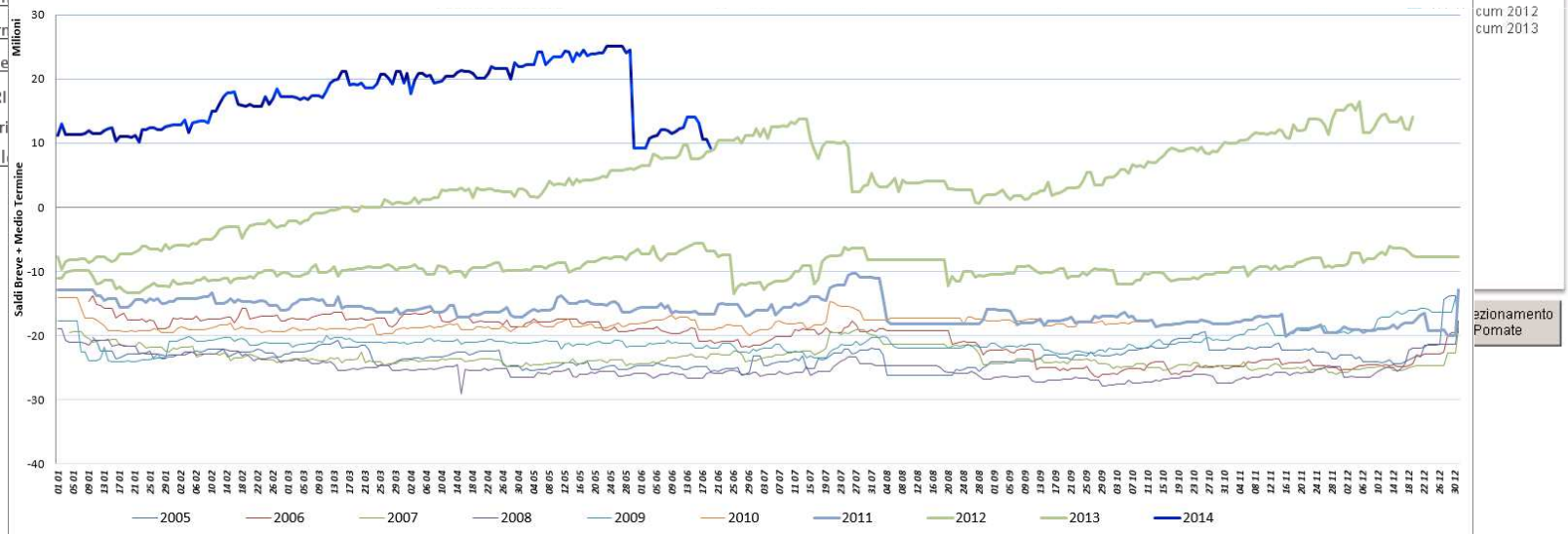
Saturazione fasi produttive a: dic 2013

SELEZIONI CORRENTI

Ore macchina impiegate	Ore macchina disp.li	S.F.P. 65,8%	Ore macchina impiegate cum	Ore macch. disp.li cum	S.F.P. 70,0%
2.072,25	3.150,00	<div style="width: 65.8%;"></div>	34.865,29	49.826,00	<div style="width: 70%;"></div>

Saturazione fasi produttive 2013 vs 2012

Totale indebitamento a breve + medio-lungo termine



Finance KPI

- Analisi scostamenti COGS
 - prezzi di acquisto std /effettivo
 - consumi materiali std/effettivo
 - tempi di produzione std/effettivo
- Gestione attivo circolante (Budget/Consuntivo)
- Report costi per responsabili di Centri di costo
- Indicatori qualitativi

Treasury KPI

- Costo del funding a breve e medio
- Utilizzo delle linee di credito
- PFN puntuale e media
- Picco mensile - annuale di indebitamento
- Rilevazione mensile MTM per operazioni di Hedging

MOJOTIC12 FESTIVAL
you
Merci
gracias
grazie
Danke
bthank
arigato
obrigada
ありがとう
감사하십시오
MOJOTIC12 FESTIVAL
you
Merci
gracias
grazie
Danke
bthank
arigato
obrigada
ありがとう
감사하십시오
谢谢
choukran
Asante
bighmimi
당신을 spasiba

ABI•**GEN**
PHARMA

Mario Colombaro

 formula
ENERGIA GESTIONALE

Roberto De Flumeri

