

| Principali informazioni sull'insegnamento   |  |
|---|--|
| Denominazione dell'insegnamento   | <b>Pianificazione strategica e business planning</b>                     |
| Corso di studio   | Magistrale in Economia, Finanza e Impresa                                |
| Anno di corso   | II   |
| Crediti formativi universitari (CFU) / European Credit Transfer and Accumulation System (ECTS): | : 8  |
| SSD   | SECS-P/07 – Economia aziendale   |
| Lingua di erogazione  | Italiano   |
| Periodo di erogazione   | II semestre (febbraio – giugno 2022)                                     |
| Obbligo di frequenza  | La frequenza alle lezioni non è obbligatoria ma è fortemente consigliata |

| Docente                                |  |
|--|--|
| Nome e cognome                         | Francesco Grimaldi   |
| Indirizzo mail                         | francesco.grimaldi1@uniba.it   |
| Telefono                               | 080-5049046  |
| Sede                                   | Dipartimento di Economia e Finanza - Bari  |
| Sede virtuale                          |  |
| Ricevimento (giorni, orari e modalità) | Lunedì, h. 12:45-14:15 (II piano, Area aziendale, ufficio 60).<br>È possibile svolgere il ricevimento studenti anche da remoto mediante la piattaforma Microsoft Teams.<br>È consigliabile prendere contatto con il docente, via e-mail usando l'oggetto "Richiesta di ricevimento", per concordare un appuntamento in presenza o da remoto. |

| Syllabus                   |   |
|----------------------------|---|
| <b>Obiettivi formativi</b> | <p>L'obiettivo del corso, per quanto attiene al modulo relativo alla Pianificazione, programmazione e controllo strategico, è quello di fornire agli studenti gli strumenti manageriali per l'attività di pianificazione, programmazione e controllo di gestione dell'azienda.</p> <p>A tal fine saranno affrontati i principali temi della pianificazione strategica ed operativa, della programmazione, del controllo direzionale e della valutazione delle performance aziendali. Alla base vi sono le esigenze delle imprese di disporre delle informazioni necessarie per orientare i processi di gestione e decisione, di sviluppare analisi economico-aziendali su particolari aspetti della gestione, di orientare la valutazione delle performance e supportare il sistema di responsabilizzazione e di gestione per obiettivi. In questo quadro occorre innanzitutto acquisire conoscenze in merito alle logiche di determinazioni di informazioni fondamentali per l'operare aziendale.</p> <p>A questo riguardo, ci si focalizza primariamente sulle modalità di analisi dei costi di produzione e di impiego delle informazioni di costo nelle tipiche decisioni di azienda. Unitamente a questi temi, l'attenzione viene rivolta all'esame dei meccanismi di budgeting e di misurazione e valutazione della performance oltre che all'esame dei principali modelli di misurazione economica che supportano il management nell'attuazione delle strategie d'impresa. Oltre a fornire i fondamentali schemi teorici di riferimento, il corso è organizzato in modo da sviluppare capacità di utilizzo delle metodologie di analisi quantitativa che costituiscono il fondamento dei sistemi di controllo direzionale.</p> <p>L'obiettivo del corso, per quanto attiene al modulo relativo al Business Planning e al Piano industriale, è quello di affrontare il tema dello sviluppo di piani</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | previsionali sia per nuove aziende sia per nuovi business avviati all'interno di imprese già esistenti. Nelle diverse sessioni vengono illustrati i contenuti di un business plan, sia nei suoi aspetti qualitativi, sia nei suoi aspetti quantitativi. Particolare attenzione sarà prestata ai contenuti pratici relativi alla stesura dei bilanci previsionali e al processo di valutazione del business plan. Infine, particolare attenzione verrà rivolta alla definizione e alla valutazione del piano industriale.   |
| <b>Prerequisiti</b>                          | Conoscenze di base di Economia Aziendale.  |
| <b>Contenuti di insegnamento (Programma)</b> | <p><b>I. Modulo "Pianificazione, programmazione e controllo strategico"</b></p> <p>1. Introduzione alla strategia di impresa: il concetto di strategia; 2. Contabilità direzionale e contesto aziendale; 3. Pianificazione: il budget; 4. Budget flessibili e analisi della performance; 5. Misurazione della performance nelle organizzazioni decentrate; 6. Analisi differenziale: un approccio chiave per il processo decisionale; 7. Tendenze attuali nella gestione strategica.</p> <p><b>II. Modulo "Business Planning e piano industriale"</b></p> <p>1. Il business plan: il viaggio e la meta; 2. Il mercato; 3. La concorrenza; 4. Il sistema di offerta, la comunicazione e i canali; 5. Il sistema di creazione del valore e la struttura aziendale; 6. Il modello economico; 7. Il bilancio previsionale e la valutazione del business plan; 8. Le caratteristiche del piano industriale; 9. La strutturazione del piano industriale: uno schema standard; 10. La due diligence: aree di analisi e fasi del processo.</p> |
| <b>Testi di riferimento</b>                  | <p>GRANT R. M., L'analisi strategica per le decisioni aziendali, il Mulino, Bologna, VI edizione, 2020 (capitoli 1 e 15).</p> <p>GARRISON R.H., NOREEN E. W., BREWER P. C., AGLIATI M., CINQUINI L., Programmazione e controllo. <i>Managerial accounting</i> per le decisioni aziendali., McGraw-Hill, Milano, IV edizione, 2021, (capitoli 1,9,10,12,13).</p> <p>PAROLINI C., Business planning. Dall'idea al progetto imprenditoriale, Pearson, Milano, III edizione, 2020.</p> <p>BORSA ITALIANA., Guida al Piano Industriale. <i>Listing Guides</i>, ultima versione.</p> <p>Ulteriori letture consigliate saranno consigliate durante lo svolgimento del corso.</p>  |
| <b>Note ai testi di riferimento</b>          | Agli studenti non frequentanti si consiglia di contattare il docente   |

|                                       |                    |  |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| <b>Organizzazione della didattica</b> |                    |  |                    |
| <b>Ore</b>                            |                    |  |                    |
| Totali                                | Didattica frontale | Pratica (laboratorio, campo, esercitazione, altro) | Studio individuale |
| 200                                   | 56                 |  | 144                |
| <b>CFU/ETCS</b>                       |                    |  |                    |
| 8                                     |                    |  |                    |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Metodi didattici</b> | <p><i>Il corso è tenuto con metodi didattici interattivi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- lezioni frontali con discussione;</li> <li>- esercitazioni;</li> <li>- casi aziendali;</li> <li>- seminari con testimonianze aziendali.</li> </ul> |
|                         |   |

|  |   |
|--|---|
| <b>Risultati di apprendimento previsti</b>             |   |
| <b>Conoscenza e capacità di comprensione</b>           | <p>Al termine dell'insegnamento lo studente sarà in grado di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ descrivere i concetti e i criteri di pianificazione, programmazione e controllo di gestione;</li> <li>○ conoscere il processo di redazione di un business plan e di un piano industriale</li> </ul>  |
| <b>Conoscenza e capacità di comprensione applicate</b> | <p>Al termine dell'insegnamento lo studente sarà in grado di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ analizzare le caratteristiche dei metodi di analisi e gestione dei costi per le decisioni e il controllo;</li> <li>○ progettare gli strumenti di programmazione e controllo per il governo degli equilibri aziendali a medio termine;</li> <li>○ realizzare gli strumenti di determinazione quantitativa a supporto del processo di budgeting e di preparazione del budget;</li> <li>○ saper identificare le variabili in base alle quali definire e/o modificare il processo di creazione di un business plan e di un piano industriale.</li> </ul> |

|   |  |
|---|--|
| <b>Valutazione</b>  |  |
| Modalità di verifica dell'apprendimento                                     | <p>Prova scritta obbligatoria</p> <p>Prova orale facoltativa.</p> <p>Per accedere alla prova scritta obbligatoria è obbligatorio prenotarsi, tramite il portale ESSE 3, accedendo alla sezione "Prove Parziali".</p> <p>La prova scritta obbligatoria consta di tre parti: I) esercizi; II) domanda/e a risposta aperta; III) domande a risposta multipla.</p> <p>In caso di superamento della prova scritta, con una valutazione di almeno 18/30, il candidato potrà optare, previa prenotazione (tramite il portale ESSE 3) e presenza fisica nel giorno predefinito:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) per la verbalizzazione del voto conseguito nella prova scritta;</li> <li>b) per il sostenimento della prova orale facoltativa.</li> </ul> <p>La prova orale facoltativa, alla quale avranno accesso solamente gli studenti che avranno superato la prova scritta obbligatoria, con una valutazione di almeno 18/30, verte su tutto il programma.</p> |
| Criteri di valutazione  | Ai fini della valutazione si terrà conto del raggiungimento e del livello di raggiungimento dei risultati di apprendimento previsti.   |
| Criteri di misurazione dell'apprendimento e di attribuzione del voto finale | <p>I criteri di valutazione e i punteggi sono determinati secondo la seguente scala:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meno di 18/30 - livello insufficiente: il candidato non raggiunge nessuno dei risultati di apprendimento previsti al punto "conoscenza e capacità di comprensione";</li> <li>- 18-21/30 - livello sufficiente: il candidato raggiunge, in particolare, i risultati di apprendimento previsti al punto "conoscenza e capacità di comprensione";</li> </ul>  |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>- 22-24/30 - livello pienamente sufficiente: il candidato raggiunge, in particolare, i risultati di apprendimento previsti ai punti “conoscenza e capacità di comprensione” e “conoscenza e capacità di comprensione applicate”;</p> <p>- 25-26/30 - livello buono: il candidato raggiunge, in particolare, i risultati di apprendimento previsti ai punti “conoscenza e capacità di comprensione”; “conoscenza e capacità di comprensione applicate” e “autonomia di giudizio”;</p> <p>- 27-29/30 - livello molto buono: il candidato raggiunge, in particolare, i risultati di apprendimento previsti ai punti “conoscenza e capacità di comprensione”; “conoscenza e capacità di comprensione applicate”; “autonomia di giudizio” e “abilità comunicative”;</p> <p>- 30/30-30 e lode - livello eccellente: il candidato raggiunge pienamente i risultati di apprendimento previsti ai punti “conoscenza e capacità di comprensione”; “conoscenza e capacità di comprensione applicate”; “autonomia di giudizio”; “abilità comunicative” e “capacità di apprendere”.</p> |
| <b>Altro</b>                                  |   |
| <p>Criteria per l'assegnazione della tesi</p> | <p>Attitudine alla ricerca nella materia, motivazione, attestata dal voto di esame della materia, originalità del contributo.</p> <p>In maggior dettaglio, la decisione relativa all'assegnazione dell'elaborato finale verrà preso sulla base di colloquio con il docente e della redazione di un <i>research project</i> (2-3 pagine in word) che dovrà almeno includere: a) l'abstract del progetto; b) i principali riferimenti bibliografici; c) l'indice e/o la descrizione della struttura dell'elaborato finale.</p>  |
|   |   |