



SDA Bocconi
SCHOOL OF MANAGEMENT

PROCUREMENT LAB

15.06.2023

IL PROCESSO DI BUDGETING E FORECASTING: ATTIVITÀ E FASI, INFORMAZIONI, SISTEMI DI FORECAST

SEDE: MILANO

SDA Bocconi
Via Sarfatti, 10 • Milano
Aula **C.E3.05**

Ore 13.00 • 19.00

I processi di pianificazione, budget e forecasting determinano la capacità dell'impresa di definire gli obiettivi a medio-lungo termine, di allocare le risorse rispetto ad un orizzonte annuale e di controllare le performance attuali e prevedere i risultati alla fine del periodo di riferimento. Processi tipicamente guidati nei principi e nella impostazione dalla funzione Finance e che coinvolgono tutte le aree di responsabilità della propria organizzazione, acquisti compresi.

Questi processi sono oggi al centro di diverse riflessioni. L'incertezza dello scenario macroeconomico e la volatilità di diversi fattori di contesto, come i costi delle materie prime, i tassi di cambio, i costi della energia e i fenomeni inflazionistici, stanno spingendo le imprese a innovare e ridisegnare i propri processi previsionali al fine di governare meglio sia le risorse disponibili, sia lo scambio informativo tra aree di responsabilità e funzioni.

La granularità del processo, il ruolo di dati esterni, la frequenza di aggiornamento e revisione, così come l'orizzonte di riferimento e i sistemi di controllo della accuratezza sono solo alcune delle scelte di disegno che il management sta radicalmente riprogettando negli ultimi anni.

Il progetto di ricerca del Procurement Lab si pone l'obiettivo di delineare queste linee di evoluzione e condividere prassi e approcci che si sono rilevanti eccellenti in diverse realtà aziendali. Al fine di permettere le più ampie riflessioni sia alla direzione acquisti e ai ruoli di CPO, sia alla direzione Finance e CFO, dedicheremo particolare ai seguenti punti:

- Ruolo e obiettivi dei processi di pianificazione, budget e forecasting
- La direzione acquisti nel processo di budget: attore o comprimario?
- Il contesto volatile, effetti sul processo tra scenari di mercato e necessità di controllo
- La gestione della base dati: dati interni, dati esterni, modalità di analisi e integrazione
- Gli strumenti a supporto del processo di budgeting

SALUTI DI BENVENUTO E INTRODUZIONE DEI LAVORI

Giuseppe Stabilini, Direttore scientifico del Procurement LAB, SDA Bocconi

IL PROCESSO DI BUDGETING E FORECASTING. I RISULTATI DELLA RICERCA E GLI SPUNTI MANAGERIAL

Marco Morelli, SDA Bocconi
Matteo Giuffrida, SDA Bocconi

PRASSI, PRINCIPI, STRUMENTI. L'EVOLUZIONE DEL PROCESSO E GLI INVESTIMENTI A SUPPORTO

Interventi di CPO Member del Procurement Lab e Ospiti: Pirelli, Iveco, ABB, Electrolux e Novartis

LA VISIONE DEI PROFESSIONISTI DEL PROCUREMENT

Confronto aperto con i membri del Procurement Lab