

Traccia per l'elaborato di Tecniche professionali dei servizi commerciali

Pianificazione finanziaria e budget di tesoreria

Nell'ambito della pianificazione aziendale, quella finanziaria è volta a programmare i flussi finanziari nel medio e breve periodo.

Il candidato tratti le differenze esistenti fra pianificazione finanziaria a medio e lungo termine e quella a breve. In particolare si soffermi sul concetto di equilibrio finanziario di breve termine e sulla funzione e sugli obiettivi del budget di tesoreria.

Elabori quindi il budget di tesoreria del mese di aprile della società Alfa s.r.l., che presenta i seguenti dati, e ipotizzi opportunamente quelli mancanti:

- a) la società impiega 20 dipendenti;
- b) ha in corso un finanziamento a medio termine con rimborso a quote mensili;
- c) le vendite prevedono un pagamento parziale a dilazione;
- d) le vendite indicate nel budget di marzo ammontano a € 366.000,00.