

Excel: un potente strumento per il Controllo di Gestione e la costruzione di modelli di budget personalizzati

di **Giulio Bassi**

Seminario di specializzazione

Guida pratica al budget con excel

Scopri di più

Negli ultimi anni, **Excel ha subito un'evoluzione significativa**, trasformandosi da semplice foglio di calcolo a un potente **strumento di analisi dei dati**. Tuttavia, molti professionisti continuano a utilizzare Excel principalmente come **un software per archiviare dati e per effettuare calcoli, ignorando le nuove funzionalità** che potrebbero migliorare enormemente la gestione dei servizi di controllo e la costruzione di modelli di budget personalizzati. Con le funzioni di **Power Query, Power Pivot** integrate in Excel, con le funzioni di formattazione condizionale, i filtri dinamici e con le nuove formule, **si possono rendere queste attività più efficienti e avanzate**.

L'aggiornamento dinamico è un aspetto cruciale per chi deve **monitorare costantemente le performance aziendali**. Utilizzando *Power Query* per automatizzare l'importazione e la trasformazione dei dati e *Power Pivot* per modellare queste informazioni, le dashboard diventano strumenti vivi, che si adattano al cambiamento dei dati sottostanti. Questo **riduce significativamente il tempo necessario per aggiornare i report** e consente ai professionisti di **prendere decisioni basate su dati sempre attuali**.

Power Query è uno strumento straordinario per la raccolta, la trasformazione e la pulizia dei dati. Consente di importare dati da diverse fonti (come database, file CSV, tabelle di Excel, file pdf e siti web) e di trasformarli in modo da renderli pronti per l'analisi. Le trasformazioni possono includere la rimozione di duplicati, la modifica dei tipi di dati, l'unione di tabelle, oltre che **la correzione di errori originari di imputazione e la pulizia dei dati**.

Una delle **caratteristiche più potenti di Power Query** è la **capacità di automatizzare questi processi**, riducendo significativamente il tempo necessario per la preparazione dei dati. Una volta configurata una **dashboard**, i dati vengono automaticamente aggiornati ogni volta che viene aggiunto o modificato qualche dato **senza dover ripetere correzioni**, lunghe e noiose operazioni ed evitando errori e dimenticanze tipiche dell'attività manuale.

Per i professionisti del controllo di gestione, *Power Query* è essenziale per **consolidare dati**

provenienti da varie fonti aziendali e prepararli per l'analisi senza richiedere lunghe elaborazioni ed operazioni da gestite manualmente dall'utente. Lo strumento Power query tiene memoria delle **operazioni che vengono effettuate sulla base dati** e le applica automaticamente ogni volta che quest'ultima viene modificata. Ad esempio, è possibile **raccogliere dati di vendita da diversi punti vendita** e uniformarli in un unico formato per un'analisi più completa ed efficiente senza dover ripetere tutte le folte le aggregazioni, le **correzioni e le elaborazioni sui dati**.

Power Pivot consente, invece, di eseguire **analisi complesse su grandi volumi di dati**, superando i limiti di Excel tradizionale in termini di righe e colonne. Questo strumento permette di creare modelli di dati relazionali all'interno di Excel, collegando tabelle tra loro e definendo relazioni, proprio come in un database relazionale. Power Pivot, con le sue **capacità di modellazione dei dati**, permette con un click di creare relazioni complesse tra le diverse tabelle importate, rendendo possibile la visualizzazione di **report che integrano molteplici variabili** e fonti di dati in un'unica visualizzazione.

Con **Power Pivot o**, più semplicemente con le funzioni integrate delle tabelle pivot non è più il professionista che crea le formule, ma è Excel che si occupa di **costruire report che svolgano calcoli complessi e forniscano i risultati desiderati**.

Con **Power Pivot**, i professionisti possono **costruire modelli di budget personalizzati** che tengono conto di molteplici variabili e scenari. Ad esempio, è possibile creare un **modello che integri dati storici di vendita**, previsioni di mercato, e costi operativi per simulare diversi scenari di **budget** e identificare le migliori strategie aziendali. Inoltre, la possibilità di utilizzare il linguaggio DAX (*Data Analysis Expressions*) permette di **creare calcoli complessi**, KPI e metriche personalizzate direttamente all'interno del modello.

Le **nuove formule di Excel**, come **FILTRA**, **CERCA.X**, **SEQUENZA** e **UNICO**, hanno ampliato le capacità di analisi dei dati, consentendo ai professionisti di **costruire modelli più versatili** e precisi senza necessariamente dover ideare formule complesse.

- **FILTRA**: questa funzione permette di **estrarre dati specifici** da un set di dati in base a criteri definiti dall'utente. Ad esempio, si può utilizzare FILTRA per visualizzare solo i **dati relativi a un certo reparto o periodo temporale**, facilitando l'analisi mirata e la creazione di *report* dinamici.
- **CERCA.X**: evoluzione della classica CERCA.VERT, CERCA.X permette di **cercare un valore in una matrice e restituire corrispondenze** non solo in verticale ma anche in orizzontale, offrendo maggiore flessibilità nella ricerca e nella gestione dei dati. CERCA.X può essere utilizzata per **creare tabelle di riepilogo** che si aggiornano automaticamente quando vengono modificate le condizioni di ricerca.
- **CONVALIDA DATI**: questa funzione è cruciale per **garantire l'integrità dei dati inseriti** nei modelli di Excel. Permette di impostare regole di validazione che **impediscono l'immissione di dati errati**, migliorando la qualità e l'affidabilità delle analisi.
- **FILTRI INTERATTIVI (slicers)**: i filtri in Excel sono sempre stati utili, ma ora possono

essere combinati con le nuove formule per **creare dashboard interattive e report dinamici** che si aggiornano automaticamente quando cambiano i dati di input. Gli *slicers* permettono agli utenti di **filtrare i dati con un solo clic**, aggiornando in tempo reale grafici e tabelle collegate. Combinando queste funzionalità con Power Pivot e le nuove formule, si possono creare dashboard che non solo mostrano dati statici, ma che **rispondono immediatamente alle esigenze dell'utente**, offrendo una visione personalizzata e mirata.

L'evoluzione di *Excel* lo ha reso uno **strumento imprescindibile** per i professionisti del controllo di gestione e per chi si occupa di budget e analisi finanziaria. L'integrazione di Power Query, Power Pivot e delle nuove formule avanzate permette di **superare i limiti del passato**, consentendo la creazione di modelli personalizzati, analisi complesse e report dinamici. È ora di abbandonare l'idea di Excel come semplice archivio dati e iniziare a sfruttarne il pieno potenziale come strumento avanzato di analisi e gestione. Iniziare ad utilizzare queste funzioni di Excel permette, inoltre, ai professionisti, di **approcciare in modo graduale le tecniche di business intelligence** più avanzate oggi disponibili per rendere i servizi offerti **sempre più innovativi ed efficienti**.

Con queste potenti funzionalità a disposizione, i professionisti possono ottimizzare i processi aziendali, prendere decisioni più informate e **migliorare la performance complessiva dell'organizzazione**.