



## BILANCIO

### **La Business Intelligence**

di Carmelo Baretti

Seminario di specializzazione

**Business intelligence**

Scopri di più

Nel mondo delle **Piccole e Medie Imprese**, la **capacità di leggere i dati** in modo rapido e accurato è un **fattore determinante per il successo**. Non basta più limitarsi a registrare le operazioni contabili o a chiudere il bilancio a fine anno: oggi servono strumenti che consentano di monitorare la performance aziendale con continuità e immediatezza. In questo contesto, la **Business Intelligence** gioca un ruolo centrale, e applicazioni ormai diffuse e di uso comune come **Power Query**, **Power Pivot** e **Power BI** rappresentano soluzioni ideali per trasformare i dati in informazioni strategiche.

#### **Dati contabili come punto di partenza**

Ogni impresa genera quotidianamente una **grande quantità di dati economici e finanziari**. Queste informazioni, se opportunamente raccolte e rielaborate, possono diventare la base per un sistema di **controllo di gestione moderno ed efficace**. Attraverso un processo ETL (Extract, Transform, Load), i dati vengono estratti dai **software gestionali**, trasformati e ripuliti grazie a **Power Query**, per poi essere caricati in modelli analitici pronti per l'elaborazione.

#### **Power Query: l'automazione dei dati**

Uno dei problemi più frequenti per chi si occupa di analisi è la **gestione manuale dei file**: fogli Excel da riordinare, importazioni da più fonti, errori di formattazione. **Power Query** risolve queste difficoltà permettendo di impostare regole automatiche di trasformazione e aggiornamento. Una volta creato il flusso, l'aggiornamento dei dati richiede pochi clic, eliminando attività ripetitive e riducendo al minimo gli errori. In questo modo il tempo può essere dedicato all'analisi e all'interpretazione dei risultati, anziché al riordino delle informazioni.

#### **Power Pivot: il motore del modello**

Dopo la fase di pulizia, i **dati devono essere organizzati per generare conoscenza utile**. **Power Pivot** consente di creare modelli relazionali complessi e di utilizzare formule avanzate (DAX)



per calcolare indicatori e KPI. Con questo strumento è possibile, ad esempio, analizzare i margini per prodotto, cliente o area geografica, calcolare **indici di redditività, liquidità e solidità**, e costruire cruscotti finanziari completi. L'analisi diventa così più precisa, affidabile e orientata alla comprensione delle dinamiche aziendali.

### Power BI: la visualizzazione e la condivisione

La fase successiva è la **comunicazione** dei dati. Anche le analisi più accurate rischiano di non essere comprese se non vengono presentate in modo chiaro. Con **Power BI** è possibile costruire dashboard interattive e report dinamici che rendono immediata la lettura delle informazioni. **Grafici, mappe, filtri e funzioni di drill-down** consentono di passare da una visione d'insieme a un dettaglio specifico, offrendo a manager e imprenditori la possibilità di esplorare i dati in autonomia. Inoltre, grazie alla pubblicazione su cloud, **i report sono accessibili ovunque e si aggiornano automaticamente**.

### Dal dato all'informazione

Questo approccio consente di compiere un salto di qualità: i numeri non restano più confinati in tabelle statiche, ma diventano **informazioni strategiche** in grado di supportare le decisioni. La Business Intelligence permette di rispondere a domande fondamentali: quali prodotti generano i maggiori margini? Quali clienti sono realmente profittevoli? **L'azienda sta mantenendo un equilibrio finanziario sostenibile?** Grazie a queste analisi, anche le piccole e medie imprese possono adottare strumenti di controllo di gestione fino a pochi anni fa accessibili solo a realtà strutturate.

### Velocità e affidabilità delle informazioni

Un altro aspetto decisivo è la **tempestività**. Con processi automatizzati, è possibile aggiornare le analisi con frequenza, senza limitarsi alla verifica annuale del bilancio. Monitorare la performance aziendale diventa un'operazione veloce, ripetibile e basata su dati affidabili. In un contesto competitivo, la possibilità di avere indicatori sempre aggiornati rappresenta un vantaggio competitivo importante: consente di anticipare i problemi, identificare opportunità e adattare le strategie con rapidità.

### Conclusioni

Strumenti come **Power Query, Power Pivot e Power BI** rendono la Business Intelligence accessibile e pratica. Non richiedono software complessi né investimenti elevati, ma sfruttano soluzioni già diffuse e di facile utilizzo, in grado di automatizzare la raccolta dei dati, strutturarli in modelli analitici e presentarli attraverso dashboard intuitive. Il risultato è un sistema di controllo di gestione flessibile, aggiornato e comprensibile, che permette di prendere decisioni consapevoli e orientate alla crescita. In definitiva, la combinazione tra **dati contabili, processi ETL e report interattivi** segna un'evoluzione fondamentale per tutte le imprese che vogliono trasformare i numeri in veri strumenti di governo aziendale.

