



Ordine dei
Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
Verona



IL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE E BUSINESS INTELLIGENCE

Progesa S.p.a.

Mantova

Viale Italia, 21
46100 Mantova
Tel +39 0376/384898

Milano

Via Giotto, 3
20145 Milano
Tel +39 02/87250718

Torino

Corso Re Umberto, 84
10128 Torino
Tel +39 011/590490

Verona

Via Francia, 21/C
37135 Verona
Tel +39 045/4752081

Verona, 23 Febbraio 2018

Dott. Riccardo Crotti

Le problematiche del Controllo di gestione



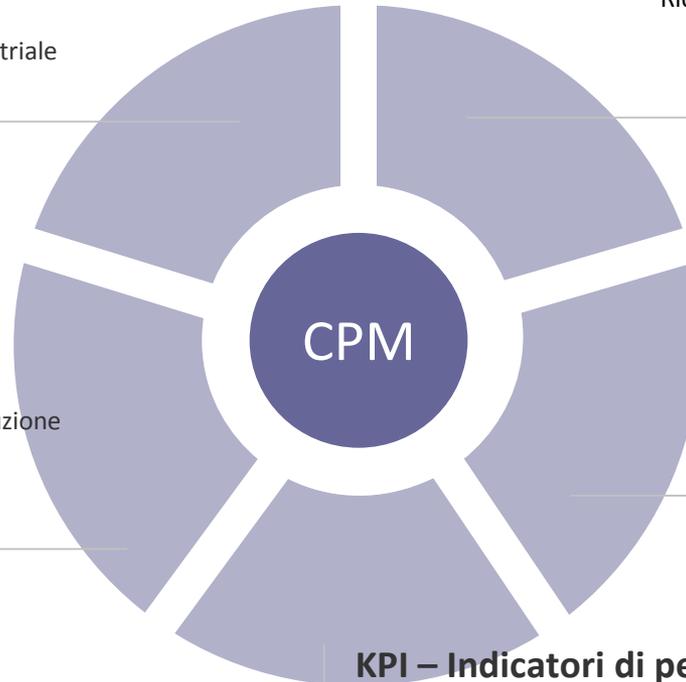
CORPORATE PERFORMANCE MANAGEMENT

Finanza strategica

Business plan aziende in start-up
Analisi di investimenti
Financial planning e piani industriale
Ottimizzazione del capitale

Reporting finanziario

Riclassificati economici/patrimoniali
Analisi per indici
Rendiconto finanziario



Contabilità industriale

Contabilità per centri di costo
Marginalità per prodotto/servizio
Supporto determinazione prezzi
Analisi make or buy

Business Intelligence

Statistiche vendita/acquisti/produzione
Analisi multidimensionali
Strumenti di distribuzione report

KPI – Indicatori di performance

Pannelli di controllo
Sistema qualità
Sistemi incentivanti
Indici di efficienza



CORPORATE PERFORMANCE MANAGEMENT

Analisi iniziale

Analisi dei dettaglio delle
caratteristiche dell'azienda

Chi sono?

Reporting "finanziario"

Riclassificati economici/patrimoniali
Analisi per indici
Rendiconto finanziario

Che marginalità produco a livello aziendale ?

Contabilità industriale

Contabilità per centri di costo
Marginalità per prodotto/servizio
Supporto determinazione prezzi

Che marginalità hanno i prodotti/servizi ?

Indicatori di performance

Panelli di controllo
Sistema qualità
Indici di efficienza

Quali aree aziendali hanno performance critiche ?

Business intelligence

Statistiche vendita/acquisti/produzione
Analisi multidimensionali
Strumenti di distribuzione report

Quali clienti/prodotti/zone...rendono di più ?



STRUMENTI DI PERFORMANCE MANAGEMENT

- ❖ Ottenere **informazioni di sintesi** relative all'andamento del business
- ❖ Ottenere informazioni analitiche di controllo con una **lettura univoca dei dati**;
- ❖ **Condividere informazioni** affinché tutti coloro che hanno parte attiva nei processi, siano essi decisionali o operativi, le abbiano a disposizione al momento opportuno;
- ❖ Misurare efficacemente il **risultato delle azioni** intraprese.

NON E' SOLO UN ASPETTO INFORMATICO, MA DI ORGANIZZAZIONE E DI PROCEDURE DI CONTROLLO



Requisiti

Informazioni

Metodologie e Strumenti

Affidabilità e correttezza

Essere sicuri che le informazioni contenute siano esatte.



Significatività

Le informazioni presenti devono essere utili per prendere decisioni strategiche



Frequenza e tempestività

Quante volte generiamo le informazioni e quanto ci mettiamo a generarle



Diffusione

Le informazioni devono essere condivise all'interno dell'organizzazione





Advisor



Controller

Professionista

Direzioni

- Generale
- Amministrativa & Finanza
- Acquisti
- Vendite
- produzione



RAZIONALIZZAZIONE E RIORGANIZZAZIONE DATI

- Esigenza di avere a disposizione **informazioni rilevanti e puntuali** in modo condiviso e sicuro;
- Esigenza di superare i **limiti dei tradizionali strumenti di analisi dei dati** individuabili in:
 - ❖ limitata possibilità di gestire **elevati volumi di dati**;
 - ❖ limitata possibilità di definire **profili di gestione e di accesso ai dati**;
 - ❖ elevata **dipendenza dalle risorse** preposte alla loro impostazione ed utilizzo;
- Necessità di rendere **controllabili e ripetibili i processi di pianificazione e reporting**.
- «**Certificazione**» della qualità dei dati



OBIETTIVI

- **Coerenza** tra metodologia di Preventivazione e Consuntivazione
- **Corretta valutazione** della performance attuale, intesa come raggiungimento degli obiettivi aziendali, in rapporto agli andamenti storici e alle aspettative di budget
- **Coerenza** strategia-azione e allineamento dell'organizzazione aziendale alla strategia di impresa
- Possibilità di decidere con **tempestività** le necessarie azioni correttive in rapporto ai piani strategici
- Una corretta definizione degli **scenari futuri** a supporto delle decisioni strategiche e dei piani previsionali



1

FORMALIZZAZIONE

Procedure

Chiara comprensione degli obiettivi, del funzionamento, dei destinatari delle informazioni e dei diversi soggetti responsabili delle singole componenti del sistema.

Reporting

- ✓ Costo di prodotto/preventivazione/marginalità
- ✓ Marginalità (prodotto/mercato/canale)
- ✓ Andamento fatturato (canale/area)
- ✓ Andamento costi di struttura
- ✓ Andamento dinamica finanziaria



REQUISITI

2

DIFFUSIONE

Il SCG deve identificare chiaramente **destinatari e utilizzatori** del sistema nel suo complesso e dei singoli report generati specificando il tipo d'informazione destinata ad ogni utilizzatore e la gerarchia delle informazioni.

3

FREQUENZA E TEMPESTIVITA'

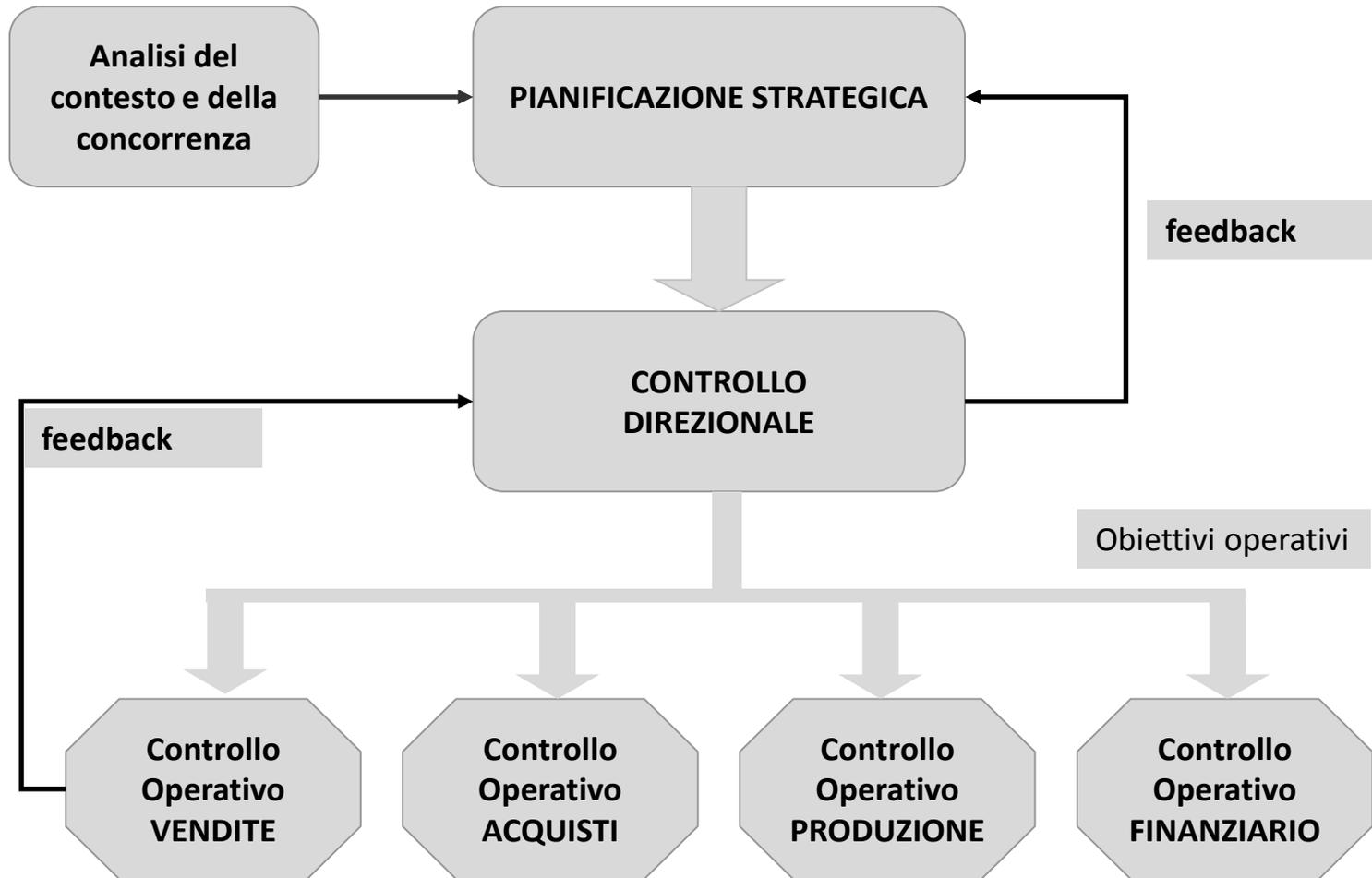
- ❖ adeguati livelli di frequenza
- ❖ necessità di ridurre il rischio
- ❖ informazioni rilevanti e selezionate

4

CAPACITA' EVOLUTIVA



FLUSSO DEI DATI





CAUSE DI FALLIMENTO

Scarso interesse da parte della direzione

L'interesse da parte della direzione e del management è fondamentale per la buona riuscita del progetto. La contabilità industriale non può rimanere all'interno della funzione di "controllo di gestione".

Scarsa collaborazione da parte della produzione

La contabilità industriale necessita di dati costanti e attendibili da parte della produzione. L'atteggiamento del tipo "sono aspetti amministrativi" non porta al raggiungimento dei risultati attesi.

Coinvolgimento area commerciale

Non solo analisi del fatturato ma anche del margine su dati condivisi

Dati tecnici insufficienti e inattendibili

La correttezza della struttura quantitativa delle distinte basi e dei cicli di lavorazione è fondamentale per il calcolo del costo di prodotto (costo orario/ore)

Iter di costruzione errato

La contabilità industriale richiede un percorso preciso di costruzione (dal conto economico alla marginalità di prodotto) che deve essere seguito. La presunzione di saltare dei passaggi porta a risultati non quadranti con la marginalità aziendale complessiva



Cosa sono gli Indicatori di Performance (KPI)?

Le tipiche problematiche del management, relativamente alla fruizione di dati, possono essere riassunte come segue:

- Sono informazioni **critiche**, in quanto su di esse il management opera le proprie scelte;
- Sono informazioni **sintetiche**, perché espresse da una variabile semplice o composta
- Sono **significative**, in quanto ben rappresentano i fenomeni aziendali alle quali si riferiscono
- Sono **prioritarie**, per la loro natura irrinunciabile nei cicli di pianificazione e controllo a tutti i livelli aziendali (strategico, direzionale, operativo)
- Permettono di misurare l'andamento aziendale in quanto sono rappresentate da variabili quantitative o qualitative comunque **confrontabili** (es lead time del ciclo ordine-consegna di oggi rispetto a ieri)



STEP OPERATIVI

- > **Mappatura dei processi e identificazione responsabili**
- > **Definizione dimensioni di analisi (prospettive)**

Prospettive

Financial

Posizione finanziaria
Marginalità economica
Rischio commerciale
Condizioni commerciali
Overhead di preventivazione

Business Process & Operations

Reclami e non conformità
Valori di produzione
Efficienza reparti produttivi
Gestione processi acquisto/vendita

Market

Fatturato
Customers
Scostamento budget agenti
Margine

Human Resources

Formazione
Assenteismo
Anzianità di servizio
Scolarizzazione



STRUMENTI PER LA REPORTISTICA

Affidabilità

Flessibilità

Certificazione
dei dati

Excel



Sistema gestionale ERP



Applicativo esterno integrato





Financial

- Riclassificati economico e patrimoniali
- Rendiconto finanziario
- Indici di performance
- Analisi scostamenti tra periodi
- Importazione situazioni contabili e Budget
- Scritture di rettifica automatiche e manuali



Controlling

- Costi e ricavi per centri costo/commissa/servizio
- Costi unitari di produzione o servizio
- Marginalità per linee di business
- Gestione ribaltamenti
- Importazione attribuzioni da fonti esterne
- Analisi actual e budget



Consolidation

- Consolidamento actual e budget (anche parziale)
- Confronto tra aziende sullo stesso periodo di analisi
- Confronto tra consolidati su periodi diversi
- Riclassificati economico e patrimoniali di gruppo
- Rendiconti finanziari e indici di gruppo

Completezza dell'analisi

Un unico processo integrato

Indipendenza dall'ERP

Applicazione Stand alone in Cloud (licenza annuale)

Veloce e Tempestivo

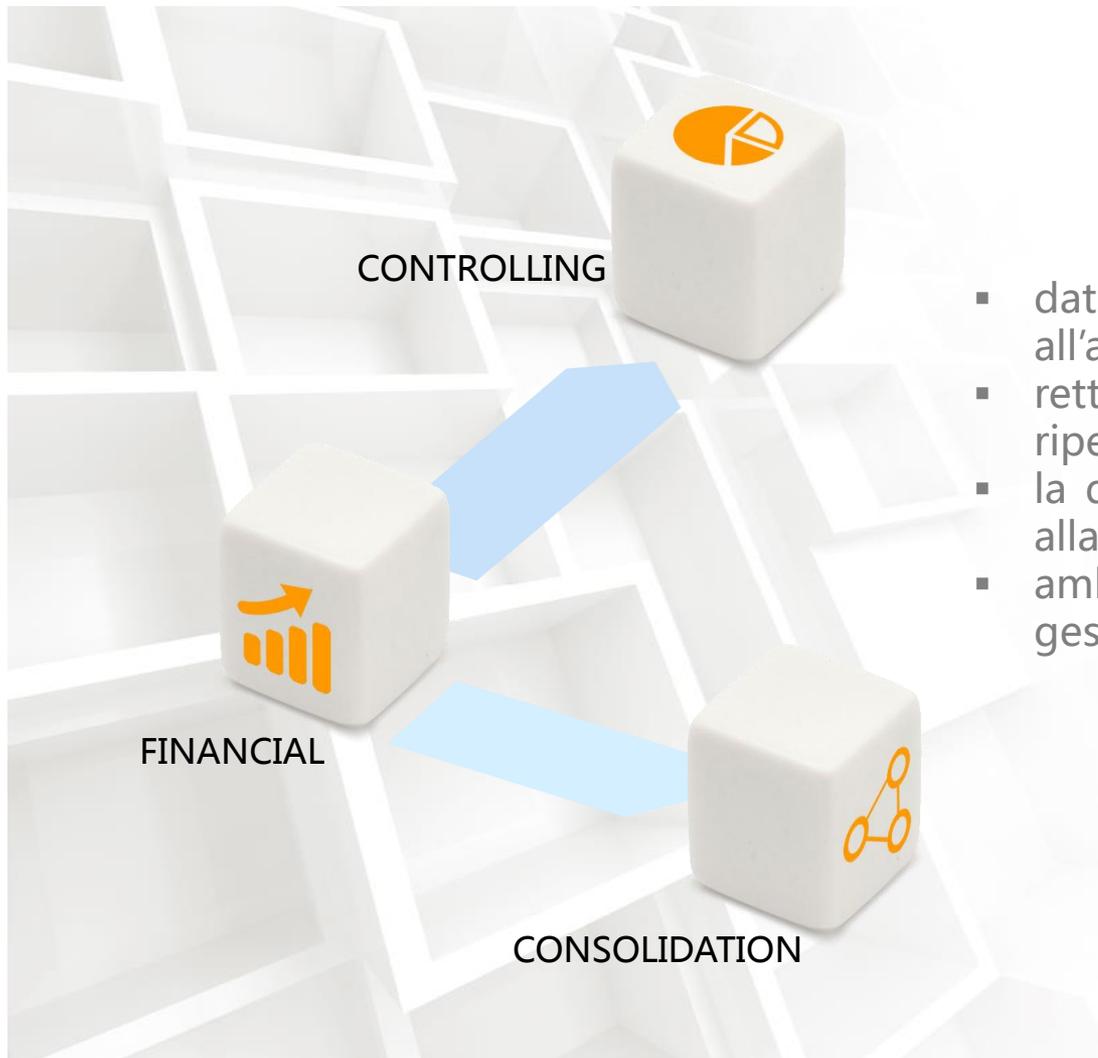
Riduzione tempi di closing

Collaborazione con il cliente

Ambiente condiviso con l'azienda ed il professionista in cui lavorare insieme

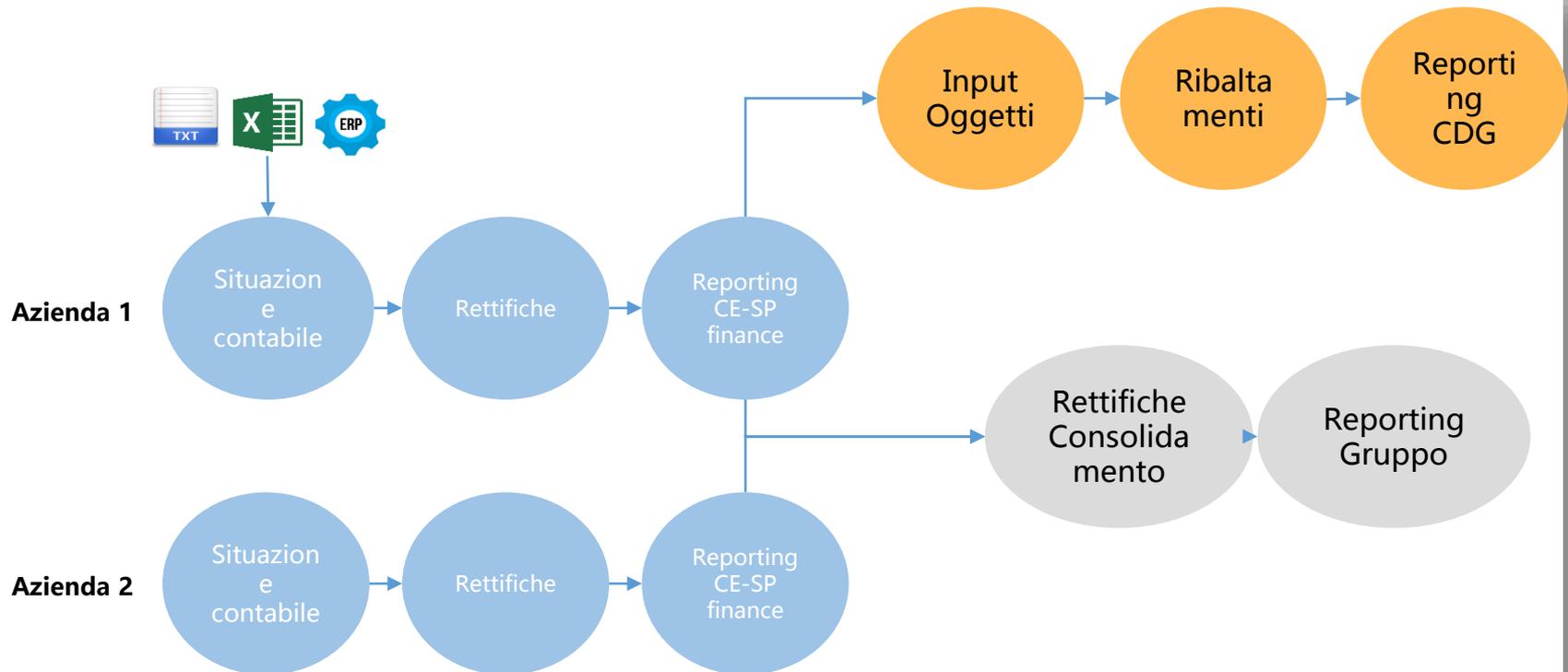


Processo integrato e sequenziale



- dati confluiscono da un modulo all'altro
- rettifiche all'interno di un processo si ripercuotono sui processi successivi
- la quadratura è «garantita» dall'inizio alla fine
- ambito contabile e di controllo di gestione allineati e sequenziali

Processo integrato e sequenziale





Soluzione Cloud

- ❖ in remoto sulla nostra server farm
- ❖ In remoto presso server farm esterna



Sicurezza e riservatezza dei dati



Riduzione tempi di closing



Ottenimento informazioni

30.09.2017

16.10.2017



Ottenimento informazioni

30.09.2017

10.10.2017



Ottenimento informazioni

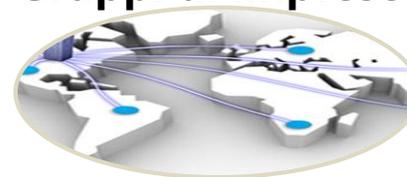
- Aggiornamento costante contabilità e prima nota
- Procedure automatiche di registrazione ricavi e costi
- Rateizzazione di importi preventivati annui
- Utilizzo informazioni di magazzino (fatture da ricevere)
- Costi del personale da prospetti CDL

Aziende



Concentrazione di tutte le procedure di realizzazione dei report economico-finanziari e di controllo di gestione

Gruppi di imprese



Uniformare le procedure di reporting e le informazioni analizzate all'interno di un gruppo di imprese

Professionisti



Gestione multi azienda con accesso dei clienti in modo sicuro



Condivisione dati





Pareto 4.6.8 production

← → ↻ 🏠 <https://demo.pareto.software/main/start> 🔒 🔍 Cerca

⚙️ Più visitati 🌐 Pareto 4.3.3 🗂️ Come iniziare 📁 Raccolta Web Slice 📁 Pareto 📌 Siti suggeriti

pareto Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano Azienda : GSP Metalli Help Esci

MENU

- Financial - Reporting +
- Financial - Registrazioni +
- Financial - Anagrafiche +
- Financial Import +
- Controlling - Reporting +
- Controlling - Registrazioni +
- Controlling - Anagrafiche +
- Controlling Import +
- Gruppo - Reporting +
- Gruppo - Registrazioni +
- Gruppo - Anagrafiche +
- Setup +





Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Più visitati Pareto 4.3.3 Come iniziare Raccolta Web Slice Pareto Siti suggeriti

pareto

Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano | Azienda : GSP Metalli | Help Esci

MENU

- Financial - Reporting
- Financial - RegISTRAZIONI
- Financial - Anagrafiche
 - Piano dei conti
 - Piano delle voci
 - Riclassificazione
 - Totali
 - Margini
 - Tipo riclassificazione
 - Riclassificazione RF
 - Totali RF
 - Kpi
- Financial Import
- Controlling - Reporting
- Controlling - RegISTRAZIONI
- Controlling - Anagrafiche
- Controlling Import
- Gruppo - Reporting
- Gruppo - RegISTRAZIONI
- Gruppo - Anagrafiche
- Setup

pareto[®]
easy financial process



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano | Azienda : GSP Metalli | Help Esci

Rettifiche

Nuovo Modifica Elimina Periodo: ACT_2015.06.30 Esporta Copia

N.registrazione	Tipo	Codice Pdv	Descrizione Pdv	Importo	Note	Periodo
1	CE	G40020603	MANUTENZIONI IMPIANTI	5.200,00	Manutenzione macchinario	ACT_2015.06.30
1	SP	G22111002	FATTURE DA RICEVERE PER SERVIZI	-5.200,00		ACT_2015.06.30
2	CE	G40020206	ENERGIA ELETTRICA	8.400,00	Fattura energia elettrica	ACT_2015.06.30
2	SP	G22111002	FATTURE DA RICEVERE PER SERVIZI	-8.400,00		ACT_2015.06.30
3	SP	G22111002	FATTURE DA RICEVERE PER SERVIZI	-12.000,00		ACT_2015.06.30
3	CE	G40020208	ACQUA POTABILE	12.000,00	Fattura acqua potabile	ACT_2015.06.30
4	CE	G40040320	QUOTA TFR	25.000,00	accantonamento tfr	ACT_2015.06.30
4	SP	G21010101	FONDO TFR	-25.000,00		ACT_2015.06.30
5	CE	G40010405	MATERIALE DI PULIZIA	12.300,00	Fatt da ricevere	ACT_2015.06.30
5	SP	G22111002	FATTURE DA RICEVERE PER SERVIZI	-12.300,00		ACT_2015.06.30



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Più visitati Pareto 4.3.3 Come iniziare Raccolta Web Slice Pareto Siti suggeriti

pareto Versione: 4.6.8 Utente: Demo Demo Gruppo di lavoro : Gruppo prova Italiano Azienda: GSP Metalli Help Esci

Financial Reporting

Azienda: GSP Metalli Periodo 1: ACT_2015.06.30 Periodo 2: ACT_2015.03.31 Periodo 3: BDG_2015.12.31 Ricl. CE - Margine di Contribuzione Esegui Stampa Esporta

N.	Codice	Voce	ACT_2015.06.30	%	ACT_2015.03.31	%	Variazione	BDG_2015.12.31	%	Variazione
1	E010	Vendite e Lavorazioni c/terzi	3.209.466	98,7	3.500.413	98,7	-290.947	2.108.037	98,1	1.101.429
2	E020	Lavorazioni c/terzi	3.066	0,1	3.373	0,1	-307	1.614	0,1	1.452
3	E175	Delta rimanenze SL/PF	39.675	1,2	43.643	1,2	-3.968	38.641	1,8	1.034
4	TE01	Totale Ricavi	3.252.208	100,0	3.547.428	100,0	-295.221	2.148.293	100,0	1.103.915
5	E070	Consumo materie prime/sussidiarie	-1.598.682	-49,2	-1.841.553	-51,9	242.871	-1.098.690	-51,1	-499.992
6	E072	Vendite MP/rottami/scarti	237.545	7,3	261.299	7,4	-23.754	164.201	7,6	73.344
7	E117	Oneri accessori su acquisti	-26.766	-0,8	-29.443	-0,8	2.677	-17.951	-0,8	-8.815
8	TE02	Consumo materiali	-1.387.903	-42,7	-1.609.696	-45,4	221.793	-952.441	-44,3	-435.462
9		VALORE AGGIUNTO	1.864.305	57,3	1.937.732	54,6	-73.427	1.195.852	55,7	668.453
10	E085	Lavorazioni esterne	-101.480	-3,1	-111.628	-3,1	10.148	-72.284	-3,4	-29.196
11	E202	Lubrificanti	-99.629	-3,1	-109.592	-3,1	9.963	-66.008	-3,1	-33.621
12	E080	Costo materiali di produzione	-21.861	-0,7	-24.048	-0,7	2.186	-12.511	-0,6	-9.351
13	E081	Costi variabili di produzione	-140.195	-4,3	-154.215	-4,3	14.020	-100.801	-4,7	-39.394
14	E160	Enel	-122.233	-3,8	-125.217	-3,5	2.983	-81.818	-3,8	-40.415
15	TE03	Costi variabili di produzione	-485.398	-14,9	-524.698	-14,8	39.300	-333.421	-15,5	-151.977
16		MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.378.906	42,4	1.413.034	39,8	-34.127	862.431	40,1	516.476
17	E100	Costi di produzione	-72.189	-2,2	-82.678	-2,3	10.489	-31.092	-1,4	-41.097
18	E110	Costi automezzi	-4.415	-0,1	-4.856	-0,1	441	-3.184	-0,1	-1.231
19	E140	Costi del personale di produzione	-813.605	-25,0	-867.465	-24,5	53.861	-544.330	-25,3	-269.275
20	E204	Lavoro interinale	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	0
21	E145	Costi accessori del personale	-17.539	-0,5	-19.293	-0,5	1.754	-11.420	-0,5	-6.120
22	E208	Manutenzioni e riparazioni	-76.089	-2,3	-78.978	-2,2	2.889	-49.207	-2,3	-26.881
23	E170	Leasing	-160.530	-4,9	-176.584	-5,0	16.053	-111.632	-5,2	-48.899

https://demo.pareto.software/main/start#

Financial Reporting

Azienda: GSP Metalli Periodo 1: ACT_2015.06.30 Periodo 2: ACT_2015.03.31 Periodo 3: BDG_2015.12.31 Riocl. SP - Capitale Investito Esegui Stampa Esporta

N.	Codice	Voce	ACT_2015.06.30	%	ACT_2015.03.31	%	Variazione	BDG_2015.12.31	%	Variazione
1	P005	Immobilizzazioni mat/immat lorde	1.949.374		1.809.436		139.937	1.944.056		5.317
2	P013	F.di ammortamento	-1.522.813		-1.391.197		-131.616	-1.521.946		-867
3	P009	Immobilizzazioni finanziarie	413		372		41	413		0
4	TP01	Attivo immobilizzato	426.974		418.611		8.363	422.523		4.450
5	P003	Crediti clienti	1.157.058		961.352		195.706	1.732.176		-575.118
6	P004	Crediti diversi a breve	477.912		430.120		47.791	421.230		56.681
7	P018	Rimanenze finali	465.955		419.359		46.595	474.584		-8.629
8	P019	Ratei e risconti attivi	-53.057		18.615		-71.672	22.034		-75.090
9	P006	Debiti fornitori	-1.123.512		-962.440		-161.072	-1.387.544		264.033
10	P007	Debiti diversi a breve	-174.077		-156.669		-17.408	-179.777		5.700
11	P097	Debiti per imposte simulate	0		0		0	0		0
12	P011	Ratei e risconti passivi	0		0		0	-2.246		2.246
13	TP02	Capitale Circolante Netto	750.279		710.338		39.941	1.080.456		-330.177
14	P045	F.di rischi ed oneri	0		0		0	0		0
15	P017	Fondo TFR	-450.384		-382.846		-67.538	-411.135		-39.249
16	TP03	Altre componenti del CI	-450.384		-382.846		-67.538	-411.135		-39.249
17		CAPITALE INVESTITO	726.869		746.104		-19.234	1.091.845		-364.976
18	P001	Cassa/banche attive	140		126		14	415		-275
19	P022	Debiti verso banche breve	-248.849		-223.964		-24.885	-614.690		365.841
20	P016	Debiti finanziari a lungo	-15.264		-13.738		-1.526	-16.741		1.477
21	TP04	Posizione Finanziaria Netta	-263.973		-237.575		-26.397	-631.016		367.044
22	P010	Capitale sociale	-10.000		-9.000		-1.000	-10.000		0
23	P067	Soci/associati	-450.000		-495.000		45.000	-450.000		0



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Pareto 4.3.3 Come iniziare Raccolta Web Slice Pareto Siti suggeriti

Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano | Azienda : GSP Metalli | Help Esci

Kpi

Azienda: GSP Metalli Periodo 1: ACT_2015.06.30 Periodo 2: ACT_2015.03.31 Periodo 3: BDG_2015.12.31 Esegui Stampa Esporta

Codice	Nome	Soglia minima	Soglia massima	Polarità	ACT_2015.06.30	Colore	ACT_2015.03.31	Colore	BDG_2015.12.31	Colore
I001	ROE	8	15	+	-0,93 %	●	0,00 %	●	-0,90 %	●
I002	ROS	5	10	+	0,20 %	●	0,27 %	●	-1,37 %	●
I003	ROI	0	5	+	1,75 %	●	5,05 %	●	-2,65 %	●
I004	ROT. CAPITALE INVESTITO	0	1	+	2,65	●	6,40	●	0,70	●
I005	CURRENT RATIO	1	2	+	1,32	●	1,36	●	1,21	●
I006	QUICK RATIO	0	1	+	1,06	●	1,04	●	0,99	●
I007	INC. ONERI FINANZIARI	1	6	-	-95,26 %	●	-71,18 %	●	16,06 %	●
I008	LEVERAGE	2	3	-	1,56	●	1,47	●	2,35	●
I009	DILAZIONE MEDIA CLIENTI	90	180	-	64	●	24	●	290	●
I010	ROTAZIONE MEDIA MAGAZZINO	70	160	-	26	●	10	●	80	●



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano | Azienda : GSP Metalli | Esci

MENU Kpi

Reporting

Periodo 1:

Periodo 2:

Periodo 3:

Tipo riclassificazione CE:

Tipo riclassificazione SP:

Esegui



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro: Gruppo prova | Italiano | Azienda: GSP Metalli

Scostamento oggetti

Periodo 1 ACT_2015.03.31 | Periodo 2 BDG_2015.12.31 | Periodo 3 Selezione | Esegui | Esporta

Tipo Oggetto	Cod. Oggetto	Descrizione Oggetto	ACT_2015.03.31	BDG_2015.12.31	Variazione	Delta %
Cdc Diretti di produzione	C035	Tornitura	-607.752	-43.281	-564.471	-1.304,20
Cdc Diretti di produzione	C040	Montaggio	-519.788	-88.351	-431.437	-660,44
Cdc Diretti di produzione	C041	Assemblaggio	284.092	0	284.092	0,00
Cdc Indiretti di produzione	C050	Mano d'opera	0	0	0	0,00
Cdc Indiretti di produzione	C051	Mano d'opera qualificata	0	0	0	0,00
Cdc Indiretti di produzione	C060	Materiali	0	0	0	0,00
Cdc Indiretti di produzione	C061	Materiali di consumo	0	0	0	0,00
Cdc Linee	CL10	Linea 10	0	0	0	0,00
Cdc Linee	CL20	Linea 20	0	0	0	0,00
Cdc Linee	CL30	Linea 30	0	0	0	0,00
Cdc Linee	CL40	Linea 40	0	0	0	0,00
Cdc Quadratura	C020	Costi del personale	0	0	0	0,00
Cdc Quadratura	C021	Costi accessori del personale	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C070	Energia Elettrica	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C071	Costi Immobili	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C080	Materiali di consumo	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C081	Lubrificanti	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C082	Costi di manutenzione	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C083	Responsabile Produzione	0	0	0	0,00
Cdc Struttura	C084	Costi Automezzi	0	0	0	0,00
Cdc Transitori	C090	Altre voci	0	0	0	0,00
Cdc Transitori	C100	Altre voci	0	0	0	0,00

Piano delle voci

Codice Pdv	Descrizione Pdv	ACT_2015.03.31	BDG_2015.12.31	Variazione	Delta %
G40030207	CANONI LEAS. CARICATORE BN ST. CTR 114173	-1.074	-977	-98	-10,0
G40030211	LEAS. TORNIO BIGLIA B501-27 CTR 115848	-12.377	-9.744	-2.633	-27,0
G40030215	CANONI LEASING GILDEMEISTER AS48 CTR. 118705	-16.191	-9.786	-6.405	-65,4
G40030218	CANONI LEAS.GM AS32 CTR.124955 TORNIO PLURI...	-21.876	-13.185	-8.691	-65,9
G40030219	CANONI LEAS.CARIC.CTR.124957 CARICAT AUTOM...	-8.735	-5.265	-3.470	-65,9
G40030222	CANONI LEAS.CARIC.CTR.134582 CARICATORE IEM...	-7.174	-4.324	-2.850	-65,9
RB020	Rib. Tornitura	607.752	0	607.752	0,0
RB008	Rib. Costi del personale	-212.152	0	-212.152	0,0
RB012	Rib. Costi accessori del personale	-4.719	0	-4.719	0,0
RB006	Rib. Energia Elettrica	-88.864	0	-88.864	0,0
RB007	Rib. Costi Immobili	-31.004	0	-31.004	0,0
RB009	Rib. Materiali di consumo	-8.300	0	-8.300	0,0
RB010	Rib. Lubrificanti	-32.878	0	-32.878	0,0
RB011	Rib. Costi di manutenzione	-19.744	0	-19.744	0,0
RB001	Rib. Responsabile Produzione	-7.938	0	-7.938	0,0
RB002	Rib. Costi Automezzi	-1.676	0	-1.676	0,0
RB003	Rib. Altre voci	284.092	0	284.092	0,0

Totale periodo1: 0,00 | Totale periodo2: 0,00 | Chiudi | Periodo3: 0,00



pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

Più visitati Pareto 4.3.3 Come iniziare Raccolta Web Slice Pareto Siti suggeriti

pareto Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano | Azienda : GSP Metalli | Help Esci

Costi unitari

Periodo 1 ACT_2015.03.31 | Periodo 2 ACT_2015.06.30 | Esegui | Esporta

N.	Tipo Oggetto	Cod. Oggetto	Descrizione Oggetto	Driver	ACT_2015.03.31	Driver	Costo Unitario	ACT_2015.06.30	Driver	Costo Unitario
0	Cdc Diretti di produzione	C035	Tornitura	Ore macchina Tornitura	-607.752	14.500	41,91	-566.604	14.100	40,18
1	Cdc Diretti di produzione	C040	Montaggio	Ore macchina Montaggio	-519.768	19.700	26,38	-480.796	19.000	25,31
2	Cdc Diretti di produzione	C045	Assemblaggio	Ore uomo Assemblaggio	-301.925	9.000	33,55	-280.082	8.800	31,83
3			TOTALE		-1.429.445	0	101,85	-1.327.482	0	97,32
4	Cdc Struttura	C080	Commerciale	Ore uomo Commerciale	-121.510	3.900	31,16	-113.860	3.700	30,77
5			TOTALE		-121.510	0	31,16	-113.860	0	30,77



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

pareto Versione: 4.6.8 Utente: Demo Demo Gruppo di lavoro: Gruppo prova Italiano Azienda: GSP Metalli

Conto economico per linea - singolo periodo

Azienda: GSP Metalli Periodo 1: ACT_2015.03.31 Ricl. CE - Margine di Contribuzione Esegui Esporta

N.	Voce	Tubi	%	Raccordi	%	Innesti	%	Azienda	%	Totale	%
1	Vendite e Lavorazioni c/terzi	3.500.413	101,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3.500.413	98,7
2	Lavorazioni c/terzi	0	0,0	3.373	100,0	0	0,0	0	0,0	3.373	0,1
3	Delta rimanenze SL/PF	-38.693	-1,1	0	0,0	82.336	100,0	0	0,0	43.643	1,2
4	Totale Ricavi	3.461.720	100,0	3.373	100,0	82.336	100,0	0	0,0	3.547.428	100,0
5	Consumo materie prime/sussidiarie	-1.705.042	-49,3	-100	-3,0	-136.410	-165,7	0	0,0	-1.841.553	-51,9
6	Vendite MP/rottami/scarti	259.730	7,5	0	0,0	1.569	1,9	0	0,0	261.299	7,4
7	Oneri accessori su acquisti	-21.801	-0,6	-7.642	-226,6	0	0,0	0	0,0	-29.443	-0,8
8	Consumo materiali	-1.467.113	-42,4	-7.742	-229,6	-134.841	-163,8	0	0,0	-1.609.696	-45,4
9	VALORE AGGIUNTO	1.994.607	57,6	-4.370	-129,6	-52.505	-63,8	0	0,0	1.937.732	54,6
10	Lavorazioni esterne	0	0,0	-111.628	-3.309,8	0	0,0	0	0,0	-111.628	-3,1
11	Costi variabili di produzione	0	0,0	-111.628	-3.309,8	0	0,0	0	0,0	-111.628	-3,1
12	MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.994.607	57,6	-115.998	-3.439,3	-52.505	-63,8	0	0,0	1.826.104	51,6
13	CDC Tornitura	-303.876	-8,8	-121.550	-3.604,0	-182.325	-221,4	0	0,0	-607.752	-17,1
14	CDC Montaggio	-259.884	-7,5	-103.954	-3.082,2	-155.930	-189,4	0	0,0	-519.768	-14,7
15	CDC Assemblaggio	-150.963	-4,4	-60.385	-1.790,4	-90.578	-110,0	0	0,0	-301.925	-8,5
16	Costi fissi di produzione	-714.722	-20,6	-285.889	-8.476,6	-428.833	-520,8	0	0,0	-1.429.445	-40,3
17	MARGINE INDUSTRIALE	1.279.885	37,0	-401.887	-11.916,0	-481.339	-584,6	0	0,0	396.660	11,2
18	CDC Amministrazione	-24.097	-0,7	-84.338	-2.500,6	-12.048	-14,6	0	0,0	-120.484	-3,4
19	CDC Ufficio Tecnico	-14.458	-0,4	-50.603	-1.500,4	-7.229	-8,8	0	0,0	-72.290	-2,0
20	CDC Commerciale	-24.302	-0,7	-85.057	-2.521,9	-12.151	-14,8	0	0,0	-121.510	-3,4
21	CDC Direzione	-5.636	-0,2	-19.726	-584,9	-2.818	-3,4	0	0,0	-28.180	-0,8
22	CDC Costi generali	-16.089	-0,5	-56.310	-1.669,6	-8.044	-9,8	0	0,0	-80.443	-2,3
23	CDC Amm. Imp. Struttur.	-16.664	-0,5	-58.324	-1.729,3	-8.332	-10,1	0	0,0	-83.320	-2,3

Confronto Aziende

 Gruppo: Gruppo prova Periodo: ACT_2015.03.31 Ricl. CE - Margine di Contribuzione Filtro Azienda Esegui Esporta

N.	Voce	GSP Metalli	%	PNG Plastica	%	Totale	Rettifiche	Consolidato	%
1	Vendite Italia	7.530.169	100,0	821.014	5,7	8.351.183	-230.500	8.120.683	37,4
2	Vendite estero	0	0,0	13.579.605	94,3	13.579.605	0	13.579.605	62,6
3	Vendite nette	7.530.169	100,0	14.400.619	100,0	21.930.788	-230.500	21.700.288	100,0
4	Acquisto materiali/merci	-4.032.201	-53,5	-8.936.568	-62,1	-12.968.769	230.500	-12.738.269	-58,7
5	Delta rimanenze	709.297	9,4	100.847	0,7	810.144	0	810.144	3,7
6	Consumo componenti/merci	-3.322.904	-44,1	-8.835.721	-61,4	-12.158.625	230.500	-11.928.125	-55,0
7	Valore Aggiunto	4.207.265	55,9	5.564.898	38,6	9.772.163	0	9.772.163	45,0
8	Costi accessori di acquisto	0	0,0	-143.690	-1,0	-143.690	0	-143.690	-0,7
9	Lavorazioni esterne	-285.401	-3,8	-97.348	-0,7	-382.749	0	-382.749	-1,8
10	Costi variabili di vendita	-10.903	-0,1	-473.780	-3,3	-484.683	0	-484.683	-2,2
11	Altri costi variabili	-296.303	-3,9	-714.818	-5,0	-1.011.121	0	-1.011.121	-4,7
12	Margine di Contribuzione	3.910.962	51,9	4.850.080	33,7	8.761.042	0	8.761.042	40,4
13	Costi di produzione	-883.296	-11,7	-151.435	-1,1	-1.034.731	0	-1.034.731	-4,8
14	Consulenze	-14.292	-0,2	-281.437	-2,0	-295.729	0	-295.729	-1,4
15	Costi automezzi/autovetture	-70.709	-0,9	-41.819	-0,3	-112.528	0	-112.528	-0,5
16	Costi commerciali	-9.256	-0,1	-207.770	-1,4	-217.026	12.500	-204.526	-0,9
17	Direzione	-1.303	-0,0	-236.614	-1,6	-237.917	0	-237.917	-1,1
18	Costi del personale	-546.346	-7,3	-1.148.708	-8,0	-1.695.054	0	-1.695.054	-7,8
19	Costi accessori del personale	-519.110	-6,9	-29.214	-0,2	-548.324	0	-548.324	-2,5
20	Costi amministrativi	-94.215	-1,3	-111.940	-0,8	-206.155	0	-206.155	-1,0
21	Costi di struttura	-85.915	-1,1	-37.228	-0,3	-123.143	0	-123.143	-0,6
22	Enel	-258.834	-3,4	-66.274	-0,5	-325.108	0	-325.108	-1,5
23	Leasing	-1.224.845	-16,3	-64.623	-0,4	-1.289.468	0	-1.289.468	-5,9



Pareto 4.6.8 production

https://demo.pareto.software/main/start

pareto Versione: 4.6.8 | Utente: Demo Demo | Gruppo di lavoro : Gruppo prova | Italiano | Azienda : GSP Metalli

Financial reporting

Gruppo: Gruppo prova Periodo 1: ACT_2015.06.30 Periodo 2: ACT_2014.12.31 Periodo 3: Selezione Ricl: CE - Margine di Contribuzione Filtro Azienda Esegui Espo

N.	Cod.	Voce	ACT_2015.06.30	%	ACT_2014.12.31	%	Variazione	Delta %
1	GE010	Vendite Italia	3.865.771	31,1	2.374.012	23,6	1.491.759	62,8
2	GE015	Vendite estero	8.547.568	68,9	7.692.811	76,4	854.757	11,1
3	GTE005	Vendite nette	12.413.339	100,0	10.066.824	100,0	2.346.515	23,3
4	GE070	Acquisto materiali/merci	-7.317.546	-58,9	-5.921.818	-58,8	-1.395.729	-23,6
5	GE175	Delta rimanenze	553.443	4,5	392.526	3,9	160.917	41,0
6	GTE010	Consumo componenti/merci	-6.764.104	-54,5	-5.529.292	-54,9	-1.234.812	-22,3
7		Valore Aggiunto	5.649.235	45,5	4.537.532	45,1	1.111.703	24,5
8	GE080	Costi accessori di acquisto	-98.279	-0,8	-88.451	-0,9	-9.828	-11,1
9	GE085	Lavorazioni esterne	-183.603	-1,5	-137.825	-1,4	-45.778	-33,2
10	GE090	Costi variabili di vendita	-332.730	-2,7	-298.299	-3,0	-34.431	-11,5
11	GTE015	Altri costi variabili	-614.612	-5,0	-524.575	-5,2	-90.037	-17,2
12		Margine di Contribuzione	5.034.624	40,6	4.012.957	39,9	1.021.667	25,5
13	GE100	Costi di produzione	-556.677	-4,5	-391.697	-3,9	-164.980	-42,1
14	GE105	Consulenze	-246.189	-2,0	-220.491	-2,2	-25.698	-11,7
15	GE110	Costi automezzi/autovetture	-73.519	-0,6	-56.076	-0,6	-17.443	-31,1
16	GE120	Costi commerciali	-111.201	-0,9	-110.721	-1,1	-480	-0,4
17	GE125	Direzione	-234.541	-1,9	-211.268	-2,1	-23.273	-11,0
18	GE140	Costi del personale	-1.375.965	-11,1	-1.151.787	-11,4	-224.178	-19,5
19	GE145	Costi accessori del personale	-252.172	-2,0	-222.221	-2,2	-29.951	-13,5
20	GE150	Costi amministrativi	-177.696	-1,4	-136.217	-1,4	-41.480	-30,5
21	GE155	Costi di struttura	-143.020	-1,2	-40.059	-0,4	-102.960	-257,0
22	GE160	Enel	-180.615	-1,5	-128.546	-1,3	-52.069	-40,5
23	GE170	Leasing	-634.572	-5,1	-426.495	-4,2	-208.077	-48,8

Veloce e Tempestivo

Facilità di utilizzo

Condivisione dati con il cliente





 **pareto**[®]
easy financial process

Progesa S.p.A.

Viale Italia, 21
46100 Mantova

0376 384898

www.pareto-software.com




Ordine dei
Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
Verona

 **PROGESA**[®]
BUSINESS ADVISORY

Progesa S.p.a.

Progesa S.p.A.

Mantova

Viale Italia, 21
tel +39 0376 384898

www.progesa.com

Milano

Via Giotto, 3
tel +39 02 87250718

info@progesa.com

IL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE E BUSINESS INTELLIGENCE

Verona, 23 Febbraio 2018

Ing. Diego Varani

**La Business Intelligence come fattore
competitivo**



1. **Business Intelligence: cos'è?**
2. **Business Intelligence: perchè?**
3. **Performance Management & KPI**
4. **Business Intelligence: come?**

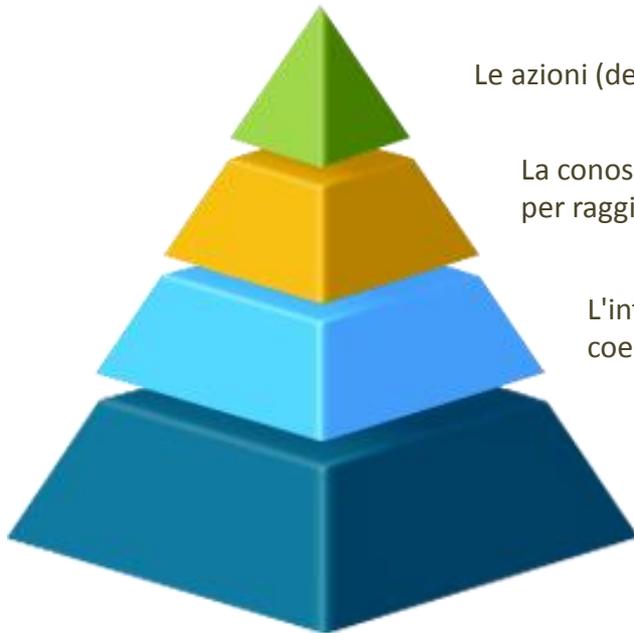


Per definizione, la Business Intelligence è:

La trasformazione dei dati in INFORMAZIONI messe a supporto delle decisioni e delle strategie aziendali



Dati → Informazioni → Conoscenza



Le azioni (decisioni) derivano dall'utilizzo di conoscenza.

La conoscenza è informazione contestualizzata e utilizzabile (elaborabile) per raggiungere obiettivi definiti.

L'informazione si ottiene selezionando dati e organizzandoli in un insieme coerente, dotato di significato.

I dati sono fatti, osservazioni, elementi scollegati, semplici bit di informazione.



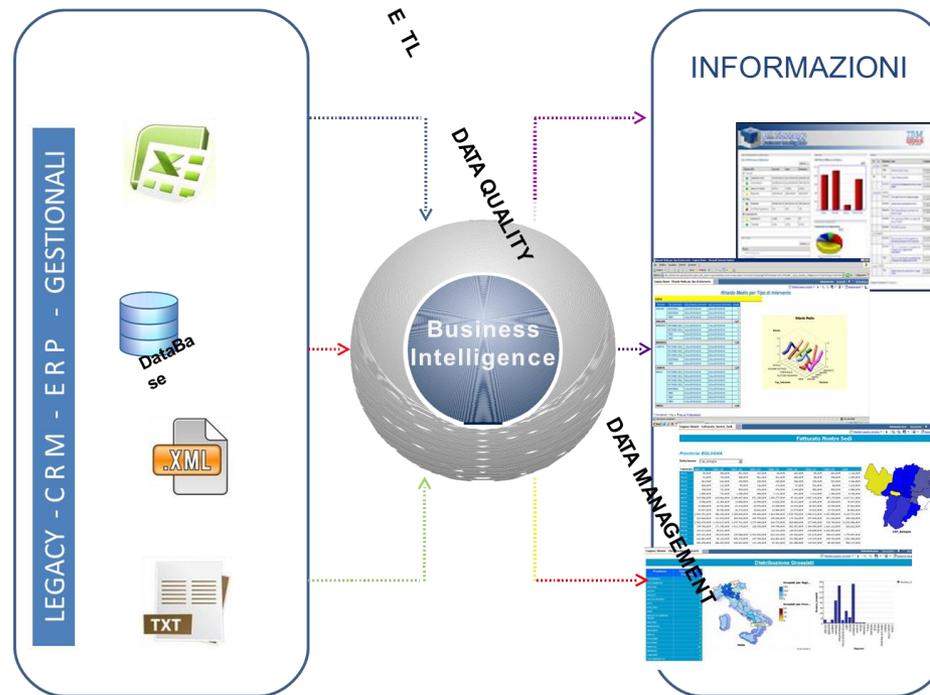
Volendo andare oltre la definizione, o meglio... volendola espandere, possiamo dire che...

la Business Intelligence è:

l'insieme di prodotti e soluzioni che permettono una completa gestione, bonifica, manipolazione e controllo dei dati presenti in azienda, trasformandoli, mediante report, dashboard, cruscotti direzionali ecc., in informazioni certe, affidabili, puntuali ed uniche per tutta l'organizzazione aziendale.



BUSINESS INTELLIGENCE





Dati statistici, analisi e previsioni effettuati da Aziende leader mondiali, come ad esempio Gartner e IDC, ci dicono che:

- Negli ultimi quattro anni, la Business Intelligence ricopre il primo posto negli **investimenti** fatti dalle aziende.
- Nel Q4 2008 l'economia è crollata, secondo le rilevazioni di Gartner, mentre la business intelligence è quasi **raddoppiata**.
- Nel 2009, gli investimenti in business intelligence hanno toccato quota 8,1 miliardi di dollari e arriveranno a quota 11,3 miliardi a fine del 2017 con una **crescita annua ipotizzabile del 6,9%**, secondo Dan Vesset, Program Vice President di IDC
- L'85% dei Cio interpellati da Gartner, su un campione di 1500 in 33 Paesi, per “fare la differenza” mettono al primo posto, anche per i prossimi tre anni, il **miglioramento e l'ottimizzazione dei processi di Business**.
- Le aziende che investono nell'ottimizzazione dei processi (BI e P.Mgmt), rispetto all'automazione, crescono con una **velocità doppia**, creando un vero vantaggio competitivo.



Magic Quadrant

Fonte Gartner
febbraio 2017





Altro non è che un utilizzo ancora più spinto delle informazioni rese quotidianamente disponibili dai processi di BI, maggiormente orientato al monitoraggio delle performance e all'impatto che hanno su di esse le strategie messe in campo.

- Il concetto di performance è evanescente, in quanto assume accezioni differenti in contesti differenti, anche all'interno dei confini aziendali
- Un'impresa performante è una impresa che riesce efficacemente a raggiungere i suoi obiettivi
- L'aggettivo performante esprime l'attitudine, la capacità dell'impresa di perseguire gli obiettivi aziendali



Per una corretta e vincente gestione dell'organizzazione, nessun manager può esimersi dal porsi tre domande fondamentali:

HOW ARE WE DOING?

com'è la performance attuale?

WHY?

quali sono le cause dell'attuale andamento?



WHAT SHOULD WE BE DOING?

quali azioni andrebbero intraprese per migliorare le nostre performance?



Problematiche comuni di management

Le tipiche problematiche del management, relativamente alla fruizione di dati, possono essere riassunte come segue:

- **risultati diversi** da fonti diverse per la stessa tematica;
- assenza di **coerenza** fra i dati
- **inaffidabilità** di alcuni dati critici
- scarsa “collaborazione” o impossibilità di **comunicazione dei sistemi informativi** transazionali
- impossibilità di **navigare** nei dati ragionando con oggetti “business”
- **costi elevati** per sintetizzare report e analisi
- assenza di **sintesi** nella reportistica
- **lentezza** nell’interrogazione di dati non ottimizzati per l’analisi

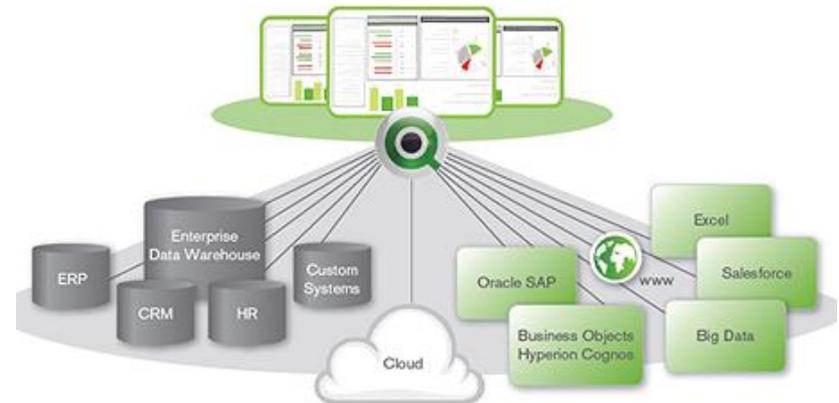
Queste problematiche sono così universali che possono essere considerate come requirements fondamentali per la costruzione di un sistema di Business Intelligence



COME ?

Qlik Q[®]

Sense[™]





Cos'è Qlik Sense?

- E' una **tecnologia** innovativa che permette un approccio semplice, intuitivo ed immediato e che consente una produttività mai vista finora
- E' una **soluzione** di accesso ai dati che permette l'analisi e l'utilizzo di informazioni provenienti da differenti fonti
- E' uno **strumento** ideale per una analisi veramente interattiva di grandi moli dati, attraverso un'interfaccia realmente user friendly.



Perchè Qlik Sense?

- Porta l'analisi dei dati fuori dal reparto IT e permette di metterla **direttamente nelle mani del management**
- E' **leader nel mercato** delle Self-Service App, offrendo una visualizzazione all'avanguardia e promuovendo l'uso della intuizione
- Permette la **condivisione** delle informazioni attraverso un normale scambio di file
- Non è più necessario costruire schemi a stella e architetture di **DataWarehouse**
- Non è più necessario suddividere le informazioni in fatti, misure e dimensioni: ogni dato assume la **funzione** che si preferisce
- Non è più necessario progettare a priori **gerarchie di Drill**
- Consente **una vasta gamma di visualizzazioni** che guidano l'analista attraverso una nuova visione «esplorativa» del dato
- Si **installa** come una normale applicazione software
- Piena compatibilità con tutto il mondo della **Mobility**



Qlik Sense Desktop requisiti tecnici

Sistemi operativi supportati

- Microsoft Windows 7 (64-bit version only)
- Microsoft Windows 8.x (64-bit version only)
- Microsoft Windows 10.x (64-bit version only)

Processori

- Multi-core x64 compatibili

RAM & Hard Disk Space

- 8 GB Ram
- 500MB di spazio libero disco

**...ovvero:
qualsiasi pc in commercio!**



Quanto costa?

Chiunque, previa iscrizione gratuita al portale Qlik, potrà beneficiare dei seguenti strumenti:

Qlik Sense Developer

Download gratuito del software dal portale Qlik

Qlik Sense Cloud

Possibilità di condividere in Cloud fino a un max di 5 utenti la propria applicazione sviluppata con Qlik Sense Developer

Qlik DataMarket

Collegare la propria Business Intelligence con il mondo esterno in tempo reale (Cambi valutari, Economy....)

Gratis!



Progesa S.p.A.

Mantova
Viale Italia, 21
tel +39 0376 384898

www.progesa.com

Milano
Via Giotto, 3
tel +39 02 87250718

info@progesa.com

Grazie