



# CORSO DI FORMAZIONE DI EXCEL AVANZATO: TECNICHE E MODELLIZZAZIONE DEL BUDGET

**Mercoledì 19-26 ottobre e 2 novembre 2017**  
**ore 14.30 - 18.30**  
**presso la Sede dell'Ordine**



Il corso si sviluppa in tre incontri durante i quali verranno illustrate le logiche e le formule di un modello di budget economico, finanziario e patrimoniale in Microsoft Excel. Tale modello sarà reso disponibile ai partecipanti che, conoscendone le logiche e il funzionamento illustrato nell'ambito del corso, potranno adattarlo alle esigenze proprie o dei propri clienti.

L'approccio "non informatico" ma "funzionale", calato, cioè, sulle specifiche esigenze di chi opera nell'area del Controllo di Gestione, massimizza l'efficacia nell'apprendimento di tecniche, metodi e modelli che, sfruttando al meglio le potenzialità di Microsoft Excel, consentono di conseguire straordinari risultati in termini di efficacia ed efficienza del proprio lavoro.

La partecipazione richiede un'ottima conoscenza delle funzioni e dei comandi di Microsoft Excel; in questa sede, infatti, non ci si potrà soffermare sulla spiegazione delle singole funzionalità (funzioni/comandi) utilizzate, ma sulla loro applicazione sulle logiche di modellizzazione del budget d'esercizio.

Saranno trattati i seguenti argomenti:

- Il processo di programmazione.
- I "moduli" del budget: contenuto informativo e relazioni funzionali.
- La trasformazione dei flussi economici in grandezze finanziarie e patrimoniali.
- Costruzione di un "modello" di budget con Excel:
  - il budget delle vendite;
  - il budget dei costi variabili;
  - il budget dei costi fissi;
  - il budget del personale;
  - il budget degli investimenti;
  - i flussi di cassa prospettici;
  - il budget patrimoniale.
- Utilizzo del "modello" per le analisi "what if".

**Coordinatore del progetto: Rosanna Chiesa**

**Relatore: Emmanuele Vietti**

*Docente aziendale e universitario presso la Scuola di Amministrazione Aziendale – Università di Torino e presso il Politecnico di Torino*

**1° incontro**  
**Giovedì 19 ottobre 2017 - ore 14.30 - 18.30**

- Introduzione al controllo di gestione
- Il processo di controllo
- Che cosa è il budget?
- Simulare in excel: struttura del modello di budget economico – finanziario e patrimoniale
- Il budget economico – logiche e impostazione del modello:
  - Il piano dei conti
  - Riclassifica del conto economico
  - Il programma e il budget delle vendite
  - I ratei e i risconti
  - Costi variabili e costi fissi

**2° incontro**  
**Giovedì 26 ottobre 2017 - ore 14.30 - 18.30**

- Il budget economico – logiche e impostazione del modello:
  - Il costo del personale dipendente
  - Nuovi investimenti e disinvestimenti: gli ammortamenti
  - Contratti di leasing
  - Finanziamenti
  - Oneri e proventi finanziari
  - Imposte sul reddito
- Consolidamento del budget economico

**3° incontro**  
**Giovedì 2 novembre 2017 - ore 14.30 - 18.30**

- Il budget finanziario – logiche e impostazione del modello:
  - I flussi di cassa prospettici
  - Incassi e pagamenti (ricavi e costi operativi)
  - Simulare la dinamica IVA (iva a crediti/a debito/liquidazione)
  - Pagamenti del personale dipendente
  - Piano di ammortamento dei finanziamenti
  - Altri incassi e pagamenti (investimenti e disinvestimenti, movimenti di patrimonio netto, imposte, etc.)
- Il budget finanziario - Consolidamento flussi di cassa prospettici e calcolo degli oneri/proventi finanziari.
- Il budget patrimoniale – logiche e impostazione del modello:
  - la riclassifica dello stato patrimoniale
  - Patrimonio netto
  - Debiti e fondi
  - Immobilizzazioni nette
  - Capitale circolante
- Consolidamento del budget patrimoniale.
- Effettuare modifiche e personalizzazioni al modello: alcuni suggerimenti.
- Tecniche di simulazione: le funzionalità di Excel applicate al modello di budget.