

Performance Management Budgeting & Financial Analysis: A necessary Evil !



Cabinet de conseil exclusivement positionné sur la mise en œuvre de solutions logicielles de pilotage de la performance : tableaux de bord, élaboration & suivi budgétaire, reporting, etc.

Une offre complète de services : vente solutions, mise en œuvre, formation, audit, TMA, expertise, conseil, etc.

8.5 mil € CA (prév. 2010) – 50 consultants – 500 clients – 750 projets réussis



Manager Solutions Pilotage Performance
Ancien Responsable CDG Groupe Buffalo Grill

Montparnasse – 18 novembre 2010



Pilotage ? Trois questions au quotidien

Comment nous portons-nous?

Pourquoi ?

Que devrions nous faire ?



Trois questions au quotidien...

*Comment nous
portons-nous ?*

Pourquoi ?

*Que
devrions-nous faire ?*

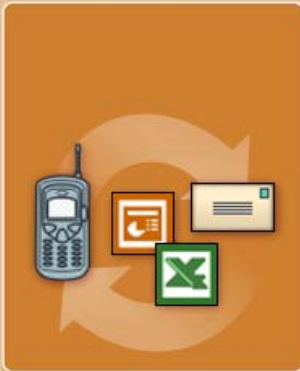
*Que
devrions-nous faire ?*

Trois questions au quotidien... pour Tous !



Le constat fréquent

Comment nous portons-nous?



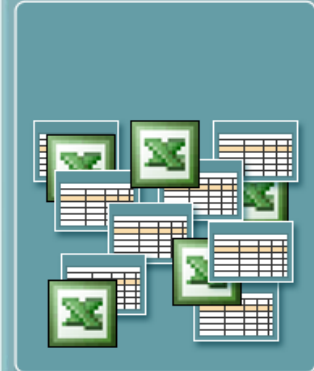
SCORECARDS & DASHBOARDS

Pourquoi ?



REPORTING & ANALYSES

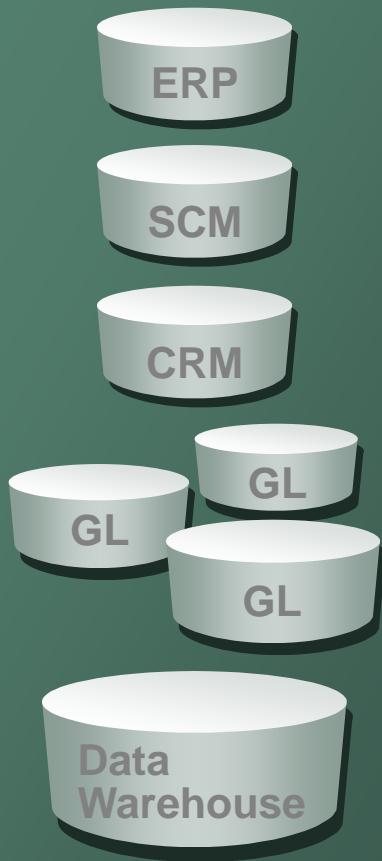
Que devrions nous faire ?



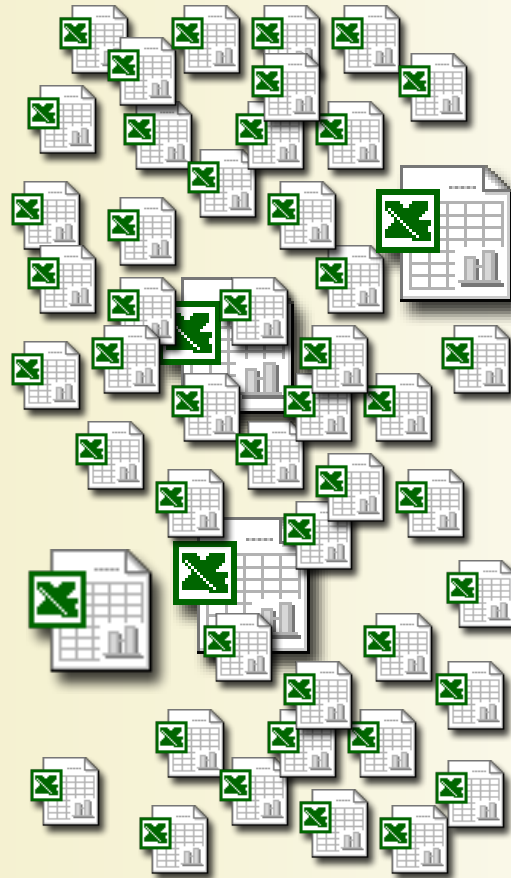
PLAN, BUDGET PREVISIONS

Comment beaucoup de sociétés gèrent leur BI et Planification

Sources de données



Reporting, Analyses, Planning



Risques et Limitations

Données en silos

Pas d'intégrité de la donnée

Faussée et déstructurée

Non auditable

Faible efficacité

Perte d'homogénéité et des règles société

Avantage Compétitif ?

Information Déstructurée, Analyses Discréditée, Planification Déconnectée

La Réalité Quotidienne

47%

47% des utilisateurs n'ont pas confiance en leurs informations

42%

42% des managers utilisent des informations erronées au moins une fois par semaine

59%

59% disent manquer des informations dont ils auraient besoin



Définitions

Le Budget est la synthèse formalisée et chiffrée qui après discussion et négociation entre une Direction opérationnelle et son Groupe, traduit sur une période généralement d'un an, les ressources, les plans d'action, et les résultats attendus, en ligne avec les objectifs à moyen terme de l'organisation. Les acteurs peuvent être évalués sur la réalisation ou non de celui-ci.

Le plan en est une version formalisée et chiffrée construite avant le budget. Le plan permet de vérifier une première fois la cohérence des stratégies des Directions opérationnelles. Il est validé par les plus hautes instances hiérarchiques. Il peut arriver qu'en cours d'année, un nouveau plan qui intègre les évolutions de l'environnement et de la stratégie soit construit. Le plan est habituellement construit pour une durée pluriannuelle et constitue une version chiffrée de la stratégie.

La démarche stratégique peut être sommairement définie comme "l'art et la manière" de préciser la (moins mauvaise) route à suivre, à moyenne ou longue échéance, en tenant compte de l'environnement externe (risques et opportunités) et des capacités et possibilités disponibles en interne. Une bonne stratégie est durablement rentable et motivante. La réflexion stratégique est continue, elle dure toute l'année même si elle peut s'exprimer de façon privilégiée à certaines dates.

Les attentes du Budget

Anticiper pour évaluer

Mettre en place les jalons qui permettront à chaque acteur, pour l'année à venir, de définir l'alignement ou non sur les objectifs stratégiques du groupe

ex : obtenir une croissance de 50% de la fréquentation de notre site

Définir les moyens

Grâce à l'analyse des performances antérieures, définir les ressources, moyens et méthodes à mettre en œuvre afin d'atteindre les jalons et la stratégie fixée par la direction générale

ex : mettre en place une campagne de publicité sur des moteurs de recherches

Chiffrer

Traduire en chiffres les moyens et objectifs définis en modélisant les relations entre moyens et résultats. Cette modélisation peut faire l'objet d'une procédure spécifique

ex : pour chaque annonce, définir les coûts associés

Le chiffrage n'est que la dernière étape de la réflexion budgétaire

Domaine	Objectif	Analyse	Moyens	Chiffrage
Marketing	Optimiser mes campagnes de communication	Résultats des campagnes précédentes	Sélection des campagnes futures	Interne
Commerce	Augmenter de 15% mes ventes	Ventes par commerciaux et leur marge de progression Couverture des zones	Augmenter les objectifs commerciaux Recruter de nouveaux commerciaux Redistribuer les zones	Interne RH
Production	Augmentation de 15% de la production	Capacité de production théorique Taux de productivité Qualité de production	Formation ouvriers Recrutements ouvriers Investissement industriel en ajout ou remplacement	Interne RH Finance



Les insatisfactions liées au budget

1. Le Délais

1 à 2 mois pour 40% des entreprises

3 à 4 mois pour 30% des entreprises

2. Le format demandé

Tableaux inappropriés

Trop de détails en regard du besoin de suivi

3. Procédure

Procédure non écrite

Processus déconnecté du passé

Procédure trop complexe

4. Planning

Pas de temps à accorder

Trop long / pas réaliste

5. Système d'information

Manque d'informations de la part des autres services

Pas d'outil dédié à cette tâche

Pas d'interfaçage avec le système d'information

**LA GESTION DU TEMPS
EST LA 1^{ÈRE} CAUSE
D'ÉCHEC DU BUDGET**

La gestion du temps au quotidien

Comment nous portons-nous?



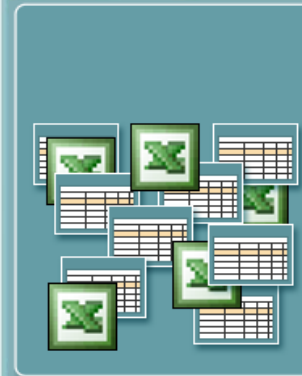
SCORECARDS & DASHBOARDS

Pourquoi ?



REPORTING & ANALYSES

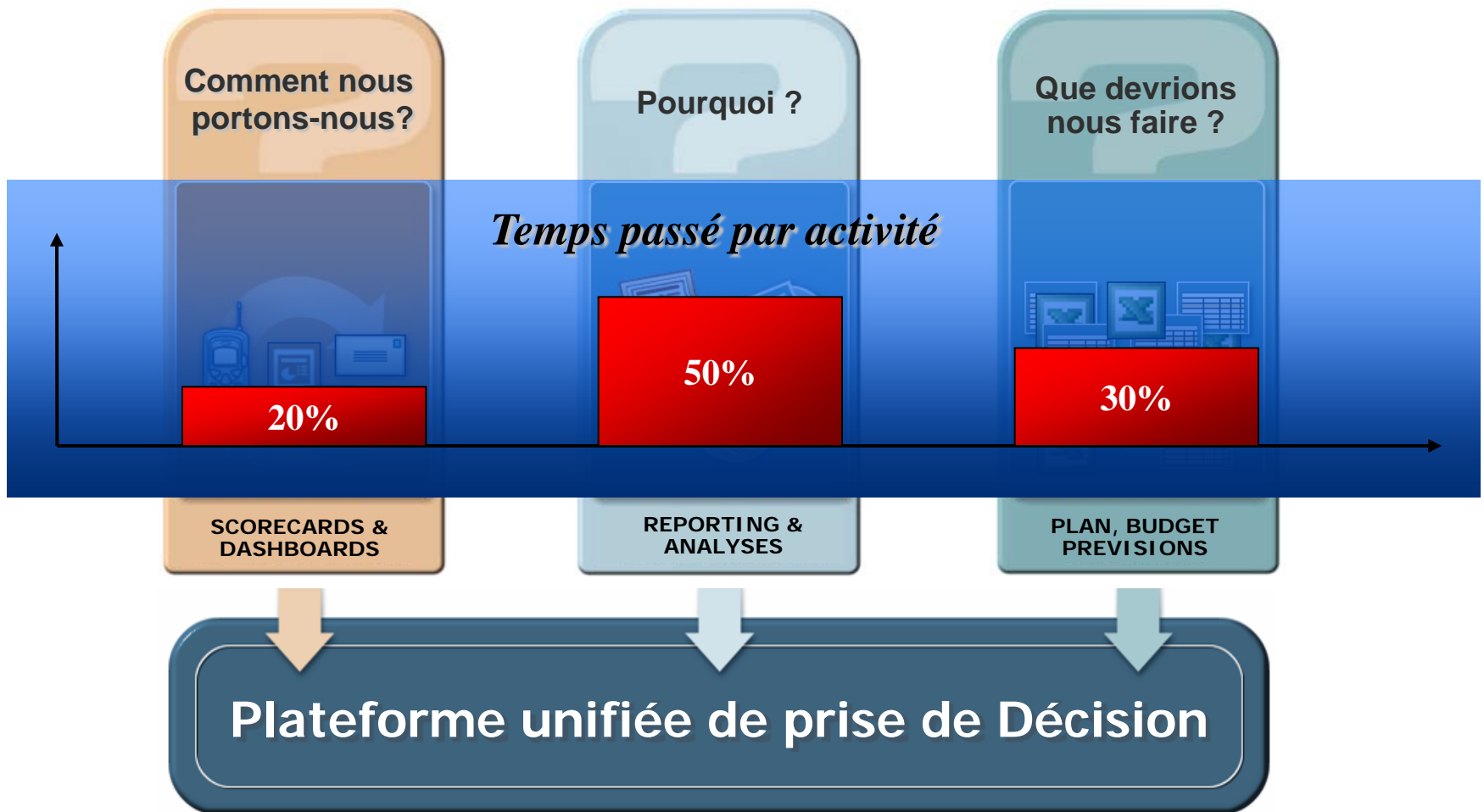
Que devrions nous faire ?



PLAN, BUDGET PREVISIONS



Industrialiser le processus pour mieux gérer le temps



L'outil : la colonne vertébrale du processus budgétaire

Points adressés par une solution dédiée :



- ✓ interface avec les systèmes d'informations
- ✓ fiabilise les calculs
- ✓ facilite la maintenance
- ✓ consolide les budgets des différents services
- ✓ facilite l'analyse des données
- ✓ permet le contrôle et suivi budgétaire
- ✓ facilite les échanges entre les services
- ✓ diminue les temps de traitements
- ✓ privilégie la proximité avec les besoins des utilisateurs
- ✓ permet aux utilisateurs de voir immédiatement les conséquences de leurs choix

Automatise les tâches fastidieuses pour se consacrer à l'analyse

Accélère le cycle de production de l'information et augmente sa récurrence

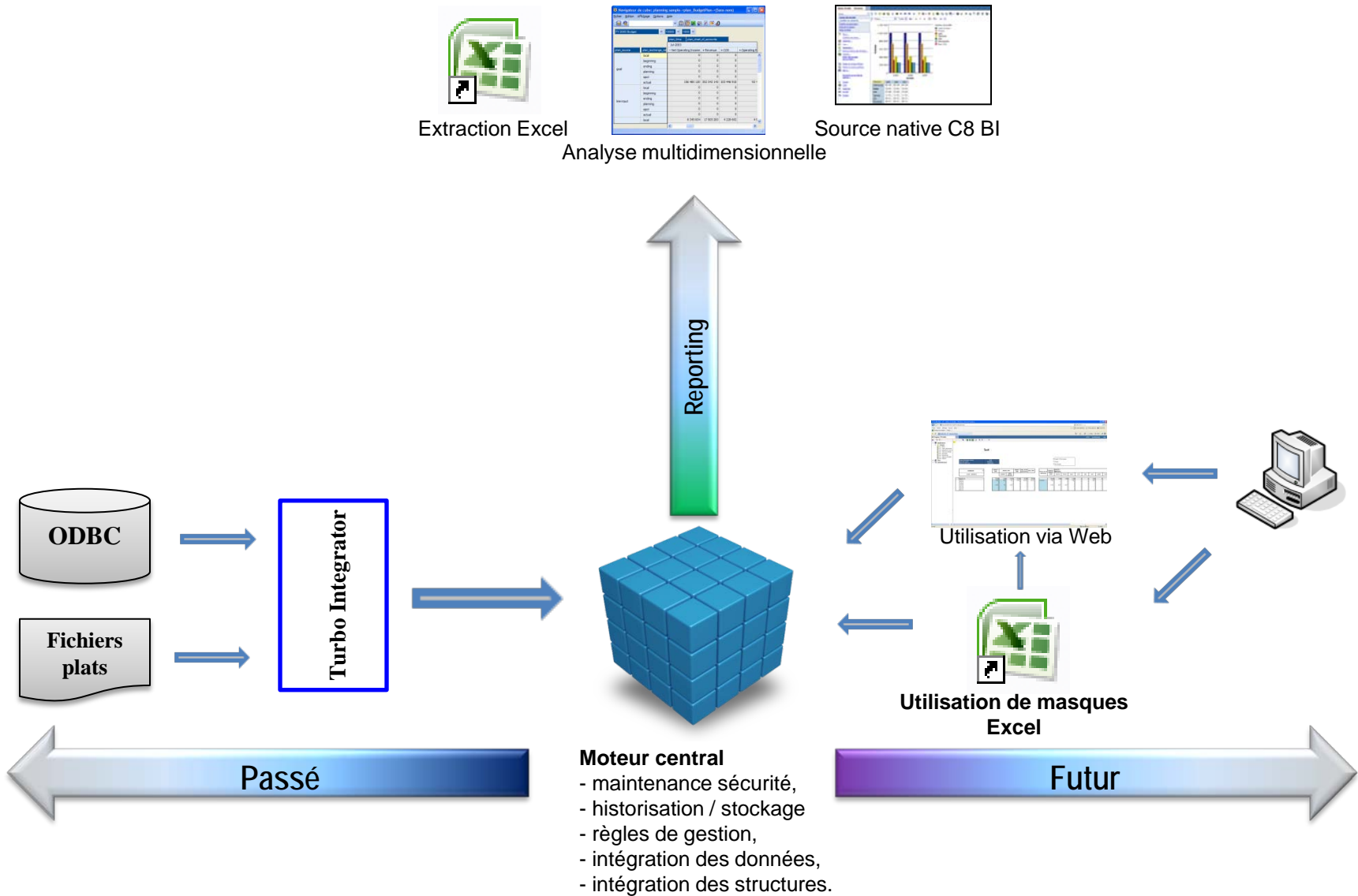
Reconnecte la planification dans le cycle de l'information de l'entreprise

Questions & Réponses



Synthèse de l'outil

Synthèse TM1



Avertissement

Attention !

Les informations contenues dans ce document ont été uniquement développées à des fins de présentation.

Elles sont confidentielles et demeurent la propriété exclusive de 2B Consulting. Elles ne peuvent en aucun cas être diffusées à l'extérieur de l'entreprise, sans l'accord préalable écrit de 2B Consulting.

© 2005 2B Consulting SAS – Tous droits Réservés.

