



## Planification et élaboration budgétaire : vecteurs de la performance de votre entreprise ?

Comment transformer l'exercice du budget annuel en avantage compétitif ?  
& 10 points clés pour choisir votre application

Le marathon annuel du budget, qui, dans la plupart des entreprises débute à l'automne pour se terminer au printemps, est un travail plutôt ingrat. **Vos équipes en charge de cette tâche se retrouvent submergées sous les fichiers Excel. Commence alors un processus de consolidation et de validation des données qui se poursuivra semaine après semaine.** Des données de différentes natures doivent être fusionnées et retravaillées pour créer divers rapports et documents, qui sont alors envoyés à la direction et aux responsables de département. **Il n'est pas surprenant que ce processus fastidieux génère des erreurs et qu'au final, une fois que les chiffres du budget ont été approuvés, les documents ne concordent pas entre eux et que l'activité de l'entreprise puisse être compromise.**

L'élaboration budgétaire est un processus fastidieux et qui peut donner lieu à des erreurs. Cela étant, une large part du problème réside dans le logiciel utilisé. Dans de nombreux cas, celui-ci n'est pas adapté.

Les études sur le sujet montrent que plus de 85 % des sociétés utilisent Excel comme outil de prévision, ce qui pose problème pour la majorité d'entre elles. Les principales difficultés proviennent du manque de flexibilité, de l'absence de fonctionnalités spécifiques à la prévision telles que les scénarios de simulation, de la mauvaise qualité des données et, avant toute chose, du temps et des efforts mis en œuvre pour mener le projet à son terme. Et les exigences toujours plus complexes de la prévision (intégration des systèmes, obtention de données détaillées et immédiatement exploitables, environnement économique fluctuant, etc) ne vont qu'aggraver la situation.

### Les fissures apparaissent rapidement dans un budget "gravé dans le marbre"

Dans de nombreuses sociétés, les budgets sont construits pour le prochain exercice et sont immuables. Mais élaborer un budget une fois par an requiert beaucoup d'efforts tout en limitant la clarté, le niveau de détails et la souplesse qui seraient utiles en période d'instabilité. Et c'est là où réside le danger : si les ressources disponibles ne sont pas exploitées au mieux au cours de ces phases, les marges bénéficiaires vont s'éroder progressivement.

Toutefois, les choses semblent évoluer. De plus en plus de sociétés repensent leur approche. **L'élaboration d'un budget annuel est indéniablement nécessaire – et le processus va du sommet vers la base – mais l'efficacité peut être considérablement améliorée en mettant en place un processus d'élaboration budgétaire permanent (rolling forecasts) pour faire face à l'environnement changeant.** En procédant de la sorte, les sociétés sont plus à même de s'adapter aux futurs besoins de leur activité, au moment où les changements se produisent.

## Comment transformer l'exercice du budget annuel en avantage compétitif ?

En d'autres termes, comment utiliser la prévision pour améliorer la performance du groupe ? La réponse se situe en partie dans l'utilisation d'une application de prévision intégrée. En mettant en place une telle application et en l'utilisant efficacement, les processus de budgétisation et de prévision sont automatisés et vous obtenez des cycles de planification significativement plus courts. De plus, vos équipes sont en mesure de réaliser des analyses spécifiques, de construire des rapports à la demande, de faire des prévisions à court terme et de partager ces informations très rapidement, sans avoir à jongler avec plusieurs applications.

En effet, non seulement un logiciel de planification dédié facilite le processus d'élaboration budgétaire mais aussi il permet une intégration parfaite du processus de prévisions des ventes en amont avec la capacité de production de l'entreprise et les ressources dont elle dispose. En appuyant sur un bouton, vous pouvez créer différents scénarios pour vos prévisions, réaliser des simulations, des analyses d'hypothèses, calculer les prévisions de trésorerie, etc – et ce, sur des dimensions multiples et pour différentes zones géographiques, produits, clients, périodes, etc.

**Mais les avantages ne s'arrêtent pas là.** Un outil de planification axé sur l'avenir permet de répondre à d'autres enjeux tels que la mise en place d'une planification financière intégrée, d'une budgétisation flexible des centres de coûts, d'une intégration profonde avec Excel, de méthodes de travail optimales et transparentes et d'un accès mobile sécurisé.

### Planification financière intégrée et budgétisation flexible des centres de coûts, en temps réel

Plusieurs améliorations sont possibles. Par exemple, au niveau des prévisions de compte de résultat, de bilan ou des prévisions financières, tout fonctionne en circuit fermé. Ici, si l'entrée des données a un impact en temps réel dans tous les domaines de la planification, **les utilisateurs seront en mesure d'avoir une vue à jour de la situation de la société.** Cela se traduit par la possibilité d'agir rapidement pour rééquilibrer la situation si besoin.

Une planification efficace des centres de coûts dépend de plusieurs éléments. Il est essentiel d'avoir une logique prédéfinie qui permette aux utilisateurs de prévoir tous les centres de coûts et le détail par compte dans le cadre d'un plan comptable. Les utilisateurs ont aussi besoin d'inclure cette logique dans la planification générale.

C'est également pratique de pouvoir se baser sur les valeurs de l'exercice précédent ou sur les valeurs prévisionnelles. **En effet, une application professionnelle permet d'effectuer automatiquement des projections sur base de saisonnalité ou d'index.** Et pouvoir gérer la budgétisation des centres de coûts de manière centralisée tout en y accédant de manière décentralisée représente aussi un avantage indéniable.

Un outil efficace donne aux utilisateurs la faculté de contrôler des processus top down (approche directive et descendante) ou bottom up (approche collaborative et ascendante) et d'effectuer des analyses complètes, au niveau de la position, du compte ou de la facture.

Parallèlement à cela, il est utile que tout changement au niveau de la budgétisation des coûts puisse être affiché immédiatement. D'autres caractéristiques utiles comprennent des calculs de scénarios, des simulations basées sur les ventes, les coûts, les données financières et les indicateurs clés. Enfin, il est essentiel de pouvoir mener des analyses ponctuelles, spécifiques, créer des listes cibles, des comparatifs, des comparaisons réel / budget, des comparaisons d'une année sur l'autre ou des regroupements.

### Des données cohérentes – une obligation constante

Une exigence fondamentale pour des prévisions efficaces et fiables, c'est le fait que les données de départ soient cohérentes. Pour garantir cette cohérence, les systèmes de prévision ont **automatisé les interfaces entre les différentes bases de données pour accélérer les transferts de données et minimiser les dérives.**

De ce point de vue, un logiciel de budgétisation / planification est un atout s'il est compatible avec toutes les sources de données disponibles, et pas simplement SAP ou Microsoft. **Un environnement informatique performant associé à un bon logiciel de budgétisation / planification permet de traiter et fusionner les données prévisionnelles plus rapidement.**

### Un accès mobile sécurisé

Aujourd'hui, les questions spécifiques requièrent une réponse immédiate. C'est possible avec **un système de planning qui permet l'analyse des données et la création de rapports sur-mesure pour des groupes d'utilisateurs spécifiques, au moyen d'applications mobiles intuitives, pour les smartphones et les tablettes.** Dans ce cadre, des fonctions de "glisser-déposer", d'exploration en détail (drill-down) et de répercussion (roll-up), comme des fonctions de distribution automatisée sont fondamentales. Mais le plus important, c'est un niveau maximal de sécurité. Pour cette raison, les droits d'accès doivent être gérés en central.

### Des processus de travail appropriés et des fonctionnalités de visualisation claires

Un processus prévisionnel efficace et de qualité est garanti quand il s'appuie sur un logiciel professionnel. Un logiciel sera d'autant plus efficace qu'il sera simple à utiliser. **Des formulaires de saisie intuitifs, des outils d'assistance ... guideront les utilisateurs depuis les imports de données des systèmes externes** et leur fourniront constamment une vue générale de toutes les structures et des données de transaction. La visualisation simple et transparente des analyses et des évaluations au moyen de tableaux de bord est un autre atout pour les utilisateurs, afin de les aider à exploiter toutes les fonctionnalités du logiciel de planning et élaboration budgétaire.

## La voie royale pour améliorer la performance de votre activité

Selon une étude du cabinet BARC (groupe CXP), le niveau de satisfaction chez les sociétés utilisant Excel pour le planning est moindre que chez celles utilisant un logiciel dédié.

Comme nous l'avons vu plus haut, Excel peut être synonyme de données incohérentes et d'un taux élevé d'erreurs, qui, au fil du temps, nuisent à la performance de l'activité.

Aujourd'hui plus que jamais, les sociétés doivent réévaluer leur approche. La voie vers le succès et la croissance passe par l'adoption d'outils de planning intégrés. La bonne nouvelle, c'est que la mise en place de ces outils de planning n'implique pas de changement radical dans l'infrastructure technique. Ils viennent compléter l'environnement existant pour renforcer les capacités de prévisions et d'élaboration budgétaire. Il ne s'agit pas de tout remettre en question. Pour les sociétés, le moyen d'améliorer leur performance en anticipant le futur est simple. Il s'agit juste d'opter pour une application professionnelle dédiée à l'élaboration budgétaire et aux prévisions.

# Les 10 points clés pour choisir votre application de planning, d'élaboration budgétaire et de prévisions

## 1. Souplesse

Choisissez un logiciel qui s'adapte à vos processus actuels en matière d'élaboration budgétaire, de prévisions et de planification, et non l'inverse.

## 2. Richesse fonctionnelle

Assurez-vous que le logiciel que vous choisissez comprenne en standard les fonctionnalités indispensables : des fonctions élaborées de planification (approches top down, bottom up, approche goal seeking, approche « what-if »), distribution et agrégation de données, des fonctions natives de prévisions, des fonctions de simulations, un processus de travail clair et sécurisé, favorisant les aspects collaboratifs (partage de commentaires, etc).

## 3. Implémentation

Exigez une implémentation rapide ! Vous devez pouvoir travailler avec votre nouvel outil immédiatement et ne pas attendre des mois que celui-ci soit installé.

## 4. Processus de planification

Assurez-vous que le logiciel propose tous les processus de planification possibles : processus bottom-up (directif et descendant), processus top-down (collaboratif et ascendant), et la possibilité d'associer les deux processus.

## 5. Outils d'analyse

Vérifiez que l'application que vous sélectionnez intègre des fonctionnalités complètes : outils d'analyse, rapports et tableaux de bord (rapports de gestion, comparaisons plan / réel, analyse des écarts), pilotage des indicateurs clés et de la gestion.

## 6. Connexion aux ERP

Sélectionnez une application qui s'intègre parfaitement aux ERP. Ce point est crucial pour vous garantir un import de données parfait.

## 7. Prévisions et simulations

La solution que vous retenez doit présenter des options de simulation et de prévisions élaborées, pour pouvoir prendre en compte toutes les hypothèses possibles et permettre la construction de tous les scénarios envisageables.

## 8. Gestion stratégique

Attachez de l'importance aux aspects de gestion stratégique tels que la planification pluriannuelle, la planification stratégique sur des domaines d'activité différents, ainsi que la gestion des risques.

## 9. Transparence

Assurez-vous que toutes les recommandations et décisions de votre fournisseur de logiciel soient transparentes, logiques et faciles à comprendre.

## 10. Longueur d'onde

Les aspects techniques sont certes importants, mais il ne faut pas oublier l'aspect humain pour autant ! Pour un projet réussi, il est essentiel que vous et votre fournisseur soyez sur la même longueur d'onde. En effet, comme il s'agit d'une relation sur le long terme, vous devez voir les choses du même œil.

Êtes-vous à la recherche d'une solution performante pour votre planification, élaboration budgétaire et prévisions ? Découvrez Planning : la solution unique d'élaboration budgétaire répondant à tous les besoins de planification d'une entreprise. [Contactez-nous maintenant !](#)

## A propos de Sigma Conso

Sigma Conso propose des logiciels, des formations et des services dans le domaine de la gestion de la performance des entreprises (ou CPM : Corporate Performance Management).

- Une gamme complète de solutions pour faciliter la gestion financière des groupes : consolidation, contrôle de gestion, réconciliation intercos, analyse de la performance, prévision financière, planification et élaboration budgétaire
- Expertise reconnue en gestion de la performance des groupes
- Des équipes de consultants spécialisés à votre disposition
- Une présence internationale et une croissance soutenue

## A propos de Planning

Planning est une application d'élaboration budgétaire répondant à tous les besoins de planification d'une entreprise : planification financière intégrée, planification des ventes, de la production, des ressources humaines ... L'application permet différentes approches pour s'adapter à la stratégie des groupes : approches top down, bottom up, goal seeking, what-if ... Elle apporte rigueur et flexibilité au processus, pour améliorer encore la performance financière des groupes.

Planning est le résultat d'un partenariat entre Sigma Conso et prevero en 2014. Sigma Conso complète son offre avec la solution de planning, d'élaboration budgétaire et de prévisions de prevero. Il faut en outre savoir que la solution figure dans le magic quadrant du Gartner pour les solutions CPM où elle est qualifiée de solution visionnaire.