



Budgeting: oltre gli spreadsheet

Sommario

Le attività di elaborazione del budget, il forecasting e i relativi reporting possono contribuire molto al successo o all'insuccesso di un'azienda e, tutt'oggi, il processo annuale di budget per la maggior parte delle aziende è tutt'altro che una situazione ideale. Di solito occorre investire una grande quantità di tempo per coordinarsi con i manager delle linee di business che, tipicamente, vedono poco vantaggioso concentrarsi su un'attività che dà come risultato un budget obsoleto e che non influisce molto sul business dell'azienda. Spreadsheet e email, scelti come semplici correttivi, creano a loro volta altri problemi.

Con le soluzioni di pianificazione e di analisi sviluppate sul software IBM Cognos – le aziende stanno rendendo automatico il processo, accelerando i tempi di disponibilità dei report e dei dati che alimentano la creazione di scenari “what is” e “what if” e di piani dinamici che soddisfano le esigenze dei mercati attuali, solitamente imprevedibili.

Panoramica

Per la maggior parte delle aziende, indipendentemente dalla dimensione e dal settore di industria, il processo di budgeting, forecasting e reporting rappresenta una sfida formidabile. I professionisti dell'area finance e similmente i manager di business molto spesso descrivono l'elaborazione di un budget aziendale come un processo gravoso e dispendioso in termini di tempo. Eppure, la maggior parte di essi vorrebbe credere che questo processo sia anche un elemento fondamentale della gestione finanziaria – e capace di contribuire fortemente al successo o all'insuccesso generale di un'azienda.

Le aziende che sono in grado di affrontare gli ostacoli nell'elaborazione del budget e che migliorano i propri processi, vengono premiate con budget più affidabili, previsioni più tempestive e un migliore processo decisionale. Questa cultura di gestione finanziaria più disciplinata spesso fornisce altri due risultati – un vantaggio veramente competitivo ed una distribuzione ottimizzata delle risorse.

In che modo le aziende stanno migliorando le proprie attività di budgeting? Applicando le best practice di budgeting e forecasting insieme alle nuove tecnologie, quali ad esempio le soluzioni di pianificazione ed analisi realizzate con il software IBM Cognos, esse stanno riducendo i tempi del proprio processo di planning fino al 75%.



Problemi di business

Per la maggior parte delle organizzazioni, il processo di budgeting annuale è sostanzialmente spezzato, richiedendo mesi per essere completato. I manager delle linee di business di solito vedono pochi vantaggi nell'attività di elaborazione di budget. Dopo aver investito molto tempo nel processo, i manager si ritrovano sprovvisti delle informazioni di supporto alle loro decisioni. Quando il finance centralizza il processo, i manager delle linee di business possono essere riluttanti e lenti nel dare il proprio commitment e il piano perde credibilità. Per questo motivo, quando l'angosciante processo è finalmente completo, il budget risulta ormai obsoleto.

Il risultato è lo stesso in entrambi i casi – piuttosto che essere un utile strumento decisionale, il budget è un documento scollegato che influisce poco sul business di un'azienda.

Ad aggravare questi processi frazionati ci pensano le tecnologie di base per l'elaborazione di budget che, in molte aziende, sono semplicemente spreadsheet ed email. Queste tecnologie sono ampiamente diffuse e sembrano offrire un rapido correttivo ma favoriscono imprecisioni dovute a formule incomplete, macro instabili, interventi manuali di consolidamento, versioni multiple difficili da tracciare e comunicazioni obsolete tra i principali attori.

Driver di business

Le organizzazioni hanno bisogno di un modo più rapido per raccogliere le informazioni da tutte le funzioni e per elaborare un budget tempestivo e rilevante. Soltanto allora il budget potrà essere la fonte per realizzare scenari “what is” e “what if”, fondamentali per prevedere e anticipare le performance future.

La soluzione Superare l'impasse

Per molte aziende che devono gestire budget complessi, la soluzione è semplice: una soluzione di planning ed analisi realizzata con il software IBM Cognos. La soluzione di planning è pienamente integrata, all'avanguardia ed altamente scalabile per realizzare budgeting, forecasting e reporting per il management

Con una simile soluzione di planning, persino le aziende con i modelli di business più complessi sono in grado di semplificare il processo. La pianificazione operativa e finanziaria vengono integrate on demand, in tal modo si può avere immediata visibilità sui requisiti delle risorse e sulle future performance di business. I contributori presenti nelle diverse sedi, unità di business e funzioni aziendali possono partecipare insieme in un unico e sicuro ambiente di pianificazione. Immaginate un processo di budgeting completamente unificato ed automatizzato, che richieda giorni e non mesi.

La tradizionale elaborazione di budget non aiuta una organizzazione ad affrontare i grandi imprevisti come le catastrofi – che sono più comuni di quanto non pensiamo, a causa degli stretti legami che esistono tra i mercati. La vostra azienda era preparata a queste ultime catastrofi? In che modo il vostro planning e budgeting le hanno affrontate?

- La crisi dei mutui subprime
- La crisi del debito sovrano della Grecia
- Il fallimento della Lehman Brothers
- L'eruzione del vulcano in Islanda
- Il terremoto e lo tsunami in Giappone

L'automazione, però, è solo l'inizio. Ora è possibile anche:

- Creare, confrontare e valutare gli scenari di business al livello di singolo utente ed esaminare condizioni, driver, tassi e stime per aiutare a prevedere le performance future
- Realizzare modelli di business altamente complessi ed interconnessi, per supportare il processo di budgeting nelle varie unità aziendali
- Accedere ai dati aggiornati per valutare le performance fiscali
- Determinare la redditività a livello di cliente, prodotto o canale
- Ricevere risposte on-demand su tutti gli scenari, modifiche di piani, forecast, report e viste di dashboard.

In tal modo, viene superata l'impasse di una attività di planning disgiunta, basata sugli spreadsheet. Si possono eliminare attività improduttive, legate agli spreadsheet, come rintracciare cifre, correggere collegamenti interrotti ed effettuare il debug delle macro. Con una disponibilità di tempo fino al 50% in più per l'analisi dello storico, l'azienda può contare su: una maggiore partecipazione – con una accresciuta responsabilità interna, su piani tempestivi ed accurati, su una vista più ampia e più approfondita dei processi di pianificazione ed un'aumentata prevedibilità delle performance di business.

In che modo state spendendo il vostro tempo di elaborazione di budget?

Una recente ricerca IBM indica che le aziende spendono fino al 40 per cento del proprio tempo di budgeting soltanto nel processo di raccolta dei dati, il che lascia poco tempo per le importanti analisi iterative, la definizione dei piani e i cicli di approvazione. Ciò non tiene nemmeno conto del processo di indagine, analisi e comprensione dei problemi di risorse nelle principali aree operative e processi quali la supply chain, le vendite, la gestione delle risorse o la distribuzione.



La raccolta dei dati e la gestione degli spreadsheet spesso richiedono fino all'80 per cento del tempo di un analista finanziario durante il ciclo di pianificazione

Modeling pensato per i cambiamenti del business

I processi di planning cross-funzionali si affidano ad una logica complessa e alle dependency. Entrate in IBM Cognos TM1 e nelle sue avanzate funzionalità di modeling. Con queste funzionalità, si possono realizzare rapidamente modelli sofisticati dotati di collegamenti che riflettono in modo preciso il business in tutta la sua complessità e in dettaglio, in un ambiente di sviluppo comprensibile per l'ambito finanziario. In tal modo, si ha più tempo per focalizzarsi sulla valutazione concreta delle informazioni invece di preoccuparsi per l'adeguatezza e la tempestività.

Piuttosto che forzarsi in una soluzione che potrebbe non essere adatta al proprio modello di business, Cognos TM1 si adatta facilmente all'ambiente della propria organizzazione – persino quando il business cresce e subisce modifiche. Si possono creare le proprie regole e strutture di business e modificare il modello in base all'evoluzione dell'organizzazione – in minuti o ore e non in mesi. Inoltre, si possono importare le definizioni dei dati da fonti quali enterprise resource planning (ERP) e da sistemi general ledger per accelerare ulteriormente il processo.

Meno seccature dovute ai processi, maggiore valore aggiunto dalle analisi

Cognos TM1 utilizza un dispositivo di calcolo bidirezionale ad elevata velocità in grado di aiutare a valutare i modelli e le stime di un test – in pochi minuti – per supportare decisioni di business realmente informate. E' possibile creare un numero illimitato di scenari personalizzati – in formato Excel, utilizzando l'interfaccia Web o l'interfaccia TM1 Contributor – ed inviarli a singoli e a team per ricevere risposte. È possibile “associare” lo scenario preferito al piano di business in modo semplice e rapido.

Con funzioni sofisticate quali aggregazione on-demand, spreading, slicing-and-dicing multidimensionale e drill-down, è possibile esplorare i dati in modo completo ed efficiente. Cognos TM1 abilita flussi di informazioni on-demand per realizzare rolling forecast flessibili ed una maggiore visibilità delle performance operative future.

L'interfaccia basata su web offre ai manager e al loro personale un ambiente semplice e controllato di partecipazione alle attività di planning, budgeting e forecasting senza grosse interruzioni, consentendo loro di focalizzarsi su quello che fanno meglio: far funzionare le proprie aree di business. Per flessibilità ulteriore, esiste anche l'interfaccia Microsoft® Excel, una conveniente e familiare alternativa all'interfaccia browser.

Viviamo e lavoriamo in un'economia mondiale in rapido mutamento che rende l'eccellenza di business un obiettivo sempre più in movimento.

- Soltanto Exxon Mobile e Microsoft restano nell'elenco delle 10 più grandi aziende dal 2000.¹
- “... in appena 40 anni, la quota di GDP mondiale dell'Asia si è sviluppata quasi triplicando e arrivando al 27 per cento. Le proiezioni sono ... la metà del GDP mondiale entro il 2050.”²
- Tradizionalmente, i cicli di business spaziano da 3 a 5–7 anni. Il nuovo ciclo di business on-line dura un solo anno.³

Gestione ottimizzata del flusso di lavoro

Quando si utilizza Cognos TM1, coloro che guidano il vostro processo di budgeting e di pianificazione possono monitorare l'intero processo di planning per visualizzare lo stato di ciascun partecipante, in modo da poter comprendere rapidamente la maturità del ciclo. La soluzione promuove anche un utile dialogo tra i partecipanti, ottimizzando ulteriormente i cicli

Per processi complessi che prevedono input da molte persone, Cognos TM1 fornisce l'opzione di salvare il lavoro per potervi riaccedere in un momento successivo o per sottoporlo a verifica. È possibile inoltre tracciare facilmente la partecipazione. In qualsiasi punto, icone intuitive a colori informano i revisori designati sullo stato del flusso di lavoro – non iniziato, in corso, oppure pronto per la verifica.

Report e dashboard efficaci

Il processo di pianificazione è scalabile dal momento in cui si accede alla piattaforma IBM Cognos. Ciò permette di trarre vantaggio da un ambiente di scorecarding, reportistica ed analisi consistente che offre tutte le funzionalità necessarie per gestire correttamente le performance: dalla definizione degli obiettivi e la pianificazione delle attività, fino alla misurazione dei progressi raggiunti e alla reportistica. Senza compromettere l'utilizzo di standard IT elevati per la conformità, la compliance e scalabilità cost-effective, la piattaforma favorisce una pianificazione basata su best practice, un processo di gestione delle performance eccellente e, di conseguenza, una migliore ottimizzazione del business.

Conclusioni

Rendere automatizzato il processo di budgeting con una soluzione di planning e analisi realizzata con il software Cognos crea un più rapido e più affidabile processo di budgeting, forecasting e reporting. E' possibile ottenere migliori risultati e focalizzarsi su attività che possono dare valore al business. Richiedi una dimostrazione oggi stesso per vedere come è possibile trasformare il proprio business.

Informazioni su IBM Business Analytics

Il software IBM Business Analytics consente di ottenere nuova conoscenza, approfondita e concretamente utilizzabile, di cui i responsabili decisionali hanno bisogno per migliorare le performance aziendali. IBM offre un portafoglio completo e integrato di soluzioni di business intelligence, analitica predittiva e avanzata, gestione delle performance finanziarie e della strategia, governance, gestione dei rischi e della conformità e specifiche applicazioni analitiche.

Con il software IBM, le aziende sono in grado di individuare tendenze, modelli e anomalie, confrontare scenari "what if", predire minacce e opportunità potenziali, identificare e gestire i principali rischi per il business, stanziare e prevedere le risorse. Grazie a queste capacità di analisi approfondita, i nostri clienti, in tutto il mondo, sono in grado di comprendere meglio, prevedere e plasmare i risultati di business.

Ulteriori informazioni

Per ulteriori informazioni o per contattare un rappresentante, visitare il sito ibm.com/analytics

Per richiedere un contatto

Per richiedere un contatto o chiarimenti, visitate il sito: ibm.com/software/it/. Un rappresentante IBM risponderà alla vostra richiesta entro due giorni lavorativi.



IBM Italia S.p.A.
Circonvallazione Idroscalo
20090 Segrate (Milano)
Italia

La home page di IBM Italia si trova all'indirizzo ibm.com/it

IBM, il logo IBM, ibm.com e SPSS sono marchi di International Business Machines Corporation negli Stati Uniti e/o in altri Paesi. Se questi e altri termini commerciali di IBM sono contrassegnati da un simbolo del marchio (® o ™), alla loro prima ricorrenza nel presente documento informativo, tali simboli indicano marchi registrati o non registrati di proprietà di IBM negli Stati Uniti al momento della pubblicazione del presente documento informativo. Tali marchi possono anche essere marchi registrati o comunemente riconosciuti in altri paesi. Un elenco aggiornato dei marchi IBM è disponibile sul Web nella pagina "Informazioni su copyright e marchi" all'indirizzo:

ibm.com/legal/copytrade.shtml

Altri nomi di società, prodotti o servizi possono essere marchi o marchi di servizio di terzi.

Limitazioni previste per gli utenti del Governo degli Stati Uniti – L'uso, la duplicazione o la divulgazione sono limitati dal GSA ADP Schedule Contract con la IBM Corp.

- 1 Elenco di enti per capitalizzazione di mercato, Wikipedia (basato su Financial Times Global 500) 31 dicembre 2010, http://en.wikipedia.org/wiki/List_of_corporations_by_market_capitalization#Second_quarter.
- 2 Ravi Menon, "Harnessing Capital for Asia's Growth," Opening address at Deutsche Bank Access Asia Conference, Singapore, 25 maggio 2011, <http://www.bis.org/review/r110609e.pdf>
- 3 Eric Reiss, *Calculating the length of an internet year*, FatDUX blog, 22 settembre 2009 <http://www.fatdux.com/blog/2009/09/22/calculating-the-length-of-an-internet-year/>

© Copyright IBM Corporation 2012



Riciclare

Business Analytics software