



Comment la Business Intelligence transforme l'exercice budgétaire et rend leur agilité aux DAF ?

FICHE PRATIQUE





Ces dernières années, l'approche de la **performance financière** a connu une profonde évolution au sein des directions. **La notion de résilience** est de plus en plus présente, pour absorber les chocs et les imprévus. La question n'est plus seulement : Comment optimiser la rentabilité de notre activité ? Mais aussi comment **protéger la rentabilité** dans un contexte adverse ? et comment **pérenniser cette activité de manière durable** ?

Lorsque l'approvisionnement se tend, lorsque le prix des matières premières ou de l'énergie fluctue, il faut savoir réagir ! À ce titre **la capacité à prévoir en continu**, et de manière toujours **plus réaliste**, la trajectoire future à court et à moyen terme a été mise en avant par les responsables financiers. Il a fallu revoir les processus budgétaires, les forecasts et les rolling forecasts se sont imposés comme **des outils centraux pour piloter l'activité**. Des outils qui demandent une grande agilité pour être déployés de manière efficace !

Des outils qui demandent une grande agilité pour être déployés de manière efficace !

Au sommaire de cette fiche pratique.

- Transformer le cycle budgétaire pour mieux piloter la performance
- La Business Intelligence est le meilleur moyen de gagner en agilité
- Nos conseils pour entrer dans l'ère du rolling forecast !
- Et si vous vous appuyiez sur une solution intelligente ?

6/10
6 Directions
Financières sur 10
ont dû modifier
leur approche
budgétaire sur
la période
2020- 2021

Source :
Baromètre PwC 2022

Transformer le cycle budgétaire : une priorité pour mieux piloter la performance.

Le pilotage de la performance demeure **l'enjeu numéro un** pour la Direction Financière. Et pour affiner ce pilotage, **la réduction du cycle budgétaire** est un incontournable.

Comment la réduction du cycle budgétaire impacte **la performance globale** de l'entreprise ?

La direction financière bénéficie régulièrement **d'une photographie à 360° de la performance de l'entreprise**. Elle peut corriger ou actualiser les objectifs. Cela évite que le delta entre le « réel » et le « prévisionnel » n'augmente de manière trop significative au cours de l'exercice.

Les dirigeants sont en mesure **d'ajuster et de réallouer les ressources** en fonction des avancées respectives de chaque pôle. Et cela de manière plus régulière.

Les équipes sont stimulées par **des objectifs réalistes et réactualisés** régulièrement.

Les PME et les ETI ont une volonté marquée de réduire la durée moyenne de leurs processus budgétaires*.

48 % des PME parviennent aujourd'hui à **maintenir la durée de leur cycle budgétaire** sous la barre des 8 semaines.

82 % des PME visent cet **objectif de 8 semaines** à court terme. Près de la moitié d'entre-elles ont une durée cible de 4 semaines.

Les grandes priorités des Directions Financières des PME et des ETI à horizon 3 ans* :



Le pilotage de la performance



La stratégie de développement



La gestion des talents

*Source : Baromètre PwC 2022

Transformer le cycle budgétaire : de nouvelles pratiques émergent !

Le cycle budgétaire se raccourcit, et il se diversifie également. De nouvelles approches ont vu le jour pour tenter de répondre à un objectif précis : allouer les ressources de manière optimale, quitte parfois à casser les codes !

Voici 4 pratiques innovantes qui font bouger les processus d'élaboration budgétaire...

Les prévisions glissantes ou rolling forecasts

Les prévisions de budget fixées en début d'année sont revues à intervalles réguliers. Cela permet d'actualiser les hypothèses sous-jacentes et d'ajuster les objectifs financiers ainsi que les actions à entreprendre.

L'approche multi-scénario

Cette approche vise à multiplier les budgets selon des scénarios identifiés comme probable par la DAF (optimiste, central, dégradé, ou intégrant une croissance externe ou une inflation du prix de l'énergie par exemple). La prise en compte simultanée de plusieurs futurs

potentiels permet à la DAF de mieux mesurer les risques et d'anticiper les différentes trajectoires.

L'analyse prédictive

À l'aide d'algorithmes, le prédictif exploite les informations internes et externes pour mieux prévoir les fluctuations à venir des volumes de ventes, des prix, des revenus, etc. L'analyse prédictive fait parler la donnée et permet d'élaborer des budgets encore plus précis.

Le Budget Base Zéro

À chaque période budgétaire, qu'elle soit annuelle, trimestrielle ou même mensuelle, on repart de zéro ! Les équipes comptables reprennent l'analyse des besoins et les dépenses ne sont justifiées que sur la période à venir. Cette méthode vise à aligner rapidement le budget avec la stratégie de l'entreprise et l'environnement, mais elle demande une agilité considérable dans les organisations.

Autant d'évolutions qui semblent impossibles à implémenter sans l'apport de la digitalisation...

La Business Intelligence est le meilleur moyen de gagner en agilité.

Afin de créer un environnement favorable à l'évolution des processus budgétaires, nous avons identifié 4 leviers spécifiques. Et à chaque fois, la digitalisation constitue un passage obligé.

Levier n°1

Cadrer et prioriser des processus

Comme la plupart des processus internes, le processus budgétaire est un héritage au long cours. Il résulte de consultations et de demandes successives auxquelles ont répondu les équipes financières. Un cadrage des processus pour identifier les indicateurs nécessaires et ceux essentiels est bénéfique.

Comment la Business Intelligence change la donne ?

La digitalisation implique de revoir et de rationaliser l'ensemble des processus, afin d'identifier les indicateurs clés à prioriser (volumes d'activité, production, revenus, rentabilité, etc.) avant de les automatiser.

Levier n°2

Diminuer le nombre d'itérations

L'élaboration des budgets implique de collecter de nombreuses informations, et d'échanger régulièrement avec les équipes opérationnelles. Un fonctionnement chronophage et risqué.

Comment la Business Intelligence change la donne ?

La centralisation de l'information dans un entrepôt de données permet de réduire ces échanges. L'objectif est de constituer un référentiel unique, consultable par tous en temps réel. L'automatisation du traitement des données directement à la source et la centralisation permettent de réduire le risque d'erreurs et de fiabiliser toute la production.

Levier n°3

Diminuer le niveau de travail requis

Pour réduire le cycle budgétaire sans surcharger les équipes comptables, il faut réduire la quantité de travail nécessaire. Une démarche à deux axes : recentrer la production sur les indicateurs essentiels, et automatiser les tâches à faible valeur ajoutée...

Comment la Business Intelligence change la donne ?

Les tâches chronophages telles que la collecte, le contrôle et l'analyse de premier niveau, sont automatisées ; ce qui libère un temps précieux pour construire et analyser les reportings. Ces reportings sont aisément duplicables et modifiables pour répondre aux besoins de chacun. Autre atout de la BI : l'exploration de la data pour en tirer des tendances, des motifs qui se répètent, des anomalies...

Levier n°4

Adopter les bons outils

Les équipes ont besoin d'outils experts, collaboratifs, et compatibles avec leur environnement applicatif.

Comment la Business Intelligence change la donne ?

Centralisation des données, automatisation des processus, partage de données... Autant de fonctionnalités qu'on retrouve dans les solutions de Business Intelligence développées pour les DAF.



10 conseils pour entrer dans l'ère du rolling Forecast !

1. Impliquer les équipes opérationnelles pour identifier les indicateurs à forte valeur ajoutée.

2. Fixer les objectifs du rolling forecast : de quelle donnée a-t-on besoin et quels sont les objectifs ?

3. Rationalisez les processus : on ne collecte et on ne fait remonter que l'information nécessaire ; on évite les doublons ou les demandes multiples.

4. Centralisez et fiabilisez vos données sur un entrepôt de donnée unique, à partir de vos outils métiers et de vos systèmes d'informations.

5. Automatisez la production des tableaux de bord pour simplifier au maximum les processus budgétaires.

6. Construisez des outils d'aide à la décision visuels et engageants pour maximiser leur impact.

7. Adaptez la récurrence des forecasts au rythme des fluctuations de marché.

8. Questionnez régulièrement l'utilité de chaque information projetée. Et le potentiel ajout de nouvelle donnée.

9. Mettez sur les fonctionnalités intelligentes : des mécanismes intuitifs pour faciliter vos processus de forecast !

10. Digitalisez et adoptez une solution de Business Intelligence pour profiter d'une vision complète de vos indicateurs de performance.

Et si vous vous appuyiez sur une solution de BI ?

Une vraie expérience utilisateur et des processus ergonomiques pour tout faire mieux et plus vite

Intuitives et intelligibles, les solutions de BI comme MyReport sont dotées d'outils de data visualisation : tableaux de bord, graphiques, analytique embarquée... En les déployant, vous permettez aux décideurs de disposer en permanence des indicateurs de performance clé, sans devoir passer par des tableaux Excel ou effectuer des analyses manuelles fastidieuses.

La possibilité d'un environnement applicatif sur-mesure pour prioriser ses tâches en fonction de ses enjeux

MyReport collecte vos données en temps réel, directement à la source : ERP, logiciel comptable, CRM, fichiers plats... Le paramétrage d'alertes permet de prévenir les managers de l'atteinte des objectifs ou d'événements particuliers sur des indicateurs critiques.

Des fonctionnalités d'automatisation pour réduire les risques d'erreur et gagner en productivité

Gagnez en productivité et en fiabilité. Un outil comme MyReport vous permet de libérer vos équipes financières de tâches récurrentes et peu créatrices de valeur ajoutée. C'est aussi l'occasion de réduire vos coûts administratifs (impressions, envois, stockage, etc.) et de limiter le risque d'erreurs dues à la saisie manuelle de tableurs (doublons, oublis, imprécisions). En bref, la production et l'exactitude de l'information financière n'ont jamais été aussi efficaces.



my
report

[Demander une démo](#)

myreport.fr