

ÉLABORATION **BUDGÉTAIRE**

Simulation, Rolling forecast, référentiel budgétaire



Ce guide vous assistera tout au long du cycle de réalisation de votre projet IT : Assistance à maîtrise d'ouvrage, rédaction de cahier des charges, évaluation des technologies, aide au choix, vérification des fonctionnalités nécessaires...

CAHIER DES CHARGES

Contexte technologique, méthodologie et éléments de cadrage

2. Les nouveaux outils

Il existe aujourd’hui de véritables applications de gestion budgétaire, plus performantes et structurantes que les tableurs.

Elles permettent de :

- Faciliter la construction et la maintenance d'un référentiel budgétaire unique pour l'entreprise
- Tester différents scénarios et faire des simulations
- Diminuer la phase de collecte de données
- Mettre en oeuvre un workflow ou travail collaboratif avec des notions de :
 - Top Down: les objectifs sont fixés par le siège et propagés sur les différents services ou entités
 - Bottom Up : les informations budgétaires sont collectées à la base et remontées en central
 - Un mélange des deux méthodes.
 - Intégrer automatiquement les écritures comptables d'ERP ou de systèmes propriétaires
 - Générer des tableaux de bord personnalisés
 - Effectuer les "rolling forecast"
 - Affiner les prévisions de résultat en fin d'année
 - Sécuriser et pérenniser le système

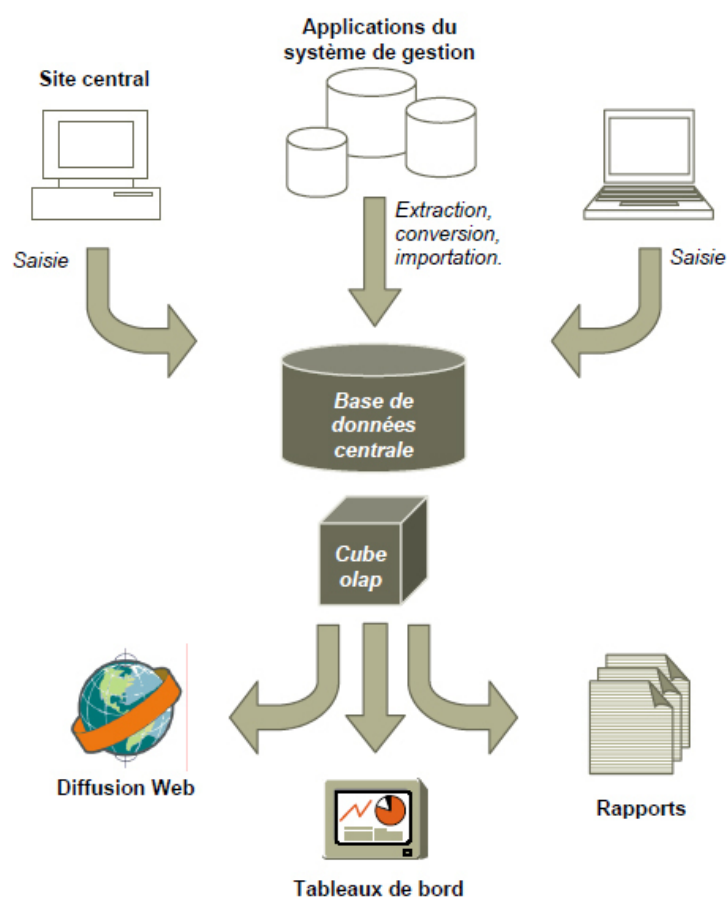
L'approche multidimensionnelle basée sur des cubes permet de manipuler plus facilement une grande quantité de données et de réaliser des croisements selon plusieurs axes d'analyse : nature comptable, sections analytiques, entités, catégories (budget, réel), périodes, ces logiciels permettent en outre d'effectuer des :

- Simulations de masse salariale
- Prévisions des ventes
- Prévisions d'achats et d'optimisation des stocks
- Simulations sur des investissements

3. Architecture technique

Ce sont généralement des applications fonctionnant en mode Client / Serveur s'appuyant sur :

- Une base de donnée relationnelle (SQL) voire multidimensionnelle (OLAP)
- Des mécanismes de saisie décentralisés à travers des interfaces web
- L'utilisation d'un portail web pour la mise à disposition et la diffusion des informations
- Un lien direct avec Excel (Add In) pour extraire les informations.
- L'ouverture vers des outils de reporting et d'analyse standard du marché



3 ADMINISTRATION

- 3.1. Déploiement
- 3.2. Sécurité

4 ARCHITECTURE TECHNIQUE

- 4.1. Environnement technique
- 4.2. Intégration
- 4.3. Maintenance
- 4.4. Volumétrie

[illegible]

TEXTES ET QCM

Sélectionnez et pondérez les critères suivants en fonction de votre projet pour orienter vos choix technologiques

1. Fonctionnalités détaillées

1.1. Modélisation

1.1.1. Généralités

Le logiciel s'appuie-t-il sur une base de données multidimensionnelle ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Le logiciel permet-il de gérer les devises en standard ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Le logiciel permet-il l'élimination d'opérations intragroupes en standard (élimination de consolidation) ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.1.2. Création des dimensions

L'offre intègre-t-elle des modèles budgétaires standard ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, lesquels ?

- ☐ Compte de résultat
- ☐ Bilan
- ☐ Tableau de financement
- ☐ Indicateurs de performance
- ☐ Autres :

Des assistants sont-ils présents pour la définition des dimensions ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des dimensions prédéfinies ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

[illegible]

Des fonctions de calcul d'amortissement sont-elles intégrées ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quelles méthodes sont utilisées ?

- ☐ Linéaire
- ☐ Dégressif
- ☐ Autres :

Des fonctions de prévision (forecast) sont-elles intégrées ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quelles méthodes sont utilisées ?

- ☐ Linéaire
- ☐ Dégressif
- ☐ Autres :

Y a-t-il des fonctions de détermination de cash flow ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des fonctions de calcul de couverture de besoins de production ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des fonctions de calcul de besoins / ressources de financement ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des fonctions de calcul des délais de paiement Client ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des fonctions de calcul de rotation des stocks ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des fonctions statistiques ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il des fonctions de calcul des délais de paiement Fournisseurs ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, lesquelles ?

- ☐ Moyenne pondérée
- ☐ Moyenne mobile
- ☐ Médiane
- ☐ Autres :

Quelles autres fonctions de calcul sont disponibles en standard dans le produit ?**Le système fait-il automatiquement les totalisations/agrégations ?**

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, le fait-il par palier ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.1.4. Règles de mensualisation et de répartition**Existe t-il une fonction de pondération automatique dans la fonction de répartition (saisonnalité...) ?**

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe t-il une fonction de recherche d'objectifs (Goal seek) ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.1.5. Mécanismes d'importation**Quelles sont les sources de données prises en compte ?**

- ☐ Fichiers plats
- ☐ ODBC
- ☐ Packages DTS
- ☐ Autres :

Existe-t-il un module de gestion de tables de correspondances ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quel est son principe de fonctionnement ?

- ☐ Interface graphique
- ☐ Fichier texte
- ☐ Autres :

Quels sont les connecteurs disponibles pour ERP ?

- | | |
|--|--|
| ☐ SAP | |
| ☐ PeopleSoft | |
| ☐ Oracle Applications | |
| ☐ JDEdwards | |
| ☐ Navision | |
| ☐ Autres: | |

Existe-t-il des fonctionnalités ETL ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quels types de fonctions sont couverts ?

- ☐ Conversion
 - ☐ Transformation
 - ☐ Autres :

Quels sont les langages utilisés pour les mécanismes d'importation ?

- ☐ SQL
 - ☐ VB
 - ☐ Javascript
 - ☐ Langage propriétaire
 - ☐ Autres:

L'utilisateur peut-il modifier le code généré pour l'importation ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.1.6. Création de cubes

Quel est le nombre minimum de dimensions par cube ?

Quel est le nombre maximal de dimensions par cube ?

Un assistant de création de cubes est-il présent dans l'outil ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Certaines dimensions sont-elles imposées par le logiciel ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Quels types de données sont acceptés dans les cubes ?

- ☐ Numériques
 - ☐ Dates

- ☐ Booléens (Oui / Non)
- ☐ Texte libre
- ☐ Listes de choix

A quel(s) niveau(x) est-il possible d'effectuer un formatage ?

- ☐ Cellule
- ☐ Ligne
- ☐ Colonne
- ☐ Famille

1.1.7. Documentation

L'application génère-t-elle automatiquement un schéma fonctionnel à partir des éléments créés?

- ☐ Non
- ☐ Oui

L'application génère-t-elle automatiquement une documentation à partir des éléments créés ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

En quelle langue sont le schéma fonctionnel et la documentation générés ?

1.2. Exploitation

1.2.1. Cubes

Est-il possible d'effectuer des sélections partielles sur les dimensions ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, peut-on faire des sélections :

- ☐ Manuelles
- ☐ Selon critères
- ☐ Multicritères

Est-il possible d'effectuer une rotation d'axes par glisser/déposer ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'enregistrer des vues personnalisées ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'effectuer un tri des données sur plusieurs dimensions ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'effectuer une imbrication de dimensions sur plusieurs niveaux ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'ajouter des commentaires ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, à quel niveau ?

- ☐ Niveau cellule
- ☐ Niveau dimension
- ☐ Niveau Cube

Est-il possible d'effectuer un « drill-down » ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'ajouter des alertes sur critères ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, sous quelle forme ?

- ☐ Messages dans boîtes de dialogue
- ☐ Changements de couleurs
- ☐ Autres :

Est-il possible de créer des lignes calculées supplémentaires ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de créer des colonnes calculées supplémentaires ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

La protection des formules de calcul est-elle automatique ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de verrouiller des plages de cellules ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, le verrouillage interdit :

- ☐ La saisie
- ☐ La modification des résultats de calculs
- ☐ L'importation de données

1.2.2. Importation de données

Est-il possible de programmer l'importation automatique des données (scheduler) ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, sur quel facteur de déclenchement ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de visualiser les données avant leur importation ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

L'importation génère-t-elle automatiquement un rapport ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Le système génère t-il la liste des rejets ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'interrompre des requêtes d'importation longues ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, l'interruption conserve-t-elle les données déjà importées ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.3. Collaboration

1.3.1. Saisie à distance

Existe-t-il un mécanisme de saisie à distance ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quelle est l'application de saisie ?

- ☐ Navigateur Internet
- ☐ Excel
- ☐ Client spécifique

Est-il possible d'effectuer une saisie « off-line » ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.3.2. Gestion du workflow

L'approche « top-down » est-elle prise en compte ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il un mécanisme d'approbation hiérarchique ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, existe-t-il un système d'acceptation ou de rejet des données ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il un système de visualisation de l'état d'avancement des travaux ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il un mécanisme de relance par email ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.3.3. Trace d'audit

Existe-t-il une fonction de trace d'audit (qui a modifié quoi, quand, où) ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Quel est le niveau de traçabilité ?

- ☐ Cellule
- ☐ Vue
- ☐ Cube
- ☐ Autres :

1.4. Restitutions et diffusion

1.4.1. Création de rapports

Existe-t-il des états standard ou pré-paramétrés ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quels types :

- ☐ Analyses d'écarts
- ☐ Analyses croisées
- ☐ Graphiques prédéfinis
- ☐ Classement par performance : Ranking, Top n
- ☐ Autres :

Y a-t-il un assistant pour l'aide à la création de rapports ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Y a-t-il un assistant pour l'aide à la création de tableaux et de graphiques ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il une interface graphique pour la construction de rapports ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Quels sont les éléments qui peuvent être intégrés dans des rapports ?

- ☐ Tableaux
- ☐ Graphiques
- ☐ Textes et commentaires
- ☐ Autres:

Est-il possible d'ajouter des indicateurs calculés directement dans les rapports ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Les ruptures automatiques dans les tableaux sont-elles prises en compte ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Les fréquences de diffusion sont-elles gérées ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, de quelle manière :

- ☐ Sur dates prédéfinies
- ☐ Sur événements
- ☐ Autres :

1.4.3. Interface Excel

Un « add-in » Excel est-il disponible ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

L' « add-in » peut-il être utilisé pour saisir des données ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Le rafraîchissement des données conserve t-il les formatages et les mises en page ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

La génération automatique selon des dimensions est-elle possible ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Les contrôles d'accès sont-ils respectés sous Excel ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.4.4. Interface Web

Le logiciel permet-il de publier des données sur un portail ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

1.5. Automatisation des tâches

La génération automatique selon des dimensions est-elle possible ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quelle est la forme du langage ?

- ☐ Macros spécifiques
- ☐ Scripts VB
- ☐ Fonctions de traitement multidimensionnel
- ☐ Autres:

Y a-t-il un environnement de développement et de mise au point ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il une fonction de trace des macros ou des fonctions ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il une fonction d'exploration des variables ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de créer :

- ☐ Des menus personnalisés
- ☐ Des boutons de commandes
- ☐ Des boîtes de dialogue

2. Ergonomie

2.1. Interface utilisateur

Le multi-fenêtrage est-il pris en compte dans l'application ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de positionner librement différents objets dans un rapport ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il des possibilités d'enrichissement graphique et de mise en page ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, de quels types ?

- ☐ Feuilles de styles
- ☐ Rapports standards
- ☐ Autres :

Peut-on utiliser plusieurs types de polices de caractères et des variations de style ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Peut-on définir des styles pour les cellules ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Quels éléments des graphiques peuvent être personnalisés ?

- ☐ Annotation des axes
- ☐ Titre
- ☐ Légende
- ☐ Commentaires
- ☐ Autres:

Est-il possible de créer des formats d'affichage réutilisables pour les valeurs numériques ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de créer des formats d'affichage réutilisables pour les dates ?

- ☐ Oui
- ☐ Non

Est-il possible d'insérer du texte libre dans les rapports ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de créer et de paramétrer des en-têtes et des pieds de page ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible d'exporter des données ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, de quels types :

- ☐ Excel (.xls)
- ☐ Word (.doc)
- ☐ Texte (.txt)
- ☐ Autres:

2.2. Localisation

Le produit est-il disponible en langue française ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Le logiciel est-il multilingue ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quelles sont les langues disponibles ?

Les formats spécifiques français sont-ils pris en compte ?

- ☐ Séparateurs numériques
- ☐ Formats de dates
- ☐ Caractères accentués
- ☐ Autres:

Une documentation est-elle disponible ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, dans quelles langues ?

- ☐ Français
- ☐ Autres, préciser :

Une aide en ligne est-elle disponible ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, dans quelles langues ?

- ☐ Français
- ☐ Autres, préciser :

L'aide en ligne est-elle personnalisable ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

3. Administration

3.1. Déploiement

L'installation peut-elle être effectuée automatiquement à partir d'un navigateur Internet pour le poste client ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

La mise à jour du poste client est-elle automatique ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

3.2. Sécurité

L'accès à l'application se fait-il par code utilisateur et mot de passe ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Les utilisateurs sont-ils gérés à travers ?

- ☐ L'annuaire LDAP
- ☐ Le système (Windows NT)
- ☐ Autres:

Est-il possible de gérer des groupes d'utilisateurs ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Un utilisateur peut-il appartenir à plusieurs groupes ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de s'interfacer avec un annuaire externe ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quel(s) annuaire(s) ?

- ☐ Microsoft Active Directory Server
- ☐ Netscape Directory Server
- ☐ Novell Directory Services
- ☐ Sun Netscape iPlanet Directory
- ☐ Autres :

Le produit supporte-t-il un mécanisme de Single Sign On (SSO) ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Quel est le niveau de finesse des habilitations ?

- ☐ Cellules
- ☐ Dimensions
- ☐ Cube
- ☐ Autres :

Les données sont-elles cryptées entre le serveur et le client ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, quelle est la méthode de cryptage :

4. Architecture technique

4.1. Environnement technique

Quel est le mode de stockage des données ?

- ☐ Format propriétaire
- ☐ Base de données relationnelle
- ☐ Base de données multidimensionnelle

Quelles bases sont utilisées ?

- ☐ MS SQL Server
- ☐ Oracle
- ☐ IBM DB2
- ☐ MS SQL Server + Analysis Services (OLAP)
- ☐ Hyperion Essbase
- ☐ Autre(s) :

Quels sont les systèmes d'exploitation supportés pour le serveur ?

- ☐ Windows NT/2000
- ☐ HP UX
- ☐ SUN Solaris
- ☐ IBM AIX
- ☐ Digital Unix
- ☐ Linux
- ☐ Autres :

Le logiciel peut-il fonctionner en mode client serveur ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Quelles technologies d'architecture Web sont supportées ?

- ☐ Applet
- ☐ Servlet
- ☐ JSP
- ☐ ActiveX
- ☐ .NET
- ☐ Autres :

Le protocole sécurisé HTTPS est-il utilisé ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Est-il possible de gérer la répartition des charges sur plusieurs serveurs ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

L'application gère-t-elle les architectures multiprocesseurs ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

4.2. Intégration

L'application peut-elle s'interfacer avec des produits de Business Intelligence et de DataWarehouse ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, lesquels :

L'application peut-elle s'interfacer avec des outils de Reporting ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, lesquels :

4.3. Maintenance

Existe-t-il des outils de vérification de l'intégrité du système et de ses données ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Des opérations de maintenance et de contrôle d'intégrité sont-elles nécessaires ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Si Oui, lesquelles :

- ☐ Reconstruction d'index
- ☐ Mise à jour des références
- ☐ Cohérence des dimensions
- ☐ Autres :

Des opérations de compression et d'optimisation sont-elles nécessaires ?

- ☐ Non
- ☐ Oui

Existe-t-il un mécanisme d'alerte pour :

- ☐ Les opérations de maintenance
- ☐ Les contrôles d'intégrité
- ☐ Les opérations de compression
- ☐ Les opérations d'optimisation

4.4. Volumétrie

Quel est le nombre maximum de dimensions possibles ?

Quel est le nombre maximum de membres par dimension possible ?

Quel est le nombre maximum de cubes par application possible ?

Le nombre de cellules par cube est-il limité en pratique par :

- ☐ La base de données
- ☐ La mémoire vive disponible sur le poste client
- ☐ La capacité de stockage physique disponible
- ☐ Autre :

Utiliser les guides

Les guides proposés en téléchargement sont des introductions aux principales fonctionnalités des solutions technologiques. La structure et le contenu de ces guides constituent une excellente base pour la prise en main de ce sujet et pour disposer de bases de préparation d'un cahier des charges ou d'un comparatif.

Ce guide a pour principale vocation de faciliter l'appropriation d'une telle démarche par les acteurs du projet. Ils représentent le meilleur compromis entre une démarche standardisée et une démarche personnalisée de choix.

Un projet de choix et de mise en oeuvre d'une solution s'appuie sur une démarche d'analyse, de compréhension et de modélisation des besoins.

Chaque critère présenté se doit d'être qualifié, personnalisé et soumis à une évaluation comparative, au plus près des spécificités de l'entreprise.

En fonction de ces analyses, il sera possible de sélectionner et pondérer les critères du guide et de bâtir une grille d'évaluation personnalisée dont le remplissage et la lecture conduiront au choix technologique.

En résumé, un projet de choix et de mise en oeuvre d'une application de gestion intégrée s'appuie sur une démarche d'analyse, de compréhension et de modélisation des métiers de l'entreprise et de leurs interactions : ce guide a pour principale vocation de faciliter l'appropriation d'une telle démarche.

Notations et classements d'offres

Les guides n'intègrent pas de notation, classement ou jugement de valeur sur les offres.

En matière de projet d'entreprise, tout classement universel est inadapté et faux : une offre est parfois plus adaptée que d'autres au contexte d'un projet ou d'une entreprise. Cette même offre sera peut-être moins adaptée que les autres pour un projet différent.

C'est en ce sens que les guides ont été conçus.

Sélectionner et pondérer les critères du guide en fonction de chaque projet permet de bâtir une grille d'évaluation personnalisée dont le remplissage et la lecture orienteront au choix technologique.

Il n'y a donc volontairement aucune note ni classement dans les documents, comme on peut en trouver dans les comparateurs d'appareils numériques, caméscopes, matériels électroménagers...

Reprendre les textes des documents

La société enjeuxdaf.com autorise toute personne physique ou morale, à utiliser et reproduire lesdits documents pour son propre usage. Nous vous invitons à citer les sources utilisées en faisant mention du nom enjeuxdaf.com.

La société enjeuxdaf.com est titulaire de droits d'auteur sur lesdits documents en application des articles L.111-1 et suivants du Code la Propriété intellectuelle.

La société enjeuxdaf.com se réserve néanmoins la possibilité de poursuivre sur le fondement de la contrefaçon de ses droits d'auteur toute personne physique ou morale utilisant ces documents dans le cadre de son activité à des fins commerciales (facturation de prestations de conseil sur la base des documents, vente de la réalisation d'un cahier des charge reprenant les documents enjeuxdaf.com...).