



IBM Performance 2011

Breakout Sessions

BA para la Planificación y el Control del Presupuesto

Esther Fuentes Ruano,

Experta en Soluciones Tecnológicas, Indra



Planificación y Control del Presupuesto

Introducción



Propósito del Control del presupuesto

- El control presupuestario tiene cuatro propósitos específicos:
 - Es una herramienta de planificación para los directores de empresa.
 - Determina que recursos son necesarios disponer y en que invertirlos para lograr los mejores resultados.
 - Es un método que integra los esfuerzos de los componentes de cada centro presupuestario de costes.
 - Los directores de empresa pueden adaptar sus planes frente a los resultados y modificar las alternativas como factor correctivo para su obtención.

Planificación y Control del Presupuesto

Introducción



Proceso presupuestario

- La planificación y cálculo del presupuesto se realiza mediante un cuidadoso estudio de todos los gastos que la empresa debe soportar para hacer efectiva y rentable su gestión.
- Un sistema contable claro y dinámico debe ser introducido para analizar los gastos producidos y cargar estos al centro presupuestario que le corresponda.
- El gerente comparará las cifras financieras reflejadas en el presupuesto anual con los datos que le aporta la contabilidad para estar informado periódicamente sobre la evolución económica de la empresa.



Planificación y Control del Presupuesto

Introducción



Proceso presupuestario

- Las etapas que conforman el ciclo presupuestario son las siguientes:
 - Formulación.
 - Discusión y aprobación
 - Ejecución y Contabilidad
 - Control y Evaluación

Planificación y Control del Presupuesto

Introducción



Situación actual:

- La mayor parte de las empresas no están satisfechas con sus procesos de presupuestación.
 - Proceso excesivamente largo, complejo y manual.
 - Los objetivos varían de año en año y es difícil realizar las adaptaciones.
 - La aprobación del presupuesto requiere múltiples iteraciones y es complicado controlar el estado.
 - No se dispone de cierta información que es relevante para la toma de decisiones (se manejan sobre todo datos financieros y no otras variables o dimensiones económicas).

Planificación y Control del Presupuesto

Introducción



Objetivo para pequeñas, medianas y grandes empresas:

- Desarrollar un sistema de planificación y control presupuestario en una herramienta que permita medir el impacto de los cambios en la estrategia tanto en el corto como el medio plazo.
- Las principales ventajas de utilizar herramientas de BA:
 - Acortar el plazo de los procesos de elaboración y consolidación del presupuesto y reducir el esfuerzo asociado a los mismos.
 - Disponer de unas previsiones más exactas que permitan conocer, en cualquier momento a lo largo del año, cuál será la situación al cierre del trimestre, del semestre o del ejercicio
 - Alinear los objetivos estratégicos con los presupuestos y con el control de gestión. Disponer de un presupuesto continuo.
 - Disponer de una estructura de costes adecuada, de un cálculo de rentabilidad fiable

Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Líneas maestras:

- Dotar a la organización de una solución que facilite la elaboración de los procesos presupuestarios corporativos y el análisis y centralización de la información en tiempo real
- Garantizar la coherencia del proceso de presupuestación, asegurando la consistencia de los flujos de información y reporting
- Mayor control del proceso presupuestario, identificando responsables a nivel departamental, sucursal, territorial y servicios centrales
- Permitir la posibilidad de revisión mensual del presupuesto



Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



El apoyo de las soluciones:

AS IS

- Basado en hoja Excel
- Número elevado de hojas input y de versiones
- Inexistencia de work-flow del proceso presupuestario
- Obtención laboriosa de la información agregada
- Cálculos manuales complejos
- Proceso poco flexible

TO BE

- Tecnología web de entrada y revisión de datos
- Una “versión de la realidad”, misma plantilla para todos los actores y versiones
- Workflow con fijación de responsabilidades
- Agregación automática de datos
- Cálculos centralizados y automáticos
- Revisiones mensuales del presupuesto

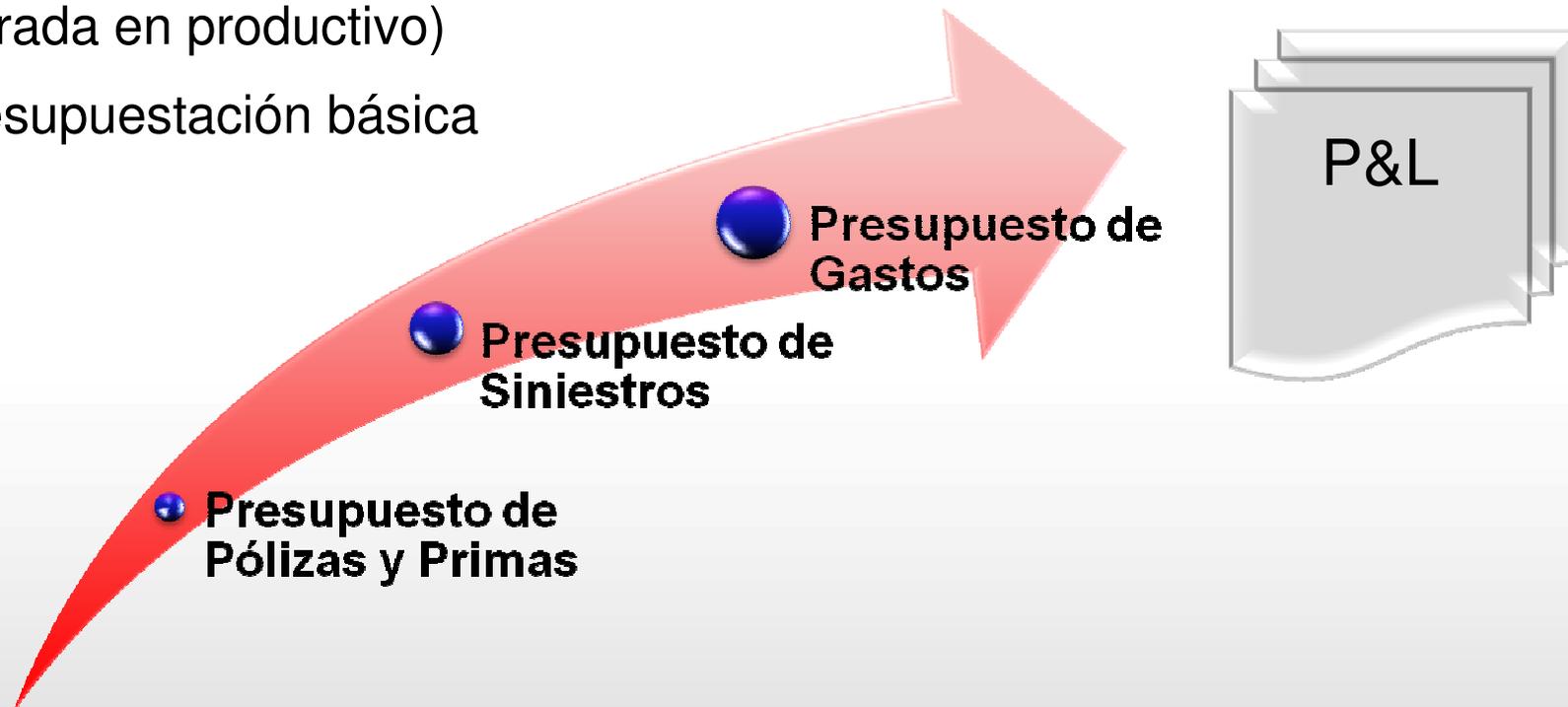
Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Caso de presupuestación sector Seguros:

- Empresa del Sector Privado del ramo de Seguros
- Implantación rápida del Proyecto de Presupuestación (3 meses para entrada en productivo)
- Presupuestación básica



Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Flujo de trabajo:



Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Presupuestación de pólizas y primas:

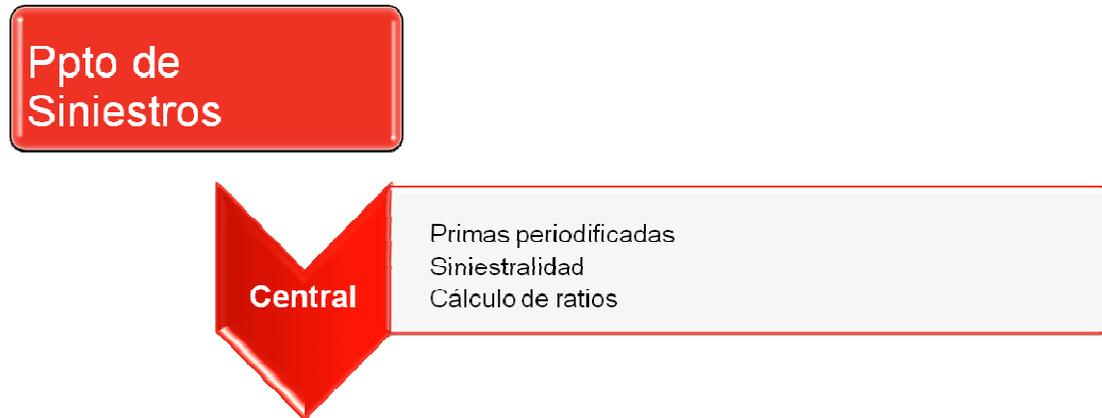


Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Presupuestación de siniestros



Presupuestación de gastos:



Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Resultados – Informe de Cuenta de Resultados:

Cuenta de
Resultados

Central

Consolidado de Presupuesto Comercial,
Siniestros, Gastos y otros conceptos
Seguimiento y comparativas con dato real,
año anterior, desviaciones en valor absoluto
y porcentual

Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Workflow de aprobación – COGNOS TM1

IBM Cognos TM1 Contributor - Presupuestacion - Windows Internet Explorer

http://cognostm1.veri.es.mapfre.net:8080/pmpsvc/pmpjs/workflow/workflow.jsp?portal=1&aid=%785ec01b4c-f981-4cde-9f7c-0a64b272aca8%7D

Bienvenido Rodríguez Rincón, José Fernando

Contribuciones

- 9187 -MARKETING
- 9332 -COMERCIALIZACION

Revisiones

- TOTAL
 - AREA MARKETING
 - 9187 -MARKETING
 - 9332 -COMERCIALIZACION

Es un revisor o contribuidor de:

Nombre	Estado	Propiedad	Revisor	Última confirmación de datos
AREA MARKETING	Incompleto	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados

Que consta de:

Nombre	Estado	Propiedad	Revisor	Última confirmación de datos
AREA MARKETING (Todos)	Incompleto		Ninguno	
9187 -MARKETING	Trabajo en marcha	LDAP\Segovia Peña, Francisco Manuel	Cognos\Marketing	17 de junio de 2011 8:02:40 GMT
9332 -COMERCIALIZACION	No iniciada	Ninguno	Cognos\Marketing	Nunca confirmados

Detalle del flujo de trabajo para AREA MARKETING

Estado actual: Incompleto

Al menos un elemento que pertenece a este elemento tiene el estado **No iniciado** y al menos otro elemento está en el estado **Trabajo en marcha**, se aplica a los elementos de aprobación con revisión.

Hora de cambio: 16 de marzo de 2011 9:56:10 GMT

Cambiado por: LDAP\Segovia Peña, Francisco Manuel

Visto: sí

Revisor: no

Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Vista de los Data Entry- COGNOS TM1

The image displays three overlapping screenshots of the Cognos TM1 Data Entry interface, illustrating the budget planning process for marketing costs. The interface is accessed via a web browser (Internet Explorer) and shows a hierarchical structure of data entry points.

Top Screenshot: Shows the main Data Entry grid. The context is set to 'España', 'Escenario Definitivo', 'Version Definitiva', '2011', and '9187-MARKETING'. The columns represent months from Enero to Diciembre. The rows include 'TOTAL GASTOS MKT', 'Total Fijo Mkt', 'Total Publicidad', and 'Mkt Productivo'.

Middle Screenshot: Shows a detailed view of the 'Variación' (Variation) data entry point. It includes fields for 'Valor LPA Anterior', 'Real Año Anterior', and 'Desviación s/IA'. The context is set to 'España', 'Escenario Definitivo', 'Version Definitiva', '2011', and 'UPA Abr'.

Bottom Screenshot: Shows a detailed view of the 'Data Entry 02' grid. The context is set to 'España', 'Escenario Definitivo', 'Version Definitiva', and '2011'. The columns represent different channels: 'Canal Genérico', 'Teléfono', 'Internet', 'Agregadores', 'Mapfre', 'Expatriados', 'BBDO', and 'Dealers'. The rows include 'Nº de Entradas' and 'Cotizaciones'.

A legend on the right side of the middle screenshot lists the dimensions used in the interface:

- Dimension Adicional
- Pais
- Escenario
- Versiones
- Ejercicio
- Ppto Y UPAs
- Areas y Cecos
- Tipo de Dato

Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Posibilidad de cálculos en cubos – COGNOS TM1

- Cotizaciones por canal
- Pólizas Aceptadas
- Pólizas en Vigor
- Pólizas Acumuladas en Vigor
- Prima técnica
- Campañas
- Prima Emitida
- Prima Emitida Corregida
- PPNC
- Variación PPNC
- Prima Imputada
- Expuestos
- Siniestros
- Coste de los siniestros
- Provisión Siniestros Pendientes
- Variación Provisión Siniestros Pendientes
- Reaseguro:
 - Prima Asistencia
 - Nº Siniestros Asistencia
 - Coste Prestación asistencia
 - PPNC del reaseguro
- Prima de riesgo

The image shows two screenshots of the IBM Cognos TM1 Contributor web interface. The top screenshot displays a budgeting cube with various dimensions and measures, including 'Total Año' and 'Total Mkt'. The bottom screenshot shows a table of contributors with columns for 'Nombre', 'Estado', 'Propiedad', 'Revisor', and 'Última confirmación de datos'. The 'TOTAL' contributor is highlighted with a red circle.

Nombre	Estado	Propiedad	Revisor	Última confirmación de datos
TOTAL	Incompleto	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
TOTAL Mkt	Incompleto	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
AREA TECNICA	Trabajo en marcha	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
AREA CLAVES	Incompleto	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
AREA OPERACIONES	Trabajo en marcha	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
AREA TECNOLOGIA	Trabajo en marcha	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
AREA MARKETING	Incompleto	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
AREA RRHH	Trabajo en marcha	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados
OTROS	No iniciado	Ninguno	Ninguno	Nunca confirmados

Planificación y Control del Presupuesto

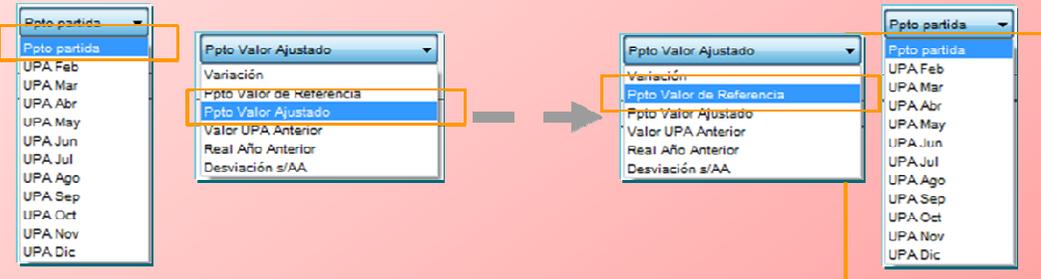
Nuestra experiencia en soluciones



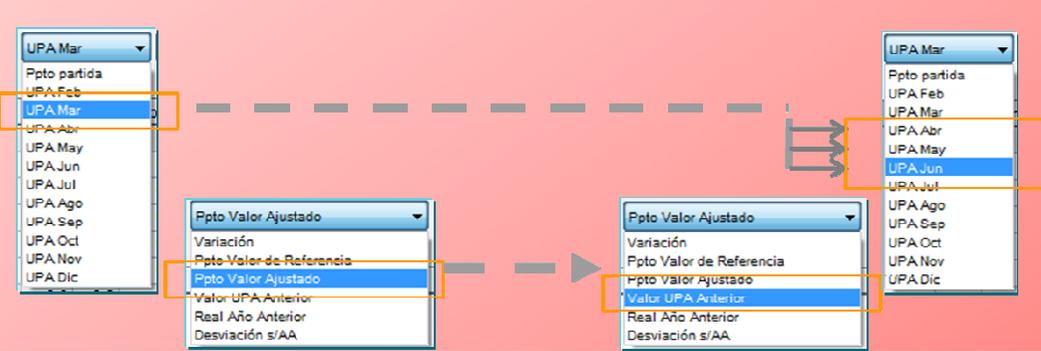
Usabilidad – COGNOS TM1

The screenshot shows the Cognos TM1 interface with a budgeting tree on the left and a data flow diagram on the right. The tree includes categories like PRIMAS IMPUTADAS, TOTAL GASTOS POR PRESTACIONES, TOTAL GASTOS EXTERNOS, COHESIONES Y PARTICIPACIONES, TOTAL GASTOS INTERNOS, PERSONAL, LOCALES E INMUEBLES, and INFORMATICA. The diagram illustrates data flow between dropdown menus for 'Ppto partida' and 'Ppto Valor Ajustado'.

Envío de datos de apoyo del Ppto a las UPAS:



Envío de datos de apoyo entre UPAS:



Planificación y Control del Presupuesto

Nuestra experiencia en soluciones



Ventajas de la Aplicación COGNOS – TM1 en el departamento de planificación y control

- Modelo robusto y común para todos los usuarios.
- Control del estado de la información registrada.
- Reduce el tiempo de trabajo al estar automatizado el cálculo de múltiples variables, así como todos los epígrafes de la PyG.
- Agiliza la visión del impacto que provocaría un cambio en cualquier variable.
- Facilidad para incorporar nuevos elementos a las dimensiones.
- Posibilidad de trabajar en varios escenarios