

«Le tableur utilisé pour la budgétisation annuelle a certes fait ses preuves, mais atteint ses limites en raison du degré de complexité et du besoin d'adaptation et de consolidation. Avec Cognos Enterprise Planning composé de Contributor et Cognos Analyst, nous pouvons aujourd'hui planifier nos ressources de manière fiable et rapide pour accompagner la croissance. »

Martin Stocker, directeur des finances et du contrôle à ZHW

Introduction

La Haute école Zurichoise de Winterthur (ZHW) est un des plus grands établissements universitaires pluridisciplinaires de la Suisse ; elle est membre de la Haute école zurichoise (ZFH). Elle comprend cinq départements spécialisés, à savoir architecture, économie, techniques, communication et santé, avec 18 filières de premier cycle universitaire (3400 étudiants), un cycle de mastères, un cycle d'études post-universitaires et 14 mastères de formation continue et environ 150 cours de préparation à l'obtention d'un certificat ou de formation continue (2600 participants). La recherche se répartit dans 20 instituts et 26 centres et départements spécialisés et, en collaboration avec des partenaires économiques, porte sur la résolution de problèmes actuels des professionnels.

Le grand nombre des différents intervenants et un effectif de nouveaux étudiants variable d'une année sur l'autre sont autant de défis à relever pour la planification des ressources. Avec un budget de coûts s'élevant à environ 150 millions de francs suisses, dont 80 à 85 % représentent les frais de personnel liés à l'emploi d'environ 1000 personnes, il est nécessaire d'avoir recours à une budgétisation précise et réactive. Le tableur qui était utilisé jusqu'à présent pour saisir et compiler les données a fini par atteindre une taille et une complexité telle qu'il devenait presque impossible de le manipuler. Par ailleurs, les frais liés à son entretien et son adaptation ont rendu nécessaire le passage à un outil professionnel. La nouvelle solution devait permettre une saisie plus facile et plus rapide des données d'environ 115 unités budgétaires/organisationnelles et offrir une consolidation rapide de ces données. En outre, il fallait pouvoir tenir compte des modifications budgétaires et des nouveaux calculs en découlant. Cognos Contributor et Cognos Analyst permettaient d'atteindre ces objectifs et de faire reposer la planification et la consolidation sur une base fiable et évolutive, tout en offrant une amélioration notable de la vue d'ensemble.

Secteur :

- Education, Haute école

Pays :

- Canton de Zurich, Suisse

Besoins en système d'information :

- Système de planification et de budgétisation

Plateforme :

- Abacus, Evento

Utilisateurs :

- Environ 110 dans tous les départements spécialisés, au rectorat et à la direction administrative

Solution :

- Cognos 8 Contributor, Cognos 8 Analyst

Avantages :

- Saisie simplifiée, sûre et rapide
- Mise à disposition rapide et consolidée des informations
- Amélioration substantielle de la planification courante des ressources

Les exigences actuelles

La procédure de budgétisation au sein de ZHW implique toutes les unités organisationnelles. D'une part, il existe une approche décisionnelle du haut vers le bas, où les dirigeants de l'établissement définissent les objectifs de marge sur coût variable pour les départements spécialisés, dans lesquels doivent être intégrées les directives cantonales. Le canton de Zurich, en qualité de responsable de l'établissement, distribue les quotes-parts et définit leur seuil maximal par filière.

D'autre part, la procédure de budgétisation inclut une remontée des informations du bas vers le haut, qui permet aux instituts/départements et centres des départements spécialisés de communiquer leurs besoins. Ces chiffres sont consolidés et adaptés, si nécessaire, aux objectifs de marge

sur coût variable définis par la direction générale de l'établissement. Ces deux approches aboutissent à l'élaboration d'un budget qui doit ensuite être approuvé par la Direction et le Conseil de l'établissement. De nombreuses corrections et adaptations peuvent intervenir entre-temps et donner lieu à une nouvelle phase de calcul.

La solution précédente qui faisait appel à un tableur, soit un fichier par unité organisationnelle pour une totalité de 115 unités budgétaires/organisationnelles, était devenue depuis quelques années tellement volumineuse qu'elle ne couvrait plus l'ensemble des besoins. Ainsi, les opérations d'achat et de vente des heures (compensation interne des prestations), un élément central de la budgétisation, devenaient désordonnées et compliquées. Par ailleurs, en raison du nombre croissant de fichiers, le tableur ne parvenait plus à répondre aux exigences d'une consolidation rapide, notamment en cas de modification du budget. Parallèlement, les frais liés à l'entretien et à l'adaptation du tableur augmentaient constamment.

La migration avec Cognos

Après une prospection préliminaire, le choix se porte sur Cognos Contributor et Cognos Analyst et sur la société ENTECH Enterprise Technology AG comme partenaire pour l'implémentation. Le fait que la manipulation des interfaces utilisateurs de la solution Cognos était similaire à celles du tableur a influé sur le choix de la solution puisqu'elle supposait une bonne acceptation des utilisateurs et des frais de formation moins importants. Une approche très pragmatique a été adoptée, concrétisée par l'élaboration d'un prototype pour démontrer le bien-fondé de la conception. La décision finale a donc été favorable à Cognos et l'implémentation de la solution complète a été intégrée au système de gestion de la haute école, Evento, et à la solution financière Abacus.

La migration a été réalisée par ENTECH, le partenaire de Cognos, dans les limites du cadre budgétaire annoncé et dans les délais prévus de seulement deux mois jusqu'à la mise en service.

Aujourd'hui, les responsables des unités organisationnelles saisissent les données de manière décentralisée avec Cognos Contributor, sous la supervision centrale de l'état de saisie par le service des finances et du contrôle. Les chiffres sont compilés dans un cycle de consolidation continu et sont ensuite injectés dans Abacus.

Le bénéfice réalisé

La solution Cognos permet aujourd'hui une consolidation très rapide à tous les niveaux de la hiérarchie et donc une

comparaison rapide avec les directives. La supervision continue du budget est également simplifiée à tous les niveaux, avec une représentation plus claire des résultats des diverses filières (marges sur coût variable des filières, formation continue, recherche et développement, prestations de service pour les clients externes comme les mandats de consultation) et des frais généraux. L'importation de données à partir des systèmes en amont, Evento et Abacus, tout comme l'exportation de données dans la solution financière Abacus, se déroulent sans aucun problème. Grâce à l'intégration de la gestion électronique des processus, le service financier central connaît à tout instant l'état des activités de planification. Les échanges avec les responsables du budget sont facilités par le système intégré de messagerie électronique, par exemple dans le cas du rejet d'un budget. Il en résulte un calcul et une comptabilisation efficaces des ventes d'heures internes sans nécessiter une longue et coûteuse élimination manuelle des différences. Le processus de budgétisation gagne en efficacité grâce aux délais réduits et il n'apparaît plus de différences entre les heures achetées et vendues.

À propos de Cognos

Cognos, leader mondial de la Business Intelligence et de la gestion de la performance, édite des solutions et propose des services permettant aux entreprises de piloter, superviser et comprendre leur performance. Cognos allie technologie, applications analytiques, meilleures pratiques et un large réseau de partenaires pour offrir à ses clients un système complet de pilotage de la performance. Le système de performance de Cognos est une solution ouverte et évolutive, qui permet de tirer le meilleur des ERP des entreprises, leurs applications et leurs investissements en bases de données. Les clients peuvent ainsi répondre à ces questions : Où allons-nous ? Pourquoi ? Que devrions-nous faire ? Les solutions de Cognos permettent également aux entreprises de comprendre et superviser leur performance actuelle tout en planifiant leurs stratégies futures. Cognos compte plus de 23 000 clients dans plus de 135 pays et ses 100 premiers clients surpassent régulièrement les indexés de leur marché. Les solutions de gestion de la performance et les services de Cognos sont également disponibles auprès de plus de 3 000 partenaires et revendeurs dans le monde.

En Suisse, plus de 73% des entreprises figurant au SMI font partie du portefeuille de clients de Cognos. L'entreprise Cognos (Suisse) S.A. a son siège à Zurich et possède une filiale à Genève. Il existe d'autres agences à Paris, Francfort, Hambourg et Munich, ainsi qu'à Vienne.

