



FORECASTING & REPORTING

Naar toekomstgerichte stuurinformatie

Organisaties hebben te maken met een omgeving waarin de ontwikkelingen elkaar steeds sneller op lijken te volgen en waarin informatie zich steeds sneller verspreidt. Dat maakt voor het management de noodzaak steeds urgenter om op elk moment te kunnen beoordelen hoe het bedrijf ervoor staat en hoe het zich ontwikkelt. De traditionele rapportages voldoen dan niet meer: die komen immers per definitie te laat en bieden niet altijd de informatie die het management nodig heeft. Hoe kan het beter?

Rolling forecasts

Terugkijken op de prestaties van het afgelopen jaar, half jaar of kwartaal is niet meer voldoende om de koers van een organisatie in de gaten te houden en waar nodig bij te sturen. Ook het jaarlijks opgestelde budget is niet meer genoeg: in veel branches gaan de ontwikkelingen zo snel dat de situatie per maand weer kan veranderen. Periodiek terugkerende, zogenoemde *rolling forecasts* zijn dan een must: permanent zou het management moeten kunnen beschikken over up-to-date aangepaste informatie, die het liefst net zo gedetailleerd en degelijk zou moeten zijn als het budget. Dat vereist natuurlijk de nodige discipline van een organisatie – en tijd en mankracht.

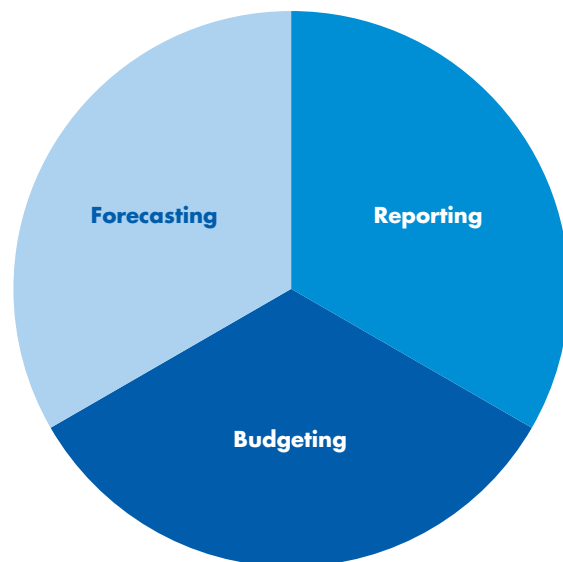
‘Eigendom’ van finance

Kwartaal- of maandrapportages hebben niet alleen het bezwaar dat ze slechts terugkijken en dus niet automatisch helpen bij het voorspellen van de nabije toekomst. Een ander issue is dat ze ‘eigendom’ zijn van de finance-afdeling, wat vaak inhoudt dat ze niet precies voldoen aan de informatiebehoefte van het management. Ook bij het opstellen van (rolling) forecasts moet rekening gehouden worden met het feit dat ze het management moeten kunnen helpen bij het nemen van strategische beslissingen. Management is de eigenaar.

Wat wij voor u kunnen doen

De eisen die aan rapportages, budgetten en forecasts worden gesteld zijn dus veranderd: ze moeten niet alleen maar aan de wensen en behoeften van de financiële kolom voldoen, maar moeten bovendien bruikbare input bieden voor de beleidsbeslissingen van het management. Dat veronderstelt een omslag in het denken: vooruitdenken wordt ook voor

financials minstens even belangrijk als achteruitkijken, strategie en beleid moeten evenzeer op het netvlies komen te staan als boekhoudkundige normen en regels. Om dat mogelijk te maken kan het zinvol zijn externe expertise in te roepen bij het (samen met de business) opnieuw inrichten van systemen, het omvormen van het budget- en forecastingproces, en wellicht het trainen van medewerkers.



Budgetproblemen

In de praktijk ervaren managers de volgende nadelen van het werken met jaarbudgetten:

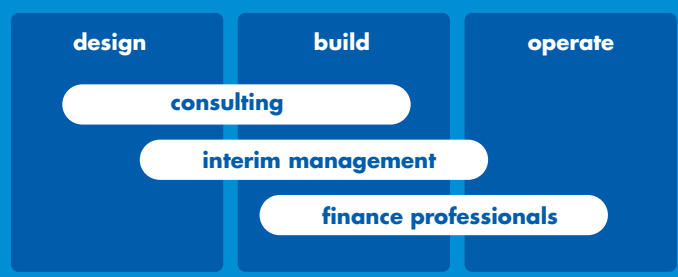
- budgetteren is telkens een eenmalige exercitie en geen continu proces;
- budgetten leiden tot overvragen van medewerkers;
- relevante verschillen worden 'weggeredeneerd';
- budgetten zijn snel achterhaald;
- budgetten leiden niet tot een strategie waarmee de concurrentie verslagen kan worden.

Neem voor meer informatie over dit onderwerp contact op met:

Koen Perik
k.perik@sis-finance.nl

SIS Finance adviseert en ondersteunt organisaties op het terrein van management en finance. De ervaren finance professionals, interim managers en consultants van SIS Finance creëren oplossingen die opdrachtgevers helpen hun doelstellingen te bereiken.

reikwijdte dienstverlening



www.sis-finance.nl
Amsterdam | Eindhoven