

Giornata di Studio APB

23 settembre 2014

Hotel Melià - Via Masaccio, 19 - Milano

La corretta determinazione del costo di servizio
Il caso UBI sistemi e servizi

La determinazione del costo dei servizi resi ai consorziati attraverso la corretta attribuzione ed allocazione dei costi supportata da un processo robusto e tracciabile.

In collaborazione con

ORACLE
HYPERION

 **Reply**
consulting

Gli Obiettivi

Marco Ubiali

Responsabile Controllo di Gestione,

UBI Sistemi e Servizi.....

Pag. 1

Il Progetto

Francesca Bevilacqua

Direzione Controllo di Gestione e Supporto Amministrativo,

UBI Sistemi e Servizi.....

Pag. 1

La Soluzione

Lorenzo Mariani

Associate Partner,

Reply Consulting.....

Pag. 1

Gli Strumenti

Nicola Ciapponi

Senior Sales Consultant,

Oracle Italia.....

Pag. 18

La corretta determinazione del costo di servizio: il caso UBI sistemi e servizi

—

Marco Ubiali

Responsabile Controllo di Gestione, UBI Sistemi e Servizi

—

Francesca Bevilacqua

Direzione Controllo di Gestione e Supporto Amministrativo, UBI Sistemi e Servizi

—

Lorenzo Mariani


Associate Partner, Reply Consulting

TAVOLA 1



TAVOLA 2

Sommarrio



Il Contesto
Il Progetto
Reply
La Soluzione



UBI  Sistemi e Servizi 

TAVOLA 3

Il contesto

UBI Sistemi e Servizi S.c.p.A. è la Società del Gruppo UBI Banca che, mediante l'accentramento di funzioni ed elaborazioni comuni alle Società del Gruppo, cura la realizzazione e la gestione di applicazioni informatiche, di processi operativi e di strutture organizzative per i propri Clienti



UBI  Sistemi e Servizi 

TAVOLA 4

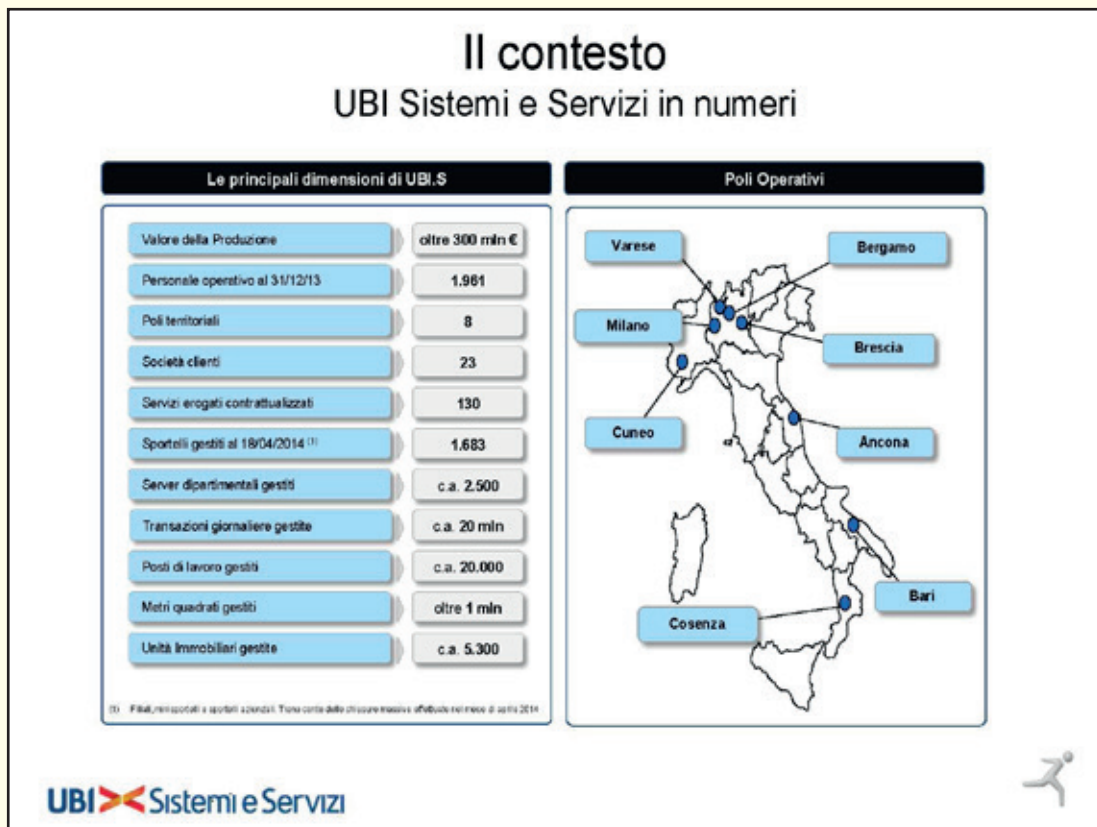


TAVOLA 5



TAVOLA 6



TAVOLA 7

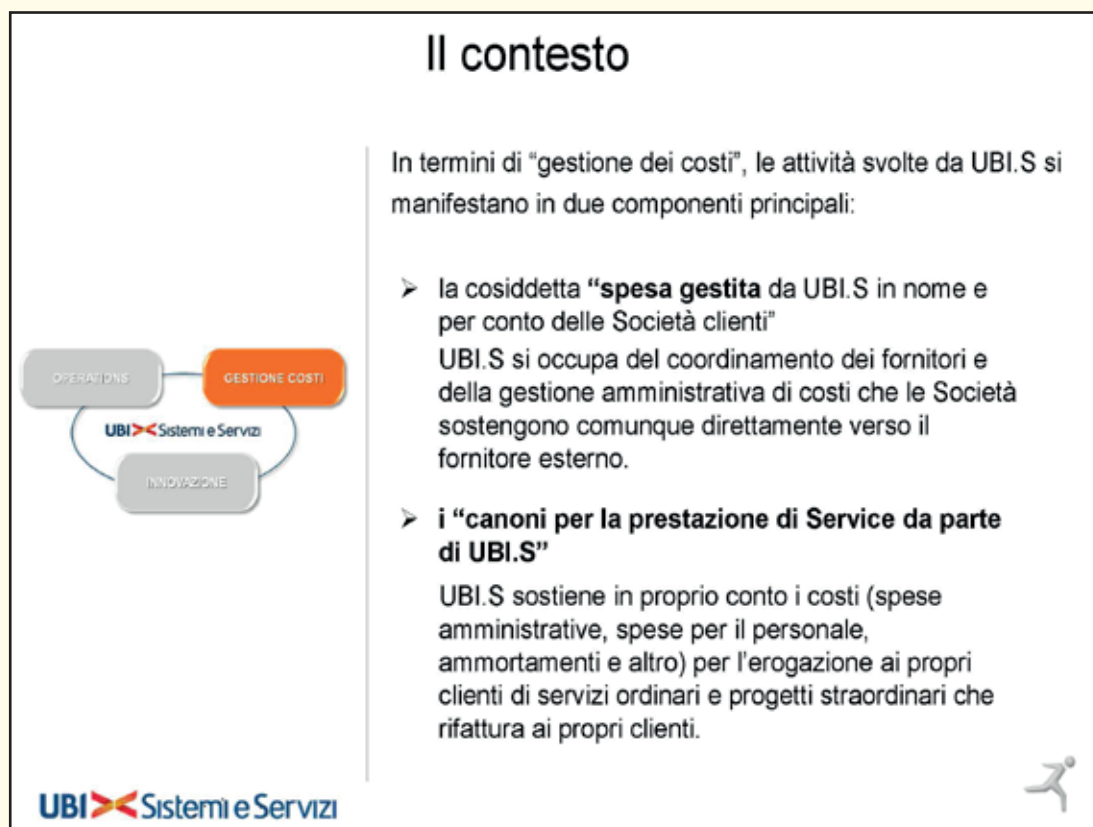


TAVOLA 8



TAVOLA 9

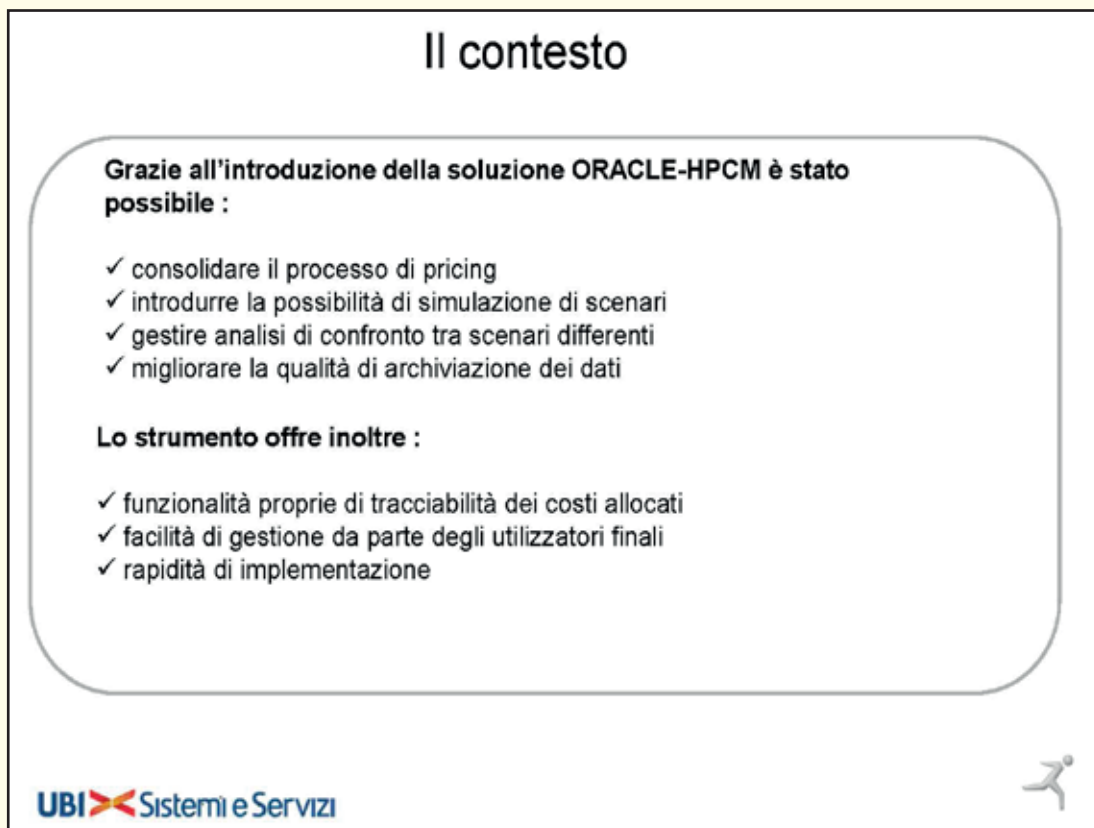


TAVOLA 10

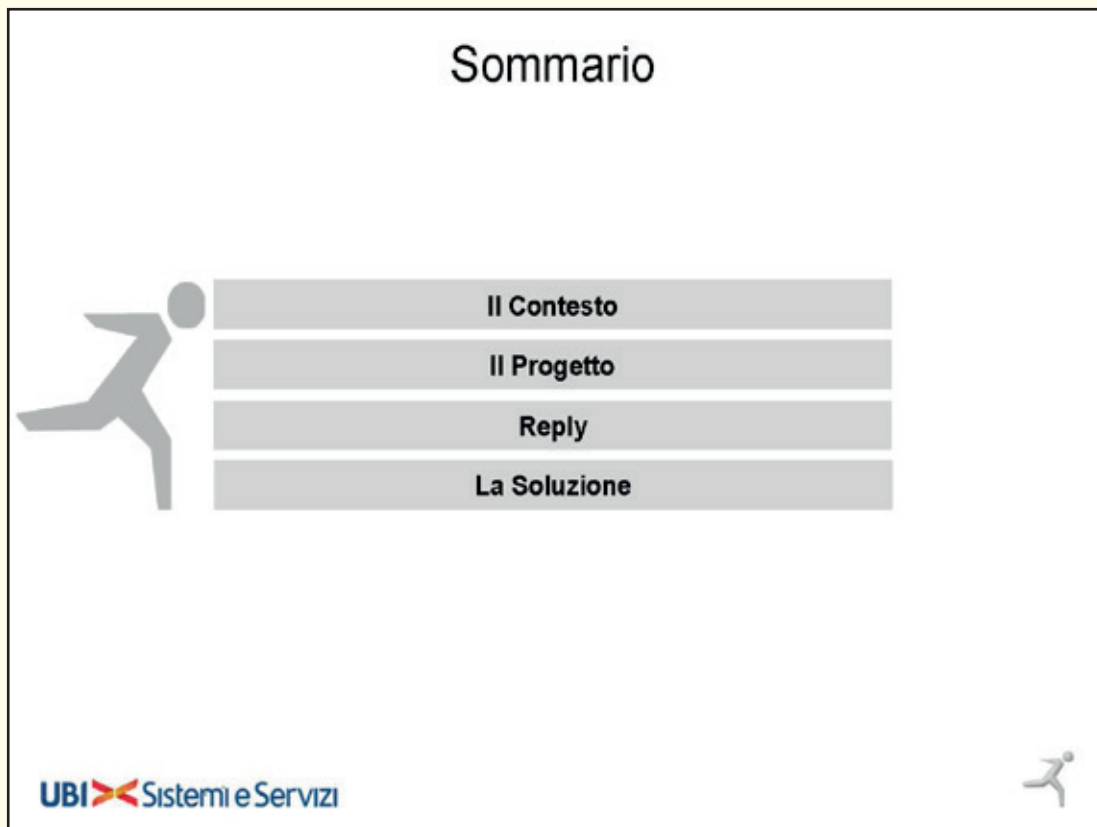


TAVOLA 11

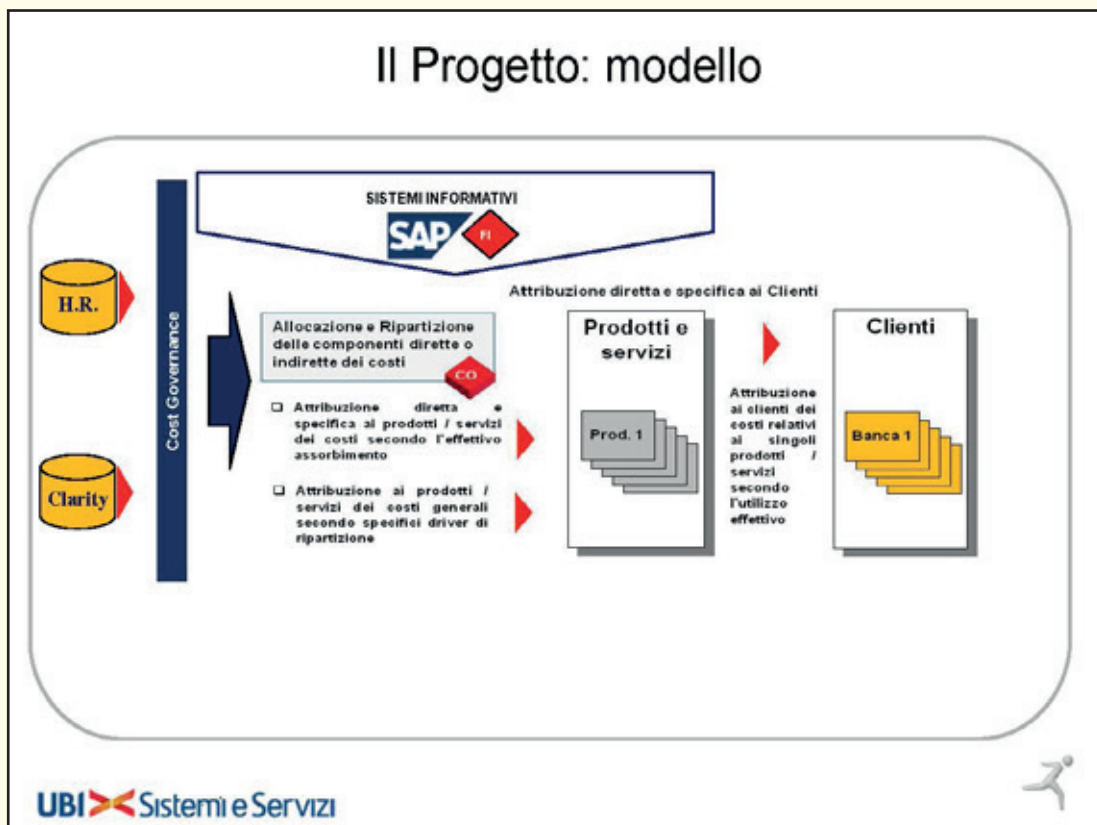


TAVOLA 12

Il Progetto: l'approccio

Il progetto è stato condotto da un team di 4 risorse (2 UBI.S e 2 Reply) negli uffici di UBI.S al fine:

- ✓ di condividere integralmente ogni scelta
- ✓ fornire gradualmente agli utenti tutte le competenze necessarie alla gestione dell'applicativo
- ✓ rispettare la tempistica concordata per il rilascio dell'applicazione







TAVOLA 13


Il Progetto: piano di lavoro

	novembre										dicembre										gennaio				febbraio																								
	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	29	30	31	1	2	3	4	10	11	12	13	14
Analisi soluzione																																																	
Modellazione																																																	
Sviluppo e test																																																	
Maschere Data Entry																																																	
Passaggio in produzione																																																	
Training on the job																																																	


Controlli e Annulli Funzioni




Inizio sviluppo



Rilascio in ambiente di test



Assistenza alla chiusura annuale



L'elaborazione della chiusura dell'esercizio 2013 ha rappresentato l'occasione per il "training on the job" dell'utente finale.





TAVOLA 14

Il progetto: analisi e disegno applicazione

Il prezzo di ciascun servizio erogato ai clienti è determinato secondo i principi di *Full Costing* ed *Activity Based Costing* utilizzando driver di assorbimento che tengano conto delle attività effettuate da ciascun cliente.

Le attività propedeutiche al disegno dell' applicazione HPCM sono state:

- ✓ Analisi del modello AS IS
- ✓ Analisi della reportistica standard
- ✓ Valutazione di eventuali integrazioni applicative
- ✓ Verifica dell'ambiente tecnologico



TAVOLA 15

Il progetto: analisi e disegno applicazione

Le dimensioni

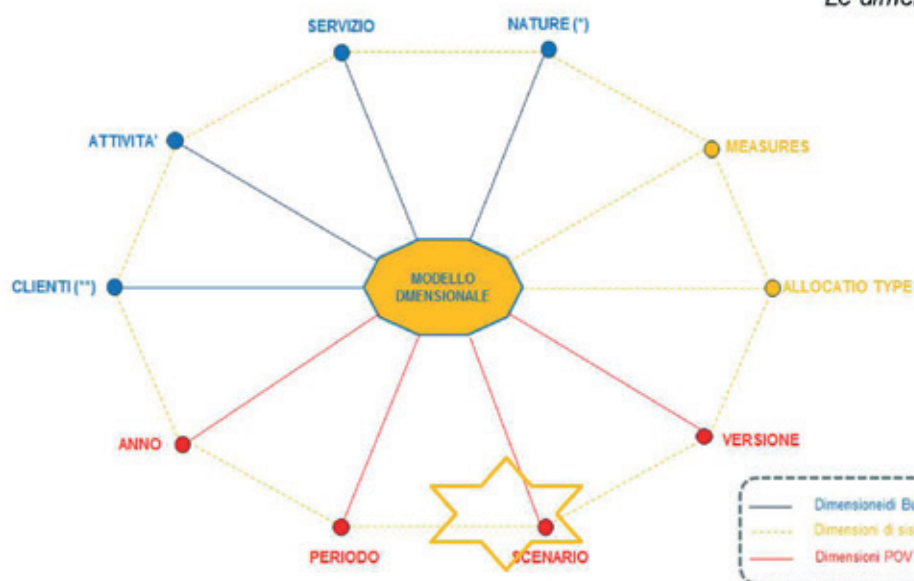


TAVOLA 16

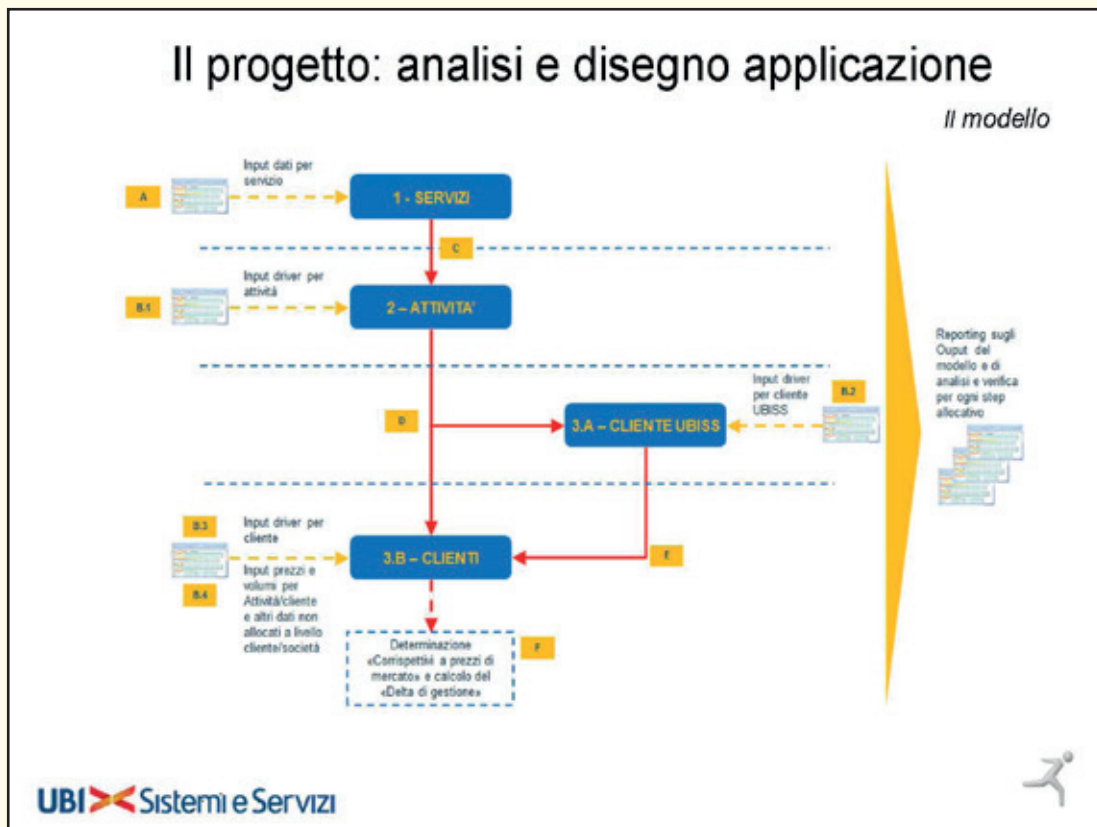


TAVOLA 17

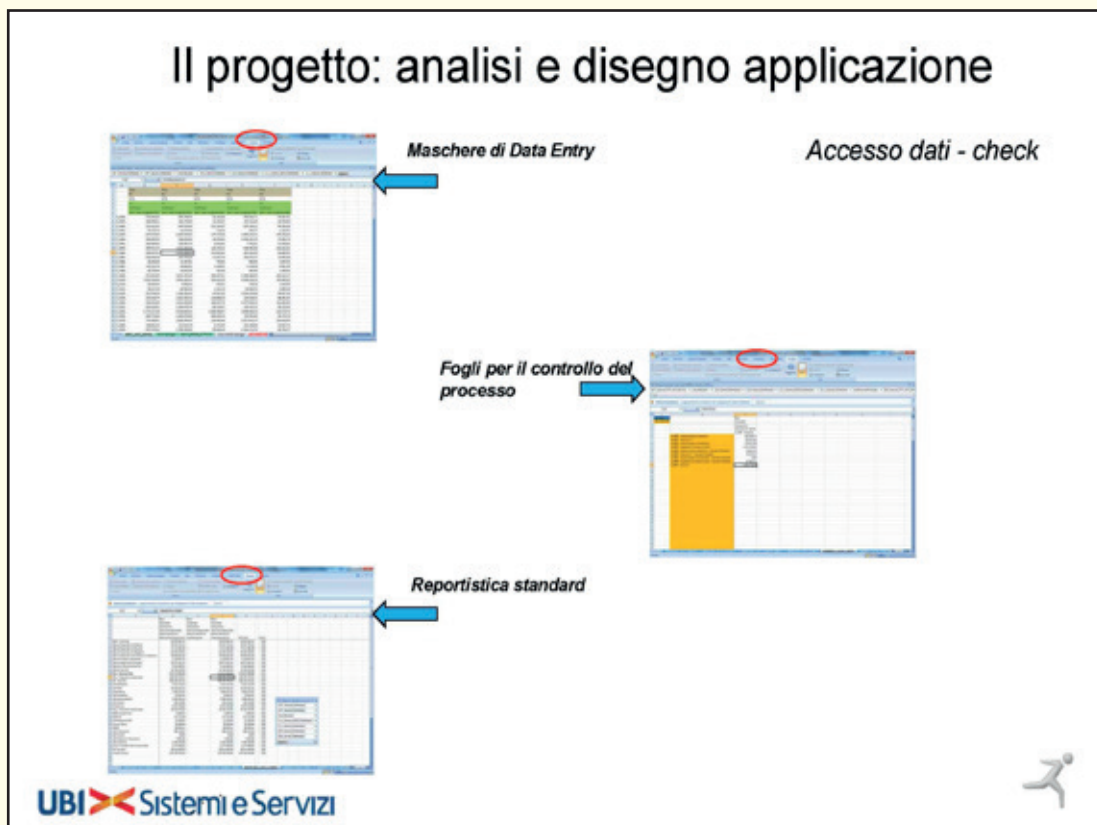


TAVOLA 18

Il Progetto: attività post-rilascio

Successivamente al rilascio in produzione, sono stati previsti alcuni giorni di " *training on the job*" da noi utilizzati per :

- ✓ creare i primi scenari di simulazione
- ✓ approfondire la manualità con lo strumento in modo da diventare autonomi nella gestione ordinaria del modello (inserimento nuovi servizi, modifica dei driver , modifiche delle assegnazioni....)




UBI  Sistemi e Servizi 

TAVOLA 19

Sommario



Il Contesto
Il Progetto
Reply
La Soluzione



UBI  Sistemi e Servizi 

TAVOLA 20

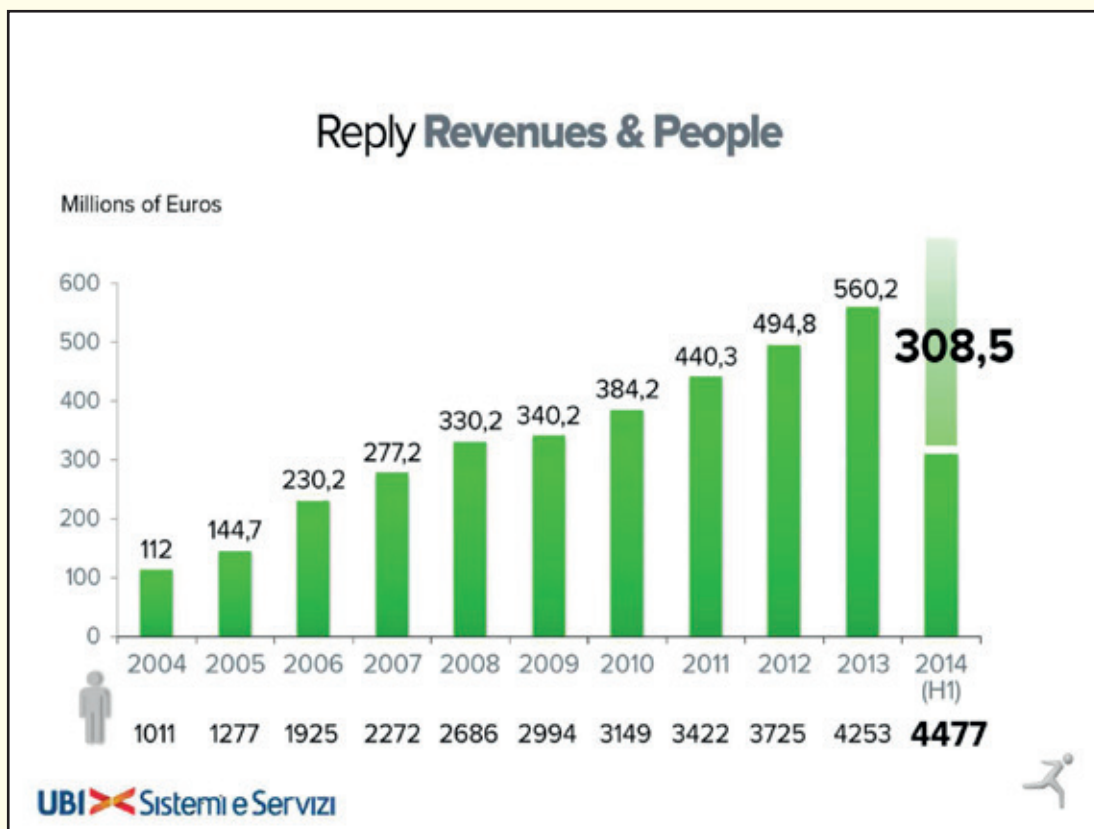


TAVOLA 21

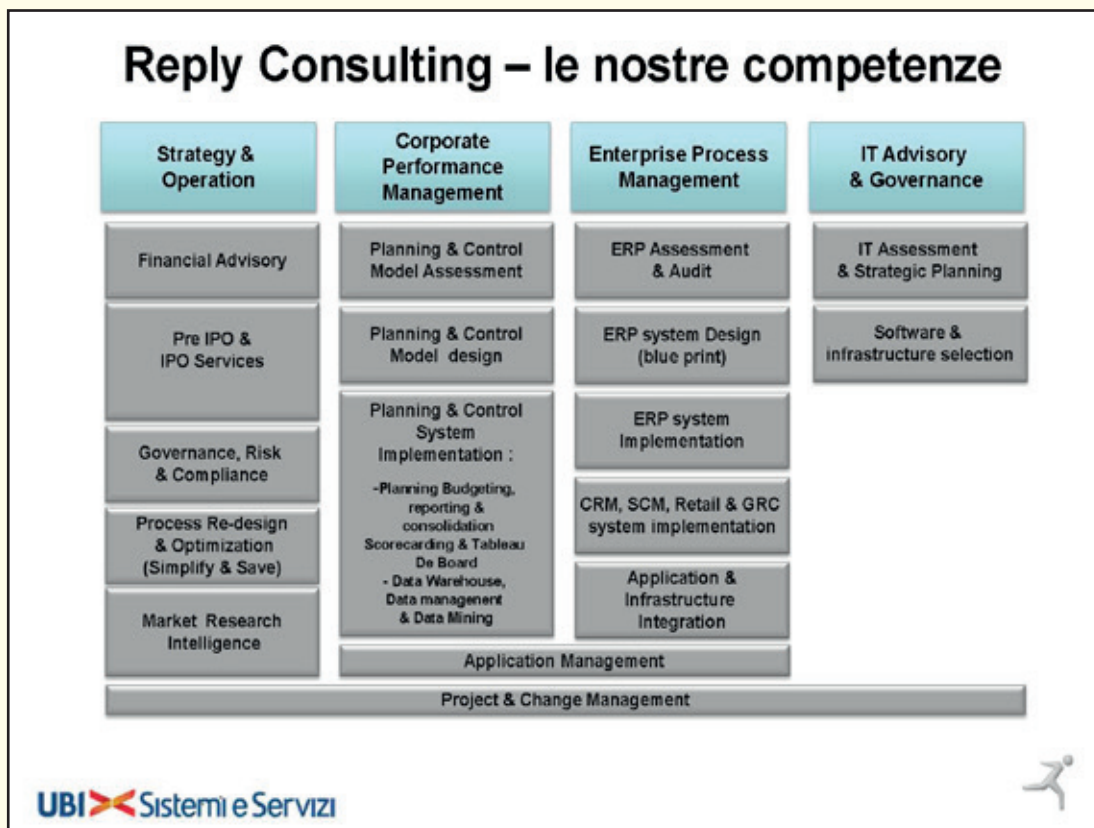



TAVOLA 22

Reply Vertical Solutions



REPLY VERTICAL SOLUTIONS

- Una base di conoscenze relativamente al settore e alle proprie dinamiche utile come modelli di confronto e spunti di riflessione (SINTESI DELLE BEST PRACTICE)
- Riduzione dei tempi: ottenere risultati e Go Live in tempi brevissimi (GIORNI)
- Riduzione dei costi: notevole risparmio di risorse economiche
- Flessibilità: applicazioni sia ON CLOUD che ON PREMISE



UBI  Sistemi e Servizi 

TAVOLA 23

Modelli applicativi Reply Consulting

LE NOSTRE ESPERIENZE...IL NOSTRO KNOW HOW

- *PIANIFICAZIONE MARGINE INTERMEDIAZIONE EVA ADJUSTED*
- *PIANIFICAZIONE COSTI OPERATIVI*
- *PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE*
- *DETERMINAZIONE COSTI DEL SERVIZIO E PROFITABILITA' DEL RAPPORTO*



UBI  Sistemi e Servizi 

TAVOLA 24

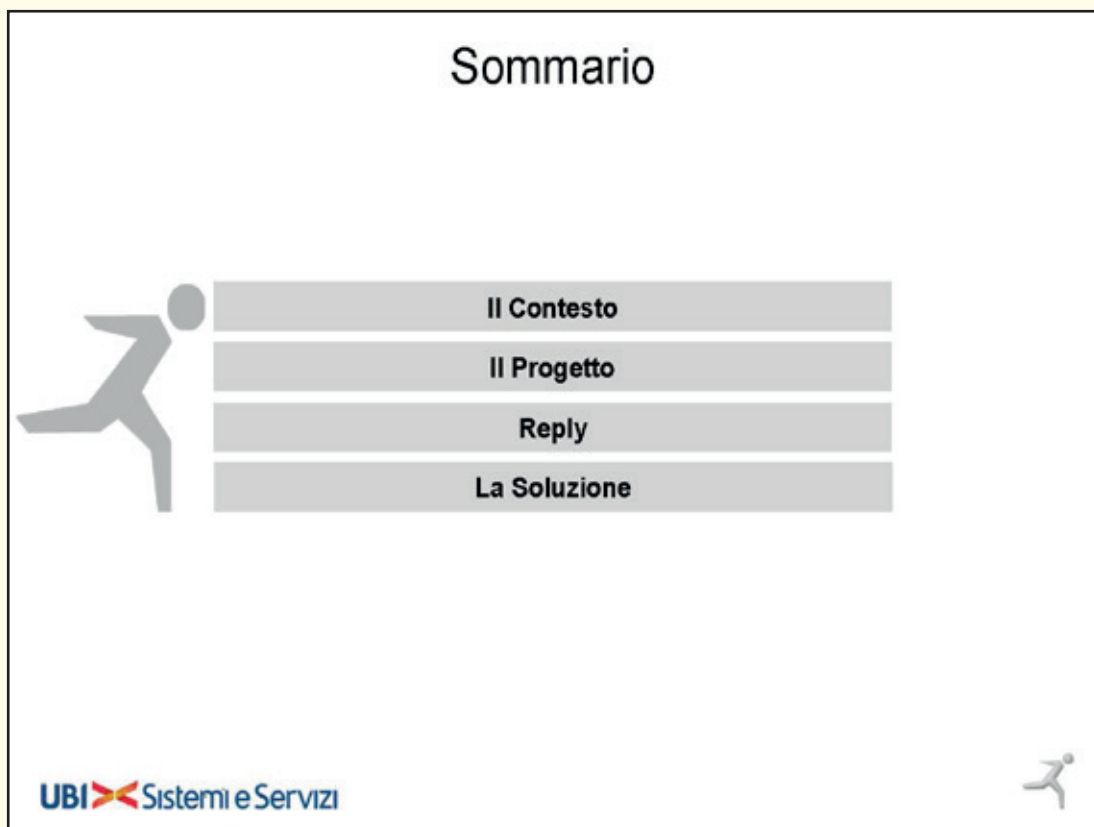


TAVOLA 25

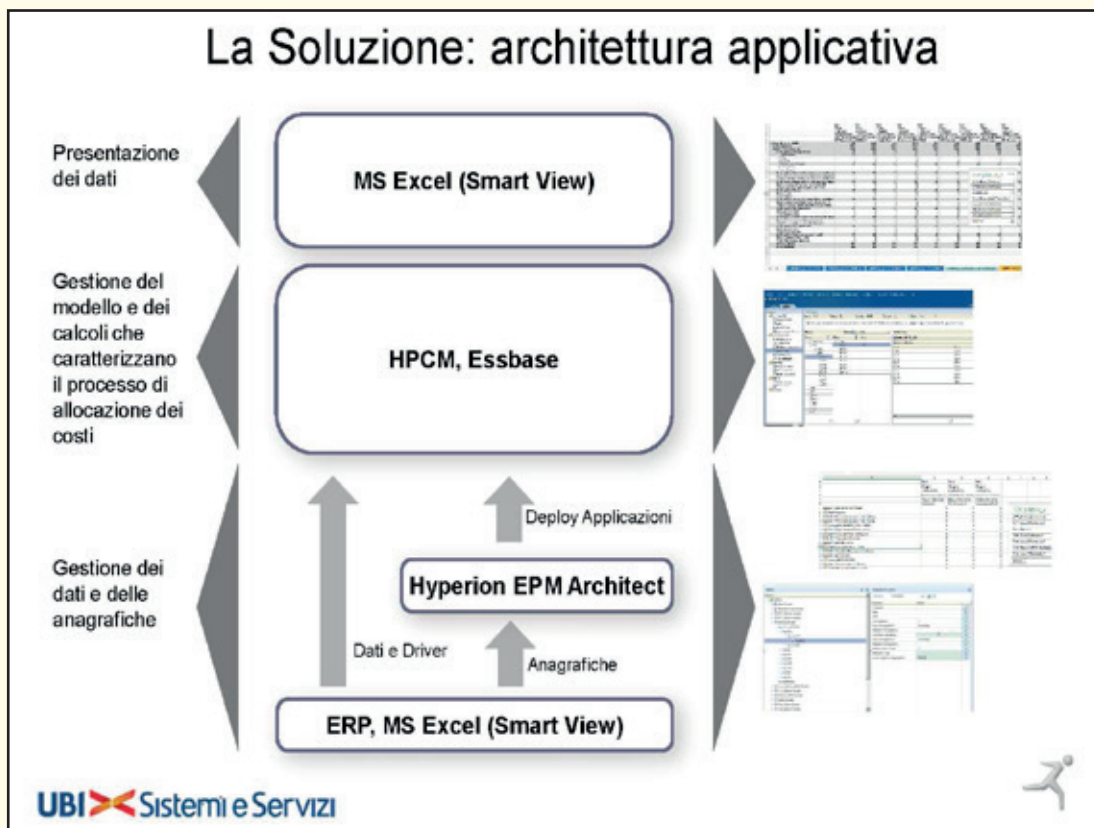


TAVOLA 26

La Soluzione: caratteristiche e benefici

Caratteristiche della soluzione

- Determinazione del costo del servizio per cliente, attività e natura di costo
- Distinzione tra clienti consorziati e non consorziati
- Determinazione automatica dell'avanzo/disavanzo di gestione (a prezzo di mercato)

Numeri

- ~ 150 servizi
- ~ 250 attività
- ~ 30 clienti
- 4 Step allocativi
- ~ 120 driver

Benefici

- Tracciabilità dei costi lungo la catena allocativa (modello Multi-Step)
- Razionalizzazione del processo allocativo
- Comprensione dei calcoli anche agli utenti non tecnici
- Interazione diretta degli utenti: ricalcolo, simulazione, ...
- Trasformazione del calcolo **da black-box a metadati**
- Analisi dei dati con excel



TAVOLA 27

La Soluzione: funzionalità

- separazione logica degli oggetti di controllo utilizzando gli stadi (fino a 3 dimensioni per stadio)

Stadi

① Per aggiungere uno stadio, fare clic su Aggiungi, quindi specificare un nome, una descrizione e un prefisso per il nuovo stadio. Se necessario, selezionare per consentire l'assegnazione intrastadio oppure aggiungere gli script pre- e post-calcolo. Selezionare le dimensioni da aggiungere allo stadio e utilizzare le frecce SU e GIÙ per spostare gli stadi nella sequenza corretta. Selezionare una dimensione driver, quindi fare clic su OK.

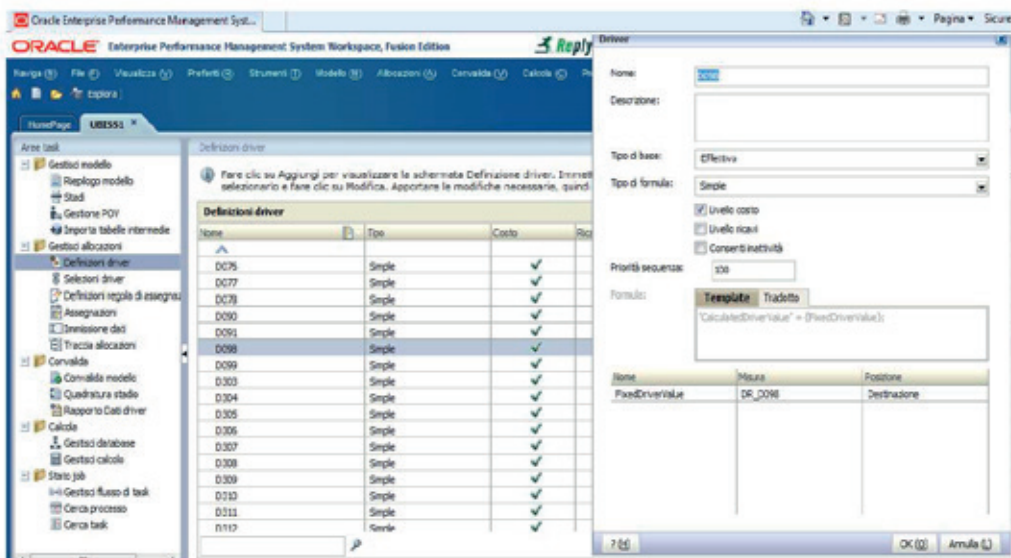
Ordine	Nome	Prefisso	Dimensione 1	Dimensione 2	Dimensione 3	Intrastadio
1	SERVIZI	SRV_	Servizi	Nature		
2	ATTIVITÀ	ATT_	Attività	Nature		
3	CLIENTE_UBISS	C_U_	Cliente_UBISS	Nature		
4	CLIENTI	CLN_	Clienti	Nature		



TAVOLA 28

La Soluzione: funzionalità

- creazione dei driver attraverso modelli predefiniti e customizzabili

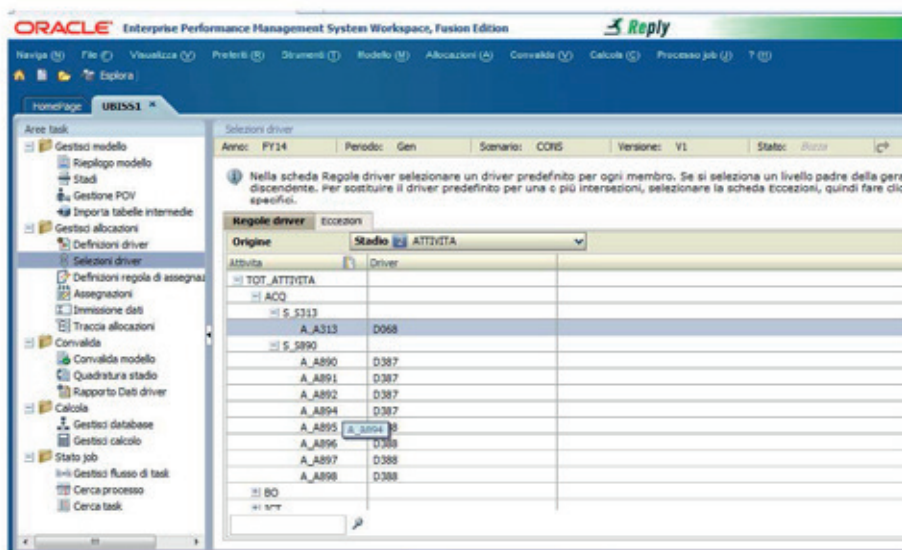


UBI Sistemi e Servizi

TAVOLA 29

La Soluzione: funzionalità

- associazione dei driver rispetto al mittente ...



UBI Sistemi e Servizi

TAVOLA 30

La Soluzione: funzionalità

- associazioni tra mittenti e destinatari (è possibile selezionare i destinatari attraverso l'utilizzo di regole che identificano gruppi di destinatari omogenei)

UBI Sistemi e Servizi

TAVOLA 31

La Soluzione: funzionalità

- tracciabilità del modello attraverso diagrammi a blocchi

UBI Sistemi e Servizi

TAVOLA 32

La Soluzione: funzionalità

- report standard per la verifica del modello e la riconciliazione dei costi

#	Nome stadio	Input diretto	Input assegnato	Input totale	SERVIZI	ATTIVITÀ	CLIENTI UBISS	CLIENTI	Output totale	Balance
1	SERVIZI	324.763.404,00		324.763.404,00					324.763.404,00	
2	ATTIVITÀ		324.763.404,00	324.763.404,00			8.963.100,97	325.822.240,03	324.763.404,00	
3	CLIENTI UBISS		8.963.100,97	8.963.100,97				8.963.100,97	8.963.100,97	
4	CLIENTI		324.763.404,00	324.763.404,00					0,00	

Il modello UBISS prevede che ciascuno step abbiamo saldo nullo a valle delle allocazioni (Input Totale = Output Totale)

TAVOLA 33

Grazie

Business Analytics Overview

-

Nicola Ciapponi
Senior Sales Consultant

-

TAVOLA 1



TAVOLA 2

La strategia Oracle per la business analytics


- 1 Budgeting e Forecasting per pianificare il Valore
- 2 Cost Allocation per ottimizzare il Valore
- 3 Reporting e Analisi per un monitoraggio continuo del Valore
- 4 Un Sistema Ingegnerizzato per soluzioni ad alte performance



Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 3


Oracle Hyperion, storico market leader



As of March 2014

“...Gartner estimates that Oracle has over 8,000 CPM customers and a continued growth of hundreds of new customers per year. **This long-term success attracts healthy internal investment in new development**”

Sources: Gartner, Inc., “Magic Quadrant for CPM Suites, 2014” by John E. Van Der Linde, Neil Chandler, Christopher Iannicola, 14 February 2013
Gartner, Inc., “Magic Quadrant for CPM Suites, 2014” by Christopher Iannicola, John E. Van Der Linde, 11 March 2014



Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 4

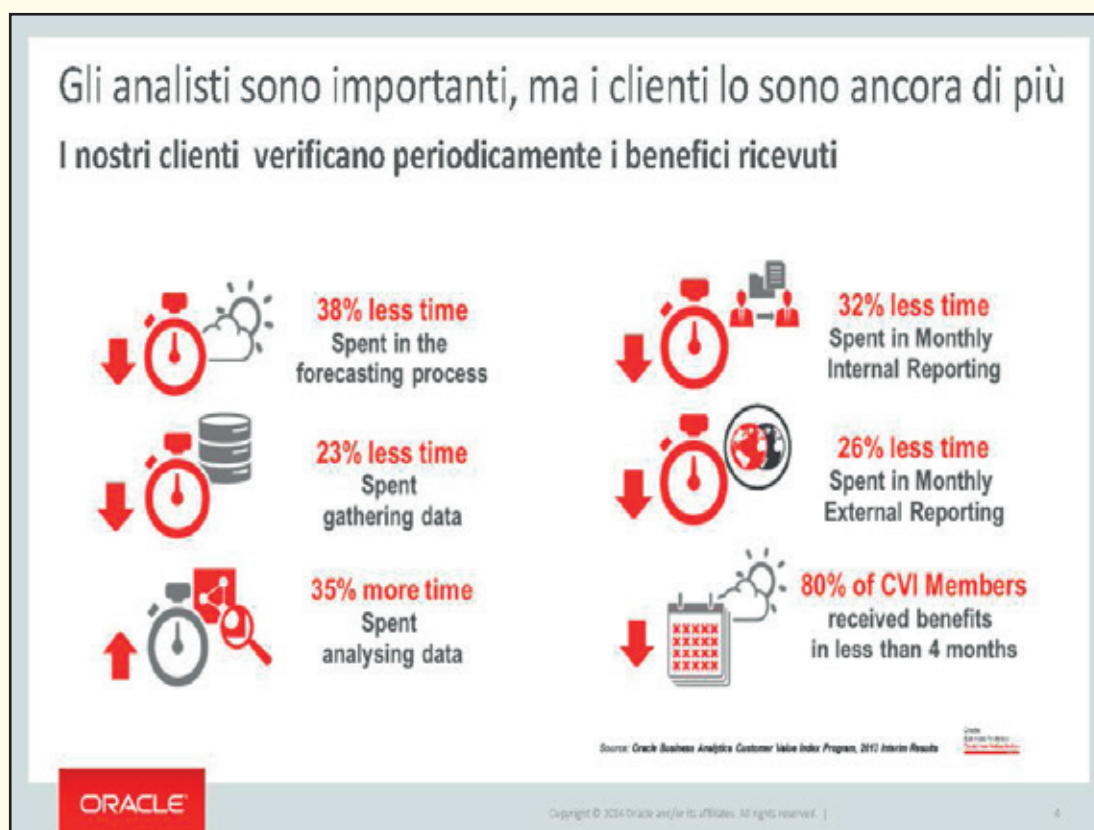


TAVOLA 5

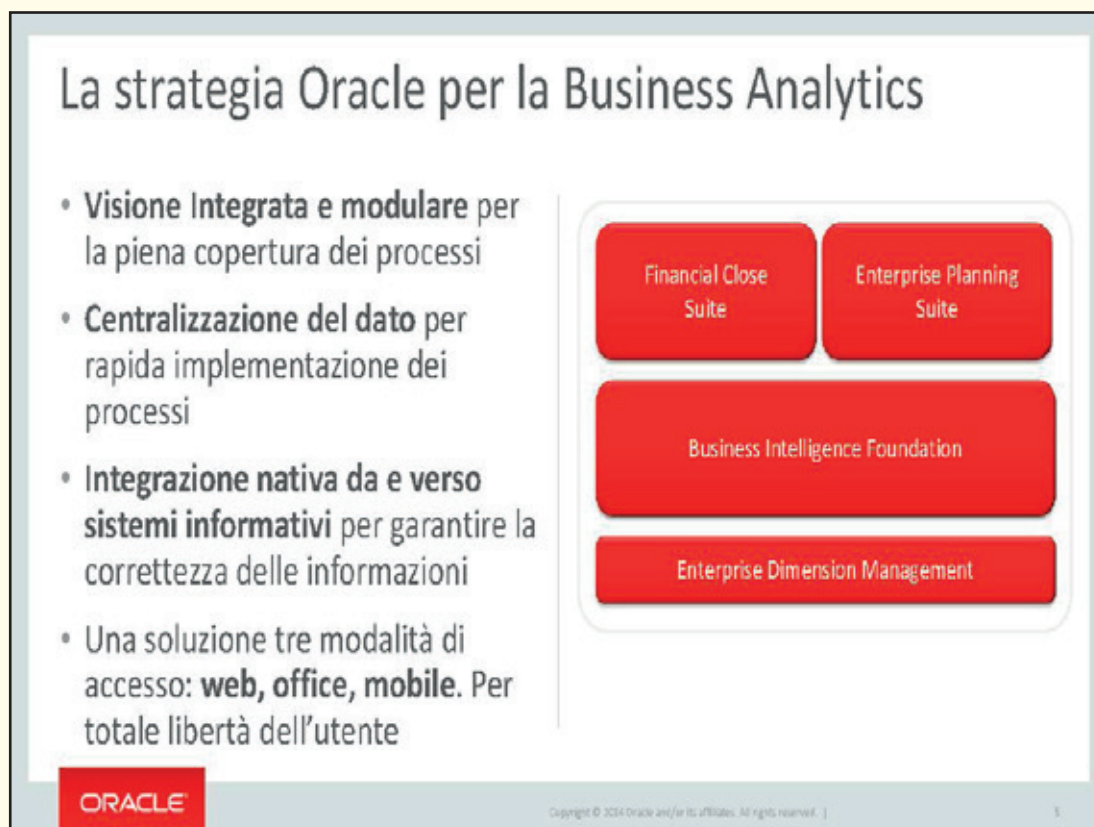


TAVOLA 6



Budgeting e Forecasting per pianificare il Valore

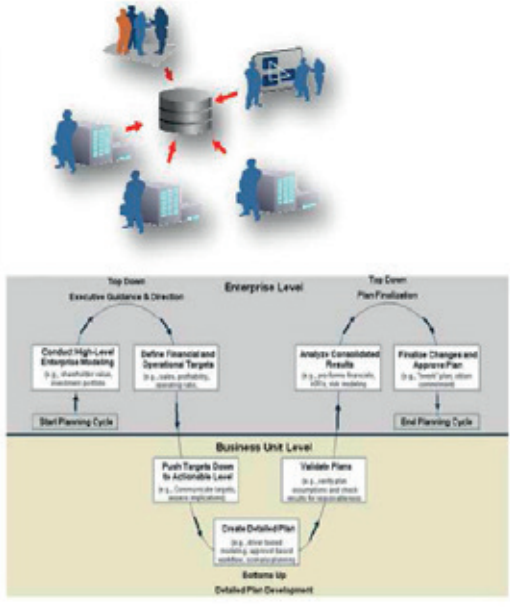
ORACLE

Copyright © 2014, Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | Oracle Confidential - Internal/Trademarks/Right Reserved 6

TAVOLA 7

Analisi, Planning & Budgeting con Oracle Hyperion

- **Centralizzazione del dato** per la condivisione tra utenti
- Una singola soluzione per **integrare diversi modelli e processi**: Piano strategico e nuove iniziative, budget della rete, degli acquisti e Hr
- Definizione dei target e il loro breakdown
- Supporto all'analisi e reporting delle previsioni



The diagram illustrates the Oracle Hyperion planning cycle, structured into three main levels:

- Enterprise Level:**
 - Top Down:** Executive Guidance & Direction. Includes 'Conduct High-Level Enterprise Meeting' (e.g., shareholder value, executive actions) and 'Define Financial and Operational Targets' (e.g., sales, profitability, operating ratio).
 - Bottom Up:** Plan Finalization. Includes 'Analyze Consolidated Results' (e.g., performance forecasts, risks, risk modeling) and 'Finalize Changes and Approve Plan' (e.g., "best" plan, other comments).
- Business Unit Level:**
 - Push Targets Down to Actionable Level:** (e.g., Commitment targets, action applications).
 - Validate Plans:** (e.g., multiple assumptions and check results for appropriateness).
- Detailed Plan Development:**
 - Create Detailed Plan:** (e.g., drive based modeling, approval based modeling, interdependencies).

The cycle is bounded by 'Start Planning Cycle' and 'End Planning Cycle'.

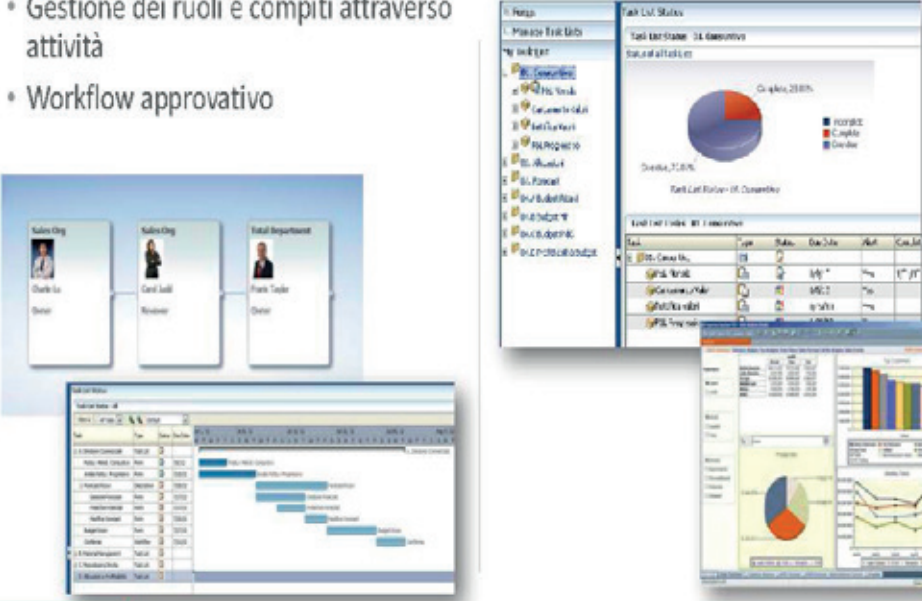
ORACLE

Copyright © 2014, Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | 7

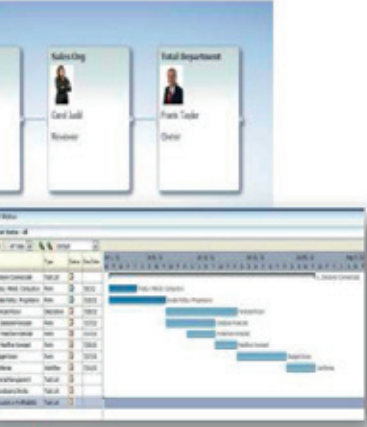
TAVOLA 8

Analisi, Planning & Budgeting con Oracle Hyperion

- Gestione dei ruoli e compiti attraverso attività
- Workflow approvativo



The screenshot displays the Oracle Hyperion interface. On the left, a 'Task List Status' window shows a tree view of tasks and a pie chart for 'Task List Status - 01.06.2010'. The pie chart shows three categories: 'In corso' (blue), 'Completato' (red), and 'Chiuso' (green). Below the pie chart is a table with columns for 'Task', 'Type', 'Status', 'Data Inizio', 'Data Fine', and 'Costo'. On the right, a 'Task List' window shows a list of tasks with columns for 'Task', 'Type', 'Status', 'Data Inizio', 'Data Fine', and 'Costo'. Below the task list is a bar chart showing the distribution of tasks across different categories.



The screenshot displays a workflow diagram with three main steps: 'Sales Org', 'Sales Org', and 'Retail Department'. Each step is represented by a card with a person icon and a name. Below the workflow diagram is a Gantt chart showing the timeline of tasks and their dependencies.

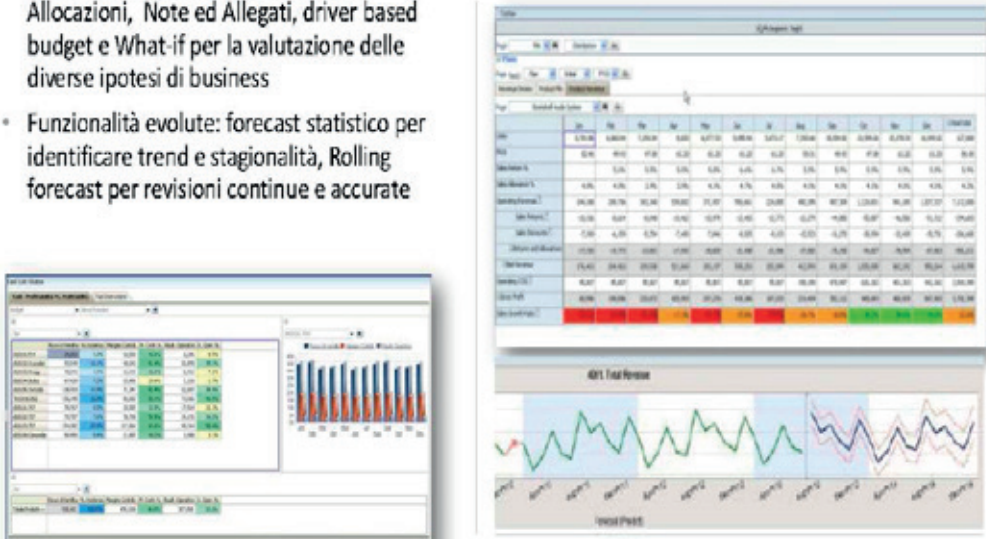
ORACLE

Copyright © 2010 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | 5

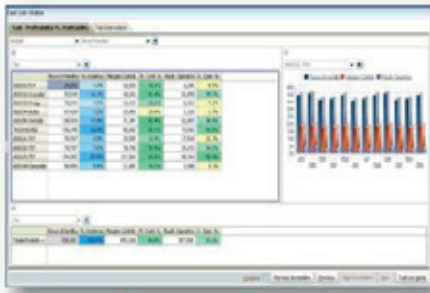
TAVOLA 9

Analisi, Planning & Budgeting con Oracle Hyperion

- Funzionalità specifiche: Spreading e Allocazioni, Note ed Allegati, driver based budget e What-if per la valutazione delle diverse ipotesi di business
- Funzionalità evolute: forecast statistico per identificare trend e stagionalità, Rolling forecast per revisioni continue e accurate



The screenshot displays the Oracle Hyperion interface. On the left, a 'Task List Status' window shows a table with columns for 'Task', 'Type', 'Status', 'Data Inizio', 'Data Fine', and 'Costo'. On the right, a 'Task List' window shows a table with columns for 'Task', 'Type', 'Status', 'Data Inizio', 'Data Fine', and 'Costo'. Below the task list is a line chart showing the trend of tasks over time.



The screenshot displays a data table with columns for 'Task', 'Type', 'Status', 'Data Inizio', 'Data Fine', and 'Costo'. Below the table is a bar chart showing the distribution of tasks across different categories.

ORACLE

Copyright © 2010 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | 5

TAVOLA 10

Analisi, Planning & Budgeting con Oracle Hyperion

Unica soluzione per le diverse esigenze degli utenti

The advertisement features three devices showcasing the Oracle Hyperion interface. On the left, a tablet displays a dashboard with various icons and a 'Budget Data' pop-up window. In the center, a smartphone shows a user profile and a list of items. On the right, a desktop monitor displays a complex financial spreadsheet with multiple columns of data and a bar chart at the bottom right. The Oracle logo is positioned in the bottom left corner of the ad.

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | Oracle and "Train-Set-Schema" are trademarks of Oracle and/or its affiliates. Other brands and product names are trademarks of their respective owners. 30

TAVOLA 11

Cost Allocation per ottimizzare il Valore

The advertisement shows a group of four business professionals in a meeting. A woman in the center is speaking and gesturing with her hands. The background is a bright, modern office setting. The Oracle logo is in the bottom left corner.

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 12

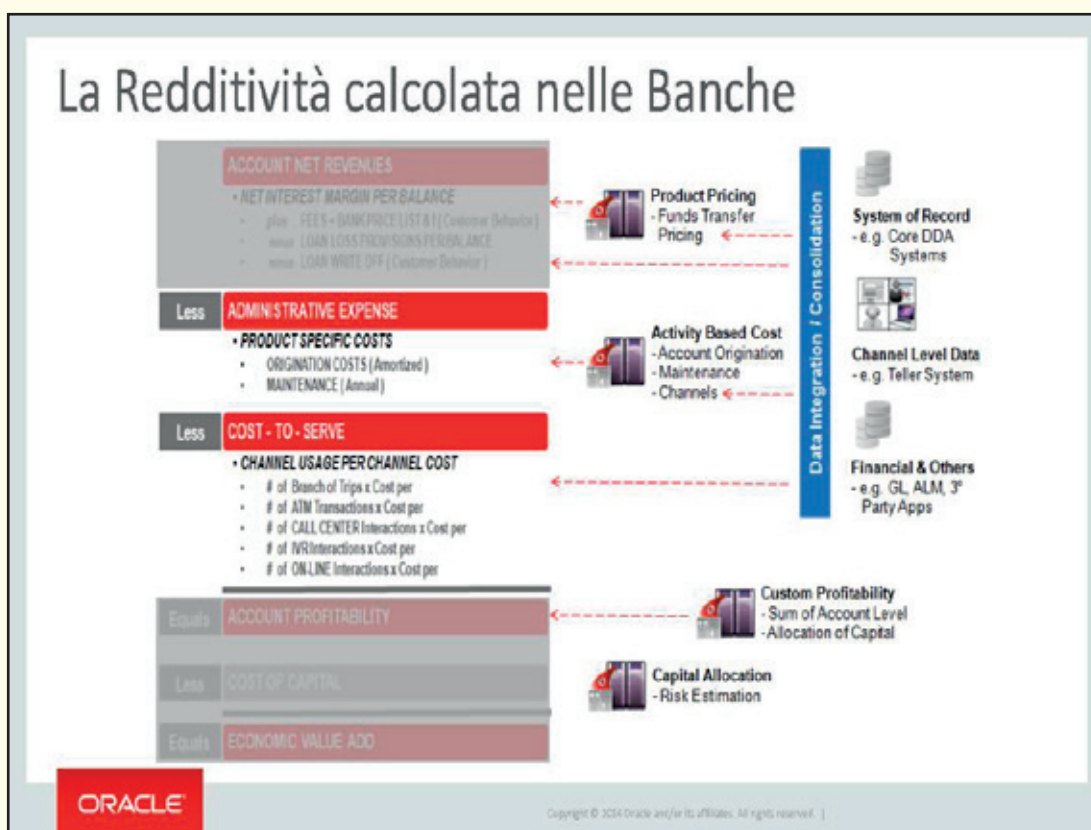


TAVOLA 13

Costing e Allocazioni

- Creazione e gestione intuitiva del modello di costing rispetto a black box e/o excel
- Supporto nativo alla validazione del modello per ridurre i tempi di validazione del modello
- Gestione guidata delle simulazioni e semplicità nell'analisi degli scostamenti
- Reporting nativo per la rapida interpretazione dei risultati e causa effetto e analisi grafica del flusso di allocazioni per facilitare la condivisione

ORACLE logo at the bottom left.

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 14

Costing e Allocazioni

Cosa si intende per analisi grafica del flusso di allocazioni

Analizzare dettaglio di ogni singola allocazione

Navigare il flusso allocativo

Cost Component	Cost
Salario	2.79%
UT (Utility Services)	
Servizi	
Marketing & Comunicazione	
Indirizzo	1.53%
Costo IR	

Cost Component	Cost
Salario	20.21%
UT (Utility Services)	20.41%
Servizi	7.84%
Marketing & Comunicazione	1.88%
Indirizzo	1.53%
Costo IR	1.12%

Source	Allocation Detail	Destination Detail
Salario	Amount: 107,107.10 (30.07%)	Unassigned
UT (Utility Services)	Direct Share: Transfer of Customers	Assigned
UT (Utility Services)	Unassigned	Unassigned: 1,028,407.07
Salario	Cost Pool	Cost Pool
Salario	Sal Cost For Assignment: 1,028,407.07	Cost Pool
Salario	Sal Cost For Assignment: 1,028,407.07	Cost Pool
Salario	Sal Cost For Assignment: 1,028,407.07	Cost Pool

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 15

Reporting e Analisi per un monitoraggio continuo del Valore

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | Oracle and Twin-Get Simons Barban Confidential 15

TAVOLA 16

Oracle BI Foundation Suite

Ogni tipo di interazione per rispondere alle esigenze di ogni utente

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | 16

TAVOLA 17

Oracle BI Foundation Suite

Visualizzazioni orientate al business

Performance Tiles
Immediately reveals summary metrics to the end user that will likely also be presented in larger, more detailed Dashboard views.

Waterfall
Determine how an initial value is affected by a series of intermediate positive or negative values.

Mobile dashboard
Always connected to your data.

	Registrations	Trend	Growth
Compact	62,785,717		
Full Size	62,785,717		
Mobile	98,633,147		
Pickup	74,966,879		
SUV	68,918,819		
Sports	22,768,848		
Vans	42,846,887		
Total	363,815,164		

Trellis Chart Grid
Data-dense view type displays large amounts of data for comparative analysis.

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 18

Oracle BI Foundation Suite

Mappe come oggetto BI nativo

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 19

Oracle BI Foundation Suite

Integrazione con MS Office

Export di Dashboard / Report

- Export di report in formato nativo Excel & Powerpoint (2003, 2007+)
- Export di dashboard o pagine di dashboard come worksheet separati di Excel

Catologo oggetti di BI in Smart View

- Import di report, grafici, tabelle, etc. in MS Office, sfogliando lo stesso catalogo di oggetti BI visualizzabile via browser
- Dato vivo: aggiornabile come un qualunque report tramite un singolo click
- Stesso meccanismo di security (credenziali, privilegi, visibilità, ecc.)

Creazione di nuove viste BI in Smart View

- Wizard per generare nuove query da Excel
- Salvataggio in Excel e/o come oggetto nel catalogo web
- Dato di BI utilizzabile congiuntamente con il dato degli applicativi EPM (Planning, HFM, ecc.)

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. |

TAVOLA 20



Un Sistema Ingegnerizzato per soluzioni ad alte performance

ORACLE


Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | 20

Detailed description: A photograph of three crew members on the deck of a racing yacht. The yacht is dark blue with 'ORACLE' in red and white, an American flag, and 'ORACLE Racing' in white. The number '5' is visible on the side. The crew members are wearing white racing gear with 'ORACLE' on the back. The background shows a clear blue sky and water.

TAVOLA 21

Un Sistema Ingegnerizzato per soluzioni ad alte performance

- Sistema = Software + Hardware + **Ottimizzazione**
- Riduce la complessità dell'infrastruttura IT e ridurre il TCO
- Supporto dedicato, manutenzione, patching e upgrade standardizzato



In-memory machine

ORACLE

Copyright © 2014 Oracle and/or its affiliates. All rights reserved. | Oracle and "In-Memory Machine" are trademarks of Oracle and/or its affiliates. Other brands and product names are trademarks of their respective owners. | 21

Detailed description: A photograph of a server rack. The top of the rack has a black and white banner with the Sun logo, the Oracle logo, and the word 'EXALYTICS'. A large white 'X' is displayed on the front of the server. The server is a rack-mounted unit with multiple bays.

TAVOLA 22



Bnews

n.2/2014

Maggio - Giugno - Luglio - Agosto

Direttore Responsabile
Bruno Maineri de Meichsenau

Autorizzazione del Tribunale di Roma n. 447/98

Direzione e redazione
via Flaminia, 19
00196 ROMA

APnews

Quadrimestrale dell'Associazione Italiana per la
Pianificazione e il Controllo di Gestione nelle Banche,
nelle Società Finanziarie e nelle Assicurazioni
www.apb.it - apb@apb.it