

Fiche pratique

L'eComptes outil d'assistance à la préparation du budget

Description

Le logiciel eComptes déployé dans les communes et CPAS comporte divers outils qui permettent d'aider les responsables locaux à préparer un budget ou une modification budgétaire.

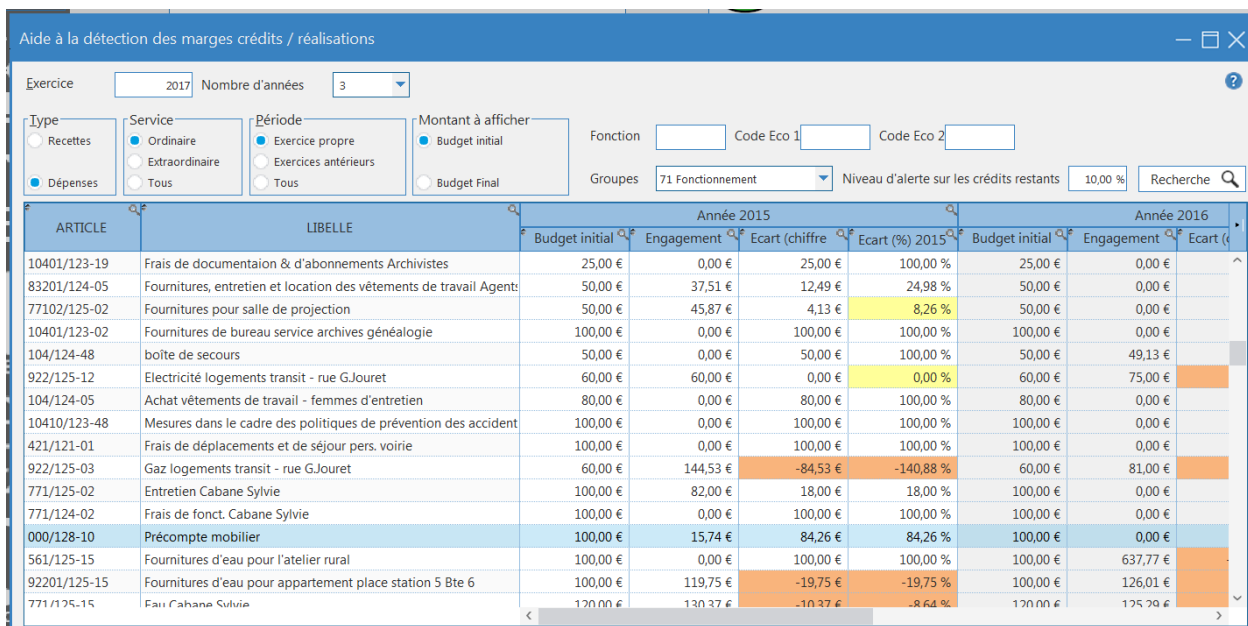
Préparer un budget qui colle le plus possible à la réalité, outre une bonne connaissance du terrain et des projets, nécessite aussi de pouvoir mesurer et suivre dans le temps les écarts entre les prévisions et la réalité des engagements et des droits constatés dans les comptes.

Cette information permet de réajuster le cas échéant les crédits du budget à construire.

Méthode

1 : Utilisation de la fonctionnalité : Aide à la détection des marges crédits / réalisations

Cet outil est un assistant à la détection des marges récurrentes sur crédit entre la prévision et la réalisation. Il a été spécifiquement mis au point avec des utilisateurs locaux pour fournir une assistance lors de la confection des budgets. En fonction de la sélection et de la profondeur d'années que vous déterminez, le programme calcule la moyenne de l'écart entre la prévision et la réalisation (engagements en dépenses ou droits constatés nets en recettes). Une moyenne des écarts de 100% sur x années indique que l'article est prévu mais jamais utilisé. Ce qui vous permet de les cibler et de vous poser la question de la nécessité ou pas de les maintenir dans votre budget. Une moyenne des écarts de 30% sur X années signifie qu'en moyenne le crédit est sur-estimé de 30%. A l'inverse, une moyenne négative indique la présence d'une sous-estimation.



ARTICLE	LIBELLE	Année 2015				Année 2016		
		Budget initial	Engagement	Ecart (chiffre)	Ecart (%) 2015	Budget initial	Engagement	Ecart
10401/123-19	Frais de documentaion & d'abonnements Archivistes	25,00 €	0,00 €	25,00 €	100,00 %	25,00 €	0,00 €	
83201/124-05	Fournitures, entretien et location des vêtements de travail Agent:	50,00 €	37,51 €	12,49 €	24,98 %	50,00 €	0,00 €	
77102/125-02	Fournitures pour salle de projection	50,00 €	45,87 €	4,13 €	8,26 %	50,00 €	0,00 €	
10401/123-02	Fournitures de bureau service archives généalogie	100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 %	100,00 €	0,00 €	
104/124-48	boîte de secours	50,00 €	0,00 €	50,00 €	100,00 %	50,00 €	49,13 €	
922/125-12	Electricité logements transit - rue G.Jouret	60,00 €	60,00 €	0,00 €	0,00 %	60,00 €	75,00 €	
104/124-05	Achat vêtements de travail - femmes d'entretien	80,00 €	0,00 €	80,00 €	100,00 %	80,00 €	0,00 €	
10410/123-48	Mesures dans le cadre des politiques de prévention des accident	100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 %	100,00 €	0,00 €	
421/121-01	Frais de déplacements et de séjour pers. voirie	100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 %	100,00 €	0,00 €	
922/125-03	Gaz logements transit - rue G.Jouret	60,00 €	144,53 €	-84,53 €	-140,88 %	60,00 €	81,00 €	
771/125-02	Entretien Cabane Sylvie	100,00 €	82,00 €	18,00 €	18,00 %	100,00 €	0,00 €	
771/124-02	Frais de fonct. Cabane Sylvie	100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 %	100,00 €	0,00 €	
000/128-10	Précompte mobilier	100,00 €	15,74 €	84,26 €	84,26 %	100,00 €	0,00 €	
561/125-15	Fournitures d'eau pour l'atelier rural	100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 %	100,00 €	637,77 €	
92201/125-15	Fournitures d'eau pour appartement place station 5 Bte 6	100,00 €	119,75 €	-19,75 €	-19,75 %	100,00 €	126,01 €	
771/125-15	Fau Cabane Sylvie	120,00 €	130,37 €	-10,37 €	-8,64 %	120,00 €	125,39 €	

Cette fonctionnalité vous permet donc de repérer aisément les crédits sous-estimés ou surestimés de manière récurrente.

Mode d'emploi :

1. Sélectionnez le type de données que vous voulez analyser (recette ou dépense ..)
2. Indiquez si le calcul de l'écart doit se calculer à partir du budget initial ou final
3. Limitez éventuellement à une fonction et/ou un groupe économique
4. Cliquez sur recherche
5. Pour en exporter le résultat, positionnez votre souris sur le tableau des résultats obtenus et faites un clic droit de souris pour ouvrir la [fenêtre contextuelle d'exportation vers excel](#). (fonctionnalité récurrente à tous les écrans de l'eComptes)

2 : Utilisation du G.R.A.F. :

Le Générateur de Rapports d'Analyse Financière eComptes (G.R.A.F.) comporte :

Des composants dédiés à l'assistance budgétaire vous permettant de concevoir vos rapports sur mesure.

Des modèles types de rapports que vous pouvez appliquer facilement à vos données.

3 : Calcul des prévisions budgétaires des charges des emprunts en cours :

L'eComptes comporte un utilitaire qui regroupe en un tableau le total par fonction de tous vos emprunts en cours. (Accessible via le menu Analyse- Dette)

Exercice	Code BIC	Fonctions	Capital	Intérêts	Total
2017		0008	5 859,46 €	618,09 €	6 477,55 €
		104	12 372,58 €	1 400,80 €	13 773,38 €
		124	73 339,64 €	19 664,10 €	93 003,74 €
		421	173 368,71 €	40 452,20 €	213 820,91 €
		42105	4 186,94 €	1 433,25 €	5 620,19 €
		426	1 422,62 €	150,41 €	1 573,03 €
		482	2 060,35 €	120,14 €	2 180,49 €
		561	20 930,19 €	7 943,61 €	28 873,80 €
		562	4 148,85 €	1 104,68 €	5 253,53 €
		701	1 680,95 €	563,17 €	2 244,12 €
		764	63 272,00 €	43 567,48 €	106 839,48 €
		766	2 684,92 €	104,30 €	2 789,22 €
		771	11 054,84 €	2 750,79 €	13 805,63 €
		790	2 281,22 €	40,72 €	2 321,94 €
		832	7 463,05 €	1 080,90 €	8 543,95 €
		876	4 872,80 €	872,50 €	5 745,30 €
		879	26 354,58 €	3 547,03 €	29 901,61 €
		922	11 410,10 €	2 604,44 €	14 014,54 €
		930	5 630,84 €	926,12 €	6 556,96 €
		Somme	434 394,64 €	128 944,73 €	563 339,37 €

Mode d'emploi :

Pour visualiser les fonctions, encodez l'exercice, et cliquez sur « recherche ». Si, pour un contrôle, vous désirez ne visualiser que les montants d'une seule banque, tapez le code BIC de celle-ci. Pour un contrôle plus approfondi, vous pouvez visualiser les tranches dans la fenêtre « Tranches de remboursements d'emprunt ». Attention, pour que cet outil vous donne des informations correctes, il est nécessaire d'importer au sein de votre application comptable tous les fichiers de toutes les banques, et bien sûr d'en avoir réalisé l'importation au sein d'eComptes.