

Utiliser les schémas correctifs - soucis sur projection annuelle, attente de validation

Principe

Le schéma correctif permet d'effectuer une répartition du budget en fonction d'une activité prévue et de l'ajuster avec l'activité réelle. Il permet également de modifier le calcul de la projection annuelle.

Il se définit par un code alphanumérique de 1 à 4 caractères, un libellé et un calendrier annuel.

Gestion des schémas correctif

Code: Libellé:

☒ Schéma correctif de la facturation

Mois/Année	Prévu	Réalisé
► Janvier 2022	424,00	398,00
Février 2022	383,00	352,00
Mars 2022	424,00	438,00
Avril 2022	410,00	367,00
Mai 2022	424,00	431,00
Juin 2022	410,00	414,00
Juillet 2022	424,00	423,00
Août 2022	424,00	437,00
Septembre 2022	410,00	471,00
Octobre 2022	424,00	465,00
Novembre 2022	410,00	420,00
Décembre 2022	424,00	0,00

La colonne Prévu doit être saisie manuellement. Il s'agit, dans le cas présent, du nombre de jours d'ouverture par le nombre d'utilisateurs de la facturation prix de journée.

La colonne Réalisé n'est pas obligatoire. Si elle n'est pas saisie, seule la colonne prévue est utilisée. Elle peut être saisie manuellement ou générée automatiquement en cochant la case Schéma correctif de la facturation. Auquel cas, un lien est fait par la facturation pour reprendre le résultat de la facturation.

Dans le budget, par défaut, les comptes sont répartis mensuellement (en douzièmes) tout au long de l'année.

Pour certains postes budgétaires "sensibles", il est possible d'ajuster le budget en fonction du calendrier : énergie, alimentation, etc.

Exemple

Prenons le compte 606110, Eau et assainissement, par défaut, dans le budget, la répartition est mensuelle :

Eau et assainissement - 606110

Budget	Virements de Crédits et DM	Budget annuel
2 754,32	0,00	2 754,32
dont Crédits non Renouvelables		0,00

Type de répartition : Mensuelle

Schéma de répartition :

Mois/Année	Budget
Janvier 2022	229,53
Février 2022	229,53
Mars 2022	229,53
Avril 2022	229,53
Mai 2022	229,53
Juin 2022	229,53
Juillet 2022	229,53
Août 2022	229,53
Septembre 2022	229,53
Octobre 2022	229,53
Reste : 0,00	

En modifiant le type de répartition à partir d'un schéma correctif, la répartition mensuelle évolue :

Eau et assainissement - 606110

Budget: 2 754,32 Virements de Crédits et DM: 0,00 Budget annuel: 2 754,32
 dont Crédits non Renouvelables: 0,00

Type de répartition: Schéma correctif Schéma de répartition: VILL

Mois/Année	Budget
Janvier 2022	233,99
Février 2022	211,36
Mars 2022	233,99
Avril 2022	226,26
Mai 2022	233,99
Juin 2022	226,26
Juillet 2022	233,99
Août 2022	233,99
Septembre 2022	226,26
Octobre 2022	233,99
Reste :	0,00

La projection annuelle

Elle répond à la question "Si je continue à dépenser à ce rythme, combien dépenserais-je à la fin de l'année ?"

Par défaut, son mode de calcul est standard : on prend le total réalisé à une date donnée, on divise par le nombre de mois réalisés et on multiplie par 12 :

Contrôle budgétaire détaillé pour le compte 60611000 - Eau et assainissement

Initial

la projection

budget terminé

Chiffres

Graphiques

Reste à comptabiliser

Budget

Virements & DM

Budget Annuel

Crédits non Renouvelables

Ecart

Impression écran

2754,32

0,00

2754,32

0,00

☒ en montant

☐ en pourcent

Mois	Budget	Réalisé	Ecart	Projection
Janvier 2022	229,53	569,39	339,86	6 832,68
Février 2022	229,53	0,00	-229,53	3 416,34
Mars 2022	229,53	1 633,52	1 403,99	8 811,64
Avril 2022	229,53	0,00	-229,53	6 608,73
Mai 2022	229,53	0,00	-229,53	5 286,98
Juin 2022	229,53	0,00	-229,53	4 405,82
Juillet 2022	229,53	1 160,72	931,19	5 766,22
Août 2022	229,53	0,00	-229,53	5 045,44
TOTAUX	1 836,24	3 363,63	1 527,39	5 045,44

A fin aout, $3363,63 / 8 * 12 = 5045,44$

En modifiant le calcul de la projection annuelle, on obtient :

Initial

la projection

budget terminé

Internat VIL

Chiffres

Graphiques

Reste à comptabiliser

Budget

2754,32

Virements & DM

0,00

Budget Annuel

2754,32

Crédits non Renouvelables

0,00

Impression écran

Ecart

en montant

en pourcent

Mois	Budget	Réalisé	Ecart	Projection
Janvier 2022	215,46	569,39	353,93	6 797,09
Février 2022	210,95	0,00	-210,95	3 377,32
Mars 2022	237,11	1 633,52	1 396,41	8 735,72
Avril 2022	205,46	0,00	-205,46	6 494,85
Mai 2022	233,32	0,00	-233,32	5 203,30
Juin 2022	231,77	0,00	-231,77	4 339,61
Juillet 2022	228,99	1 160,72	931,73	5 678,42
Août 2022	236,57	0,00	-236,57	4 981,75
TOTAUX	1 799,63	3 363,63	1 564,00	5 084,65

La documentation indique que la projection est égale au produit du budget initial par le ratio entre le réalisé cumulé et le budget cumulé.

$2754,32 * (3363,63 / 1799,63) = 5148,01$