

| THEME | PUBLIC / PREREQUIS |
|--|--|
| <p>GESTION BUDGETAIRE & FINANCIERE</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Directeurs, Directeurs Adjoints, Responsables Administratifs et Financiers, Chefs de Services des Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux ; |
| <p>INTITULE DE LA FORMATION</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Personnes souhaitant présenter le CAFDES dans le cadre d'une VAE ; - Personnes en situation de direction et / ou titulaires du CAFERUIS ; |
| <p>GESTION BUDGETAIRE ET FINANCIERE PLURIANNUELLE & EPRD</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ainsi que tout public souhaitant actualiser et perfectionner ses connaissances en gestion financière. <p>Connaissance des principes et mécanismes comptables de base</p> |
| PRESENTATION DE LA FORMATION | DUREE / DATES |
| <p>Ce programme de formation pourra être infléchi au regard de l'actualité financière des ESSMS à venir notamment autour des thématiques du CPOM et de l'EPRD.</p> | <p>6 journées de 9h00 à 12h30 et de 13h30 à 17h00</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jeudi 26 et vendredi 27 mars 2020 ; - Jeudi 28 et vendredi 29 mai 2020 ; - Jeudi 10 et vendredi 11 septembre 2020 |
| COMPETENCES PROFESSIONNELLES VISEES | LIEU |
| <p>Gestion comptable, économique, budgétaire et financière.</p> <p>Etre capable de faire un diagnostic budgétaire et financier d'un ESSMS.</p> <p>Savoir élaborer des prévisions budgétaires et financières pluriannuelles et les contrôler.</p> | <p>CRFPFD – 3 bis chemin de Colasson 31100 TOULOUSE</p> |



| OBJECTIFS | PROFIL FORMATEUR |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - Maîtriser les principes et concepts clés de l'analyse financière et des prévisions budgétaires pluriannuelles des Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux ; - Etre capable de formuler un diagnostic financier, c'est-à-dire, savoir élaborer et analyser un bilan financier, calculer et interpréter les principaux ratios financiers ; - S'approprier les outils de diagnostic en vue de la négociation et de la signature d'un CPOM ; - Etre capable de proposer un Programme Pluriannuel d'Investissements et d'élaborer un Plan Pluriannuel de Financement pertinent ; - Préparer la mise en œuvre de l'EPRD ; - Etre plus à l'aise dans ses fonctions et responsabilités de gestionnaire d'ESSMS. | <p>Jean-Marc LAPERRIÈRE et / ou Magali JOUANNET</p> <p>et / ou Frédéric FELTER,</p> <p><i>Tous trois intervenants CAFDES, CAFERUIS, MASTERS & DEIS depuis de nombreuses années.</i></p> |
| CONTENU | |
| <p><u>1^{ERE} SESSION DE 2 JOURS :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Les 3 points clés et les 3 temps de la gestion financière - Les évolutions récentes de la réglementation comptable, budgétaire et financière du secteur - <u>L'analyse financière</u> - Le passage du bilan comptable au bilan financier - Les 10 étapes de l'analyse du bilan financier - L'intérêt des agrégats du bilan financier - La représentation proportionnelle du bilan financier en couleurs - Le calcul et l'interprétation des FRI, FRE, FRNG, BFR ou EFE et Trésorerie - Les principaux ratios quantitatifs et qualitatifs du bilan financier et de la section d'exploitation - La formulation du diagnostic financier et les propositions pertinentes d'affectation des résultats - <u>L'analyse budgétaire</u> - La présentation de la section d'exploitation : les 3 groupes fonctionnels de charges et de produits - Les différents ratios de la section d'exploitation : VA, Marge Brute, CAF, CAF nette, pourcentages de chacun des 3 groupes de charges, des frais de siège, etc. | |

- L'exploitation performante des indicateurs budgétaires et financiers de l'ANAP pour une vision stratégique en lien avec le projet d'établissement et le CPOM
- Les différentes techniques de comptabilité analytique et les principaux calculs de coûts, seuil d'équilibre, etc.
- *Travaux pratiques*

2^{ème} SESSION DE 2 JOURS :

- **La gestion budgétaire et financière pluriannuelle**
- La présentation de la section d'investissements
- La méthodologie d'élaboration de la section d'investissements en 8 étapes
- Les 3 principes d'équilibre
- Les 3 limites de la section d'investissements
- Le Programme Pluriannuel des Investissements
- L'élaboration et l'intérêt du Plan Pluriannuel de Financement
- La liasse normalisée du PPF et ses annexes
- La méthodologie d'élaboration du Plan Pluriannuel de Financement en 10 étapes
- Le choix des financements : comparaison de l'achat avec autofinancement, de la location, de l'achat avec emprunt, du crédit-bail et de la sous-traitance (définitions, avantages, inconvénients et domaines d'application)
- L'équilibrage du Plan Pluriannuel de Financement
- Le calcul et l'utilisation du Tableau des Surcoûts et des Economies d'Exploitation
- Le rapport et l'argumentation du PPF
- L'intérêt du plan de trésorerie et de la gestion de la trésorerie

3^{ème} SESSION DE 2 JOURS :

- **Le CPOM et l'EPRD**
- La négociation et la mise en œuvre d'un CPOM, Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens
- Le tableau de bord et les indicateurs du CPOM (et de l'ANAP)
- L'impact et la mise en place de l'EPRD, Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses
- Les différents tableaux et annexes de l'EPRD : CRP, EPRD synthétique, CAF, TFP, TPER, etc.
- Le PGFP, Plan Global de Financement Prévisionnel
- La GPEEC, Gestion Prévisionnelle des Effectifs, des Emplois et des Compétences
- Les 2 rapports de l'EPRD : rapport budgétaire et financier, rapport financier et d'activité



- L'analyse et le traitement de l'EPRD par les ESSMS et par les autorités de la tarification
- Le suivi de l'EPRD : ERRD et Relevés Infra Annuels
- *Conseils pratiques de préparation et de présentation à l'examen*

- *Travaux pratiques*

MODALITES PEDAGOGIQUES

Méthodes actives et pratiques, apports théoriques et méthodologiques.

Applications pratiques (cas du Cafdes et des participants).

Les participants sont invités à se munir de leurs documents comptables et financiers (bilans et comptes de résultat détaillés, section d'investissements, plan de financement, etc.) ainsi que de 3 surligneurs de couleurs bleu, vert et rouge.

Un support de cours est remis à chaque participant.

Un SAS, Suivi Après Stage, est offert à chaque participant qui pourra après la formation, solliciter à distance l'intervenant pour toute question de son choix.

| COUT | CONTACT / RENSEIGNEMENTS |
|-----------------|--|
| 966,00 € | Virginie GORCE 05 61 80 42 07 contact@crfpfd.com |



BULLETIN D'INSCRIPTION

GESTION PLURIANNUELLE & EPRD

Renseignements concernant le stagiaire

NOM : Prénom :

Adresse personnelle :

.....

Code postal : Ville :

Téléphone fixe et/ou portable :

.....

Adresse mail :

.....@.....

Renseignements concernant l'employeur

Dénomination de l'établissement ou du service :

Adresse :

.....

Code postal : Ville :

Tél : Fax :

E-mail :@.....

Titre ou fonction :

Modalités de règlement

Chèque bancaire (A l'ordre du CRFPFD)

Virement bancaire

A..... Le/...../.....

Cachet et signature de l'employeur,

Signature de l'intéressé(e),