FORMASUITE

PROGRAMME DE LA FORMATION

Gestion Budgétaire et Financière des ESMS pour une Performance Opérationnelle

Le 06/11/2026

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de la formation, le participant sera capable de mettre en œuvre les compétences suivantes :

- Définir le cadre réglementaire budgétaire d'une structure sociale et médico-sociale
- Décrire la nouvelle logique budgétaire et établir les états budgétaires, prévisionnels et réels
- Analyser le bilan financier et évaluer la performance économique et financière d'un EPRD

CONTENU

Avant la formation :

- Entretien téléphonique avec le formateur afin de personnaliser votre formation
- Le programme de formation ci-dessous pourra donc être modifié gratuitement en fonction de vos attentes

Jour 1
Matin

- Introduction au cadre réglementaire budgétaire des structures sociales et médico-sociales
- Présentation du cadre juridique et réglementaire des ESMS
- Évolution du code de l'action sociale et des familles
- Procédure contradictoire d'origine en matière budgétaire
- Explication de la réforme tarifaire et budgétaire

Après-midi

- Nouvelle logique budgétaire et généralisation des CPOM
- Rappel sur l'ancienne procédure budgétaire contradictoire
- Présentation de la nouvelle logique budgétaire et de tarification
- Enjeux financiers liés à la mise en place des CPOM
- Introduction à la nouvelle procédure budgétaire (EPRD)
- Construction du plan pluriannuel d'investissement (PPI)
- Objectifs et enjeux du PPI
- Principaux états du PPI avant et après la réforme

Jour 2
Matin

CONTACTEZ NOUS

Du Lundi au Vendredi
de 9h00 à 12h30 et de 13h30 à 17h00
Par téléphone au **05 31 60 07 07**
Par email : serviceclient@formasuite.fr
Responsable Pédagogique : Yannick Lacave

FORMASUITE
12 rue Courbet 82000 Montauban
SIRET : 842 016 594 00017
N° de déclaration d'activité : 76820087382

- Établissement de l'EPRD et de l'ERRD
- Présentation de l'état prévisionnel des recettes et des dépenses (EPRD)
- Contenu, construction, calendrier et modalités d'approbation de l'EPRD
- Présentation de l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD)
- Règles en matière d'affectation des résultats

Après-midi

- Analyse du bilan financier et évaluation de la performance économique d'un EPRD
- Analyse du compte de résultat et du bilan financier
- Groupes fonctionnels de charges et de produits
- Interprétation du compte de résultat et formation des excédents ou déficits
- Notions de fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et trésorerie d'exploitation
- Définition et calcul de la CAF, analyse du ratio associé
- Étude des ratios financiers de l'EPRD
- Conduite de l'analyse du bilan financier
- Diagnostic financier de synthèse
- Stratégie d'investissements et maintien des équilibres financiers

PREREQUIS

Aucun

PUBLIC VISE

- Formation individuelle ou collective (garantie à partir du premier inscrit)
- Formation assurée au sein de vos locaux ou dans une salle de formation dans la ville de votre choix
- Dates de votre choix sans surcoût
- Entretien téléphonique préalable avec notre formateur afin de personnaliser votre formation
- Inscription à réaliser 15 jours avant le démarrage de la formation
- Horaires : de 9h à 12h00 et de 13h00 à 17h
- Nombre de participants : de 1 à 20 participants (au delà nous consulter)
- **Formation accessible à toutes personnes porteuses de handicap. Locaux adaptés.**

DUREE

14 heures

PEDAGOGIE

Montée en compétence assurée par l'association d'un contenu théorique et pratique. Etude de cas concrets en rapport avec votre quotidien professionnel.

Suivi de l'exécution :

- Feuilles de présences signées des participants et du formateur par demi-journée
- Attestation de fin de formation mentionnant les objectifs, la nature et la durée de l'action et les résultats de l'évaluation des acquis de la formation.

Appréciation des résultats :

- Recueil individuel des attentes du stagiaire

CONTACTEZ NOUS

Du Lundi au Vendredi
de 9h00 à 12h30 et de 13h30 à 17h00
Par téléphone au **05 31 60 07 07**
Par email : serviceclient@formasuite.fr
Responsable Pédagogique : Yannick Lacave

FORMASUITE
12 rue Courbet 82000 Montauban
SIRET : 842 016 594 00017
N° de déclaration d'activité : 76820087382

- Questionnaire d'auto-évaluation des acquis en début et en fin de formation
- Évaluation continue durant la session
- Remise d'une attestation de fin de formation
- Questionnaire d'évaluation de la satisfaction en fin de formation

Moyens et supports pédagogiques :

- Evaluation des besoins et du profil du participant
- Apport théorique et séquences pédagogiques regroupées en différents modules
- Cas pratiques
- Questionnaire et exercices
- Tests de contrôle de connaissances et validation des acquis à chaque étape
- Retours d'expériences
- Séquences pédagogiques regroupées en différents modules,
- Remise d'un support pédagogique
- Echanges interactifs
- Intervention d'un formateur expert dans son domaine

Modalités d'évaluation et de suivi :

- Grille d'évaluation (test de positionnement)
- Entretien téléphonique avec le formateur avant la formation
- Travaux pratiques
- Tests de contrôle de connaissances et validation des acquis à chaque étape
- Echange avec le formateur par visioconférence (webinar), téléphone et mail
- Exercices corrigés, études de cas réels, mise en application concrète et utile
- Évaluation pour valider vos acquis en fin de formation

Profil du formateur :

- Chaque formation est sous la responsabilité du directeur pédagogique de l'organisme de formation.
- Le bon déroulement est assuré par le formateur désigné par l'organisme de formation.
- Formateur référent : M.Lacave Téléphone : 05 31 60 07 07

Une attestation de formation sera délivrée au stagiaire.