

# ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES

## Cadre et contenu

### Public concerné

Membre du conseil d'administration, directeur/trice, responsable administratif et financier, comptable.

### Objectifs pédagogiques

- Comprendre les enjeux de la procédure budgétaire applicable au secteur médico-social.
- S'approprier la méthodologie permettant de compléter tous les onglets du cadre EPRD.
- Apprendre à lever tous les contrôles de cohérence insatisfaisants.
- Comprendre et interpréter les indicateurs et ratios budgétaires et financiers.

### Contenu

#### *Les neuf étapes de construction de l'EPRD*

#### *Les produits, les charges, les ressources et les emplois*

- Règles applicables aux produits de la tarification
- Règles concernant les clés de répartition des charges
- L'affectation des résultats
- Les ressources et les emplois

#### *La projection pluriannuelle*

- Les prérequis
- Le compte de résultat prévisionnel pluriannuel (CRPP)
- Le plan pluriannuel d'investissement (PPI)
- Le plan global de financement pluriannuel (PGFP)

#### *Les indicateurs financiers*

- La capacité d'autofinancement (CAF)
- Les indicateurs financiers du bilan financier : fonds de roulement net global (FRNG), le besoin en fonds de roulement (BFR), trésorerie

#### *Les ratios financiers*

- Les ratios financiers les plus utilisés
- Leur interprétation

### Méthodes

- Apports théoriques.
- Exercices.

### Prérequis

Les participants doivent posséder quelques notions comptables de base.

## Modalités d'évaluation

Les exercices proposés au cours de la formation permettront aux participants d'évaluer leur niveau de connaissance. Un questionnaire ou un quizz proposé en fin de journée leur permettra de faire le point sur l'évolution de leurs connaissances et sur les points nécessitant un approfondissement.

## INFORMATIONS PRATIQUES

**Durée** : un jour ou davantage à la demande

**En inter ou en intra**

### Accessibilité aux personnes en situation de handicap

La formation est accessible à toute personne en situation de handicap apte à travailler en ESSMS. Selon les situations, les aménagements nécessaires sont étudiés avec le donneur d'ordre. Le recours à une tierce personne, adaptée à la situation, est envisagé si nécessaire.

### Modalités et délais d'accès

Les sessions de formation sont organisées à la demande.

Toute sollicitation fait l'objet d'un entretien avec le demandeur afin d'identifier précisément ses attentes et de s'assurer conjointement que la formation proposée peut fournir une réponse adaptée. Eventuellement, des ajustements peuvent être envisagés.

A l'issue de cet entretien, la date de la formation est arrêtée et une convention de formation est signée.

### Tarifs

- **En intra** : coût net par groupe : 1 100 €/jour (des frais de déplacements et d'hébergement seront facturés en plus pour un déplacement dépassant 150 kms aller-retour).
- **En inter** : coût net par participant : 190 €/jour.

### Lieux

- En intra, la formation se déroule dans les locaux du commanditaire, dans une salle équipée pour accueillir ce type d'activité.
- En inter, deux formules sont possibles :
  - Soit dans les locaux mis à disposition par un établissement.
  - Soit dans une salle de réunion équipée louée dans un espace de coworking, accessible en transports en commun.

### Contact pour tout renseignement :

**Florence Beffeyte**

**06 17 90 82 39**

**2bis rue Louis Bouquet 69009 Lyon**

**fb@kaletik-conseil.fr**

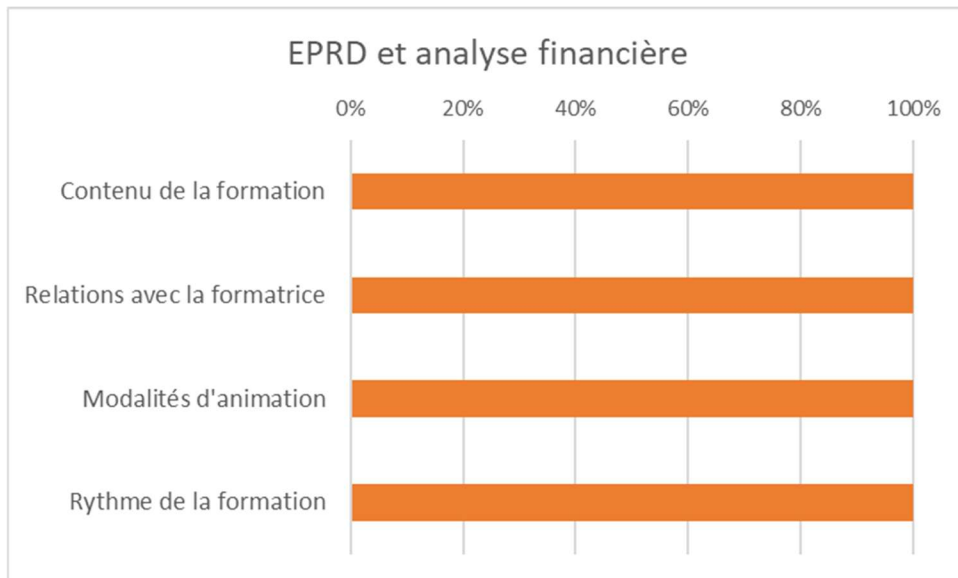
**www.kaletik-conseil.fr (page contact)**

## INDICATEURS

Nombre de personnes formées en 2023 : **3**

Durée par apprenant : 3 jours

### Indicateurs de satisfaction



### Indicateurs de résultat

