

Le Plan Pluriannuel d'investissement :

La démarche, les enjeux, l'articulation avec l'EPRD



Vos Attentes

- Appréhender et vous approprier les concepts d'analyse financière développés dans le secteur médico-social
- Être en mesure d'établir, de comprendre et de commenter le diagnostic financier d'un ESSMS à partir des outils d'analyse proposés dans le cadre normalisé
- Comprendre la logique de construction d'un plan pluriannuel d'investissements et de financement et du tableau d'analyse des surcoûts d'exploitation
- Maîtriser l'intégration des données pluriannuelles dans le document EPRD

Que ce soit pour négocier un CPOM ou pour obtenir une autorisation d'investissements, la présentation d'un Plan Pluriannuel d'Investissement et de Financement est obligatoire. Cet outil, destiné à évaluer la faisabilité économique et financière d'un projet, nécessite de mettre en œuvre une démarche méthodique d'analyse et de définition des caractéristiques des projets à inscrire au plan. Ces prévisions doivent être intégrées dans le Plan Global de Financement Pluriannuel (PGFP) de l'EPRD des établissements passés sous CPOM.

Contenu pédagogique

Une démarche d'analyse financière adaptée à l'ESSMS

- Le bilan financier : le cycle d'investissement et le cycle d'exploitation
- Du bilan comptable au bilan financier : les postes à retraiter
- Les agrégats significatifs du bilan financier : contenu et signification
- Les ratios significatifs et pertinents
- Le tableau de financement et la notion de CAF

De l'analyse financière au diagnostic

- Éléments caractéristiques de l'évolution passée de la situation financière
- Formulation d'un « état des lieux » et de préconisations
- L'argumentation des propositions d'affectation de résultats en fonction des conclusions du diagnostic

Du diagnostic au plan de financement pluriannuel

- La logique du plan de financement : un document d'analyse des flux
- Prise en compte des conclusions du diagnostic : les actions correctrices
- La construction du plan de financement
- Du programme d'investissement à l'analyse des surcoûts d'exploitation supportables : les dix étapes clés de la démarche
- Les outils informatiques à disposition : étude d'un cas pratique et travail sur les documents apportés par les stagiaires
- L'intégration des informations dans le PGFP de l'EPRD

Boîte à outils

- Guide d'analyse financière des ESSMS
- Tableau de bord ANAP
- Outil de présentation des PPI et des PGFP

Animation de la formation

Jean-Louis COQUIL, Consultant spécialiste du secteur social et médico-social, expert en gestion des ESSMS

Public

Directeurs, Gestionnaires et Comptables ayant à préparer ou à négocier des budgets pluriannuels d'investissements

Durée et prix

2 JOURS / 14 HEURES

INTER : 595 € - INTRA : NOUS CONSULTER

Dates et lieux de la formation inter

19 et 20 mars 2020 – 15 et 16 octobre 2020 - BORDEAUX