

ÉTABLIR LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET DE FINANCEMENT

Les investissements peuvent représenter un enjeu financier important pour une entité gestionnaire d'établissements sociaux et médico-sociaux au niveau de chaque établissement comme au niveau de l'entité gestionnaire. Développer des projets, maintenir un patrimoine en bon état, déterminer les financements adaptés sont autant de questions auxquelles des réponses doivent être données. Vous souhaitez élaborer une stratégie d'investissement qui réponde aux obligations réglementaires des ESMS et aux besoins de l'association. Cette formation vous propose une méthodologie de travail.

1 JOUR

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES

- Identifier les enjeux et les objectifs d'un PPIF
- Appliquer le cadre réglementaire du PPIF
- Faire le diagnostic financier
- Construire son PPIF

PREREQUIS

- Connaissance de la comptabilité, du bilan
- Connaissance budgétaire des ESMS

QCM en ligne pour tester vos connaissances

PUBLIC

- Directeurs d'établissement
- Responsables comptables et financiers
- Comptables

L'élaboration d'un PPIF nécessite l'intervention de toutes ces personnes, chacune suivant ses responsabilités et ses compétences

COMPÉTENCES VISÉES

- Définir des objectifs, les réviser suivant les résultats obtenus
- Etablir le PPIF, expliquer les résultats faire les ajustements nécessaires
- Présenter le PPIF aux différentes parties prenantes

PROGRAMME DÉTAILLÉ

1. Les enjeux et les objectifs

- Les évolutions réglementaires
- Les enjeux pour l'entité gestionnaire

2. La réglementation applicable aux investissements

- Présentation des textes applicables
- Règles comptables spécifiques aux ESMS
- Réglementation budgétaire
- Procédure de validation des PPIF

3. Le bilan financier

- Bilan financier : grille d'analyse
- Fonds de roulement (FR), besoin en fonds de roulement (BFR), trésorerie nette
- Cas pratique : porter un diagnostic sur un bilan financier

4. Établissement du PPIF

- Documents à établir
- Le plan de financement
- Le tableau des surcoûts
- Analyse du PPIF
- Le plan de financement actualisé
- Le rapport de présentation du PPIF
- Cas pratique : analyse critique d'un PPIF

Journée supplémentaire en option : cas pratique d'établissement d'un PPIF

MOYENS PÉDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Méthode pédagogique active
- Diaporama, paperboard
- Support participant
- Exercices de mise en situation : cas pratiques

MODALITÉS D'ÉVALUATION

- QCM en fin de présentation