CONTRÔLE DE GESTION PAR SECTEUR OU PAR ACTIVITÉ

Analyse financière en ESMS et PPIF : diagnostiquer, projeter et argumenter

Dans les établissements et services sociaux et médico-sociaux, les documents budgétaires et les comptes administratifs s'empilent sans produire une lecture claire de la situation. Le directeur doit pourtant expliquer une baisse de résultat, justifier une opération immobilière et défendre un plan de financement devant son financeur. Ces trois jours donnent une méthode complète : lire les comptes et les documents budgétaires du secteur, construire le diagnostic financier rétrospectif, puis bâtir le plan pluriannuel d'investissement et de financement avec ses hypothèses.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
3 jours — 21 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 2 085 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Directeurs et directeurs adjoints d'ESMS responsables financiers comptables et cadres administratifs chargés du dialogue de gestion avec les autorités de tarification.

PRÉREQUIS
Connaître le fonctionnement budgétaire d'un établissement social ou médico-social.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Lire et interpréter le compte administratif et le bilan d'un ESMS
- Calculer et commenter les principaux indicateurs de structure et d'exploitation
- Analyser l'évolution de la trésorerie et du fonds de roulement sur plusieurs exercices
- Élaborer un plan pluriannuel d'investissement et de financement cohérent avec le projet d'établissement
- Argumenter le diagnostic et le plan devant l'autorité de tarification

03 Programme détaillé

M1 Cadre budgétaire et comptable du secteur

- Savoir d'où viennent les chiffres
- Articulation entre budget prévisionnel et compte administratif
- Spécificités du plan comptable applicable aux établissements
- Rôle des documents transmis à l'autorité de tarification
- Repérage des comptes qui faussent la lecture
- À retenir : Un diagnostic ne vaut que si l'on sait de quel document chaque montant provient.

M2 Lecture du bilan et du compte de résultat

- Passer des comptes au diagnostic
- Construction du bilan fonctionnel
- Analyse du fonds de roulement et de la trésorerie
- Lecture du résultat par section tarifaire
- Retraitements utiles avant analyse
- Cas pratique : Analyse guidée du bilan et du compte de résultat d'un établissement anonymisé.

M3 Indicateurs et diagnostic pluriannuel

- Donner du sens aux évolutions
- Choix des ratios pertinents pour le secteur
- Comparaison sur plusieurs exercices
- Identification des fragilités structurelles
- Rédaction du commentaire d'analyse
- Atelier : Chaque participant calcule la série d'indicateurs de son établissement puis rédige son commentaire.

M4 Construction du plan pluriannuel

- Traduire le projet en trajectoire financière
- Recensement et chiffrage des opérations d'investissement
- Choix des ressources de financement mobilisables
- Simulation de l'impact sur la trésorerie et sur les tarifs
- Formalisation du tableau du plan
- Atelier : Construction pas à pas d'un plan pluriannuel sur un projet d'extension immobilière.

M5 Dialogue de gestion et présentation

- Défendre ses hypothèses
- Hiérarchisation des messages du diagnostic
- Préparation des pièces justificatives attendues
- Réponse aux objections du financeur
- Suivi et actualisation du plan
- Mise en situation : Soutenance du plan pluriannuel face à un jury jouant le rôle de l'autorité de tarification.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 2 085 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr