ACTION SOCIALE

# EPRD : bâtir son plan de financement, arbitrer et piloter l'exécution

L'établissement produit son état des prévisions de recettes et de dépenses dans les délais mais l'exercice reste déclaratif. Le plan de financement pluriannuel n'est pas relié aux projets réels, la capacité d'autofinancement est constatée plus que pilotée et les arbitrages d'investissement se prennent sans vision d'ensemble. Ces deux jours s'adressent à des directions qui maîtrisent déjà la procédure. Le participant conduit l'analyse financière préalable, construit un plan pluriannuel cohérent avec la stratégie de l'organisme, arbitre sous contrainte de trésorerie puis organise le suivi infra-annuel et la discussion avec les financeurs.

| DURÉE | MODALITÉ | TARIF | DÉLAI D'ACCÈS |
|---|---|---|---|
| **2 jours — 14 h** | **Présentiel ou à distance** | **À partir de 1 610 € 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 généraux et directeurs d'établissements ainsi que directeurs financiers d'organismes gestionnaires produisant déjà leur EPRD.

**PRÉREQUIS**
Produire déjà un EPRD et connaître les états budgétaires du secteur social et 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 :

- Conduire l'analyse financière préalable à la construction du plan pluriannuel
- Construire un plan global de financement cohérent avec la stratégie de l'organisme
- Arbitrer entre autofinancement recours à l'emprunt et report d'investissement
- Analyser les équilibres financiers révélés par les états prévisionnels
- Piloter l'exécution budgétaire en cours d'exercice et ajuster les hypothèses
- Argumenter ses choix devant les financeurs et les instances de gouvernance

## 03 Programme détaillé

### M1 Analyse financière préalable

- Savoir d'où l'on part
- Lecture du bilan fonctionnel d'un organisme gestionnaire
- Capacité d'autofinancement et capacité de remboursement
- Fonds de roulement besoin en fonds de roulement et trésorerie
- Interprétation des résultats par établissement et consolidés
- Atelier : Les participants établissent le diagnostic financier d'un organisme à partir de ses états prévisionnels.

### M2 Plan pluriannuel et investissements

- Relier projets et financement
- Traduction du projet d'établissement en programme d'investissement
- Construction du plan global de financement pluriannuel
- Choix des ressources de financement et incidence sur les charges
- Cohérence entre plan pluriannuel et engagements contractuels
- Cas pratique : Un programme de travaux est intégré au plan de financement puis testé sur plusieurs exercices.

### M3 Arbitrages et scénarios

- Décider sous contrainte
- Construction de scénarios prudent et volontariste
- Effet d'un report d'investissement sur les équilibres
- Marges de manœuvre sur les charges de personnel et de structure
- Critères de priorisation entre projets concurrents
- Atelier : Les participants arbitrent entre plusieurs projets d'investissement avec une trésorerie insuffisante pour tous.

### M4 Exécution et dialogue avec les financeurs

- Piloter jusqu'au compte rendu
- Suivi infra-annuel de l'activité et des recettes de tarification
- Déclenchement d'une décision en cas d'écart significatif
- Préparation du compte rendu d'exécution et des explications
- Conduite de la discussion avec le financeur et les instances
- Mise en situation : Chaque participant défend son plan pluriannuel devant un financeur qui conteste le niveau d'investissement.

## 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 1 610 € 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 29/09/2026. 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