ACTION SOCIALE

EPRD dans les ESMS : comprendre la procédure, produire les états et les défendre

Le passage à l'état des prévisions de recettes et de dépenses change la logique budgétaire des établissements sociaux et médico-sociaux. Le gestionnaire ne fait plus approuver une liste de charges : il part des ressources attendues et construit son équilibre. Les repères anciens subsistent dans les équipes et le calendrier de transmission est subi plus qu'anticipé. Ces deux jours reprennent la procédure dans son entier. Le participant situe chaque état et son enchaînement, renseigne les tableaux sur un établissement support, relie le document au contrat pluriannuel signé avec le financeur puis prépare les échanges qui suivent la transmission.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 545 € 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 d'établissements sociaux et médico-sociaux ainsi que responsables administratifs et financiers et comptables du secteur.

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 :

- Situer l'EPRD dans le cadre budgétaire des établissements sociaux et médico-sociaux
- Identifier les états à produire et leur enchaînement dans le calendrier
- Renseigner les tableaux de passage entre ressources et charges prévisionnelles
- Articuler le document budgétaire avec le contrat pluriannuel signé avec le financeur
- Préparer les échanges contradictoires sur les documents transmis

03 Programme détaillé

M1 Cadre et logique de la procédure

- Comprendre le changement de raisonnement
- Différence entre budget soumis à approbation et prévision partant des ressources
- Périmètre des établissements concernés et cas des sièges
- Vocabulaire budgétaire et comptable de référence
- Répartition des rôles entre gestionnaire et autorité de tarification
- À retenir : La prévision se construit à partir des ressources attendues et non de la dépense souhaitée.

M2 Construction des états prévisionnels

- Renseigner les tableaux sans contresens
- Enchaînement des états et cohérence entre eux
- Prévision des produits de la tarification et des autres recettes
- Charges d'exploitation et traitement des dépenses de personnel
- Opérations d'investissement et ressources de financement
- Atelier : Les participants renseignent les principaux états sur un établissement support fourni en séance.

M3 Articulation avec le contrat pluriannuel

- Relier prévision budgétaire et engagements signés
- Effets du contrat pluriannuel sur la construction budgétaire
- Suivi des objectifs et des engagements d'activité
- Traitement des affectations de résultat antérieures
- Cohérence entre document prévisionnel et compte rendu d'exécution
- Cas pratique : Un extrait de contrat pluriannuel est confronté à un projet de prévision pour repérer les incohérences.

M4 Transmission et dialogue de gestion

- Défendre ses prévisions
- Calendrier de transmission et pièces jointes attendues
- Motivation écrite des hypothèses retenues
- Réponses aux observations du financeur
- Suites données en cas de modification imposée
- Mise en situation : Chaque participant justifie une hypothèse de recettes contestée par un interlocuteur du financeur.

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 1 545 € 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