CONTRÔLE DE GESTION PAR SECTEUR OU PAR ACTIVITÉ

Gestion de trésorerie en ESMS : prévoir, piloter et résorber les tensions

Un établissement social ou médico-social encaisse des financements versés par acomptes, facture des participations aux usagers et supporte une masse salariale régulière. Le décalage entre les versements des financeurs et les décaissements crée des tensions que le budget annuel ne fait pas apparaître. La trésorerie se pilote alors dans l'urgence. Cette journée construit les outils de prévision adaptés au secteur : plan de trésorerie glissant, prévision des encaissements par financeur, suivi des créances usagers, arbitrages de financement des investissements. Les participants travaillent sur des données d'établissement et repartent avec un tableau de bord de trésorerie opérationnel.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 120 € 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'établissement, responsables administratifs et financiers, comptables et contrôleurs de gestion du secteur social et médico-social.

PRÉREQUIS
Connaître les bases de la gestion budgétaire d'un établissement.

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 :

- Construire un plan de trésorerie glissant adapté au rythme des financeurs
- Prévoir les encaissements de financements et de participations des usagers
- Suivre les créances et réduire les délais de recouvrement
- Anticiper les tensions liées au cycle de paie et aux échéances sociales
- Choisir les solutions de financement du besoin de trésorerie
- Articuler la trésorerie avec le plan pluriannuel d'investissement

03 Programme détaillé

M1 Spécificités financières du secteur

- Comprendre d'où vient la tension
- Sources de financement et rythme des versements
- Participations des usagers et facturation associée
- Poids de la masse salariale dans les décaissements
- Lien entre budget autorisé et trésorerie réellement disponible
- Effets des opérations d'investissement sur les flux
- À retenir : Un budget équilibré ne garantit pas une trésorerie disponible au bon moment.

M2 Construction du plan de trésorerie

- Prévoir mois après mois
- Recensement des flux d'encaissement et de décaissement
- Construction d'un plan glissant et de ses hypothèses
- Prise en compte des échéances sociales et fiscales
- Suivi des écarts entre prévision et réalisation
- Indicateurs de pilotage hebdomadaire
- Atelier : Chaque participant construit le plan de trésorerie glissant de son établissement.

M3 Actions correctives et financement

- Résorber les tensions annoncées
- Accélération du recouvrement des créances usagers
- Négociation du calendrier de versement avec les financeurs
- Recours aux lignes de financement à court terme
- Report des dépenses non encore engagées
- Articulation avec le plan pluriannuel d'investissement
- Cas pratique : Les participants résorbent une tension de trésorerie annoncée sur un établissement.

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 1 120 € 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