

Prévisionnel / EPRD - Prévisionnel pluri- annuel

- [Budget Pluriannuel](#)
- [Plan Global Financement Pluriannuel \(PGFP\)](#)

Budget Pluriannuel

L'élaboration du budget prévisionnel pluriannuel est impératif pour réaliser le Plan Global de Financement Pluriannuel puisque ces valeurs alimenteront la feuille EPRD. Il est possible de travailler plusieurs hypothèses.

Génération d'une hypothèse



La génération d'une hypothèse se fait au travers l'icône flèche jaune vers le bas.

Il existe 2 codifications possibles:

La codification standard : elle va appliquer un taux directeur sur un budget de base. A savoir pour le budget 2023 le budget de base (budget sur lequel vous allez appliquer le taux directeur) sera 2022. Pour le budget 2024, il sera proposé 2022 ou 2023 pour le budget de base.

Dans l'exemple ci dessous 2023 et 2024 seront calculés à partir de 2022 . Pour les autres exercices c'est N-1 la source du budget.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Codification Avancée
Base	2022	2022	2024	2025	2026	2027	2028	OK
Taux (en %)	0,5	0,6	0,3	0,4	0,5	0	0	Annuler

La codification Avancée : permet d'associer les taux directeur soit par sections , soit par groupes fonctionnels. Il est possible de descendre les taux sur les chapitre voir sur les lignes composant les chapitres.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Codification Standard
Base	2022	2022	2024	2025	2026	2027	2028	OK
Taux (en %)	0,5	0,6	0,3	0,4	0,5	0	0	Annuler

Nomenclature utilisée

Groupes fonctionnels (EIG 2021)

Par Sections

Par Groupes Fonctionnels

Poste / Ligne	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Comptes inclus
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5			
DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	X	X	X	X	X			
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE								
PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES								
AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES								
								Comptes exclus

Le programme calculera le groupe 1 avec une augmentation de 0.5% tous les ans.

Si on souhaite ne pas appliquer le taux sur une section ou sur un groupe fonctionnel (voir un chapitre ou un compte) il est possible de saisir "X" dans la cellule concernée. Le groupe 2 de l'exemple ne sera pas calculé.

Pour le reste des groupes c'est le calcul principal qui est conservé.

Etablir une correspondance avec le budget prévisionnel (BP)

Pour la première année, et afin de respecter une concordance avec le budget prévisionnel, il est possible de se substituer au calcul de la première année par les valeurs existantes dans le programme. Pour cela il , suffit de cocher "Prendre le budget Prévisionnel N+1 pour les valeurs 2022" dans ce cas, il vous sera également soumis l'idée de "prendre l'exécutoire dans le BP+1.

Accueil Orientations pluriannuelles x

Liste des hypothèses eprd


Génération du budget Pluri-Annuel

Génération du budget prévisionnel pluri-annuel. Cette génération concerne l'établissement et l'ensemble des sections.

La codification avancée permet de générer le Budget Prévisionnel en affectant un taux différencié par Sections.
Des Sections peuvent être exclues du traitement de génération en cliquant sur le bouton croix [X].
Il est également possible de renseigner des taux spécifiques à des rubriques ou des lignes de la nomenclature Groupes Fonctionnels.



☒ Prendre le Budget Prévisionnel N+1 pour les valeurs de 2022
☐ Dans ce cas prendre l'exécutoire dans le BP N+1

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Base	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Taux (en %)	0	0	0	0	0	0

La liaison inverse existe. En effet, il est possible de calculer un BP pluriannuel sans tenir compte du BP. L'export de la première année dans le BP s'effectue par le bouton 

Importation de valeurs

Le budget pluriannuel propose des liaisons avec les modules

-  GRH budget pour remplacer les valeurs du groupe 2 par les valeurs calculées.
-  Et immobilisations prévisionnelles pour remplacer les valeurs des comptes 68.

Dans les 2 cas il est nécessaire de réaliser les exports depuis ces 2 modules d'EIG.

Modification de valeurs

La génération du budget étant le résultat d'un calcul mathématique, il est probable que certains postes soient ajustés. Pour cela, il faut mettre en surbrillance le poste à modifier, puis double cliquer. Le détail du poste apparaît

Gestion du budget prévisionnel

Budget prévisionnel - 2023

Budget pour le compte : 6061100000 Eau

Type de compte Charge

Type de ventilation par Section

Ventilation

Structure

EHPAD

Pivot

Hébergement

Dépendance

Soins

Proposé

8 155,06

0,00

8 155,06

0,00

0,00

Reste :

0,00

Liste des comptes associés

6061100000 - Eau et assainissement

EHPAD

Groupes fonctionnels Version standard

Réalisé 2021

13 053,47

Executoire 2022

8 018,50

Anticipé 2022

0,00

Budget prévisionnel proposé

Reconductions

8 155,06

Mesures nouvelles

0,00

Total

8 155,06

Base 2023

Budget exécutoire 2023

8 034,54

Taux

1,50

Mise à jour sans cascade

Mise à jour en cascade

Annuler

Pour modifier le montant "Total" vous pouvez agir sur la cellule "Reconductions" ou "Mesures nouvelles"

Attention : pour les établissement multi section, il faut indiquer auparavant la section à modifier

La validation peut se faire en cascade ou sans cascade. En effet, si vous souhaitez que la modification effectuée impacte les valeurs des années suivantes, il faut sélectionner "avec cascade" sinon seul la valeur modifiée sera corrigée.

Plan Global Financement Pluriannuel (PGFP)

Le PGFP correspond à une projection budgétaire et financière sur une période glissante de 6 ans. Ce tableau est unique (associatif) mais s'alimente pour la partie budgétaire par des CRP_PGFP.

Le Compte de Résultat prévisionnel Plan global de financement
Pluriannuel

Il correspond au BP Pluriannuel par établissement (Numéro FINESS). Ce budget pluriannuel est détaillé mais seules les valeurs par groupe seront récupérées automatiquement dans le PGFP (que ce soit sur EIG ou au niveau du classeur Excel).

Initialisation du CRP_PGFP

Cette feuille de classeur s'initialise donc par établissement EPRD (numéro FINESS)

☒ Initialiser N-1 & N
(depuis le CRP)

☒ Initialiser N+1 à N+6
(depuis les hypothèses)

☒ Hypothèses Etablissement

☐ Hypothèses Consolidées

Choix d'une hypothèse pour N+1 à N+6

Si plusieurs établissements il faut sélectionner une hypothèse pour chaque établissement

code	Intitulé
22	EPRD

Valider

Annuler

Dans le cas où l'établissement EPRD est composé de plusieurs établissements EIG (ou plusieurs

sections appartenant à plusieurs établissements EIG, il est nécessaire de sélectionner "Hypothèses Consolidées" cela signifie que des hypothèses établissements ont été consolidés au travers du module "BPI consolidées" . Dans le cas contraire, il suffit de sélectionner l'Hypothèse correspondante.

Afin de faire coïncider les valeurs du CRP avec celles du PGFP, il est impératif de sélectionner la même hypothèse que celle utilisée au niveau CRP.

Le Plan Global de Financement Pluriannuel

Le CRP_PGFP permet donc le calcul de la CAF en année glissante jusque N+6 ce qui correspond à la partie budgétaire de la feuille de calcul du PGFP. Pour finaliser le PGFP, il faut renseigner les indicateurs suivants :

- Fond de roulement investissement (FRI)
 - Augmentation des financements stables d'investissements : Comment sont financés les investissements à N+6?
 - Diminution des financements stables d'investissements: Quels sont les investissements de la période?
- Fond de roulement d'exploitation (FRE)
 - Augmentation des financements stables d'exploitation
 - Diminution des financements stables d'exploitation
- Le Fond de Roulement Net Global (FRNG)
- Le Besoin en Fond de Roulement (BFR)
 - Augmentation de Besoin en Fond de Roulement
 - Diminution du Besoin en Fond de Roulement
- La trésorerie

L'ensemble de ces indicateurs comptables sont à renseigner manuellement.