

UN RÉSULTAT COMPTABLE DÉFICITAIRE■ **SUR LES CHARGES :**

- une année 2016 compliquée pour les finances qui ont été impactées par des choix de dépenses dans la gestion des ressources humaines (ruptures, gratification des stagiaires, remplacements...) et des investissements (déploiement du DPI, travaux de rénovation et de mise aux normes de sécurité...);
- un dossier immobilier soldé, celui de la rue Oudiné, avec des pertes en amortissements et sur le prêt contracté avec le Crédit Coopératif ;
- des charges exceptionnelles sur les exercices antérieurs.

■ **SUR LES PRODUITS :**

- une activité qui n'est pas au rendez-vous sur deux établissements, l'un en facturation à la journée, l'autre en facturation pour des stages de formation professionnelle.

UNE CONSOLIDATION DES PROCÉDURES ET DES PROCESSUS COMPTABLES ET BUDGÉTAIRES

- la préparation rodée des campagnes budgétaires avec un comité technique dédié en septembre aux orientations stratégiques économiques et budgétaires ;
- un travail et un engagement important de la responsable administrative et financière ainsi que de la comptable pour conduire l'exercice dans des opérations fluides et contrôlées en comptabilité ;
- des liens réguliers avec les directions des établissements pour l'engagement des dépenses ;
- un contrôle budgétaire revu qui devra être étayé sur les années à venir ;
- le soutien important et de confiance du cabinet d'expertise comptable Open Conseil, représenté par M. François Cohen.

UNE ÉCONOMIE ET UNE RÉGLEMENTATION EN MUTATION

Le changement de l'activité de formation avec des demandes beaucoup moins importantes en inter et plus nombreuses en intra ;

- dans le secteur sanitaire, en raison de l'arrêté du 15 février 2016 fixant les dates d'arrêt et de transmission mentionnées à l'article R. 6145-6 du code de la santé pour l'état prévisionnel des recettes et des dépenses ;
- dans le secteur médico-social, à cause du changement récurrent du cadre réglementaire et des plates-formes de dépôt des budgets.



De nombreuses dépenses
mais aussi des investissements

Un soutien majeur



Préparation de campagnes
budgétaires rodées

Contrôle budgétaire revu

Un binôme opérationnel
La responsable administrative et financière
ainsi que la comptable

FOCUS

3 secteurs
Le sanitaire, le médico-social
et le hors-tutelle
9 établissements, 10 budgets,
8 comptes emplois ressources
pour les subventions

