ANALYSE FINANCIÈRE ET FISCALE

Détecter et maîtriser les risques de dégradation financière

2 JOURS, 14 HEURES

GESTION ET FINANCES LOCALES	CODE : GFI09

Objectifs de la formation

Maîtriser les concepts de l'analyse financière et fiscale (agrégats, indicateurs, ratios...)

Apprécier la situation de votre collectivité et ses marges de manœuvre financières pour les années à venir

Bâtir un outil d'analyse rétrospective et prospective

Parmi nos formateurs

- **Cabinet Michel KLOPFER Cabinet Michel KLOPFER**
  Référence française en matière de finances locales,

Public concernés

- Élu national ou local ; Directeur des Finances ; Responsable des Finances ; Membre d'association de collectivités locales ; Professionnels travaillant en lien avec les collectivités locales

Critères d'admission

- Cette formation entre dans le champ d'application des dispositions relatives à la formation professionnelle continue car considérée comme une action d'adaptation et de développement des compétences des salariés.

Prérequis

- Aucun prérequis n'est nécessaire

Tarifs

- Communes < 20 000 habitants (ou élus) : Tarif Classe virtuelle : 1 195,00 €HT
- Communes < 20 000 habitants (ou élus) : Tarif Présentiel : 1 300,00 €HT
- Communes > 20 000 habitants (ou autres établissements) : Tarif Classe virtuelle : 1 495,00 €HT
- Communes > 20 000 habitants (ou autres établissements) : Tarif Présentiel : 1 600,00 €HT

L'analyse financière est une technique qui consiste à effectuer des retraitements sur les documents comptables pour mettre en exergue la situation financière des collectivités et ainsi limiter les risques de dégradation financière. Elle n'est pas obligatoire, elle ne suit aucune règle imposée par la loi. En effet, elle permet de créer des outils pour mieux visualiser la situation financière de la collectivité, effectuer un diagnostic.

La présente formation permettra aux stagiaires de maitriser les concepts de l'analyse de financière et fiscale ainsi que d'apprécier la situation de leurs collectivités et ses marges de manœuvre financières pour les années à venir.

Appréhender le cadre budgétaire des collectivités locales

- Les grands principes budgétaires et le calendrier budgétaire local
- Maîtriser les règles de présentation et d'équilibre des budgets et des comptes locaux : comprendre leurs implications financières
- Parallèle avec la comptabilité privée

Intégrer les notions clés de l'analyse financière locale

- L'épargne brute : calcul, intérêt
- Le taux d'épargne brute et la capacité de désendettement : calcul, seuils acceptables et points de vigilance

Affiner l'analyse financière à travers les soldes et ratios

- Intérêt et limites des différents soldes d'épargne : épargne de gestion, épargne nette
- Saisir les enjeux liés au retraitement des comptes : rattachement des charges et des produits à l'exercice, individualisation des mouvements exceptionnels ou patrimoniaux, neutralisation des flux croisés
- Autres ratios d'analyse : calcul, signification et précautions d'usage

Élargir l'analyse aux problématiques annexes propres à la collectivité

- Comment intégrer les engagements hors bilan tels que les partenariats public-privé, les crédits-baux, la dette garantie… : modalités de traitement et solutions envisageables
- Analyser la qualité comptable : tenue de la comptabilité d'engagement, modalités de gestion des opérations pluriannuelles et traitement des restes à réaliser

Prendre en compte la situation financière actuelle du monde local

- Évolution des déficits publics et du poids de la dette des collectivités locales
- Étude du positionnement des grandes collectivités en termes de taux d'épargne brute et de capacité de désendettement
- Faire face à l'évolution récente des ratios financiers locaux, à la réduction des concours de l'État et à la pression sur l'investissement local

Bâtir une prospective financière pour votre collectivité

- Effectuer votre choix parmi les hypothèses retenues
- Identifier vos variables d'ajustement : levier fiscal, réalisation d'économies sur le fonctionnement, modulation des investissements
- Construire votre scénario de base et vos scénarios alternatifs
- Quels sont les critères à privilégier pour apprécier la viabilité des scénarios prospectifs

Dates

Classe virtuelle

05-06/06/2024

Du 05/06/2024 au 06/06/2024 de 13h à 21h45 (horaires Antilles/Guyane)

Paris

07-08/11/2024

Modalités pédagogiques, d'évaluation et techniques

- **Modalités pédagogiques:**

Pour les formations synchrones-présentiel ou classes virtuelles (formations à distance, en direct), les stages sont limités, dans la mesure du possible, à une douzaine de participants, et cherchent à respecter un équilibre entre théorie et pratique. Chaque fois que cela est possible et pertinent, des études de cas, des mises en pratique ou en situation, des exercices sont proposées aux stagiaires, permettant ainsi de valider les acquis au cours de la formation. Les stagiaires peuvent interagir avec le formateur ou les autres participants tout au long de la formation, y compris sur les classes virtuelles durant lesquelles le formateur, comme en présentiel peut distribuer des documents tout au long de la formation via la plateforme. Un questionnaire préalable dit 'questionnaire pédagogique' est envoyé aux participants pour recueillir leurs besoins et attentes spécifiques. Il est transmis aux intervenant(e)s avant la formation, leur permettant de s'adapter aux publics. Pour les formations en E-learning (formations à distance, asynchrones), le stagiaire peut suivre la formation à son rythme, quand il le souhaite. L'expérience alterne des vidéos de contenu et des activités pédagogiques de type quizz permettant de tester et de valider ses acquis tout au long du parcours. Des fiches mémos reprenant l'essentiel de la formation sont téléchargeables. La présence d'un forum de discussion permet un accompagnement pédagogique personnalisé. Un quizz de validation des acquis clôture chaque parcours. Enfin, le blended-learning est un parcours alternant présentiel, classes virtuelles et/ou e-learning.

- **Modalités d'évaluation:**

Toute formation se clôture par une évaluation à chaud de la satisfaction du stagiaire sur le déroulement, l'organisation et les activités pédagogiques de la formation. Les intervenant(e)s évaluent également la session. La validation des acquis se fait en contrôle continu tout au long des parcours, via les exercices proposés. Sur certaines formations, une validation formelle des acquis peut se faire via un examen ou un QCM en fin de parcours. Une auto-évaluation des acquis pré et post formation est effectuée en ligne afin de permettre à chaque participant de mesurer sa progression à l'issue de la formation. Une évaluation à froid systématique sera effectuée à 6 mois et 12 mois pour s'assurer de l'ancrage des acquis et du transfert de compétences en situation professionnelle, soit par téléphone soit par questionnaire en ligne.

- **Modalités techniques FOAD:**

Les parcours sont accessibles depuis un simple lien web, envoyé par Email aux stagiaires. L'accès au module de E-learning se fait via la plateforme 360Learning. La durée d'accès au module se déclenche à partir de la réception de l'invitation de connexion. L'accès aux classes virtuelles se fait via la plateforme Teams. Le(a) stagiaire reçoit une invitation en amont de la session lui permettant de se connecter via un lien. Pour une bonne utilisation des fonctionnalités multimédia, vous devez disposer d'un poste informatique équipé d'une carte son et d'un dispositif vous permettant d'écouter du son (enceintes ou casque). En ce qui concerne la classe virtuelle, d'un microphone (éventuellement intégré au casque audio ou à la webcam), et éventuellement d'une webcam qui permettra aux autres participants et au formateur de vous voir. En cas de difficulté technique, le(a) stagiaire pourra contacter la hotline au 01 70 72 25 81, entre 9h et 17h ou par mail au logistiqueformations@infopro-digital.com et la prise en compte de la demande se fera dans les 48h.