

## PROFIL DE POSTE

### Responsable budgétaire et investissements

**Libellé de la fiche métier de rattachement : Responsable budgétaire et financier**

([www.métiers-fonctionpubliquehospitaliere.sante.gouv.fr](http://www.métiers-fonctionpubliquehospitaliere.sante.gouv.fr))

**Code métier : 45130**

**DIRECTION/SITE :** Direction des finances (DAF), site Gabriel Montpied (58 rue Montalembert, 63000 Clermont-Ferrand)

#### IDENTIFICATION DU POSTE

**Grade : Attaché(e) d'administration hospitalière**

**Quotité de travail : 100%**

**Horaires et jours travaillés :** Base de 39h/semaine (25 CA et 19 RTT)

**Responsable hiérarchique :** Responsable budgétaire et financier, Directeur des affaires financières.

Recrutement en CDI ou par voie de mutation.

#### PRESENTATION DU SECTEUR INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Ce secteur est composé d'un responsable en charge de la gestion des investissements et d'un adjoint des cadres hospitalier, placé sous la responsabilité de l'attaché, chargé de la gestion et du suivi opérationnel des investissements. Le secteur a en charge la gestion des investissements et de leurs financements (bancaires, obligataires, etc...) et travaille en étroite collaboration avec les autres services pour en assurer la coordination.

#### PRESENTATION DE LA DIRECTION

La direction des finances est composée de six secteurs : budget, investissements et financements, opérations « recettes et dépenses », financements spécifiques, certification et contrôle interne, performance et contrôle de gestion soit 23 agents.

#### DEFINITION DU POSTE

Le titulaire du poste a pour mission principale l'élaboration et le suivi du Programme Pluriannuel d'Investissement de l'établissement. Pour cela, il tient à jour l'outil de suivi des investissements de l'établissement et en assure le reporting mensuel auprès du Directeur des affaires financières.

Il travaille en étroite collaboration avec le Directeur des affaires financières et les directions fonctionnelles du CHU (travaux, achats et logistique, informatique etc...).

Le deuxième volet du poste est lié au cycle d'exploitation du CHU avec une mission centrée sur le suivi budgétaire et du plan de performance du CHU.

## **MISSIONS**

### **Missions principales :** **Ingénierie financière**

- Elabore et suit le Programme Pluriannuel d'Investissement de l'établissement
- Réalise le suivi budgétaire des investissements : dialogue de gestion avec les directions fonctionnelles, actualisation du Plan Pluriannuel d'Investissement, contrôle des budgets investissement
- Assure le suivi des projets d'investissement (investissements majeurs, niveau de réalisation des investissements courants) sur la base des outils déployés en interne
- Participe aux différentes campagnes budgétaires : dans le cadre du Rapport Infra Annuel (projection et reporting investissement, calcul et élaboration de la capacité d'autofinancement et tableau de financement), compte financier lors de la clôture comptable (calcul des dépenses engagées non mandatées – DENM – et contrôle de la classe 2 – comptes d'immobilisations –), EPRD et PGFP
- Elaboration en collaboration avec le responsable budgétaire et financier du Plan Global de Financement Pluriannuel (PGFP)
- Assure le suivi des subventions d'investissements et de leur comptabilisation (perception, amortissement) ;
- Lettrage et comptabilisations des remboursements d'emprunts ;
- Est l'interlocuteur privilégié sur le périmètre dont il a la responsabilité avec la Trésorerie Principale (avec le référent des classes 1 et 2)
- Appuie le Directeur dans sa prise de décision quant à la pertinence et l'opportunité des projets d'investissements et veille à la rédaction de « fiches-projet » en matière d'investissements
- Peut être amené à produire, à l'appui des différents projets, une étude médico-économique ou une analyse des coûts en lien avec le service du contrôle de gestion
- Participe à la définition des projets et assure une prise en compte des éléments financiers dans l'élaboration de ces projets : participe à la rédaction des dossiers RSE (Rapport socio-économique) des projets, produit des analyses de coûts de type ROI
- Elabore et centralise les documents et les procédures relatives aux investissements auprès des centres gestionnaires
- Organise des réunions de suivi sur les investissements et avec les différentes Directions fonctionnelles (travaux, pharmacie, laboratoire, achats, biomédical, informatique etc...)
- Produit des notes techniques à l'attention du Directeur des affaires financières et/ou de la Direction générale
- Répond aux enquêtes diverses (collège régional des DAF, conférence des DAF de CHU, etc.)

### **Suivi budgétaire analytique**

- Déploie et pilote le suivi analytique des dépenses et des recettes, de façon à garantir une imputation fiable par activité, nature et centres de responsabilités
- Participe à la construction des suivis budgétaires mensuels pour les budgets annexes
- Exploite les données analytiques en lien avec le contrôle de gestion
- Produit des analyses d'écarts, des tableaux de bord de suivi budgétaire et des reportings partagés avec la Direction Générale
- Produit des tableaux de bord analytiques de suivi et des analyses d'écarts, en lien avec le contrôle de gestion pour garantir la fiabilisation des données

### **Prévisions de clôture et trajectoire financière**

- Élabore les prévisions de clôture budgétaire annuelles, en intégrant les dynamiques d'activité, de recettes et de charges
- Construit des projections financières pluriannuelles, en cohérence avec les orientations stratégiques et le Programme pluriannuel d'investissement
- Assure le suivi des indicateurs bilanciaux et financiers de l'établissement (CAF, fonds de roulement, trésorerie)
- Conduit une réflexion sur l'intégration des données des établissements en directions communes pour assurer un portage territorial des missions de la DAF
- Produit des prévisions de clôture trimestrielles et des scénarii d'atterrissage financier

### **Plan de performance**

- Assure le suivi opérationnel et financier du plan de performance
- Met en regard les objectifs du plan de performance et leur traduction financière effective
- Assure un suivi financier des mesures inscrites au Plan de performance sur le périmètre des budgets annexes
- Participe, en lien avec le contrôle de gestion, à l'analyse des écarts entre les gains attendus, les gains réalisés et les impacts financiers constatés
- Contribue à la mise en place de tableaux de bord de suivi du plan de performance pour la DAF et la Direction Générale

### **Contrôle interne financier**

- Participe activement à la démarche de contrôle interne budgétaire et comptable
- Contribue à la formalisation et à la mise à jour des procédures financières
- Sécurise la chaîne budgétaire et comptable et fiabiliser les données financières
- Participe aux travaux liés à la certification des comptes et au commissariat aux comptes.

### **Encadrement**

Assure l'encadrement de l'adjoint des cadres placé sous sa responsabilité et dont les missions sont notamment de concourir au suivi opérationnel des investissements (virements et ouverture de crédits, suivi des subventions, lettrage des emprunts, etc...).

### **Mission secondaire :**

En fonction des besoins du service et des appétences du candidat, il pourra également être amené à travailler sur les sujets suivants :

- Suivi et prévision de la trésorerie
- Relations avec le comptable public
- Dialogue de gestion avec les créanciers / débiteurs du CHU
- ...

### **Rôle de suppléance et de coordination**

- Assure une fonction de relais du responsable budgétaire et financier en cas d'absence

### **COMPETENCES REQUISES**

#### **Savoir-faire :**

- Connaissance de la gestion comptable exigée ;
- Excellente maîtrise des outils informatiques (Excel), les logiciels spécifiques (GEF, BO) pourront faire l'objet d'une formation à la prise de poste ;
- Compétences en gestion financière et gestion de projet ;
- Connaissance de l'organisation générale d'un CHU et de son environnement appréciée.

#### **Savoir-être :**

- Loyauté
- Anticipation, organisation, sens des priorités
- Force de proposition

### **RELATIONS PROFESSIONNELLES FREQUENTES**

- Services gestionnaires des directions fonctionnelles du CHU
- Commissaires aux Comptes
- Trésorerie du CHU

### **CANDIDATURES / RENSEIGNEMENTS**

Prise de fonctions : dès que possible selon disponibilité

Candidatures à transmettre : [mrousseaux1@chu-clermontferrand.fr](mailto:mrousseaux1@chu-clermontferrand.fr) et [nbrillaud@chu-clermontferrand.fr](mailto:nbrillaud@chu-clermontferrand.fr)