

Modèle d'analyse prospective des comptes administratifs téléchargeable sur le site www.infracinances.com

Objectifs du modèle d'analyse prospective

Le traitement comptable des opérations d'investissement public est très différent selon que la collectivité territoriale a recours à un marché de travaux généralement financé par un emprunt ou un montage contractuel complexe de type DSP, BEA ou Contrat de Partenariat (PPP).

Notre modèle d'analyse prospective est un **outil d'aide à la décision** pour les collectivités locale. **Il vous permet de simuler et de comparer de manière simple l'impact sur les comptes administratifs du recours à un montage contractuel complexe ou à un marché de travaux.** Vous pouvez télécharger librement notre modèle d'analyse prospective sur le site www.infracinances.com.

Présentation du modèle

Les données financières de départ sont issues des comptes administratifs 2008 publiés par la DGFIP, vous devez seulement vous inscrire sur le site www.infracinances.com et saisir le plan d'investissement prévisionnel de 2009 à 2015 ainsi que l'année du recours à un montage contractuel complexe et le montant de celui-ci.

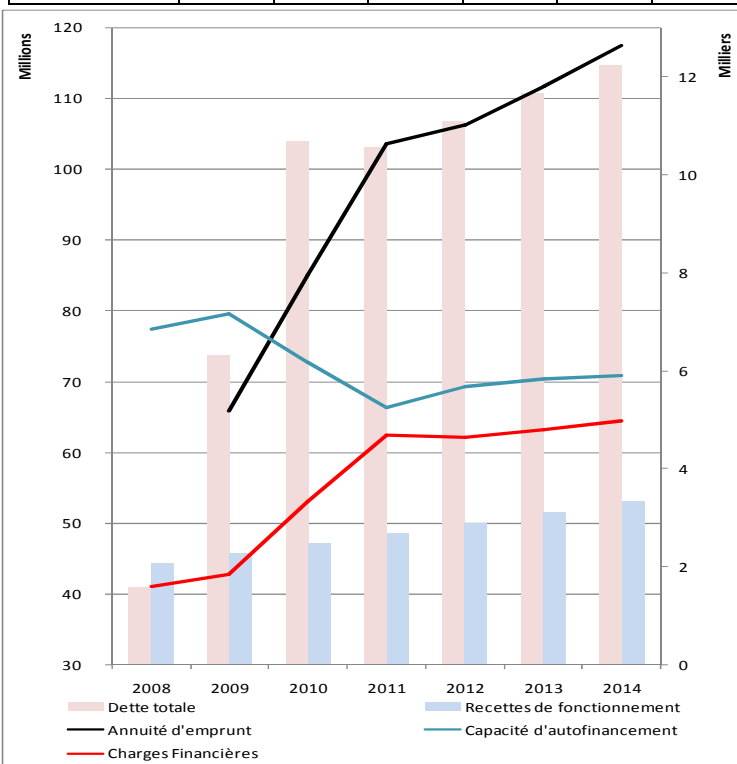
A partir de nos hypothèses sur l'évolution des produits, des charges de fonctionnement, des taux futurs d'endettement et des autres variables du modèle nous produisons une **analyse prospective** du résultat comptable, de la capacité d'autofinancement, de l'évolution de la dette ainsi que les principaux ratios financiers. Nous sommes en mesure d'étalonner le modèle en fonction de vos propres prévisions comme par exemple le taux de croissance des impôts locaux.

Exemple d'analyse financière à partir d'un cas concret

La ville de Biarritz a mis en place un Contrat de Partenariat à 30 ans pour concevoir, construire, financer et assurer l'entretien maintenance de la Cité du Surf ; le montant de l'investissement initial est de 66MM€. Les tableaux ci-dessous illustrent les différences d'impact sur les comptes administratif entre le recours à un marché de travaux et le Contrat de Partenariat.

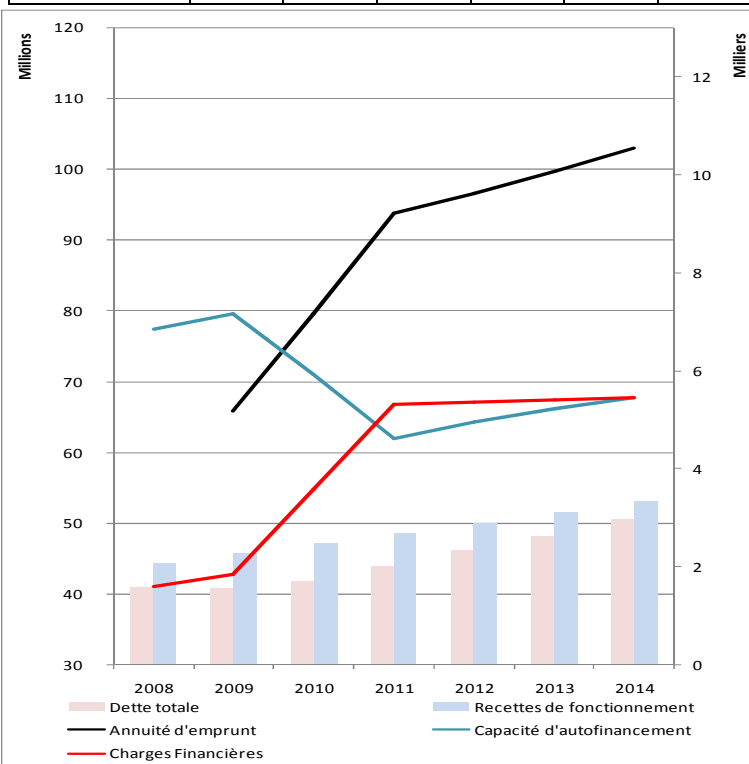
Solution Maîtrise d'Ouvrage Publique :

Année	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dette (millions)	74	104	103	107	111	115
CAF (euros)	7 151	6 173	5 255	5 676	5 825	5 906



Solution Contrat de Partenariat :

Année	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dette (millions)	41	42	44	46	48	50
CAF (euros)	7 151	5 925	4 612	4 945	5 222	5 438



L'exemple ci-dessus est donné à partir de l'étude des informations publiques de la DGFIP et du modèle d'Infra Finances.