PROGRAMME DE FORMATION

Construire un compte d'exploitation prévisionnel de DSP : enjeux financiers et risques associés

ORGANISATION

Durée : 7 heures

Mode d'organisation : Présentiel

CONTENU PEDAGOGIQUE

PUBLIC VISE

DAF, directeur / responsable d'exploitation, directeur juridique souhaitant se familiariser avec les éléments financiers

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES

- Analyser un compte d'exploitation concessionnel en identifiant les principaux postes, ratios clés et facteurs de performance ou de risque
- Construire bilan de DSP
- Évaluer la rentabilité et la soutenabilité financière d'une concession/DSP

DESCRIPTION

Accueil et recueil des attentes

Compréhension et analyse financière des concessions / DSP

Cadre économique et contractuel des concessions / DSP

- Rappels juridiques essentiels (DSP, concession, affermage, régie intéressée)
- Principe du risque transféré et ses traductions économiques
- Durée contractuelle, réversibilité, biens de retour / reprise
- Allocation des risques : demande, OPEX, CAPEX, financement, inflation

Investissements et logique patrimoniale

- Nature des investissements
- Amortissements économiques vs comptables
- Biens de retour et valeur nette en fin de contrat

Analyse des revenus et du modèle économique

- Indexation tarifaire (inflation, formules contractuelles)
- Sensibilité du CA aux hypothèses macroéconomiques

Structure de coûts et performance opérationnelle

- OPEX fixes vs variables
- Poids des charges de personnel, maintenance, énergie
- Effets d'échelle et courbe d'apprentissage
- Rigidités contractuelles vs flexibilité opérationnelle

Financement et équilibres financiers

- Structure de financement (dette / fonds propres)
- Notions de cash-flow et capacité de remboursement
- Indicateurs clés (DSCR, endettement, couverture financière)

Rentabilité du projet

- Lecture des indicateurs (TRI, VAN, résultat global)
- Compréhension des enjeux de rentabilité pour les parties prenantes

Modélisation financière d'une concession / DSP

Principes de la modélisation

- Rôle et finalité d'un modèle financier
- Bonnes pratiques de construction

Mise en pratique

- Construction d'un bilan économique de DSP
- Calcul des principaux flux et indicateurs
- Analyse de scénarios et sensibilités

Synthèse et bilan de la formation

PREREQUIS

Aucun pré-requis

MOYENS ET SUPPORTS PEDAGOGIQUES

Moyens pédagogiques

- Apports théoriques
- Mise en pratique à partir d'un cas concret

Supports pédagogiques

Le support de formation sera transmis, en format numérique, à chaque stagiaire.

MODALITES D'EVALUATION ET DE SUIVI

En amont de la formation

- Recueil des attentes des stagiaires afin de disposer des informations essentielles au bon déroulé de la formation (profil, niveau, attentes particulières...)
- Auto-positionnement des stagiaires afin d'évaluer le niveau de départ

Tout au long de la formation

- Évaluation des acquis en fonction des objectifs visés avec des questions orales, des exercices, des QCM, des cas pratiques ou mises en situation...

A la fin de la formation

- Auto-positionnement des stagiaires afin de mesurer l'acquisition des compétences
- Questionnaire de satisfaction en ligne