ROYAUME DU MAROC

MINISTERE DE L'INTERIEUR

REGION DE BENI MELLAL-KHENIFRA

PROVINCE DE FKIH BEN SALAH

COMMUNE DE FQUIH BEN SALAH

- Annexe 3 –

PROJECTIONS FINANCIERES CONTRACTUELLES

Collecte-Nettoiement

A remplir par le candidat

Projections financières de la gestion déléguée :

Les projections financières permettant de garantir l'équilibre économique et financier de la gestion déléguée sur toute la période du Contrat sont établies par le délégataire (Engagement dans son offre financière) sur la base des hypothèses et données suivantes :

1. **Durée du contrat de gestion déléguée**

Le Contrat est conclu pour une durée de septans (**07 ans**) à compter de sa date d'entrée en vigueur.

2. **Données de base**

2-1. Evolution de la population et du tonnage de la commune de FQUIH BEN SALAH

Année	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Population (hab)	99 042	99 884	100 733	101 590	102 453	103 324	104 202	105 088
Qté annuelle (t/an)	27 474	27 708	27 943	28 181	28 420	28 662	28 906	29 151

- Ratio=0.76 kg/hab/j
- Taux d'accroissement de la population : 0.85% ;
- Référence : Etude établie par la commune (année 2026).

2-2. Taux d'inflation :……

2- 3. Délai clients :……

2- 4. Délai fournisseurs :……

2- 5. Emprunt (Taux, durée, délai de grâce) :……

2- 6. Hypothèses fiscales (IS, TVA …) :……

2- 7. Durée d'amortissement :

- Génie civil :……
- Equipements :……
- Engins :……
- Véhicules :……..
- Conteneurs :……
- Etc

3. **Programme d'Investissement en DH HT financé par le délégataire**

Désignation	TOTAL	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
Matériel (engins, véhicules, conteneurs…..)existants appartenant au délégant et acquis par le délégataire								
Matériel (engins, véhicules, conteneurs…..) neufs à apporter par le délégataire								

Matériel (engins, véhicules, conteneurs…..)à renouveler par le délégataire								
Autres investissements (constructions, logiciels……)								
TOTAL								

4. Plan de financement des investissements

Désignation	MONTANT	%
Capital		
Emprunt		
Autres.		

Dans le cas où le délégataire opte pour le leasing, il doit prévoir dans le contrat de leasing les dispositions suivantes :

- La durée de leasing ne doit pas excéder celle du contrat de gestion déléguée (7ans)
- Le matériel devra être cédé au délégant gratuitement à la fin du contrat de gestion déléguée.

Le délégataire doit remettre au délégant tous les contrats de leasing contractés dans le cadre de ce contrat de gestion déléguée avant la date de mise en service de chaque matériel.

5. Produits d'exploitation

Les recettes du délégataire sont constituées des rémunérations suivantes :

- Rémunération unitaire forfaitaire sur la prestation de collecte :
- Rémunération unitaire forfaitaire sur la prestation de nettoiement -Balayage manuel:
- Rémunération unitaire forfaitaire sur la prestation de nettoiement-Balayage mécanique:
- Rémunération unitaire forfaitaire sur la prestation de nettoiement-lavage mécanique :

6 .Charges d'exploitation :

Les charges d'exploitation seront projetées sur la base des éléments ci-dessous. **Les hypothèses de projection des différentes charges doivent être détaillées et explicites**

6.1. Frais du personnel et habillement :

La projection des charges du personnel est telle qu'elle a été détaillée dans l'annexe 5 relatif aux moyens humains ;

*a- **Masse salariale***

Désignation	EVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE BRUT GLOBAL						
	1ère année	2ème année	3ème année	4ème année	5ème année	6ème année	7ème année
Salaire de base							
Primes et indemnités acquises							
Primes et indemnités complémentaires éventuellement							
Charges sociales							
masse salariale du personnel Communal							
Salaire de base							
Primes et indemnités acquises							
Primes et indemnités complémentaires éventuellement							
Charges sociales							
masse salariale ex délégation							
Salaire de base							
Primes et indemnités proposées							
Charges sociales							
masse salariale à recruter par le délégataire							
masse globale							

b-Frais d'équipement:

Frais d'équipement	nombre	**Cout HT**	**Année 1**	**Année 2**	**Année 3**	**Année 4**	**Année 5**	**Année 6**	**Année 7**
Habillement									
Brassards									
Gilets									
Autres……									
Total									

6 .2. *Achats consommation matière*

Désignation	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
a- Frais de carburant et lubrifiant							
b- Eau, Electricité, Téléphone							
c- Autres frais (à préciser)							
Total							

6.3. Frais d'entretien et réparation

Désignation	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
a- Matériel de conteneurisation							
b- Matériel de collecte							
c- Matériel de nettoiement							
d- Autres frais (à préciser)							
TOTAL							

6.4. Charges externes

charges externes	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
a- Frais d'assurances							
b- Frais divers de gestion							
c- Taxes							
d- *Frais de contrôle de la gestion délégué.*							
e- Autres frais (préciser)							

6 .5. Dotations aux amortissements

Dotations aux amortissements	**Année 1**	**Année 2**	**Année 3**	**Année 4**	**Année 5**	**Année 6**	**Année 7**

6 .6. Frais financiers

A préciser les montants et les conditions d'emprunt

Frais financiers	**Année 1**	**Année 2**	**Année 3**	**Année 4**	**Année 5**	**Année 6**	**Année 7**

6 .7. Impôts sur les sociétés

Impôts sur les sociétés	**Année 1**	**Année 2**	**Année 3**	**Année 4**	**Année 5**	**Année 6**	**Année 7**

Etats de synthèses des projections financières

1- Compte de produits et de charges détaillé (CPC). (Les montants sont exprimés en dirhams constants hors TVA).

Désignation	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
I-PRODUITS D'EXPLOITATION (Σ recettes)							
1–Rémunération collecte							
Tonnage annuel							
Prix unitaire (DH/t)							
Total recette 1							
2-Rémunération Nettoiement /Balayage manuel							
Prix unitaire							
Forfait journalier							
Total recette 2							
3- Rémunération Nettoiement /Balayage mécanique							
Prix unitaire							
Forfait journalier							
Total recette 3							
4- Rémunération Nettoiement /Lavage mécanique							
Prix unitaire							
Forfait journalier							
Total recette 4							
II- CHARGES D'EXPLOITATION (Σ charges d'exploitation)							
1 - Frais du personnel et habillement							
1.1 Masse Salariale							
1.2 Habillement							
Autre à préciser							
2- Achats de matières et fournitures consommables							
2.1 Carburant et lubrifiants							
2.2 Achat eau, électricité, téléphone.							
2 .3 Frais d'entretien et de réparation							
3- **CHARGES EXTERNES**							

3.1. Assurances							
3 .2 Frais divers de gestion							
3.3 Taxes							
3.4 Autres à préciser							
3.5.Frais de contrôle de la gestion déléguée							
4- Dotations aux amortissements des investissements financés par le délégataire							
III.RESULTAT D'EXPLOITATION							
Produits financiers							
Charges financières							
IV.RESULTAT FINANCIER							
V.RESULTAT COURANT							
Produits non courants							
Charges non courantes							
IV.RESULTAT NON COURANT							
VII.RESULTAT AVANT IMPOT							
Impôt sur les sociétés (30% ; 17 .5% ou 10 % ; taux selon résultat)							
VII.RESULTAT NET							
Rapport EBE sur CA							

2 - Etat de Soldes de gestion (Tableau de formation des résultats). (Les montants sont exprimés en dirhams constants hors TVA)

DESIGNATION	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
Ventes de marchandises							
Achats revendus							
MARGE BRUTE SUR VENTES							
Produits de l'exercice (3+4+5)							
Ventes de biens et services produits							
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même							
Consommations de l'exercice (6 + 7)							
Achats consommés de matières et fournitures							
Autres charges externes							
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)							
Subvention d'exploitation							
Impôts							
Charges de personnel							
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (E.B.E)							
Autres produits d'exploitation							
Autres charges d'exploitation							
REPRISE D'EXPLOTATION:TRANSFERT DE CHARGES							
Dotations aux Amortissements							
RESULTAT D'EXPLOITATION							
résultat financier							
résultat courant							
résultat non courant							
impôt sur les sociétés							

3- Bilan Prévisionnel (Les montants sont exprimés en dirhams constants)

ACTIF	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
I – immobilisations nettes							
Immobilisations en non valeurs							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
II – Stocks							
III - Créances de l'actif circulant							
IV-Trésorerie Actif							
TOTAL Actif							
PASSIF							
V - Capitaux propres							
Capitaux social							
Réserve légale							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice							
VI - Provisions pour investissement							
VII - Dettes de financement							
VIII - Dettes du passif circulant							
IX- Trésorerie passif							
TOTAL Passif							

4- Plan de financement

4.1 : Synthèse des masses du bilan

MASSES	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
Financement Permanent							
Moins Actif Immobilisé							
FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL							
Actif Circulant							
Moins Passif Circulant							
BESOINSDE FINANCEMENT GLOBAL							
TRESORERIE NETTE							

4.2 : Emplois et Ressources (Les montants sont exprimés en dirhams constants)

RESSOURCES	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
1 –Autofinancement							
Apports en Capital							
Résultat net							
Provision pour investissement							
Amortissements							
2 - Augmentation dettes financement							
Emprunts							
Comptes associés							
3 - Diminution immobilisations							
Diminution immobilisations corporelles							
Diminution immobilisations financiers							
TOTAL RESSOURCES							
EMPLOIS							
Distribution des dividendes							
Retenue à la source							
2 - Diminution dette financement							
3 - Augmentation immobilisation							
Augmentation immobilisations corporelles							
Augmentation immobilisations financières							
TOTAL EMPLOIS							
4 - Variation du circulant							
5 - Variation de la trésorerie							
TOTAL							

5- Programme annuel d'amortissements (Les montants sont exprimés en dirhams constants hors TVA,)

	TOTAL Général	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
Investissements par durée d'amortissement								
Investissements à amortir en …….. ans								
Investissements à amortir en …….. ans								
Investissements non amortissable								
SOUS TOTAL INVESTISSEMENTS								
Dotations aux amortissements								
Amortissement en ……..ans								
Amortissement en …….. ans								
SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS DH HT								

6- Calcul du Besoin en Fond de Roulement (Les montants sont exprimés en dirhams constants,)

Calcul du BFR	Année 0	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
Délais (en mois)								
Créances clients								
Dettes Fournisseurs-Charges								
Dettes Fournisseur-Capex								
BFR								
Créances clients								
Dettes Fournisseurs-Charges								
Dettes Fournisseur-Capex								
BFR								
Variation du BFR								

7- Taux de Rentabilité Interne du Projet (Les montants sont exprimés en dirhams constants,)

Flux Projets	Année 0	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5	Année 6	Année 7
Résultat d'exploitation								
Impôt théorique (IS …%)								
Dotations aux Amortissements								
Flux de trésorerie opérationnel								
Capex (Investissements)								
Variation de BFR								
Flux de trésorerie libre								

TRI projet sur 7 ans	