



La lettre du Conseil directeur

Numéro 2

Mars 2014

Le mot du Président

Chers parents,

Alors que les vacances de Pâques approchent, nous venons confirmer notre intention de plus de transparence en dédiant cette deuxième « lettre » à la situation financière de notre établissement. Nous venons en effet de boucler notre budget 2013/2014 ainsi que nos projections de trésorerie pour les 3 prochaines années.

Comme promis, vous trouverez ici les hypothèses les plus importantes prises en compte pour la construction de ce budget 2014 dont l'exercice se soldera par un résultat net négatif de 4,7 M RON, en ligne avec le plan de financement initial du projet.

Nous avons également la confirmation que notre résultat net deviendra de nouveau positif en 2017, confirmant la justesse des hypothèses envisagées lors de la signature du projet.

Il est important de préciser que ce retour à l'équilibre ne pourra se faire qu'avec une gestion rigoureuse de nos dépenses et avec le soutien bienveillant de nos partenaires financiers.

A cette occasion et dans ce cadre budgétaire solide, je tiens à confirmer que les quatre objectifs stratégiques définis en début d'année seront tenus, et ce, grâce à l'implication de l'ensemble de l'équipe de gestion dont je tiens à saluer le professionnalisme et l'abnégation.

Stéphane BATOUX

Agenda

Réunions du bureau

31 mars / 7 avril

Réunions du Conseil directeur

14 avril / 19 mai

Le budget 2013 / 2014

Chose promise, chose due! Nous vous présentons les résultats de notre activité 2013 et le budget approuvé pour 2014. Mais avant de rentrer dans les détails, nous souhaitons expliquer brièvement de quoi se composent les recettes et les dépenses du lycée français.

Nos recettes se composent principalement de 3 éléments :

- les frais de scolarité (soit la grande majorité des revenus)
- les droits de première inscription
- le sponsoring.

L'argent perçu sert à payer :

- les dépenses d'enseignements (dont près de 90% en salaires)
- les dépenses administratives (dont près de 50% en salaires du personnel non enseignant et 30% de redevance payée à l'AEFE). Chaque année, nous versons 6% de nos recettes à l'AEFE et en échange l'ANEFE prend en charge une part significative du salaire des enseignants français (dits résidents)
- les dépenses immobilières, de location, d'entretien du bâtiment et de maintenance
- les frais d'emprunt et son remboursement.

Enfin, nous avons des dépenses d'amortissement liées à nos constructions et équipements.

Ni la cantine ni le transport ne constituent une source de revenu pour le lycée. Au contraire, pour le transport, le lycée prend aujourd'hui à sa charge les coûts de personnel induits (personnel accompagnateur, personne gérant ce service).

Indépendamment de la qualité de l'enseignement et du bien-

être de nos enfants qui sont nos objectifs premiers, notre souhait est de nous assurer de la capacité financière du lycée à rembourser l'emprunt contracté auprès de la BRD. Ce remboursement d'emprunt étant décroissant, les 3 prochaines années sont cruciales.

Maintenant, parlons chiffres !

Résultats 2013

A la rentrée 2013, le nombre d'élèves s'élevait à 1025 alors que nous avions en budgété 934. Ce succès fait que nous que nos revenus se sont élevés à 21 M RON, soit 14% de plus que le budget. De plus, grâce à la mobilisation de tous, des entreprises ont sponsorisé le lycée pour un montant de 1 M RON.

Nous avons ainsi pu payer les frais d'enseignement pour 8 M RON, les dépenses administratives pour 4.5 M RON et les dépenses immobilières pour 2.8 M RON. Nos frais financiers se sont élevés à 3,6 M RON et nos amortissements à 2 M RON.

En conclusion, notre résultat net a été positif de 1.3 M RON. Ce résultat positif est évidemment le bienvenu.

Budget 2014

A la rentrée 2014, le nombre d'élèves budgété s'élève à 1048, soit une augmentation de 2.2% par rapport à la rentrée 2013. Nos recettes nettes seront stables à 22 M RON, l'ajustement des frais d'écologies de 5% et l'augmentation des effectifs compensant la baisse de recettes exceptionnelles 2013 liées au sponsoring et aux droits de première inscription. Les frais d'enseignement budgétés se

montent à 9.6 M RON contre 8 M RON en 2013.

Cette augmentation très sensible est principalement la conséquence :

- de la baisse de la prise en charge des salaires des résidents par l'AEFE. (en 2013, l'AEFE en assumait 70% alors que ce ne sera que 60% en 2014)

- de nouvelles embauches de recrutés locaux et de l'ajustement des salaires.

Les dépenses administratives devraient être stables et s'élever à 4.5 M de RON.

Les dépenses immobilières ont été budgétées à 4.3 M RON. L'augmentation de 2.5 M RON par rapport à 2013 est due au fait que les frais de location de parking et tous les frais d'entretien, de maintenance, d'énergie liés au nouveau lycée n'ont eu un impact que sur un trimestre en 2013 alors que l'impact sera sur une année scolaire complète en 2014.

Notre résultat d'exploitation sera positif à hauteur de 3.6 M RON en 2014 et nous permettra de couvrir nos amortissements qui ont été budgétés à 3.4 M RON.

Nos frais financiers liés sont budgétés à 3.9 M RON et le déficit net devrait se monter à 4,7 M RON.

Nos projections moyen-terme montrent que le résultat net reviendra positif en 2017 et notre trésorerie cumulée nous permettra de faire face aux déficits des exercices 2014, 2015 et 2016.

Richard Perrin, trésorier