

Budget 2018

- Contexte global
- Recettes
- Charges
- Investissements
- Résultats
- Conclusions

Contexte global

- Frais de scolarité rémunérant les enseignants
- AEFE : avantages (personnel à disposition, personnel subventionné, subventions, achat terrain) et coûts (cotisation, location terrain)
- Phase de transition (nouveau site): investissements massifs, équilibre à atteindre à moyen terme
- Environnement en mutation: législation lao (taxation), réforme budgétaire AEFE

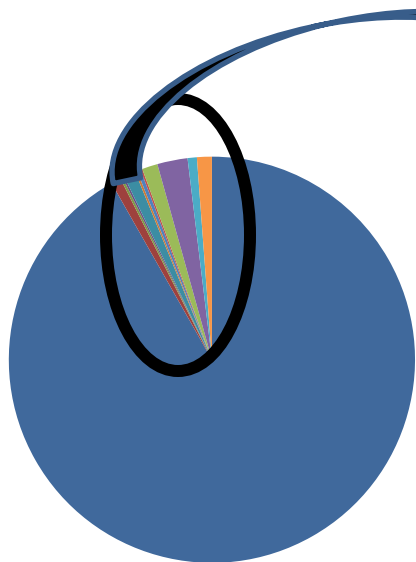
NB: Hypothèse de fonctionnement de 2 sites dès Janvier

En bref

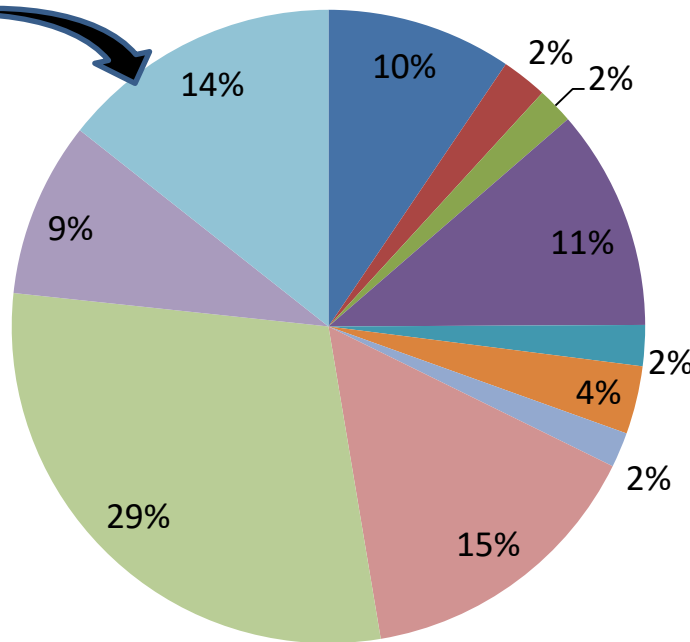
- ~ 3,4 Millions USD de recettes (hors investissements)
- 92% = Frais de scolarité
- 2,4% = Péri-scolaire (autofinancement, pas de « profit »)
- 2018/2017 : +7% (car augmentation de l'effectif et des frais de scolarité)

Budget 2018 Recettes

Recettes - hors frais de scolarité



Frais de scolarité
92%



- Frais d'examens
- Certifications (DELF, DELE, HSK, Lao, Anglais)
- Tenues de sport
- Manuels et fournitures pour les élèves du secondaire
- Publications et événements (Year Book, Photos de classes, Kermesse,,)
- Locations diverses (Cantine, ATM/BFL,,)
- Subventions AEFE et autres dons
- Voyages
- Activités périscolaires
- Produits financiers
- Produits exceptionnels

Budget 2018

Recettes

	2017	2018	% Diff
Nombre d'élèves	630	652	3.5%
Total recettes – hors investissements	3184305	3394660	7%
Frais de scolarité	2,925,535	3,115,398	6%
Frais d'examens	19,900	26,418	33%
Certifications (DELF, DELE, HSK, Lao, Anglais)	12,600	6,520	-48%
Tenues de sport	0	5,160	
Manuels et fournitures pour les élèves du secondaire	30,000	31,500	5%
Publications et événements (Year Book, Photos de classes, Kermesse,,)	5,550	5,828	5%

Budget 2018

Recettes

	2017	2018	% Diff
Nombre d'élèves	630	652	3.5%
Total recettes – hors investissements	3184305	3394660	7%
Locations diverses (Cantine, ATM/BFL,,)	9,400	9,700	3%
Subventions AEFÉ et autres dons	10,000	5,000	-50%
Voyages	40,120	42,126	5%
Activités périscolaires	78,000	81,900	5%
Produits financiers	15,000	25,000	67%
Produits exceptionnels	38,200	40,110	5%



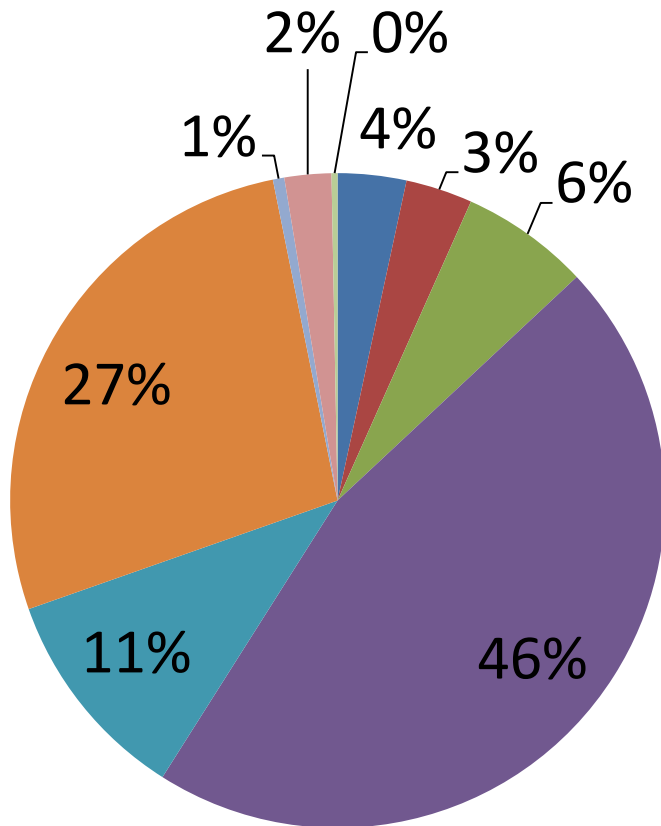
Budget 2018

Charges

En bref

- ~ 3,6 Millions USD de charges (hors investissements)
- 65% = rémunération du personnel
- 11% = dotation aux amortissements
- Contribution à l'AEFE: de 6% (2017) à 9% (2018) # 7% total charges
- Jan 2018: début de remboursement du capital (remboursement des intérêts depuis Jan 2017). Représente 2% des charges.
- 2018/ 2017: +23% (car déploiement sur deux sites: coût personnel, amortissement, entretien, abonnements, assurance, etc)

Budget 2018 Charges



- Produits
- Activités pédagogiques
- Autres charges externes 61-62
- Rémunération du personnel de droit local
- Dotations aux amortissements et provisions
- Autres charges (Salaires des résidents, cot AEFÉ, Exo...)
- Charges financières
- Charges financières emprunt de 2 800 000 \$

Budget 2018

Charges

	2017	2018	% Diff.
Total dépenses -hors investissement-	2,889,264	3,566,354	23%
Produits	66,400	120,200	81%
Activités pédagogiques	102,735	117,198	14%
Autres charges externes 61-62	199,539	225,260	13%
Comptes 63 – impôts, taxes, versements assimilés	500	600	20%
Rémunération du personnel de droit local	1,495,516	1,632,602	9%
Impôts et taxes / salaires	6200	13000	110%
Dotations aux amortissements et provisions	152,000	378,000	149%

Budget 2018 Charges

	2017	2018	% Diff
Total dépenses -hors investissement-	2,889,264	3,566,354	23%
Autres charges (Salaires des résidents, cot AEFE, Exo...)	772,092	966,908	25%
Charges financières	84,282	20,000	-76%
Charges financières emprunt de 2 800 000 \$	0	82,086	
Charges exceptionnelles (Imprévus)	10,000	10,500	5%

En bref

- 2018: fin du chantier donc fin des grandes recettes (prêt) et dépenses (travaux et équipements) d'investissements
- Amortissements augmentant les recettes d'investissement (extension)

Budget 2018

Investissements

	2017	2018	% Diff
Recettes d'investissement	3,272,500	378,500	-88%
Emprunt	2,800,000	0	-100%
Subvention AEFE	350,000	0	-100%
Amortissements	122,000	378,000	210%
Caution casiers et autres	500	500	0.00%

Budget 2018

Investissements

	2017	2018	% Diff.
Depenses d'investissement	3 885 300	219 758	-97%
Construction Nouveau lycée	3,132,000	0	-100%
Construction/Travaux Thadeua	102,000	20,000	-80%
Équipement nouveau lycée	507,000	0	
Remboursement du capital/Emprunt	0	107,058	
Équipements informatiques	24,500	15,000	-39%
Équipements des laboratoires	8,000	8,000	0%
Équipements et licences BCD-CDI	8,000	8,000	0%
Remplacement matériel et mobilier / Thadeua	15,000	20,000	33%
Logiciel paye	0	1,000	
Remboursement des cautions	800	800	0%
Quote-part des subventions d'invest rapportées au cpte résultat	38,000	39,900	5%
Imprévus	50,000	0	-100%

Budget 2018

Résultats

	2017	2018	% Diff.
Total Recettes	\$6,456,805	\$3,773,160	-42%
Total dépenses	\$6,774,564	\$3,786,111	-44%
Résultat prévisionnel de l'exercice 2018	-\$317,759	-\$12,952	-96%
Total Recettes -hors investissement-	\$3,184,305	\$3,394,660	7%
Total dépenses -hors investissement-	\$2,889,264	\$3,566,354	23%
Résultat de fonctionnement prévisionnel de l'exercice 2018	\$295,041	-\$171,694	-158%

Conclusions

- Un résultat de fonctionnement qui demanderait de puiser dans les réserves
- Une situation non alarmante étant donné le contexte d'un nouveau site pour lequel l'effectif d'élèves nécessaire à l'équilibre financier n'est pas encore atteint
- Un travail en parallèle de réajustement continu du budget & du plan de financement et d'identification des stratégies à mettre en œuvre pour atteindre l'équilibre financier

NB: Des hypothèses de travail (fonctionnement du site d'Hadxayfao dès Janvier) qui 'grossissent' les charges



En vous remerciant!