



DOCUMENT PREPARATOIRE A L'ASSEMBLEE GENERALE

Suite à l'engagement pris par le CA lors des réunions avec les parents d'élèves durant l'année scolaire, nous avons travaillé sur les orientations pour le budget 2018 à présenter devant l'ensemble des parents en AG.

Ce travail de concertation a pour objectif de partager avec le plus grand nombre de parents les arbitrages nécessaires à l'élaboration du budget 2018. Il est ainsi proposé 3 scénarios budgétaires dans lesquels sont regroupés les points les plus importants de l'économie du budget de l'école. Le but de cette approche simplifiée est de permettre un débat transparent et structuré lors de notre AG, ainsi le CA élu à l'issue de cette même AG pourra préparer et voter un budget 2018 détaillé.

Scénario 1 :

Le scénario 1 est le plus conservateur. Nous pouvons le considérer comme un scénario de base qui tient compte des efforts réalisés lors des années précédentes, tout en restant sur la même ligne économique.

Ce scénario comprend les éléments suivants :

- Pas d'augmentation des écolages pour la rentrée 2018,
- La réalisation, sur le site de FRB, de travaux pour un montant de 2,9 M DKK,
- Une augmentation de la masse salariale qui suit l'inflation et l'augmentation des salaires telle que décrite dans les conventions collectives,
- Un nombre d'élèves constant,
- La création d'un fonds d'aide, à titre expérimental pour l'année 2018, pour les familles qui n'ont pas accès aux bourses françaises (enfants n'ayant pas la nationalité française). Ce fonds d'aide d'un montant de 200.000 DKK fonctionnera de manière équivalente à la Commission

des Bourses de l'Etat Français. La mise en place de ce fonds d'aide est une réponse aux familles qui ont fait part, pendant l'année passée, de leurs inquiétudes face à l'augmentation des écolages.

- Un résultat, pour le budget 2018, équilibré.
- Est indiqué également le niveau des réserves financières de l'école en fin d'exercice.

Ainsi, ce scénario prend en compte les préoccupations immédiates des parents d'élèves et des personnels de l'école et permet de réaliser les travaux nécessaires cette année.

Néanmoins, une non-augmentation des frais de scolarité alors que nos dépenses « automatiques » augmentent d'environ 2 % (inflation, augmentation des salaires par convention collective, augmentation de la participation à l'AEFE...) n'est pas pérenne. Ainsi, il ne peut être envisagé de poursuivre sur plusieurs années une politique budgétaire pour laquelle les dépenses croitraient plus rapidement que les recettes.

Scénario 2 :

Le scénario 2, prend en compte la réalité économique de l'augmentation des dépenses, ainsi que le besoin exprimé par la communauté de réaliser une politique de travaux plus ambitieuse.

Ce scénario comprend les éléments suivants :

- Une augmentation des écolages, pour la rentrée 2018, de 2 % qui suit l'augmentation « automatique » de nos dépenses,
- La réalisation, sur le site de FRB, de travaux pour un montant, plus élevé que sur le scénario 1, de 4,5 M DKK,
- Une augmentation de la masse salariale qui suit l'inflation et l'augmentation des salaires telle que décrite dans les conventions collectives,
- Un nombre d'élèves constant,
- La création d'un fonds d'aide,
- Un résultat négatif, pour le budget 2018, du fait du montant plus important des travaux. Ainsi les travaux sont financés à hauteur de 1,6 M DKK par les réserves.

Ce scénario permet, d'une part, de prendre en compte la situation financière de l'école : les augmentations structurelles de nos dépenses sont prises en charge par l'augmentation des écolages, témoin d'une bonne gestion économique de l'école.

D'autre part, il répond aux demandes des parents et des personnels de l'école de maintenir et d'améliorer nos bâtiments actuels pour qu'ils constituent un outil pédagogique à la hauteur de leurs attentes.

Cette politique ambitieuse de travaux devra être, dans les prochains mois, détaillée et finalisée, notamment pour ce qui concerne le calendrier de réalisation, qui devra s'adapter au mieux au calendrier scolaire sans nuire au bon accueil des élèves et personnels.

Scenario 3 :

Le scénario 3, propose en complément du scénario 2, d'utiliser une partie de l'augmentation des écolages pour une revalorisation salariale de certains personnels, aujourd'hui inférieurs aux salaires de référence pour des postes équivalents au Danemark.

Ce scénario comprend les éléments suivants :

- Une augmentation des écolages pour la rentrée 2018, de 4 % pour permettre de prendre en charge l'augmentation « automatique » de nos dépenses et une revalorisation salariale de certains personnels,
- La réalisation, sur le site de FRB, de travaux pour un montant de 4,5 M DKK,
- Une augmentation de la masse salariale qui suit l'inflation et l'augmentation des salaires par convention collective, ainsi qu'une revalorisation salariale de certains personnels en contrat local,
- Un nombre d'élèves constant,
- La création d'un fonds d'aide
- Un résultat négatif, sur le budget 2018, du fait du montant des travaux. Ainsi les travaux sont financés à hauteur de 1,5 M DKK par les réserves.

Comme le scénario 2, ce scénario permet de prendre en compte la situation financière de l'école quant aux augmentations structurelles des dépenses et d'avoir une politique ambitieuse de travaux (avec les mêmes réserves sur le calendrier de réalisation).

Par ailleurs, le scénario 3 permettrait d'aligner notre politique salariale sur celle des autres établissements scolaires à Copenhague.

Le tableau ci-dessous résume les différents scénarios :

	S1	S2	S3
Augmentation des frais d'écolage	0%	2%	4%
Montant des travaux pour l'année 2018	2,9 M DKK	4,5 M DKK	4,5 M DKK
Augmentation de la masse salariale	2%	2%	2+1,5%
Estimation du nombre d'élèves	890	890	890

Montant pour le fonds d'aide	200 000 DKK	200 000 DKK	200 000 DKK
Résultat du budget 2018	0 DKK	(-) 1.600.000 DKK	(-) 1.600.000 DKK
Montant des réserves	9 M DKK	7,4 M DK	7,4 M DK

Le tableau ci-dessous récapitule les travaux prévus dans les différents scénarios :

	Travaux	Montant
Scénario 1	Rénovation cages d'escaliers x 3	1.600.000 Dkk
	Rénovation gymnase	600.000 Dkk
	Peinture des portes classes et couloirs	200.000 Dkk
	Garages à vélo supplémentaires (entrée FRB)	200.000 Dkk
	Nouveau portail et surélévation	300.000 Dkk
Travaux supplémentaires prévus pour les scénarios 2 et 3	Rénovation des sols RDC et toilettes	300.000 Dkk
	Peinture des portes classes et couloirs	100.000 Dkk
	Rénovation partielle toiture Bât A	800.000 Dkk
	Rénovation passerelle	400.000 Dkk

Au cours des discussions, le CA a étudié les alternatives suivantes, sans les retenir :

- Création d'un tarif « organismes »,
- Mise en place de tarifs différenciés selon les niveaux,
- Restriction du projet pédagogique (suppression des enseignements optionnels, enseignement du Danois et du FLE pour les plus jeunes, politique de remplacement des enseignements absents...).