



Présentation du budget 2026

voté par le Conseil de gestion le 15 janvier 2026



PaRtE



Démarche

- Budget 2026 à l'équilibre, établi en continuité avec le budget 2025
 - Nombre d'élèves conservateur (514 en moyenne annuelle, contre 516 actuellement)
 - Augmentation des salaires de 150 euros nets pour l'ensemble des personnels de droit local
- Les travaux du CG et en particulier de la Commission financière visent à poursuivre le travail de chiffrage des économies possibles
 - Contrats fournisseurs
 - Optimisation des dépenses tout en maintenant la qualité de l'enseignement

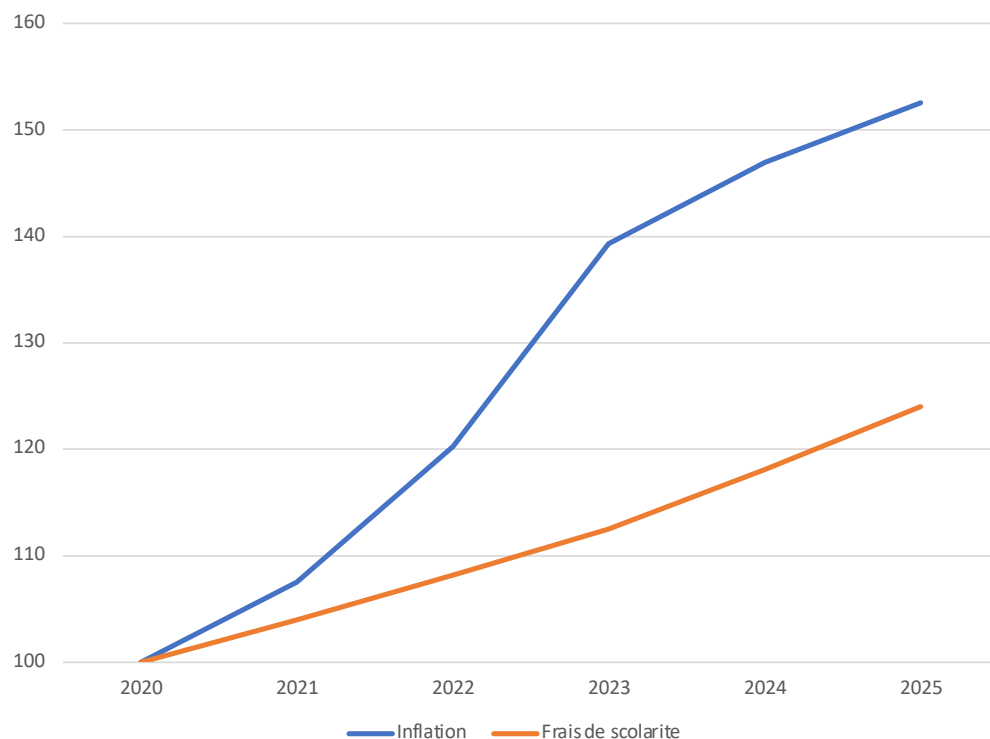


Éléments clefs

- Hausse des coûts de l'AEFE d'environ 20% (décision du 18/12/2025)
 - À partir du 1^{er} juillet 2026, l'EFB devra verser l'équivalent de 35% de la cotisation retraite de ses personnels expatriés
= nouvelle charge de 101 736 EUR
 - En 2027 et pour les années suivantes, la contribution sera portée à 50% = charge totale de 290 674 EUR par an.
- Hausse des frais de scolarité de 6% pour l'année 2026-27 (soit une augmentation de 324 à 391 EUR selon les niveaux)
 - Pour couvrir la hausse des coûts et en lisser les effets pour les années suivantes
 - Sert aussi très marginalement à assurer des provisions pour risques (contentieux, prix de l'énergie) et à améliorer la trésorerie qui reste très fragile



Contexte : la hausse des droits de scolarité reste inférieure à l'inflation



- Pour 2026, l'indice des frais de scolarité s'établira à 133 (indice 100 en 2020)

Contexte : une trésorerie qui reste fragile

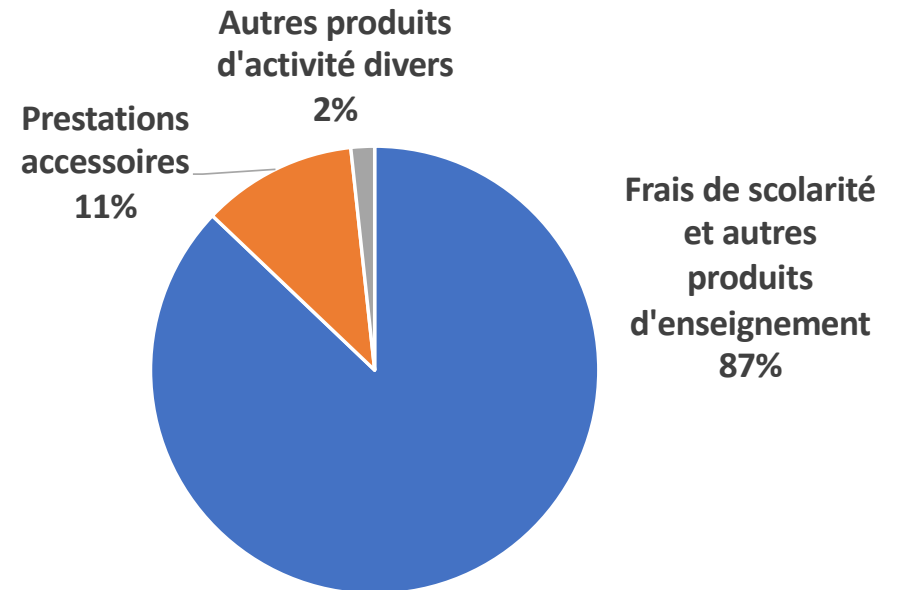
Etat de la trésorerie au 12 janvier 2026 (avant facturation du deuxième trimestre, en euros)			
Réserves	Comptes courants	343 845	
Pour mémoire : subvention AEFE pour l'équipement du futur établissement (après déménagement)		300 000	
Total disponible		43 845	< 1 semaine de budget
Dettes	Impayés du 1 ^{er} trimestre	191 969	
	Impayés des années précédentes	64 114	
Total disponible si recouvrement intégral des impayés		299 928	< 1 mois de budget



Détails de nos revenus

- +7% par rapport au budget 2025, à 4 263 006 euros
 - Hausse qui provient de l'augmentation des frais de scolarité et du nombre d'inscrits plus important par rapport à 2025
- 87% des revenus sont liés au frais de scolarité et aux autres produits d'enseignement
- Les revenus des prestations accessoires sont composés à 64% par la cantine
- Les autres produits d'activités divers (ex. : organisation des examens) ne génèrent que peu de revenus.

Budget 2026 - répartition des revenus



Revenus 2026

	Atterrissage au 2025-12-31	Budget 2025	Budget 2026	Evolution budget 2025/2026 (%)
PRODUITS D'ENSEIGNEMENT	3 405 679	3 355 313	3 712 478	11%
Droits de scolarité	3 473 963	3 381 688	3 492 478	11%
Abattements Familles nombreuses	-66 193	-66 193	-70 165	6%
Remises employés	-58 182	-58 182	-61 673	6%
Bourses scolaires octroyées	-140 000	-140 000	-140 000	0%
Contribution AEFE assise sur les droits de scolarité	-202 951	-202 951	-223 000	10%
Droits d'inscription	87 530	53 000	85 000	60%
Droits de réinscription	94 512	95 000	103 000	8%
Bourses versées à l'école par l'AEFE	140 000	140 000	140 000	0%
Manuels scolaires (facturation)	77 000	75 000	80 000	7%
AUTRES PRODUITS	494 838	627 590	550 528	-12%
Prestations accessoires	416 500	554 772	477 710	-14%
- Garderie	37 500	37 500	40 000	7%
- Soutien Scolaire	46 500	46 500	53 000	14%
- Cantine	257 000	395 272	304 710	-23%
- Activités périscolaires	75 500	75 500	80 000	6%
Autres produits d'activité divers	78 338	72 818	72 818	0%
- Voyages Scolaires	5 890	5 890	5 890	0%
- Centre d'examens	25 000	25 000	25 000	0%
- Ventes diverses	10 448	4 928	4 928	0%
- Autres produits	37 000	37 000	37 000	0%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 900 517	3 982 903	4 263 006	7%

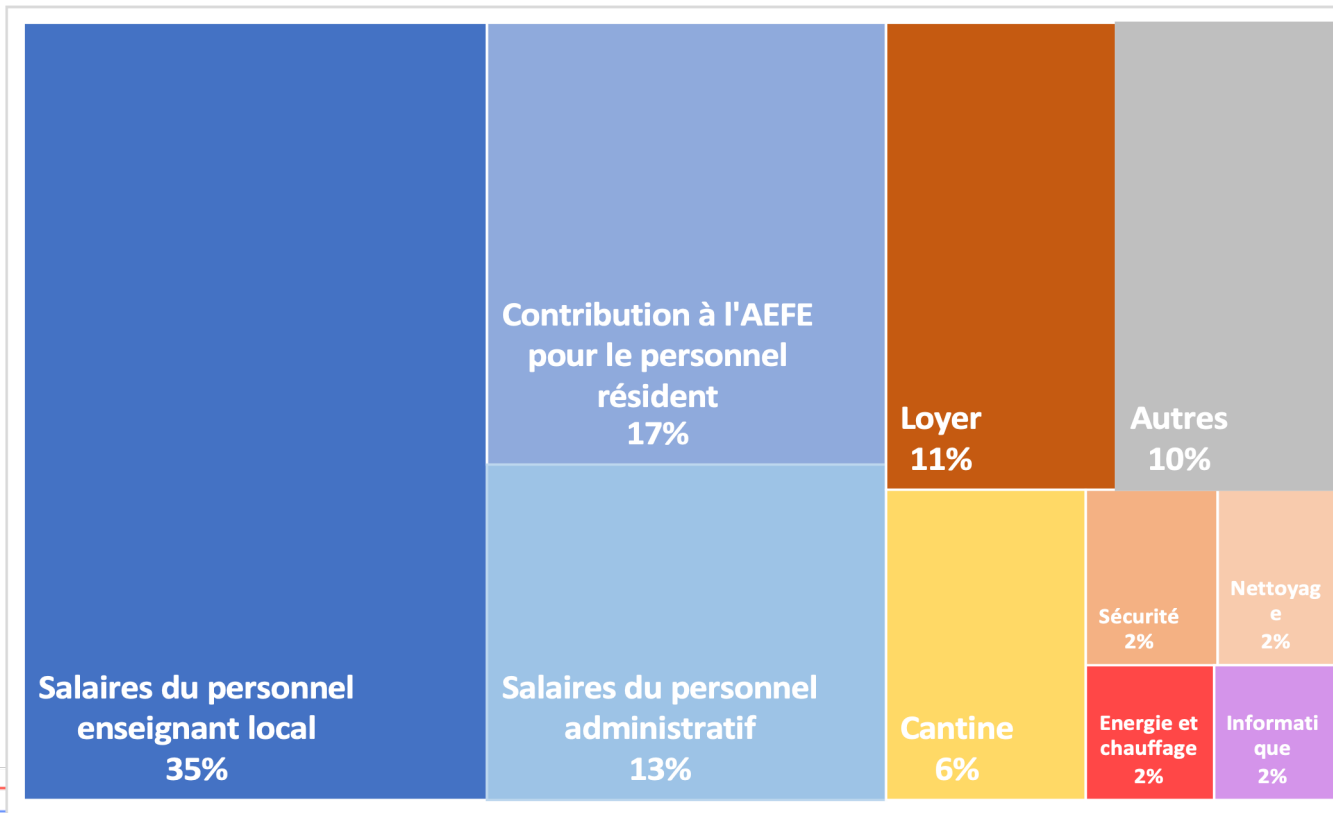
Commentaires :

- Produits d'enseignement : la contribution à l'AEFE de 6 % des droits de scolarité, auparavant répartie sur deux lignes budgétaires, est intégrée dorénavant intégralement dans les produits d'enseignement. Ce changement a été répercuté ici dans le budget 2025 pour favoriser la comparaison.
- Autres produits : le nombre de repas à la cantine est revu à la baisse au profit des paniers repas (les coûts de la cantine sont donc également revus à la baisse)



Agence pour
l'enseignement français
à l'étranger

Nos dépenses en 2026



- Total : -4 173 822 EUR (+5% par rapport au budget 2025)
- Les salaires représentent 65% des dépenses
 - La hausse de salaire de 150 EUR nets par mois pour le personnel local correspond à un coût total annuel de 218 700 EUR

Nos dépenses liées à l'enseignement

	2025-12-31	Budget 2025	Budget 2026	Evolution budget 2025/2026 (%)
COUTS DIRECTS	-2 347 916	-2 507 215	-2 691 891	7%
Personnel d'enseignement	-1 932 802	-1 952 254	-2 201 544	13%
- Coût Personnel enseignant local	-1 113 220	-1 113 220	-1 165 676	5%
- Coût Personnel ASM et Surveillance	-219 544	-219 544	-302 968	38%
- Contribution versée à l'AEFE pour le personnel résident	-587 038	-604 000	-724 900	38%
- Intérimaires	-13 000	-15 490	-8 000	-48%
Autres dépenses d'enseignement	-415 114	-554 961	-490 347	-12%
- Fournitures et petits équipements	-26 655	-33 017	-17 860	-46%
- Manuels scolaires	-40 000	-54 843	-64 952	18%
- Bibliothèque	-10 000	-8 100	-8 440	4%
- Locations	-30 000	-30 000	-30 000	0%
- Transport	-70 000	-70 000	-79 093	13%
- Hébergement & Restauration (cantine)	-201 458	-322 000	-253 000	-21%
- Formation continue	-37 001	-37 001	-37 001	0%

Commentaires :

- Augmentation de 150€ des salaires à partir de janvier 2026 pour les contrats locaux (hausse plus importante en % pour le personnel ASM et Surveillance du fait d'un niveau de salaire moyen plus faible que le personnel enseignant)
- Le coût de la contribution à l'AEFE pour le personnel résident augmente de 38% par rapport au budget 2025 du fait de la contribution à la pension retraite, des impacts des dispositifs contractuels de hausse des salaires et l'arrivée d'un nouveau personnel détaché.
- Réduction des prévisions pour la cantine (cf. commentaire sur les revenus)



Autres dépenses

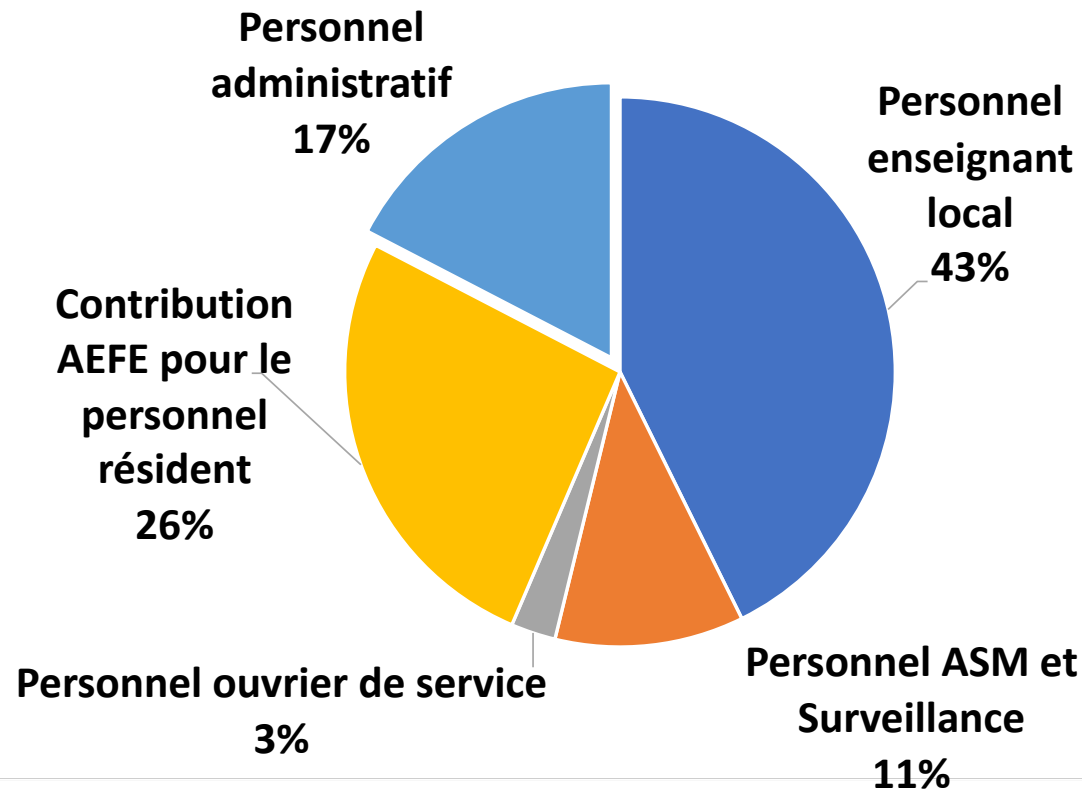
	2025-12-31	Budget 2025	Budget 2026	Evolution budget 2025/2026 (%)
COUTS INDIRECTS	-1 525 891	-1 465 887	-1 481 931	1%
Campus	-739 259	-771 255	-770 975	0%
- Coût Personnel ouvrier de service	-69 233	-69 233	-71 689	4%
- Energie et chauffage	-60 000	-95 000	-70 000	-26%
- Locations & Amortissement locaux	-441 182	-441 182	-441 182	0%
- Nettoyage et propreté	-62 004	-72 000	-83 912	17%
- Entretien et maintenance	-26 000	-13 000	-10 000	-23%
- Sécurité & Surveillance	-80 840	-80 840	-94 192	17%
- Divers Campus		0	0	0%
Administration & Infirmierie	-723 931	-606 931	-644 056	6%
- Coût Personnel administratif et divers frais	-528 352	-415 352	-474 446	14%
- Communication, Relations Publiques & Promotion	-16 750	-16 750	-15 000	-10%
- Fournitures, pharmacie et petits équipements	-16 360	-16 360	-16 310	0%
- Honoraires & Sous-traitance	-70 000	-60 000	-45 900	-24%
- Postes & Télécommunications	-7 000	-13 000	-14 400	11%
- Assurances	-50 469	-50 469	-52 000	3%
- Autres contributions et caisse de solidarité	-5 000	-5 000	-5 000	0%
- Autres prestations externes	-30 000	-30 000	-15 000	-50%
- Divers Administration		0	-6 000	-100%
Informatique	-62 700	-87 700	-66 900	-24%
- Gestion informatique et Site internet	-3 000	-3 000	-3 000	0%
- Fournitures et petits équipements	-26 300	-26 300	-23 700	-10%
- Licences et hébergement	-13 400	-13 400	-15 200	13%
- Amortissement Logiciels & Matériels	-20 000	-45 000	-25 000	-44%

Commentaires

- Augmentation du coût du nettoyage et de la sécurité (liée à la hausse du salaire minimum serbe)
- Economie sur honoraires (internalisation de la gestion des salaires)
- Optimisation des amortissements



Contexte : dépenses de personnel



- Le personnel enseignant représente environ 69% de la masse salariale.
- Pour mémoire, les dépenses de personnel de l'école n'incluent pas les salaires du personnel résident.

Budget 2026 simplifié

	2025-12-31	Budget 2025	Budget 2026	BUDGET 25 / BUDGET 26 %
PRODUITS D'ENSEIGNEMENT	3 405 679	3 355 313	3 712 478	11%
Prestations d'enseignement	3 188 679	3 140 313	3 492 478	11%
- Dont Droits de scolarité	3 473 963	3 381 688	3 799 315	12%
- Dont Contribution droit de scolarité AEFÉ	-202 951	-202 951	-223 000	10%
AUTRES PRODUITS	494 838	627 590	550 528	-12%
Prestations accessoires (dont cantine)	416 500	554 772	477 710	-14%
Autres produits d'activité divers	78 338	72 818	72 818	0%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 900 517	3 982 903	4 263 006	7%
COUTS DIRECTS	-2 347 916	-2 507 215	-2 691 891	7%
Personnel d'enseignement	-1 932 802	-1 952 254	-2 201 544	13%
- Dont Coût Personnel enseignant local	-1 113 220	-1 113 220	-1 165 676	5%
- Dont Coût Personnel ASM et Surveillance	-219 544	-219 544	-302 968	38%
- Dont Contribution versée à l'AEFE pour le Personnel résident	-587 038	-526 049	-724 900	38%
Autres dépenses d'enseignement (dont cantine)	-415 114	-554 961	-490 347	-12%
COUTS INDIRECTS	-1 525 891	-1 465 887	-1 481 931	1%
Campus	-739 259	-771 255	-770 975	0%
- Coût Personnel ouvrier de service	-69 233	-69 233	-71 689	4%
- Energie et chauffage	-60 000	-95 000	-70 000	-26%
- Locations & Amortissement locaux	-441 182	-441 182	-441 182	0%
- Nettoyage et propreté	-62 004	-72 000	-83 912	17%
- Sécurité & Surveillance	-80 840	-80 840	-94 192	17%
Administration & Infirmierie	-723 931	-606 931	-644 056	6%
Informatique	-62 700	-87 700	-66 900	-24%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	-3 873 807	-3 973 102	-4 173 822	5%
Autres produits et charges	6 000	-5 000	-7 051	41%
RESULTAT	32 710	4 801	82 133	-

