

**DELIBERATION N° 30/2019
CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'AGENCE POUR L'ENSEIGNEMENT FRANÇAIS A
L'ÉTRANGER**

Séance du 26 novembre 2019

Budget initial – 2020

Vu les articles 175, 176, 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,
Vu le code de l'éducation, articles D 451-1 à D 452-21 ;

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- Emplois : 10 536,5 ETPT, dont 5 583,4 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 4 953,1 ETPT hors plafonds d'emplois législatif
- Autorisations d'engagement : 1 072 766 894,70 € hors doubles flux / 1 226 312 232,70 € avec doubles flux :
 - Personnel : 783 704 846,09 € hors doubles flux / 784 184 746,09 € avec doubles flux
 - Fonctionnement : 138 179 283,42 € hors doubles flux / 291 244 721,42 € avec doubles flux
 - Intervention : 101 110 000 € hors et avec doubles flux
 - Investissement : 49 772 765,19 € hors et avec doubles flux
- Crédits de paiement : 1 092 089 461,12 € hors doubles flux / 1 245 634 799,12 € avec doubles flux
 - Personnel : 783 704 846,09 € hors doubles flux / 784 184 746,09 € avec doubles flux
 - Fonctionnement : 151 417 730,35 € hors doubles flux / 304 483 168,35 € avec doubles flux
 - Intervention : 101 110 000 € hors et avec doubles flux
 - Investissement : 55 856 884,68 € hors et avec doubles flux
- Recettes : 1 085 498 384,51 € hors doubles flux / 1 239 043 722,51 € avec doubles flux
- Solde budgétaire : - 6 591 076,61 €

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- Variation de trésorerie : - 19 069 334,98 €
- Résultat prévisionnel : 7 481 528,81 €
- Capacité d'autofinancement : 31 536 808,05 €
- Variation du fonds de roulement :- 15 117 105,94 €

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Nombre de votants : 25

Pour : 16

Contre : 7

Abstention : 2

Fait à Paris, le 26 novembre 2019

La présidente par intérim
du conseil d'administration de
l'AEFE


Laurence AUJER

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous-plafond LFI (a)	Hors-plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en EIPT	5676	5024	10700

Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme en EIPT (c)

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information: tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	EIPT	Dépenses de personnel*	EIPT	Dépenses de personnel*	EIPT	Dépenses de personnel*
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1+2+3+4)	5 583,4	582 462 685,0	4 953,1	201 343 817,0	10 536,5	784 184 746,0
1 - TITULAIRES	5 586,0	581 345 553,0	333,1	30 841 414,0	5 899,1	612 186 967,0
* Titulaires État	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Titulaires organisme (corps propre)	5 586,0	581 345 553,0	333,1	30 841 414,0	5 899,1	612 186 967,0
2 - CONTRACTUELS	17,4	1 117 132,0	4 620,0	170 502 403,0	4 637,4	171 619 535,0
* Contractuels de droit public	17,4	1 117 132,0	0,0	0,0	17,4	1 117 132,0
oCCI	12,0	770 436,0	0,0	0,0	12,0	770 436,0
oCDD	5,4	346 696,0	0,0	0,0	5,4	346 696,0
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Contractuels de droit privé	0,0	0,0	4 620,0	170 502 403,0	4 620,0	170 502 403,0
Fonctionnaires locaux au sein des EGD	0,0	0,0	4 620,0	170 502 403,0	4 620,0	170 502 403,0
oCDD	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 - CONTRATS AIDES			0,0	0,0	0,0	0,0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'aide, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						378 244,0

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE-CP). Le total des dépenses de personnel mentionnées dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant figurant ci-dessus pour vote

Pour information: tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

(Mises à disposition sortantes - EIPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	EIPT	Dépenses de personnel
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5+6)	0,0	0,0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0,0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0,0

Nombre d'emplois en EIPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme

Pour information: tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme

(Mises à disposition entrantes)

	AUTRE ENTITE REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	EIPT	Dépenses de personnel
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5+6)	0,0	0,0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0,0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0,0

Nombre d'emplois en EIPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme

PRESENTATION HORS DOUBLES FLUX

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES			RECETTES	
	AE	CP	Montants	
Fonctionnement	138 179 283,42	151 417 730,35	123 231 004,09	Autres financements de l'Etat
Intervention	101 110 000,00	101 110 000,00	6 399 159,00	Autres financements publics
Investissement	49 772 765,19	55 866 884,68	551 301 996,42	Recettes propres
Personnel	783 704 846,09	783 704 846,09	404 566 225,00	Subvention pour charges de service public
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	1 072 766 894,70	1 092 089 461,12	1 085 498 384,51	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			6 591 076,61	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	6 591 076,61	Solde budgétaire (excédent) (D1)*	
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	8 526 029,31	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 500 000,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	1 500 000,00
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	257 206 155,82	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)	253 253 926,76
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	273 823 261,74	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	254 753 926,76
ABONDEMENT de la trésorerie (1)=(2) - (1)		PRELEVEMENT de la trésorerie (1)=(1) - (2)	19 069 334,98
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>	
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	19 069 334,98
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	273 823 261,74	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	273 823 261,74

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	783 704 846,09	Subventions de l'Etat	440 013 133,07
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	170 512 468,00	Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	193 585 033,54	Autres subventions	76 454 255,00
Intervention (le cas échéant)	101 110 000,00	Autres produits	569 414 020,37
TOTAL DES CHARGES (1)	1 078 399 879,63	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 085 881 408,44
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	7 481 528,81	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 085 881 408,44	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 085 881 408,44

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	7 481 528,81
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 167 303,18
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	18 112 023,94
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	31 536 808,05

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	31 536 808,05
	55 856 884,68	Financement de l'actif par l'Etat	17 729 000,00
Investissements		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières	8 526 029,31	Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	64 382 913,99	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 265 808,05
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)		Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	15 117 105,94

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-15 117 105,94
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	3 952 229,04
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-19 069 334,98
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	168 912 678,61
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	41 514 097,83
Niveau de la TRESORERIE	127 398 580,78

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

PRESENTATION AVEC DOUBLES FLUX

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES			RECETTES	
	AE	CP	Montants	
Fonctionnement	291 244 721,42	304 483 163,35	158 500 004,09	Autres financements de l'Etat
Intervention	101 110 000,00	101 110 000,00	6 399 159,00	Autres financements publics
Investissement	49 772 765,19	55 856 884,68	669 578 334,42	Recettes propres
Personnel	784 184 746,09	784 184 746,09	404 566 225,00	Subvention pour charges de service public
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	1 226 312 232,70	1 245 634 799,12	1 239 043 722,51	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			6 591 076,61	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	6 591 076,61		Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	8 526 029,31		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 500 000,00	1 500 000,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	257 206 155,82	253 253 926,76	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	273 823 261,74	254 753 926,76	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (1)=(2) - (1)		19 069 334,98	PRELEVEMENT de la trésorerie (1)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		19 069 334,98	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	273 823 261,74	273 823 261,74	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (1)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	784 184 746,03	Subventions de l'État	457 742 133,07
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	170 512 468,00	Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	364 379 471,54	Autres subventions	111 723 255,00
Intervention (le cas échéant)	101 110 000,00	Autres produits	687 630 358,37
TOTAL DES CHARGES (1)	1 249 674 217,63	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 257 155 746,44
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	7 481 528,81	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 257 155 746,44	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 257 155 746,44

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	7 481 528,81
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 167 303,18
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	18 112 023,94
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	31 536 808,05

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	31 536 808,05
	55 856 884,68	Financement de l'actif par l'État	17 729 000,00
Investissements		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières	8 526 029,31	Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	64 382 913,99	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 265 808,05
Apport au fonds de roulement (7) = (6) - (5)		Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5) - (6)	15 117 105,94

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-15 117 105,94
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	3 352 229,04
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-13 069 334,98
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	168 912 678,61
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	41 514 037,83
Niveau de la TRESORERIE	127 398 580,78

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"