

**DELIBERATION N°26/2020
CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'AGENCE POUR L'ENSEIGNEMENT FRANÇAIS A
L'ETRANGER****Séance du 24 novembre 2020****Budget rectificatif n°2 – 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 : 10 493,3 ETPT, dont 5 544,5 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 4 948,8 ETPT hors plafonds d'emplois législatif
- Autorisations d'engagement : 1 082 364 721,35 € hors doubles flux / 1 235 910 059,35 € avec doubles flux :
 - Personnel : 780 073 401,89 € hors doubles flux / 780 553 301,89 € avec doubles flux
 - Fonctionnement : 153 841 394,42 € hors doubles flux / 306 906 832,42 € avec doubles flux
 - Intervention : 109 462 172 € hors et avec doubles flux
 - Investissement : 38 987 753,04 € hors et avec doubles flux
- Crédits de paiement : 1 092 398 526,87 € hors doubles flux / 1 245 943 864,87 € avec doubles flux
 - Personnel : 780 073 401,89 € hors doubles flux / 780 553 301,89 € avec doubles flux
 - Fonctionnement : 167 918 469,96 € hors doubles flux / 320 983 907,96 € avec doubles flux
 - Intervention : 109 462 172 € hors et avec doubles flux
 - Investissement : 34 944 483,02 € hors et avec doubles flux
- Recettes : 1 114 055 209,54 € hors doubles flux / 1 267 600 547,54 € avec doubles flux
- Solde budgétaire : +21 656 682,67 €

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	5879	5204	10700

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

NE: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emploi 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

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

	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 RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DÉPENSES DE PERSONNEL (1+2+3+4)	5 844,8	579 108 912 €	4 048,8	201 088 848 €	10 493,6	780 697 760 €
1 - TITULAIRES	5 828,7	578 019 080 €	328,8	30 673 687 €	5 695,5	608 692 767 €
* Titulaires Etat	0,0	0 €	0,0	0 €	0,0	0 €
* Titulaires organismes (corps propre)	5 828,7	578 019 080 €	328,8	30 673 687 €	5 695,5	608 692 767 €
2 - CONTRACTUELS	17,8	1 080 432 €	4 620,0	170 391 888 €	4 637,8	1 171 422 380 €
* Contractuels de droit public	17,8	1 080 432 €	0,0	0 €	0,0	0 €
CDD	12,0	720 030 €	0,0	0 €	0,0	0 €
CDDO	5,8	360 372 €	0,0	0 €	0,0	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 €
* Contractuels de droit privé	0,0	0 €	4 620,0	170 391 888 €	0,0	0 €
Recrutés (co)auxiliaires des EGD	0,0	0 €	4 620,0	170 391 888 €	0,0	0 €
CDD	0,0	0 €	0,0	0 €	0,0	0 €
3 - CONTRATS AIDÉS			0,0	0 €	0,0	0 €
4 - AUTRES DÉPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes assimilés...)						376 244 €

* Les dépenses de personnel relevant de l'ensemble de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE-DF). Le total des dépenses de personnel (relevant et hors) est dans le tableau ci-dessus daté du 01/01/2014. Le 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 mis en fonction dans une autre entité

(Mise à disposition scindées - EPT 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	
	EPT	Dépenses de personnel
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (3+4)	0,0	0 €
5- EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0 €
6- EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0 €

Nombre d'emplois en EPT 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

(Mise à disposition entières)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	EPT	Dépenses de personnel
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (3+4)	0,0	0 €
5- EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0 €
6- EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,0	0 €

Nombre d'emplois en EPT 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

	AE				CP				RECETTES			
	Exécution	Voté	Variation	Nouveau	Exécution	Voté	Variation	Nouveau	Exécution	Voté	Variation	Nouveau
Fonctionnement	139 135 222,00	17 708 171,00	-121 427 051,00	128 641 306,00	139 135 222,00	17 708 171,00	-121 427 051,00	128 641 306,00	139 135 222,00	17 708 171,00	-121 427 051,00	128 641 306,00
Investissement	149 037 000,00	39 036 000,00	-110 001 000,00	109 492 172,00	149 037 000,00	39 036 000,00	-110 001 000,00	109 492 172,00	149 037 000,00	39 036 000,00	-110 001 000,00	109 492 172,00
Financement	41 024 887,34	-2 688 104,34	43 712 991,68	38 887 559,04	41 024 887,34	-2 688 104,34	43 712 991,68	38 887 559,04	41 024 887,34	-2 688 104,34	43 712 991,68	38 887 559,04
Financement	782 011 100,00	-2 688 100,00	784 699 100,00	780 079 471,34	782 011 100,00	-2 688 100,00	784 699 100,00	780 079 471,34	782 011 100,00	-2 688 100,00	784 699 100,00	780 079 471,34
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	1 110 039 139,34	27 704 467,66	-1 082 334 671,68	1 082 304 791,34	1 110 039 139,34	27 704 467,66	-1 082 334 671,68	1 082 304 791,34	1 110 039 139,34	27 704 467,66	-1 082 334 671,68	1 082 304 791,34
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)												
				24 700 302,34				-21 100 000,00				-21 100 000,00

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur nouvelles dépenses"

AGENCE POUR L'ENSEIGNEMENT FRANÇAIS À L'ÉTRANGER
 23, place de Catalogne | 75014 Paris | Tél. : 33 (0)1 53 69 30 90 | Fax : 33 (0)1 53 69 31 99 | www.aefc.fr
 1, allée Baco BP 21509 | 44015 Nantes | Tél. : 33 (0)2 51 77 29 03 | Fax : 33 (0)2 51 77 29 05 | www.aefe.fr

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

Compte de résultat préformationnel

CHARGES	Montants			Moyens		
	Exercice (N)	Voté	Modifié	Exercice (N-1)	Voté	Modifié
Personnel	782 011 881,40	-2 131 481,18	-2 131 481,18	780 078 401,00	-2 201 872,40	-2 201 872,40
doté charge de personnel (1)	100 000 000,00			100 000 000,00		
Fonctionnement autres que les charges de personnel	100 000 000,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00	100 000 000,00	-7 000 000,00	-7 000 000,00
Intervention (y compris délégués)	100 000 000,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00	100 000 000,00	-7 000 000,00	-7 000 000,00
TOTAL DES CHARGES (1)	1 101 357 100,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00	1 100 000 000,00	-17 000 000,00	-17 000 000,00
Résultat préformationnel : bénéfices (2) - (1)		10 000 000,00	10 000 000,00		17 000 000,00	17 000 000,00
TOTAL EXPLIQUÉ du compte de résultat préformationnel (1) + (2) = (3) + (4)	1 101 357 100,00	0	0	1 100 000 000,00	0	0

* Il s'agit des seuls chiffres de comptes présentés les contributeurs employés au CAS Fretoria

Calcul de la capacité d'autofinancement

RÉSULTAT PRÉFORMATIONNEL DE L'EXERCICE (3) ou partie (4)	Montants			Moyens		
	Exercice (N)	Voté	Modifié	Exercice (N-1)	Voté	Modifié
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 000 000,00	10 000 000,00		17 000 000,00	17 000 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		-10 000 000,00	-10 000 000,00		-17 000 000,00	-17 000 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés						
- produits de cession d'éléments d'actif						
- quote-part des subventions d'investissement, vote au résultat de l'exercice						
capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)		0	0		0	0

Bilan préformationnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

BILAN	Montants			RESSOURCES		
	Exercice (N)	Voté	Modifié	Exercice (N-1)	Voté	Modifié
Trésorerie et équivalents	40 000 000,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00	40 000 000,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00
Immobilisations						
Participation des autres membres	6 000 000,00			6 000 000,00		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	46 000 000,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00	46 000 000,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00
Apport en fonds de roulement (7) - (6) - (8)		20 000 000,00	20 000 000,00		10 000 000,00	10 000 000,00

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

Variation	Montants			Moyens		
	Exercice (N)	Voté	Modifié	Exercice (N-1)	Voté	Modifié
Niveau du FONDS DE ROULEMENT : APOUR (1) ou PRELEVEMENT (8)	20 000 000,00			20 000 000,00		
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT : FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE	-10 000 000,00			-10 000 000,00		
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	10 000 000,00			10 000 000,00		
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 000 000,00			-10 000 000,00		
Niveau de la TRÉSORERIE	10 000 000,00			10 000 000,00		

* Montant issu du tableau "Evolution Financière"

PRESENTATION AVEC DOUBLES FLUX

TABLEAU 2 Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES				RECETTES			
	AE		CP		Moyens		Nouveaux	
	Budget N-1	Voté	Validation	Nouveau	Exécution N-1	Voté	Validation	Nouveau
Fonctionnement	259 220 410,00	17 708 171,00	308 608 022,40	320 688 017,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	320 688 017,00
Investissement	140 037 010,00	-39 685 430,00	109 482 020,00	109 482 020,00	133 220 000,00	-59 767 000,00	73 453 000,00	109 482 020,00
Personnel	41 624 297,00	-2 938 000,00	38 686 297,00	38 686 297,00	40 667 637,00	-9 043 340,00	31 624 297,00	38 686 297,00
	789 391 700,00	-2 938 430,00	792 459 730,00	792 459 730,00	789 391 000,00	-2 938 430,00	792 459 730,00	792 459 730,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	1 288 614 620,00	-27 704 497,00	1 260 910 123,00	1 260 910 123,00	1 282 088 000,00	-10 089 265,00	1 271 998 735,00	1 260 910 123,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D) = C - (B)								
								21 688 082,00

(*) Montant issu du tableau "Opérations et recettes liées"

AGENCE POUR L'ENSEIGNEMENT FRANÇAIS À L'ÉTRANGER
 23, place de Catalogne | 75014 Paris | Tél. : 33 (0)1 53 69 30 90 | Fax : 33 (0)1 53 69 31 99 | www.aef.fr
 1, allée Baco BP 21509 | 44015 Nantes | Tél. : 33 (0)2 51 77 29 03 | Fax : 33 (0)2 51 77 29 05 | www.aefe.fr

TABLEAU 4
Extraint financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
Échelons NI	Voté	Variation	Nouveau	Échelons NI	Voté	Variation	Nouveau
Saldo budgétaire (excédent) (D1)*	3 108 411,00				24 765 112,26		21 658 182,00
Remboursements de prêts (capital) :							
Nouveaux prêts (capital) :	8 357 403,31		8 357 403,31		-8 000 000,00		20 000 000,00
Dépôts et cautionnements (B1)							
Opérations au nom et pour le compte de tiers (*)	1 100 000,00	141 328,00	1 241 328,00				1 301 000,00
Autres encasements sur comptes de tiers (B2)	97 337 164,00	-25 283 183,00	74 104 981,00		-10 684 277,49		69 037 143,00
Soufflet des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)-(2)+(3)-(4)	108 693 754,31	-25 121 755,00	89 703 999,31		9 070 824,84		100 894 918,30
ABONNEMENT de la trésorerie (1) - (2) - (3) - (4)							
dont Abonnement de la trésorerie financés (1)***							
dont Abonnement de la trésorerie non financés (1)†		32 482 258,04	17 291 319,41		14 901 240,48		
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	109 893 754,31	9 070 248,04	100 894 918,30		109 893 754,01	0 000 000,00	100 894 918,30

(*) Montant issu du tableau "Affectations budgétaires"
 (**) Montants issus du tableau "Opérations sur compte de tiers"
 (***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes factées"

TABLEAU
Situation patrimoniale

POUR VOIE DE L'ORGANE DÉLÉGUÉ

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			PRODUITS		
	Existant	Valeurs	Niveau	Existant	Valeurs	Niveau
Personnel	783 391 000,00	-2 534 000,00	780 857 000,00	Subventions de l'Etat	40 270 512,41	40 270 512,41
dot charges de personnel	189 355 880,00		189 355 880,00	Produits affectés	7 000 448,33	7 000 448,33
Forfaitaire sur les charges de personnel	338 271 933,33	19 680 374,33	357 952 307,66	Autres subventions	17 070 077,20	17 070 077,20
Intervention (p. cas sociaux)	138 220 110,00	-23 167 838,00	115 052 272,00	Autres produits	9 081 007,34	9 081 007,34
TOTAL DES CHARGES (1)	1 254 009 223,33	-10 045 465,67	1 243 963 757,66	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 273 228 114,18	1 273 228 114,18
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	19 355 702,34	19 728 607,34	38 084 309,68	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0 000 000,00	0 000 000,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 273 228 925,67	0 000 000,00	1 273 228 925,67	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (4) = (2) + (4)	1 273 228 114,18	1 273 228 114,18

* Il s'agit des axes catégoriels de comptes présentés les contributeurs employeur au CNS Paraterra

Calcul de la capacité d'autofinancement

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	Montants		
	Existant	Valeurs	Niveau
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 355 702,34	19 728 607,34	38 084 309,68
- variations sur amortissements, dépréciations et provisions	48 137 248,86	-88 380,00	48 137 248,86
+ variations comptables des éléments d'actifs cédés	18 200 313,98		18 200 313,98
- provision dérogatoire déduite			
- quote-part des subventions d'investissement versées au titre de l'exercice	48 222 380,16	19 916 717,27	68 139 097,43

Capacité d'autofinancement (CAF) ou hausse de autofinancement (AHF)

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES		
	Existant	Valeurs	Niveau	Existant	Valeurs	Niveau
Trésorerie d'autofinancement	40 687 637,00	-9 043 248,00	31 644 389,00	Capacité d'autofinancement	47 247 380,16	19 916 717,27
Investissements				Financement de l'Etat par l'Etat	1 100 000,00	1 094 000,00
Retournement des dettes financières	8 537 000,00		8 537 000,00	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	-1 105 800,00	1 094 000,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	49 224 637,00	-9 043 248,00	40 181 389,00	Autres ressources	160 000,00	160 000,00
Apport au fonds de roulement (7) = (5) - (6)	22 088 166,94	19 654 000,00	41 742 166,94	TOTAL DES RESSOURCES (6)	25 000 000,00	0 000 000,00
				Prélevement sur fonds de roulement (8) = (6) - (7)	71 451 443,25	43 819 882,73

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

Variation du FONDS DE ROULEMENT : AFFECTATION (7) ou FRAIEMENT (8)	Montants		
	Existant	Valeurs	Niveau
Variation du BESOIN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	20 762 464,11	-42 338 667,26	21 576 203,15
Variation de la TRÉSORERIE : AFFECTATION (9) ou FRAIEMENT (10)	-44 007 200,45	32 162 856,34	17 201 343,41
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	27 088 761,00	19 654 000,00	23 098 983,48
Niveau de la TRÉSORERIE	61 387 231,00	-42 338 667,26	49 048 563,74
	176 689 348,00	32 229 800,00	207 919 148,00

* Montant lieu du tableau "Equilibre financier"

AGENCE POUR L'ENSEIGNEMENT FRANÇAIS À L'ÉTRANGER
23, place de Catalogne | 75014 Paris | Tél. : 33 (0)1 53 69 30 90 | Fax : 33 (0)1 53 69 31 99 | www.aefc.fr
1, allée Baco BP 21509 | 44015 Nantes | Tél. : 33 (0)2 51 77 29 03 | Fax : 33 (0)2 51 77 29 05 | www.aefc.fr

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- Variation de trésorerie : +17 291 319,41 €
- Résultat prévisionnel : + 38 082 532,61 €
- Capacité d'autofinancement : 63 108 087,56 €
- Variation du fonds de roulement : + 41 940 198,27 €

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 : 27 Pour : 19 Contre : 5 Abstention : 3

Fait à Paris, le 24 novembre 2020

Le président par intérim
du conseil d'administration de
l'AEFE

Michel MIRAILLET

