

**DELIBERATION N°27/2020  
CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'AGENCE POUR L'ENSEIGNEMENT FRANÇAIS A  
L'ETRANGER**

**Séance du 24 novembre 2020**

**Budget Initial – 2021**

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 : 10 555,81 ETPT, dont 5 482,51 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 5 073,3 ETPT hors plafonds d'emplois législatif
- Autorisations d'engagement : 1 122 945 298,76 €
  - Personnel : 785 745 952 €
  - Fonctionnement : 146 408 193,56 €
  - Intervention : 132 745 428 €
  - Investissement : 58 045 725,20 €
- Crédits de paiement : 1 120 341 831,42 €
  - Personnel : 785 745 952 €
  - Fonctionnement : 147 552 483,46 €
  - Intervention : 132 745 428 €
  - Investissement : 54 297 967,96 €
- Recettes : 1 052 080 643,98 €
- Solde budgétaire : -68 261 187,44 €

**Article 2 :**

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- Variation de trésorerie : - 75 048 474,89 €
- Résultat prévisionnel : - 40 340 772,14 €

**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LF (a)	Hors plafond LF (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en EIPT	8806	8894	10000

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

NE : Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emploi sous plafond LF doit correspondre au plafond retenu par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat

**INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES**

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 LF		EMPLOIS HORS PLAFOND LF		PLAFOND ORGANISME	
	EIPT	Dépenses de personnel*	EIPT	Dépenses de personnel*	EIPT	Dépenses de personnel*
<b>TOTAL DES EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DÉPENSES DE PERSONNEL (1+2+3+4)</b>	<b>5 482,5</b>	<b>578 800 800 €</b>	<b>6 371,3</b>	<b>206 800 800 €</b>	<b>10 853,8</b>	<b>785 601 600 €</b>
<b>1- TITULAIRES</b>	<b>5 482,5</b>	<b>577 849 734 €</b>	<b>318,3</b>	<b>20 810 867 €</b>	<b>5 780,8</b>	<b>607 460 111 €</b>
* Titulaires Etat	0,0	0 €	0,0	0 €	0,0	0 €
* Titulaires organisme (corps propres)	5 482,5	577 849 734 €	318,3	20 810 867 €	5 780,8	607 460 111 €
<b>2- CONTRACTUELS</b>	<b>18,0</b>	<b>1 230 978 €</b>	<b>4 787,0</b>	<b>178 577 178 €</b>	<b>4 779,0</b>	<b>177 828 181 €</b>
* Contrats de droit public	18,0	1 230 978 €	0,0	0 €	0,0	0 €
CCI	12,0	820 880 €	0,0	0 €	0,0	0 €
CCDD	6,0	410 098 €	0,0	0 €	0,0	0 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emploi et crédits traités sur le budget de l'organisme)	0,0	0 €	0,0	0 €	0,0	0 €
* Contrats de droit privé	0,0	0 €	4 787,0	178 577 178 €	0,0	0 €
Recrutés localement sur des ESD	0,0	0 €	4 787,0	178 577 178 €	0,0	0 €
CCDD	0,0	0 €	0,0	0 €	0,0	0 €
<b>3- CONTRATS AÉRIÉS</b>			<b>0,0</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0</b>	<b>0 €</b>
<b>4- AUTRES DÉPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'échelle, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)</b>						<b>488 800 €</b>

\* Dépenses de personnel incluant les formations de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE-CF). Le total des dépenses de personnel figurant dans le tableau ci-dessus est 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 des autorisations 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 mise en fonction dans une autre unité

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

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE UNITÉ RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DÉCOMPTÉS DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	EIPT**	Dépenses de personnel**
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (5+6)</b>	<b>0,0</b>	<b>0 €</b>
<b>5- EMPLOIS REMBOURSÉS À L'ORGANISME</b>	<b>0,0</b>	<b>0 €</b>
<b>6- EMPLOIS NON REMBOURSÉS À L'ORGANISME</b>	<b>0,0</b>	<b>0 €</b>

\*\* 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 du sous-type de personnel du budget de l'organisme

Pour information: tableau d'état des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et non décomptés par dans le plafond des autorités hors d'entités de l'organisme

(Mise à disposition entreprises)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMPLIS PAR LUI ET NON DESCRIPTES DANS SON PLAFOND D'AUTOFINANCEMENT	
	EPT***	Dépenses de fonctionnement***
EMPLOIS REMPLIS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	4,0	280 000 €
7- EMPLOIS REMPLIS PAR L'ORGANISME	4,0	280 000 €
8- EMPLOIS NON REMPLIS PAR L'ORGANISME	0,0	0 €

\*\*\* Nombre d'emplois en EPT non décomptés dans le plafond d'autofinancement de l'organisme inscrits au vote de l'organe délibérant et dépenses effectuées relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

## TABLEAU 2

### Autorisations budgétaires

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES			RECETTES	
	AE	CP	Montants	
Fonctionnement	146 408 193,56	147 562 483,46	105 541 000,00	Autres financements de l'Etat
Intervention	132 746 428,00	132 746 428,00	6 485 919,00	Autres financements publics
Investissement	58 045 725,20	54 297 967,96	528 891 621,98	Recettes propres
Personnel	785 746 962,00	785 746 962,00	413 152 103,00	Subvention pour charges de service public
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>1 122 945 288,76</b>	<b>1 120 341 881,42</b>	<b>1 032 080 643,98</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>			<b>68 261 167,44</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOIE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESONS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	68 261 187,44	Solde budgétaire (excédent) (D1)*	
Remboursements de prêts (capital) :		Nouveaux emprunts (capital) :	
Nouveaux prêts (capital) :		Remboursements de prêts (capital) :	
Dépôts et cautionnements (b1)	28 905 684,12	Dépôts et cautionnements (e2)	15 719 573,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 229 520,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (e2)**	2 800 000,00
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	194 293 543,93	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)	201 121 787,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	294 689 835,49	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(e2)+(e2)+(e2)	219 641 360,00
<b>AEGREMENT de la trésorerie (1) = (2) - (1)</b>		<b>FRÈVEMENT de la trésorerie (1) = (1) - (2)</b>	
drct. Abandonnant de la trésorerie fléchée (a)***	23 317,00	drct. Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***	75 046 474,88
drct. Abandonnant de la trésorerie non fléchée (a)		drct. Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (a)	75 071 791,89
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (1)</b>	294 689 835,49	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (1)</b>	294 689 836,49

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

**TABLEAU**  
**Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants	PROFITS	Montants
Personnel	765 026 652,00	Subventions de l'Etat	419 200 000,00
Charges de personnel	150 232 930,00	Facilité affectée	
Fonctionnement autres que les charges de personnel	100 178 100,00	Aides subventionnaires	111 625 000,00
Intervention (en cas échéant)	182 795 622,00	Autres profits	698 200 000,00
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 108 030 304,00</b>	<b>TOTAL DES PROFITS (2)</b>	<b>1 028 670 000,00</b>
Résultat prévisionnel : bénéfices (3) = (2) - (1)		Résultat prévisionnel : pertes (4) = (1) - (2)	40 360 304,00
TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (5) + (4)	1 108 030 304,00	TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (4) = (5) + (4)	1 108 030 304,00

\* J'ai établi ce bilan prévisionnel en tenant compte des contributions employées au CAS-Pensions

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfices (3) ou pertes (4))</b>	<b>-40 360 304,00</b>
+ charges sur amortissements, dépréciations et provisions	49 450 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	10 000 000,00
- profits de cession d'éléments d'actif	
- quote-part des subventions financées par les comptes de l'exercice	
<b>capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (CAF)</b>	<b>-19 910 304,00</b>

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	19 910 304,00	Capacité d'autofinancement	
Trésorerie	64 207 667,00	Financement de l'Etat par l'Etat	
Retournement des créances financières	28 684 000,00	Aides subventionnaires	4 000 000,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>112 881 971,00</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>4 000 000,00</b>
Apport au fonds de roulement (7) = (5) - (6)		Prélevement sur fonds de roulement (8) = (5) - (6)	108 881 971,00

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

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APOURT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-104 881 971,00
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-108 881 971,00
Variation de la TRÉSORERIE : ABOUSSEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10)	108 881 971,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	34 630 000,00
Niveau de la TRÉSORERIE	230 551 667,00

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

- Capacité d'autofinancement : - 13 512 719,51 €
- Variation du fonds de roulement :- 92 391 687,47 €

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 : 18      Contre : 7      Abstention : 2**

Fait à Paris, le 24 novembre 2020

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

Michel MIRAILLET

