

**Conseil d'administration n°22  
séance du 20 novembre 2024**

**Délibération n° 2024-11.17 relative au Budget rectificatif n° 2/2024  
de l'École de l'air et de l'espace**

*Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment son article 212,  
Vu le décret n° 2018-1158 du 14 décembre 2018 modifié relatif à l'École de l'air et de l'espace, notamment son article R. 3411-131,  
Vu le vademecum de septembre 2023 relatif à la gestion budgétaire et comptable des organismes publics et des opérateurs de l'État,  
Vu la note n° 0001D23019833/ARM/SGA/DAF/F2P du 22 décembre 2023 fixant les éléments de cadrage budgétaire pour l'année 2024 des opérateurs de l'État – programme 178,  
Vu la décision attributive de financement 2024 de l'EAE n° 90/ARM/DRH-AAE/ADJT/BPPF/DFIN du 24 janvier 2024,*

**Article 1<sup>er</sup> :**

Le conseil d'administration, après avoir délibéré, adopte les autorisations budgétaires 2024 modificatives n° 2 suivantes :

Emplois (Pas de changement par rapport au BI 2024)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Plafond notifié LFI : 300 ETPT</li><li>• Hors plafond LFI : 19 ETPT</li></ul>
Autorisations d'engagement (AE)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Personnel : 26 100 000 €</li><li>• Fonctionnement : 4 413 745 € (= BR n° 1)</li><li>• Intervention : 6 800 €</li><li>• Investissement : 1 768 011 € (= BR n° 1)</li></ul>
Crédits de paiement (CP)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Personnel : 26 100 000 €</li><li>• Fonctionnement : 4 100 000 €</li><li>• Intervention : 6 800 €</li><li>• Investissement : 1 400 000 €</li></ul>
Autres	<ul style="list-style-type: none"><li>• Prévisions de recettes : 25 990 251€</li><li>• Solde budgétaire : - 5 616 549 €</li></ul>

**Article 2 :**

Le conseil d'administration, après avoir délibéré, adopte les prévisions comptables 2024 modificatives n° 2 suivantes :

- Variation de trésorerie : - 5 616 548,60 €
- Résultat patrimonial : perte de 6 252 485,00 €
- Insuffisance d'autofinancement (CAF) : - 5 552 485,00 €
- Variation du fonds de roulement (FDR) : - 5 731 654, 60 €

**Article 3 :**

Les nouvelles autorisations budgétaires et prévisions comptables pour 2024, votées par le conseil d'administration, figurent dans les tableaux n° 1, 2, 4 et 6 de la liasse budgétaire « GBCP » annexés à la présente délibération.

**Article 4 :**

La présente délibération, accompagnée de la liasse budgétaire, sera versée au recueil administratif des actes de l'École de l'air et de l'espace.

Pour : 24 voix  
Contre : 0 voix  
Abstention : 0 voix

Le Président du Conseil d'administration,

GAA (2S) Jean-François FERLET

**ANNEXES À LA DÉLIBÉRATION N°2024-11.17 :  
TABLEAUX BUDGÉTAIRES SOUMIS AU VOTE DU CA**

**TABLEAU 1**

**Autorisations d'emplois - Budget rectificatif n°2 2024  
EAE 2024**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des autorisations d'emplois**

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
<b>Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT</b>	<b>300</b>	<b>19</b>	<b>319</b>

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT ( c ) :

**300**

**NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).**

Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n°2 2024  
EAE 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants Budget rectificatif n°1 2024		Montants budget rectificatif n°2 2024		Différence entre le BR1 et le BR2 2024		Evolution BR1/BR2 en %		Montant Budget rectificatif n°1 2024	Montants Budget rectificatif n°2 2024	Différence entre BR1 et BR2 2024	Evolution BR1/BR2 en %	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	26 600 000	26 600 000	26 100 000	26 100 000	600 000	600 000	2%	2%	30 680 080	26 090 270	- 5 789 810	-18,75%	Recettes globales
dont contributions employeur au CAS Pension	9 483 628	9 483 628	10 242 318	10 242 318					28 709 578	22 967 962	- 5 741 616		Subvention pour charges de service public
									320 849	320 849	-		Subvention pour charges d'investissement
									0		-		Autres financements de l'Etat
									0		-		Facilité affectée
Fonctionnement	4 413 745	4 613 745	4 413 745	4 100 000	-	613 745	0%	-11%	18 000	15 106	- 2 894		Autres financements publics
									1 831 663	1 786 663	- 46 000	-2,48%	Recettes propres
											-		
Intervention	20 000	20 000	6 800	6 800	- 13 200	- 13 200	-66%	-66%		899 381	- 162 467	-18,28%	Recettes flechées
									1 062 468		-		Subvention pour charges d'investissement flechées
									0	0	-		Financements de l'Etat flechées
Investissement	1 768 011	1 768 011	1 768 011	1 400 000	-	368 011	0%	-21%	841 768	689 095	- 152 683	-18,14%	Autres financements publics flechées
									220 700	210 696	- 9 004	-4,44%	Recettes propres flechées
											-		
											-		
											-		
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>31 191 756</b>	<b>31 901 756</b>	<b>32 390 656</b>	<b>31 694 900</b>	<b>698 000</b>	<b>- 294 856</b>	<b>2%</b>	<b>-1%</b>	<b>31 942 548</b>	<b>26 090 271</b>	<b>- 5 852 297</b>	<b>-18,32%</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D) = C - B</b>		<b>49 732</b>								<b>6 610 548</b>			<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D) = B - C</b>

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier - Budget rectificatif n° 2 2024**  
**EAE 2024**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS			
	Montants Budget rectificatif n°1 2024	Montants Budget rectificatif n°2 2024	Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		5 616 548,60	5 616 548,60
dont Budget Principal			
dont Budget Annexe			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		7 200,00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**		0,00	
Autres décaissements non budgétaires (e1)			0,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	0,00	5 623 748,60	
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	40 792,00	0,00	-10 767,06
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	612 274,40	102 939,05	-292 441,04
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-571 482,40	0,00	281 673,98
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>40 792,00</b>	<b>5 623 748,60</b>	<b>-10 767,06</b>

FINANCEMENTS			
Montants Budget rectificatif n°1 2024	Montants Budget rectificatif n°2 2024	Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024	
40 792,00	0,00	-10 767,06	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
			dont Budget Principal
			dont Budget Annexe
	7 200,00		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
	0,00		Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
			Autres encaissements non budgétaires (e2)
40 792,00	7 200,00	-10 767,06	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
0,00	5 616 548,60		PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
	0,00		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
0,00	5 719 487,65		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
40 792,00	5 623 748,60	-10 767,06	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

**TABLEAU 6**
  
 Situation patrimoniale - Budget rectificatif n° 2 2024
   
 EAE 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget		Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024	PRODUITS	Montants Budget		Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024
	rectificatif n°1 2024	rectificatif n°2 2024			rectificatif n°1 2024	rectificatif n°2 2024	
Personnel	25 500 000,00	26 100 000	600 000	Subventions de l'Etat	28 709 578,00	22 967 662,00	-5 741 916,00
dont charges de pensions civiles*	0,00	10 242 318	10 242 318	Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 413 745,00	4 900 000	-513 745	Autres subventions			0,00
Intervention (le cas échéant)	20 000,00	6 800	-13 200	Autres produits	1 831 653,00	1 786 653,00	-45 000,00
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>30 933 745,00</b>	<b>31 006 800</b>	<b>73 055</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>30 541 231,00</b>	<b>24 764 316,00</b>	<b>-5 786 916,00</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	392 514,00	6 252 485,00	5 859 971,00
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>30 933 745,00</b>	<b>31 006 800</b>	<b>73 055</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>30 933 745,00</b>	<b>31 006 800,00</b>	<b>73 055,00</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget rectificatif n°1 2024	Montants Budget rectificatif n°2 2024	Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-392 514,00	-6 252 485	-5 859 971
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	800 000,00	800 000	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	100 000,00	100 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			
<b>capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>407 486,00</b>	<b>-5 652 485</b>	<b>-5 859 971</b>

erreur de formule BR 1 2024 : 307 485

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

EMPLOIS	Montants Budget		Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024	RESSOURCES	Montants Budget		Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024
	rectificatif n°1 2024	rectificatif n°2 2024			rectificatif n°1 2024	rectificatif n°2 2024	
Insuffisance d'autofinancement	0	5 652 485	5 652 485	Capacité d'autofinancement	407 486	0	-407 486
Investissements	1 768 011	1 400 000	-368 011	Financement de l'actif par l'Etat	320 849	320 849	0
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	841 768	689 086	-152 683
				Autres ressources	220 700	210 896	-9 804
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 768 011</b>	<b>6 952 485</b>	<b>5 184 474</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 790 803</b>	<b>1 220 830</b>	<b>-569 973</b>
Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)	22 792	0	-22 792	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	5 731 656	5 731 656

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants Budget rectificatif n°1 2024	Montants Budget rectificatif n°2 2024	Ecart entre le BR n°1 et le BR n°2 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	22 792	-5 731 654,60	-5 764 446,60
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-18 000,00	-115 106,00	-97 106,00
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	40 792,00	-6 616 548,60	-6 657 340,60
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	10 019 438,00	4 287 783,40	-5 731 654,60
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-662 230,00	-777 336,00	-115 106,00
Niveau final de la TRÉSORERIE	10 681 668,00	5 085 110,40	-5 616 548,60