RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Conseil d'administration n°25
séance du 26 novembre 2025

Délibération n° 2025-11.10 relative au Budget rectificatif n°1/2025 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 sont 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° ARM/SGA/DAF/F2D/2025/103 du 17 mars 2025 relative aux éléments de cadrage budgétaire pour 2025 des opérateurs de l'État relevant du programme 178,
Vu la décision attributive de financement pour 2025 de l'École de l'air et de l'espace n° ARM/DRHAAE/ADJT/BPPF/DFIN/691 du 26 mars 2025,

Article 1 :

Le conseil d'administration, après avoir délibéré, adopte les autorisations budgétaires rectificatives 2025 suivantes :

Emplois	• Plafond notifié LFI : 300 ETPT • Hors plafond LFI : 15 ETPT
Autorisations d'engagement (AE)	• Personnel : 26 830 000 € • Fonctionnement : 3 950 000 € • Intervention : 20 000 € • Investissement : 1 500 000 €
Crédits de paiement (CP)	• Personnel : 26 830 000 € • Fonctionnement : 4 300 000 € • Intervention : 20 000 € • Investissement : 1 500 000 €
Autres	• Prévisions de recettes : 37 512 138 € • Solde budgétaire : + 4 862 138 €

Article 2 :

Le conseil d'administration, après avoir délibéré, adopte les prévisions comptables rectificatives 2025 suivantes :

- Variation de trésorerie : + 4 862 138 €
- Résultat patrimonial : bénéfice de 5 166 120 €
- Capacité d'autofinancement (CAF) : 6 066 120 €
- Variation du fonds de roulement (FDR) : + 4 862 138 €

Article 3 :

Les autorisations budgétaires et les prévisions comptables rectificatives 2025, 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 ses annexes, sera versée au recueil administratif des actes de l'École de l'air et de l'espace.

Le Président du Conseil d'administration par interim,

GAA (2S) Jean-François FERLET

Pour : 21 voix
Contre : 0 voix
Abstention : 0 voix

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

ÉCOLE DE L'AIR & DE L'ESPACE

ANNEXES Á LA DÉLIBÉRATION
TABLEAUX BUDGÉTAIRES DE LA LIASSE GBCP SOUMIS AU VOTE DU CA

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois - Budget rectificatif n°1 2025

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 ETPT	300	15	315

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).

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget Initial 2025		Montants Budget rectificatif n°1 2025		Différence entre BR1 et BI 2025	Différence entre BR1 et BI 2025	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n° 2025	Différence entre BR1 et BI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	25 500 000	25 500 000	26 830 000	26 830 000	1 330 000	1 330 000	36 151 158	36 077 290		Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	*10 910 601*	*10 910 601*	*10 910 601*	*10 910 601*	-		34 485 770	34 477 720	- 8 050	SCSP
					-		471 000	270 000	- 201 000	SCI
Fonctionnement	3 800 000	4 000 000	3 950 000	4 300 000	150 000	300 000	18 000	18 000	-	Autres financements publics
						-	1 176 388	1 311 570	135 182	Recettes propres
	-		-		-	-			-	
Intervention	20 000	20 000	20 000	20 000	-	-			-	
					-	-	1 199 267	1 434 848	235 581	Recettes fléchées
					-	-			-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	2 057 116	2 057 116	1 500 000	1 500 000	- 557 116	- 557 116	1 065 367	1 251 948	186 581	Autres financements publics fléchés
					-	-	133 900	182 900	49 000	Recettes propres fléchées
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	31 377 116	31 577 116	32 300 000	32 650 000	922 884	1 072 884	37 350 425	37 512 138	161 713	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	5 773 309		4 862 138				-	-		SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

90 ans 1935 2025
ÉCOLE DE L'AIR & DE L'ESPACE

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget rectificatif n°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS		
	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*			5 773 309	4 862 138	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal					*dont Budget Principal*
dont Budget Annexe					*dont Budget Annexe*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)					Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**		-		-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)					Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)		-	5 773 309	4 862 138	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)**
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	5 773 309	4 862 138		-	**PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)****	*381 267*	*827 989*			*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)****
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	*5 392 042*	*4 034 149*			*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)*
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	**5 773 309**	**4 862 138**	**5 773 309**	**4 862 138**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)**

(*) 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 - Budget rectificatif n° 1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025	PRODUITS	Montants CF 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025
Personnel	25 948 653,03	25 500 000	26 830 000	Subventions de l'Etat	29 406 598,96	34 485 770,00	34 477 720
*dont charges de pensions civiles**				Fiscalité affectée		0,00	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 038 696,23	4 900 000	5 200 000	Autres subventions	62 788,43		0
Intervention (le cas échéant)		20 000	20 000	Autres produits	2 300 183,00	1 176 388,00	2 738 400
TOTAL DES CHARGES (1)	**30 987 349,26**	**30 420 000**	**32 050 000**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**31 769 570,39**	**35 662 158**	**37 216 120**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**782 221,13**	**5 242 158**	**5 166 120**	**Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)**	**0,00**	**0**	**0**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**31 769 570,39**	**35 662 158**	**37 216 120**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**31 769 570,39**	**35 662 158**	**37 216 120**

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants CF 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	782 221,13	5 242 158	5 166 120
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 023 094,94	900 000	900 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			0
+ valeur notte comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs	6 052,24		
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	326 154,44		
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	**1 473 109,39**	**6 142 158**	**6 066 120**

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

EMPLOIS	Montants CF 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025	RESSOURCES	Montants CF 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif 2025
Insuffisance d'autofinancement	**0,00**	**0**		Capacité d'autofinancement	**1473109,39**	**6 142 158**	**6 066 120**
Investissements	**1 510 122,14**	**2 057 116**	**1 500 000**	Financement de l'actif par l'État	**320 849**	**471 000**	**270 000**
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		**1 065 367**	**26 018**
				Autres ressources	**13 252**	**133 900**	**0**
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**1 510 122,14**	**2 057 116**	**1 500 000**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**1807210,63**	**7 812 425**	**6 362 138**
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	**297 088,49**	**5 755 309**	**4 862 138**	**Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)**	**0**	**0**	**0**