RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

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

Délibération n° 2025-11.11 relative au Budget initial 2026 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/xxxx du xxxxxx relative aux éléments de cadrage budgétaire pour 2026 des opérateurs de l'État relevant du programme 178 (à venir),
Vu la décision attributive de financement pour 2026 de l'École de l'air et de l'espace n° ARM/DRHAAE/ADJT/BPPF/DFIN/xxxx du xxxx (à venir),

Article 1 :

Le conseil d'administration, après avoir délibéré, adopte les autorisations budgétaires pour 2026 suivantes :

Emplois	• Plafond notifié LFI : 300 ETPT • Hors plafond LFI : 19 ETPT
Autorisations d'engagement (AE)	• Personnel : 26 500 000 € • Fonctionnement : 4 300 000 € • Intervention : 25 000 € • Investissement : 2 900 000 €
Crédits de paiement (CP)	• Personnel : 26 500 000 € • Fonctionnement : 4 800 000 € • Intervention : 25 000 € • Investissement : 2 500 000 €
Autres	• Prévisions de recettes : 34 030 303 € • Solde budgétaire : + 205 303 €

Article 2 :

Le conseil d'administration, après avoir délibéré, adopte les prévisions comptables pour 2026 suivantes :

- Variation de trésorerie : + 205 303 €
- Résultat patrimonial : perte de 1 181 446 €
- Insuffisance d'autofinancement (IAF) : 141 446 €
- Variation du fonds de roulement (FDR) : + 205 303 €

Article 3 :

Les autorisations budgétaires et les prévisions comptables pour 2026, 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.

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

Le Président du Conseil d'administration par interim,

GAA (2S) Jean-François FERLET

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

90 ans 1935 2025
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 Initial 2026

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	19	319

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :	300	*(en attente de notification)*

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 initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget N-1 BR1 CA du 26/11/2025		Montants prévision d'exécution N-1		Montants Budget initial 2026		Montants Budget N-1 BR1 CA du 26/11/2025	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial 2026	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	26 830 000	26 830 000	26 830 000	26 830 000	26 500 000	26 500 000	36 077 290	36 077 290	32 540 303	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	*10 910 601*	*10 910 601*	*10 910 601*	*10 910 601*	*10 466 045*	*10 466 045*	34 477 720	34 477 720	28 775 554	Subvention pour charges de service public
							270 000	270 000	2 346 749	Subvention pour charges d'investissement
										Fiscalité affectée
Fonctionnement	3 950 000	4 300 000	3 950 000	4 300 000	4 300 000	4 800 000	18 000	18 000	18 000	Autres financements publics
							1 311 570	1 311 570	1 400 000	Recettes propres
Intervention	20 000	20 000	20 000	20 000	25 000	25 000				
							1 434 848	1 434 848	1 490 000	Recettes fléchées*
										Financement de l'Etat fléchés
Investissement	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 900 000	2 500 000	1 251 948	1 251 948	1 250 000	Autres financements publics fléchés
							182 900	182 900	240 000	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	32 300 000	32 650 000	32 300 000	32 650 000	33 725 000	33 825 000	37 512 138	37 512 138	34 030 303	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	4 862 138		4 862 138		205 303		-	0		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 initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget N-1 *BR1 du 26/11/2025*	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial 2026	Montants Budget N-1 *BR1 du 26/11/2025*	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial 2026	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*				4 862 138,00	4 862 138,00	205 303,00	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)**			0,00	0,00			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)	0,00	0,00	0,00	4 862 138,00	4 862 138,00	205 303,00	**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)	4 862 138,00	4 862 138,00	205 303,00	0,00	0,00		**PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)****	*827 989,00*	*827 989,00*	*165 300,00*	*0,00*	*0,00*		*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)****
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	4 034 149,00	4 034 149,00	40 003,00	0,00	0,00		*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)*
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	4 862 138,00	4 862 138,00	205 303,00	4 862 138,00	4 862 138,00	205 303,00	**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 initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget N-1 BR1 du 26/11/2025	Montants prévision d'exécution 2025	Montants Budget initial 2026	PRODUITS	Montants Budget N-1 BR1 du 26/11/2025	Montants prévision d'exécution 2025	Montants Budget initial 2026
Personnel	26 830 000	26 830 000	26 500 000	Subventions de l'Etat	34 477 720	34 477 720	28 775 554
*dont charges de pensions civiles**	*10 910 601*	*10 910 601*	*10 466 045*	Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 200 000	5 200 000	5 900 000	Autres subventions			
Intervention (le cas échéant)	20 000	20 000	25 000	Autres produits	2 738 400	2 738 400	2 468 000
TOTAL DES CHARGES (1)	**32 050 000**	**32 050 000**	**32 425 000**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**37 216 120**	**37 216 120**	**31 243 554**
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	**5 166 120**	**5 166 120**	**0**	**Résultat : perte (4) = (1) - (2)**	**0**	**0**	**1 181 446**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	**37 216 120**	**37 216 120**	**32 425 000**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)**	**37 216 120**	**37 216 120**	**32 425 000**

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget N-1 BR1 du 26/11/2025	Montants prévision d'exécution 2025	Montants Budget initial 2026
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	5 166 120	5 166 120	-1 181 446
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	900 000	900 000	1 100 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ 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			60 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	**6 066 120**	**6 066 120**	**-141 446**

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

EMPLOIS	Montants Budget N-1 BR1 du 26/11/2025	Montants prévision d'exécution 2025	Montants Budget initial 2026	RESSOURCES	Montants Budget N-1 BR1 du 26/11/2025	Montants prévision d'exécution 2025	Montants Budget initial 2026
Insuffisance d'autofinancement	**0**	**0**	**141 446**	Capacité d'autofinancement	**6 066 120**	**6 066 120**	**0**
Investissements	**1 500 000**	**1 500 000**	**2 500 000**	Financement de l'actif par l'État	**270 000**	**270 000**	**2 346 749**
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	**26 018**	**26 018**	**500 000**
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**1 500 000**	**1 500 000**	**2 641 446**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**6 362 138**	**6 362 138**	**2 846 749**
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	**4 862 138**	**4 862 138**	**205 303**	**Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)**	**0**	**0**	**0**