

Accusé certifié exécutoire

ESM - Situation au 31/5/2025

Réception par le préfet : 19/09/2025

Publication : 19/09/2025

avec présentation des budgets prévisionnels 2025 et 2026
ajustés avec un plan d'économie

ESM	Réalisé 2024	budget 2025 voté	situation 05/2025	prévisionnel 2025 ajusté juin 2025	prévisionnel 2026
CHARGES					
CHARGES DE PERSONNEL					
Masses salariales brute	798 275	879 606	363 658	835 255	744 043
Equipe administrative	346 808	377 440	158 479	400 510	340 313
Enseignants permanents	125 486	119 521	49 720	116 505	74 930
Formateurs	197 205	280 000	99 518	250 000	300 000
Jury	29 272	25 000	10 505	15 588	19 000
Régime de l'intermittence	2 106	0	0	1 600	0
Avantages (des cadeaux, transport)	3 200	2 700	473	3 157	2 800
Provisions Congés et RTT	-29 124	0	14 052	(2 602)	7 000
Indemnité rupture conventionnelle	1 122	0	0	0	0
Salaire brut Viviane AMODEO	122 200	75 145	31 311	50 097	0
Charges sociales	316 272	368 564	150 434	303 250	224 869
Cotisations sociales	251 774	318 909	129 706	270 084	224 869
CNRAI	13 990	17 828	7 429	11 886	0
Cotisations Viviane AMODEO (hors CNRAI)	50 508	31 837	13 300	21 279	0
Taxes assises sur les salaires	73 098	59 349	29 855	68 231	65 287
Taxe sur les salaires	47 243	37 530	18 868	45 209	42 195
Participation à la formation continue	15 561	11 287	6 844	14 035	13 898
Investissement compétences	8 598	8 769	3 491	7 464	7 679
Médecine du travail	1 696	1 763	651	1 522	1 515
Valorisation des personnels mis à disposition	186 188	186 188	77 578	186 189	186 188
Valorisation mis à disposition - personnel administratif et technique CRR Dijon	19 578	19 578	8 158	19 579	19 578
Valorisation mis à disposition - personnel administratif et technique CRR Chalon	8 000	8 000	3 333	8 000	8 000
Valorisation des heures d'enseignements CRR Dijon	121 110	121 110	50 462	121 110	121 110
Valorisation des heures d'enseignements Université de Bourgogne	37 500	37 500	15 625	37 500	37 500
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	1 373 833	1 493 707	621 525	1 392 925	1 220 587
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et Charges externes	673 498	534 713	245 344	572 148	555 769
Cours facturés	40 812	24 386	22 478	40 000	45 000
Achats de prestations (régie)	16 982	32 061	6 645	11 000	11 000
Personnel mis à disposition par Dijon + Besançon et refacturé	91 786	74 245	52 181	101 955	102 000
Achat de petit équipement, carburant	4 456	3 500	1 490	5 000	3 000
Locations immobilières + charges locatives	90 490	89 501	36 321	60 167	6 000
Locations de matériel, logiciel...	50 661	51 337	20 805	46 525	45 000
Entretien, réparations, maintenance	13 761	10 944	2 139	8 000	5 000
Assurance	8 255	9 526	2 296	4 671	4 500
Documentation	1 105	1 018	164	1 000	800
Honoraires	78 050	30 000	13 298	48 600	35 000
Certification Qualiopi	0	0	0	0	45 000
Frais d'actes	1 209	0	0	900	0
Annonces insertion	20 115	7 100	2 179	2 300	500
Frais déplacement administratif	14 313	120	629	2 065	2 000
Frais déplacements intervenants	67 734	75 000	27 776	70 000	65 000
Frais déplacements étudiant	19 269	10 000	7 053	13 000	13 000
Frais de réception	2 698	3 500	1 429	3 393	300
Frais postaux (affranchissements, téléphone, internet)	1 088	1 500	1 261	2 206	1 500
Services bancaires	3 823	3 850	1 302	3 850	3 850
Cotisations	11 893	4 500	1 214	1 971	2 000
Redevances, droits d'auteur	0	0	0	0	20 000
Projet Création OVH ODB CNOM	2 767	0	0	0	0
Parties sur événements inéchovables	5	0	645	645	0
Charges diverses de gestion	31 819	18 093	8 339	18 482	9 787
Dotations aux amortissements	0	0	0	0	50 000
Provisions pour investissement	18 000	0	0	40 957	0
Report en fonds dédiés sur subventions	22 539	22 539	9 391	22 537	22 539
Convention Ville de Dijon (valorisation locaux)	26 654	26 654	11 106	26 653	26 654
Ville de Dijon - Salle de Flore, salle de l'Académie (concerts) salle des actes, Trovot	4 000	4 000	1 667	3 998	4 000
Convention Le Grand Chalon (valorisation locaux)	31 339	31 339	13 058	31 335	31 339
Convention Université de Bourgogne (valorisation locaux)	0	0	0	0	0
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 047 242	2 028 420	866 869	1 965 073	1 776 356
CHARGES FINANCIERES					
Agios bancaires	3 152	0	1 844	2 044	2 100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	183 495	0	103	103	0
Pénalités	313	0	0	0	0
Charges sur exercices antérieurs	3 182	0	103	103	0
Provision / litige	180 000	0	0	0	0
PRODUITS					
Subventions	1 578 910	1 697 242	622 516	1 498 842	1 498 847
- DRAC	1 016 142	994 842	414 518	994 842	994 842
- DRAC subvention exceptionnelle	50 000	50 000	0	en attente	0
- Région	470 000	470 000	195 833	470 000	470 000
- Région subvention exceptionnelle	8 968	5 000	0	en attente	0
- Région mobilité	20 000	20 000	8 333	20 000	20 000
- Dijon Métropole	0	50 000	0	en attente	0
- Dijon Métropole subvention exceptionnelle	0	50 000	0	0	0
- Grand Chalon	13 800	7 400	3 832	7 500	7 500
- Taxe d'aménagement	91 185	60 358	29 416	117 584	51 200
Autres recettes	31 086	47 358	8 640	46 594	51 200
Recettes étudiants	0	0	2 464	4 064	0
Produits annexes	1 480	0	312	312	0
Produits divers de gestion	4 217	0	0	0	0
Reprise de provisions d'exploitations	15 102	0	0	0	0
transfert de charges d'exploitations	38 300	18 000	18 000	18 000	0
Fonds dédiés 2024	0	0	0	40 957	0
Fonds dédiés 2025	0	0	0	7 657	0
CNP - retraite Claudie Phillips	0	0	0	0	0
Valorisation des mises à disposition	270 720	270 720	112 800	270 720	270 720
Ville de Dijon	189 881	189 881	79 117	189 881	189 881
Le Grand Chalon	12 000	12 000	5 000	12 000	12 000
Université de Bourgogne	68 839	68 839	28 683	68 839	68 839
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 940 815	2 028 320	764 731	1 887 145	1 820 762
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers	1 501	0	333	1 495	1 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	300 506	100	2 060	4 664	4 504
Dons	150	100	200	200	200
Produits sur exercices antérieurs	4 827	0	0	0	0
Quote part de subvention viré au résultat	11 143	0	1 860	4 464	4 304
Report de provisions exceptionnelles	284 386	0	0	0	0
RESULTAT D'EXPLOITATION					
RESULTAT FINANCIER	-106 427	-100	-102 137	-77 928	44 606
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 651	0	-1 511	-549	-600
RESULTAT EXCEPTIONNEL	117 011	100	1 957	4 561	4 504
Impôt sur les produits financiers					
	88	0	0	88	88
RESULTAT EXERCICE					
	8 847	0	-101 691	-74 002	48 424