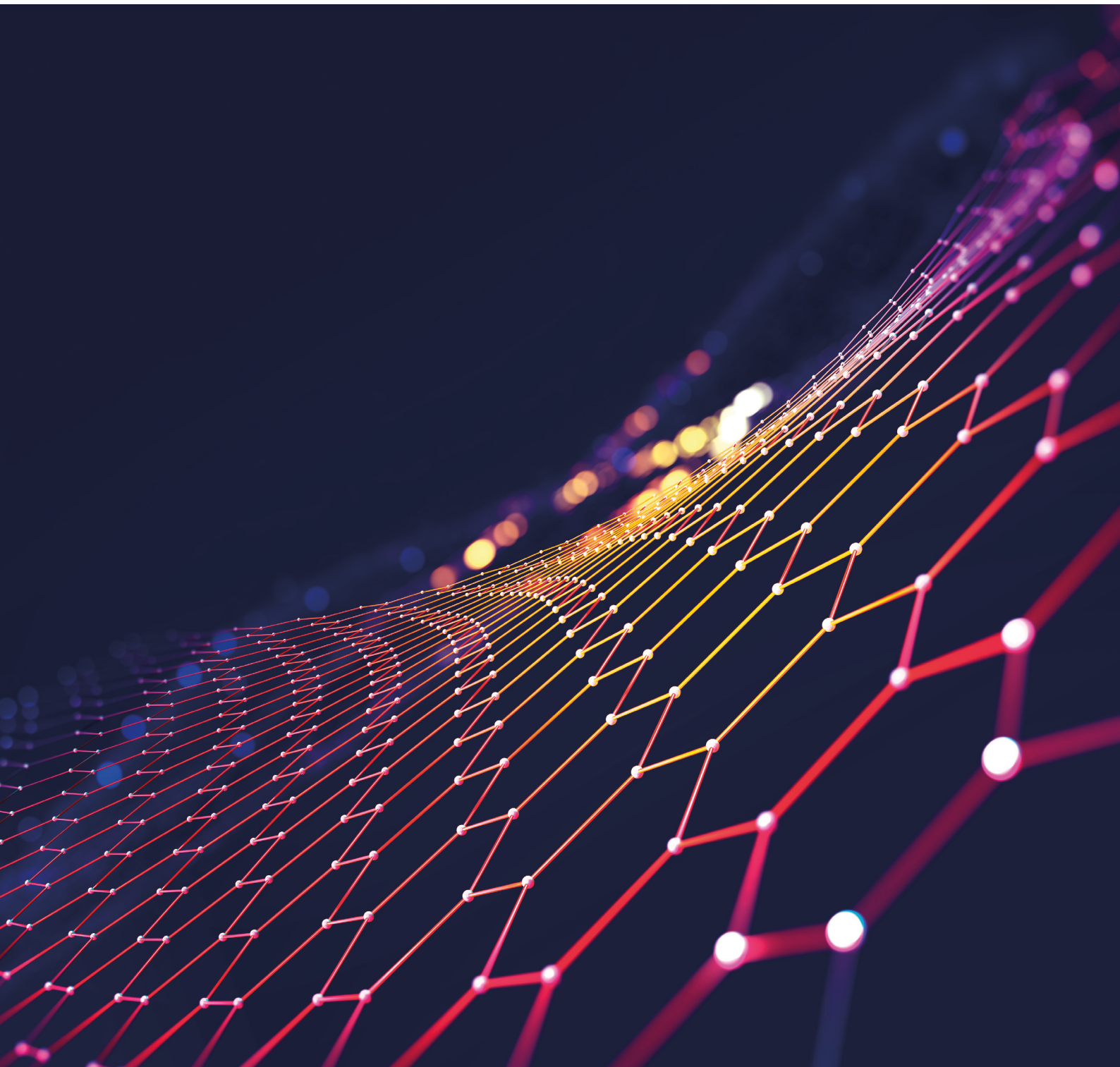


Budget 2024



UNIVERSITÉ
DE GENÈVE

SOMMAIRE

PARTIE I : BUDGET 2024 DE L'UNIVERSITÉ DE GENÈVE

1	INFORMATIONS BUDGETAIRES GENERALES	7
1.1	<i>Fonctionnement</i>	7
	Charges de personnel (nature 30)	7
	Dépenses générales (nature 31)	8
	Amortissements (nature 33)	8
	Subventions accordées (nature 36)	8
	Imputations internes (nature 39)	9
	Taxes et revenus divers (nature 42)	9
	Recettes diverses (nature 43)	9
	Revenus de transfert (subventions acquises) (nature 46)	10
	Imputations internes (nature 49)	11
1.2	<i>Investissement</i>	11
	Crédit de renouvellement	11
	Crédit d'ouvrage	11
2	BUDGET DE FONCTIONNEMENT « ÉTAT »	13
2.1	<i>Faits marquants</i>	13
2.2	<i>Programme d'économies 2024 / 2027</i>	14
2.3	<i>Processus budgétaire</i>	16
	Objectif de non dépense et gel budgétaire	16
	Arbitrages	17
	Économies temporaires	18
	Impacts décalés sur le budget 2025	19
	Planification budgétaire de la COB 2024 / 2027	19
	Ajustements budgétaires	22
	Amendements	22
2.4	<i>Revenus de fonctionnement</i>	23
	Taxes et revenus divers	23
	Revenus de transfert (subventions acquises)	24
	Total des revenus	28
2.5	<i>Charges de fonctionnement</i>	29
	Charges de personnel	29
	Dépenses générales	32
	Amortissements	33
	Subventions accordées	34
	Imputations internes	35
	Total des charges	36
2.6	<i>Résultat net</i>	36
2.7	<i>Synthèse des charges et revenus État</i>	37
3	BUDGET D'INVESTISSEMENT	39
3.1	<i>Crédit de renouvellement</i>	39
3.2	<i>Crédits d'ouvrage</i>	41
4	STATISTIQUES	43
4.1	<i>Charges et revenus budget « État » et fonds de tiers</i>	43

PARTIE II : RÉPARTITION DES RESSOURCES BUDGÉTAIRES DANS LES FACULTÉS

5.	RÉPARTITION DES RESSOURCES BUDGÉTAIRES DANS LES FACULTÉS	49
5.1.	Université de Genève	49
5.2.	Autorités universitaires, administratives et centres interfacultaires	53
5.2.1.	Prestations générales pour l'Université	54
5.2.2.	Conseil	56
5.2.3.	Rectorat	57
5.2.4.	Divers	62
5.2.5.	Taxes	63
5.2.6.	Autres charges et revenus non répartis	65
5.2.7.	Autres services rattachés au Rectorat	66
5.2.8.	Divisions	83
5.2.9.	Centres interfacultaires	89
5.2.10.	Pôles de recherches nationaux	103
5.3.	Faculté des sciences (S)	109
5.3.1.	Services communs	110
5.3.2.	Section de mathématiques	111
5.3.3.	Département d'astronomie	112
5.3.4.	Section de physique	113
5.3.5.	Section de chimie et biochimie	114
5.3.6.	Section des sciences de la terre et de l'environnement	115
5.3.7.	Section de biologie	116
5.3.8.	Section des sciences pharmaceutiques	117
5.3.9.	Département d'informatique	118
5.3.10.	Unités rattachées	119
5.4.	Faculté de médecine (M)	123
5.4.1.	Structures rattachées au décanat	124
5.4.2.	Section de médecine fondamentale	125
5.4.3.	Section de médecine clinique	126
5.4.4.	Section de médecine dentaire	127
5.5.	Faculté des lettres (L)	131
5.5.1.	Services communs	132
5.5.2.	Département de langue et littérature médiévales	133
5.5.3.	Département de littérature française moderne	134
5.5.4.	Département de linguistique	135
5.5.5.	Département de langue et littérature allemandes	136
5.5.6.	Département de langue et littérature anglaises	137
5.5.7.	Département de langue et littérature romanes	138
5.5.8.	Département de langues méditerranéennes, slaves, orientales	139
5.5.9.	Département d'études est-asiatiques	140
5.5.10.	Département des sciences de l'antiquité	141
5.5.11.	Département de philosophie	142
5.5.12.	Département d'histoire générale	143
5.5.13.	Département de l'histoire art et musicologie	144
5.5.14.	École de langue et civilisations françaises	145
5.6.	Faculté des sciences de la société (SDS)	149
5.6.1.	Services communs	150
5.6.2.	Département de géographie	151
5.6.3.	Département de sociologie politique et relations internationales	152
5.6.4.	Département de sociologie	153
5.6.5.	Institut d'études de citoyenneté	154
5.6.6.	Institut d'études de genre	155
5.6.7.	Medialab	156

5.6.8.	Institut Paul Bairoch	157
5.6.9.	Institut de la Gouvernance de l'Environnement et du Développement Territorial	158
5.6.10.	Institut de recherches sociologiques	159
5.6.11.	Institut de démographie et de socio-économie	160
5.6.12.	Département d'Histoire, Economie et Société	161
5.7.	Faculté d'économie et de management (GSEM)	165
5.7.1.	Services communs	166
5.7.2.	Recherche et enseignement	167
5.8.	Faculté de droit (D)	171
5.8.1.	Services communs	172
5.8.2.	Département histoire du droit	173
5.8.3.	Techniques législatives	174
5.8.4.	Centre d'études juridiques	175
5.8.5.	Centre de droit bancaire et financier	176
5.8.6.	Centre du droit de l'art	177
5.8.7.	École d'avocature	178
5.8.8.	Département de droit public	179
5.8.9.	Département de droit international public et organisations internationales	180
5.8.10.	Département de droit pénal	181
5.8.11.	Département de droit civil	182
5.8.12.	Département de droit international privé	183
5.8.13.	Département de droit commercial	184
5.8.14.	Centre de droit du numérique	185
5.9.	Faculté autonome de théologie protestante (T)	189
5.9.1.	Services communs	190
5.9.2.	Ancien testament	191
5.9.3.	Nouveau testament	192
5.9.4.	Apocryphes	193
5.9.5.	Histoire	194
5.9.7.	Systématique	195
5.9.8.	Ethique	196
5.9.9.	Hébreu théologie	197
5.9.10.	IRSE	198
5.9.11.	Théologie pratique	199
5.10.	Faculté de psychologie et des sciences de l'éducation (FPSE)	203
5.10.1.	Services communs	204
5.10.2.	Section de psychologie	205
5.10.3.	Section des sciences de l'éducation	206
5.10.4.	Unité de technologies de formation et apprentissage	207
5.10.5.	Structure Centre Piaget	208
5.10.6.	Pôle Cité	209
5.11.	Faculté de traduction et d'interprétation (FTI)	213
5.11.1.	Services communs	214
5.11.2.	Département de traduction	215
5.11.3.	Département de traitement informatique multilingue	216
5.11.4.	Département d'interprétation	217

PARTIE I

BUDGET 2024 DE L'UNIVERSITÉ DE GENÈVE

1 INFORMATIONS BUDGETAIRES GENERALES

Le processus d'élaboration du budget se déroule sur la période de mai de l'année n-1 à janvier de l'année n. Au printemps, l'Université est informée des orientations budgétaires de l'État, son principal bailleur, notamment en termes de mécanismes salariaux et d'indexation. Sur cette base, l'Université élabore une première version du budget et arrête la répartition de l'objectif de « non dépense » annuel et la tranche annuelle d'un éventuel programme d'économies. Le Rectorat définit ses directives budgétaires qui sont transmises aux doyens, aux directeurs-trices des centres interfacultaires, ainsi qu'aux responsables de l'administration centrale. En août, le Rectorat procède au premier volet des arbitrages budgétaires des besoins exprimés selon les priorités et les marges de manœuvre à disposition (réallocations internes et mécanisme d'économies temporaires). En septembre, le Rectorat arrête le projet de budget de l'Université.

La deuxième étape du processus budgétaire a lieu en automne. Elle consiste à établir un budget détaillé par centre financier avec l'objectif de doter chaque structure d'un outil de pilotage au plus proche de la réalité. Ce pilotage est indispensable aux responsables des centres financiers pour le suivi budgétaire au quotidien, aux administrateurs-trices pour la maîtrise de l'enveloppe allouée par nature de charges, ainsi qu'au Rectorat dans la conduite et l'optimisation de la politique budgétaire de l'institution en cours d'exercice. Les rocadés budgétaires permettent une redistribution des allocations budgétaires par centre financier, par nature appropriée de charges et une imputation dans les centres financiers dans lesquels l'activité est effectivement réalisée. Elles peuvent enfin être en lien avec des changements de structure. L'impact de ces rocadés est en principe neutre sur le résultat mais peut faire varier les montants des différentes natures de charges, ainsi que le nombre de postes EPT.

En fonction des informations complémentaires transmises par les autorités fédérales, intercantionales et cantonales, le Rectorat procède en novembre à des arbitrages complémentaires. En parallèle, il détermine ses priorités et effectue des arbitrages budgétaires du Fonds d'innovation et de développement, ainsi que de la Réserve stratégique, deux réserves enregistrées dans les fonds propres de l'Université.

Après le vote du budget de l'État par le Grand Conseil, le budget de l'Université est finalisé en simulant, sur la base des contrats et la valorisation des postes vacants, la masse salariale de chaque structure. Le budget est enfin transféré dans les systèmes d'information financière pour assurer le respect et le suivi des moyens alloués à chaque structure.

1.1 FONCTIONNEMENT

Charges de personnel (nature 30)

La masse salariale est déterminée sur la base des contrats pour les postes occupés et selon des salaires moyens déterminés pour les postes vacants. Elle est calculée par groupe de fonctions (professeur-e ordinaire, chargé-e de cours, assistant-e, collaborateur-trice scientifique, administrateur-trice, secrétaire, etc.) et selon les postes EPT. Elle tient compte des décisions cantonales quant aux mécanismes salariaux accordés aux collaborateurs-trices de la fonction publique (annuités et indexation). La progression des annuités est octroyée au personnel administratif et technique en janvier, alors que, pour le personnel enseignant, la progression est enregistrée en août. Les charges sociales sont calculées en appliquant les taux légaux.

Les Unités principales d'enseignement et de recherche (ci-après UPER) effectuent leur suivi budgétaire tant en termes de postes qu'en termes de francs. Le suivi en francs s'effectue au

niveau des groupes de comptes à trois positions (personnel enseignant, personnel administratif et technique). Les UPER sont autonomes pour effectuer des réallocations au sein des groupes de comptes à trois positions. Elles doivent obtenir une dérogation du Rectorat pour réallouer des moyens entre les groupes de comptes à trois positions.

Dépenses générales (nature 31)

Les dépenses générales regroupent les charges liées aux biens, services et marchandises, ainsi que les charges d'exploitation, notamment les loyers, l'entretien courant et les dédommagements de frais professionnels. Selon les consignes arrêtées par le Conseil d'État, l'Université ne comptabilise ni le loyer des bâtiments mis à sa disposition par l'État, ni le service bureau pour la gestion des paies. Ces informations font, toutefois, l'objet d'une note annexe dans les états financiers consolidés. Les dépenses générales sont évaluées sur la base des dépenses des exercices précédents, des demandes et réallocations formulées par les structures, ainsi que les arbitrages réalisés par le Rectorat.

Les UPER effectuent leur suivi budgétaire au niveau du groupe de comptes à deux positions. Cela permet de réaliser en cours d'exercice des réallocations entre les groupes de comptes plus détaillés à condition de respecter l'enveloppe à disposition. Les UPER doivent obtenir une dérogation du Rectorat pour réallouer des moyens entre les dépenses générales et les autres natures de charges (personnel, subvention).

Amortissements (nature 33)

L'Université enregistre les amortissements de ses équipements et des aménagements réalisés dans les bâtiments mis à disposition par l'État ou en location. Selon les catégories de biens, les durées d'amortissement oscillent entre 4 et 25 ans. Les équipements et les aménagements étant intégralement financés par des subventions d'investissement de l'État, les amortissements sur les équipements et les produits différés liés aux subventions d'investissement évoluent symétriquement. Ils sont sans impact sur le résultat net.

Propriétaire de quelques bâtiments affectés aux missions d'enseignement et de recherche, l'Université amortit linéairement chaque composante de ces objets selon les durées d'utilité prévues par les codes CFC. Les durées d'amortissement oscillent entre 25 et 70 ans avec une durée moyenne de 33 ans. Dans la mesure où leur acquisition a été financée par les moyens de l'Université et des subventions fédérales, les charges d'amortissement y relatives influencent le résultat net du budget « État ».

Enfin, la dépréciation d'actifs est présentée dans le budget de l'Université et dans ses états financiers avec les amortissements. Sur la base d'une balance âgée, l'Université suit une politique de provisionnement systématique permettant d'affecter les charges selon le principe de la comptabilité d'exercice. Sur la base d'actes de défaut de biens, les provisions sont utilisées. Si la perte est supérieure au montant de la provision, une charge additionnelle est enregistrée. Si elle est inférieure, l'excédent de provision est dissout dans les recettes diverses.

Subventions accordées (nature 36)

Les subventions accordées regroupent toutes les aides financières octroyées à des personnes, notamment les bourses, ainsi qu'à des entités tierces et aux associations d'étudiants-es.

Les UPER effectuent leur suivi budgétaire selon les mêmes règles que celles décrites pour les dépenses générales.

Imputations internes (nature 39)

Les charges d'imputations internes représentent les charges facturées par une structure de l'Université à une autre structure pour la mise à disposition de personnel, d'infrastructure (bâtiment, informatique) ou la fourniture d'une prestation. Ces opérations concernent toutes les sources de financement.

Taxes et revenus divers (nature 42)

Loyers des foyers estudiantins

Ces derniers couvrent les loyers à verser aux propriétaires. Le loyer mensuel dépend de l'objet mais oscille toujours dans une fourchette de prix allant de CHF 355 à CHF 1 150 par mois.

Taxes universitaires

Les taxes universitaires sont fixées à CHF 500 par semestre et par étudiant-e, composées de CHF 65 au titre des taxes fixes attribuées aux activités sociales et aux associations d'étudiants-es, et de CHF 435 au titre des taxes d'encadrement. Ces dernières sont essentiellement affectées au financement de postes d'assistants-es et d'auxiliaires de recherche et d'enseignement. 10 % des taxes d'encadrement sont versées à la Bibliothèque de Genève (BGE). Il faut mentionner qu'environ 27 % des étudiants-es sont exonérés-ées de taxes d'encadrement, principalement pour des raisons statutaires.

Soins dentaires

Dans le cadre de la formation de ses étudiants-es, la clinique universitaire de médecine dentaire (CUMD) ouvre ses portes au public et assure des soins dentaires. Les soins sont facturés selon la politique de tarification arrêtée par le Rectorat.

Le solde des taxes et revenus divers inclut les taxes d'inscription aux cours d'été et cours de langue, les produits des activités culturelles, sportives et sociales, la participation des HES et IHEID en contrepartie des prestations octroyées par l'Université à leurs étudiants-es, les taxes auditeurs-trices, les émoluments, les dédommagements de tiers, les remboursement de frais (principalement une refacturation des frais énergétiques consommés par des entités externes dont l'Université à la gestion), ainsi que les produits des autres prestations de service et vente.

Recettes diverses (nature 43)

Les recettes diverses sont composées de remboursement de frais (principalement une refacturation des frais énergétiques consommés par des entités externes dont l'Université à la gestion), ainsi que de dissolution de provisions, constituées en cas de litige.

Revenus de transfert (subventions acquises) (nature 46)

Indemnité cantonale

L'indemnité cantonale constitue la principale source de financement du budget « État ». Elle inclut non seulement une notion d'un « socle » budgétaire mais aussi le montant de la tranche annuelle prévue dans la COB entre l'Université et l'État et les effets des décisions budgétaires annuelles du Grand Conseil (annuité, indexation, allocation prime vie chère, mesures d'économies, mesures de soutien ponctuel et transfert d'activités).

Le montant de l'indemnité est déterminé en fonction des éléments suivants :

Indemnité (budget de l'année N-1)

- Mesure d'économies imposées par l'État
- + Tranche annuelle prévue dans la COB
- + Part des mécanismes salariaux prise en charge par l'État
- + Part des modifications de charges sociales prises en charge par l'État
- + Éventuels transferts d'activités ou de mode de financement
- = Indemnité (budget de l'année N)

Subvention fédérale de base

Selon la LEHE, la subvention fédérale de base est répartie entre les universités cantonales à hauteur de 70 % en fonction des indicateurs liés à l'enseignement (nombre d'étudiants-es, proportion d'étudiants-es étrangers-ères par rapport au nombre total d'étudiants-es étrangers-ères immatriculés-es dans les universités suisses et le nombre de diplômes délivrés) et 30 % selon des indicateurs liés à la recherche (montant des subsides du FNS, de l'UE, de InnoSuisse, et des Fonds de tiers, durée des projets et de l'intensité de la recherche pour des fonds provenant du FNS et de l'UE). Le montant en faveur de l'Université dépend ainsi de l'enveloppe globale allouée par la Confédération et de sa position relative par rapport à celles des autres universités cantonales.

Contribution fédérale aux frais locatifs

Selon la LEHE, la Confédération verse une participation aux frais locatifs pour des loyers annuels de KCHF 300 au moins, et dont les baux sont conclus pour cinq ans au moins. Le calcul forfaitaire est basé sur les coûts des surfaces et en fonction du taux d'intérêt de référence de l'Office fédérale du logement. Le taux de contribution maximal des dépenses donnant droit à la contribution est fixé à 30 %.

Accord intercantonal universitaire

L'AIU fixe les conditions de participation financière d'un canton pour ses étudiants-es poursuivant une formation universitaire dans un autre canton. Cet accord fixe les montants forfaitaires par étudiant-e et par année académique pour chaque domaine d'enseignement : médecine clinique (CHF 46 700), sciences naturelles et exactes (CHF 23 350) et sciences humaines et sociales (CHF 9 720). L'Université bénéficie d'une subvention pour couvrir le coût des étudiants-es en provenance des autres cantons. L'adhésion au nouvel accord-cadre AIU prévoit une période de transition au cours de laquelle une compensation est octroyée aux universités cantonales. La période de transition court jusqu'en 2024. Quant à la quote-part due

pour des étudiants-es genevois-es immatriculés-es dans les autres universités cantonales, elle est prise en charge par le budget du canton de Genève.

Imputations internes (nature 49)

Les produits d'imputations internes représentent les produits de facturation entre les structures de l'Université, toutes sources de financement confondues. Lorsque les facturations concernent une seule source de financement, elles n'ont aucun impact sur le résultat net de la source de financement. En revanche, lorsque les facturations s'opèrent entre différentes sources de financement, le résultat net de chaque source de financement est influencé.

À relever en particulier que, dans le cadre de ses activités de recherche financées par des fonds provenant de l'extérieur, ainsi que pour les activités de formation continue, l'Université prélève un pourcentage de respectivement 9.0 % (recherche) et 7.5 % (formation continue) qui permet de couvrir les coûts d'infrastructure imputés sur le budget « État ». Ce prélèvement est enregistré dans le budget « État » par le mécanisme des imputations internes avec une attribution forfaitaire (KCHF 1 500). Par ailleurs, selon une convention avec l'État, une quote-part forfaitaire des rendements réalisés du portefeuille de trésorerie de l'Université est affectée au budget « État » et est également inscrite dans les imputations internes (KCHF 1 500).

1.2 INVESTISSEMENT

Crédit de renouvellement

L'Université reçoit chaque année une subvention pour le renouvellement de son équipement (parc informatique et scientifique, mobilier) qui peut également être allouée à l'extension du parc immobilisé, à condition de ne pas représenter plus d'un tiers des dépenses annuelles. Le budget annuel correspond à la tranche annuelle du crédit de renouvellement accordé par l'État, complétée par le report budgétaire de l'année précédente. À la fin d'une période quinquennale d'un crédit de renouvellement, les soldes budgétaires sont annulés.

En fin d'année, les soldes budgétaires sont ajustés des commandes engagées auprès de chaque subdivision. Les montants disponibles sont mutualisés et réinjectés dans le processus d'arbitrages budgétaires de l'année suivante.

Crédit d'ouvrage

Lors de la construction ou l'acquisition de nouvelles installations ou lors de nouveaux développements, le Conseil d'État dépose une loi pour le compte de l'Université. Une fois voté, le crédit d'ouvrage est mis à disposition par tranche annuelle. En fonction de l'état d'avancement des projets financés par un crédit d'ouvrage, le budget annuel peut différer du montant indiqué dans le plan financier accompagnant la requête, à condition que l'enveloppe pluriannuelle accordée par le Grand Conseil soit respectée.

2 BUDGET DE FONCTIONNEMENT « ÉTAT »

2.1 FAITS MARQUANTS

En partant d'un budget 2023 déficitaire (KCHF 9 944), avec une croissance des charges 1.75 fois supérieure à celle des revenus, le budget 2024 affiche un excédent de charges (KCHF 18 265). Ce déficit est le plus important jamais enregistré par l'Université pour ses activités financées par les collectivités publiques. Sa détérioration s'explique par le renchérissement massif des coûts de l'électricité (KCHF 6 000), par une hausse des charges contraintes liées aux décisions cantonales (KCHF 885) et institutionnelles (KCHF 8 221), par la baisse des produits AIU (KCHF 1 429) et des subventions fédérales et des autres cantons (KCHF 150). Cette détérioration a été réduite par la mise en œuvre du premier volet du programme d'économies (KCHF 7 863) comprenant les efforts institutionnels et une contribution cantonale d'assainissement. Le résultat 2024 est conforme à la planification financière prévoyant un retour à l'équilibre à l'horizon 2027.

Le budget 2024 est marqué par les premiers effets tangibles du programme d'économies 2024-2027 avec l'adoption de coupes linéaires de 1 % pour chaque structure de l'Université (KCHF 5 081). Des mesures concrètes sont définies précisément par les structures. Pour partie, elles sont mises en œuvre grâce à la suppression du mécanisme de gel budgétaire. D'autres s'appuient sur des mesures spécifiques proposées par les facultés, les centres interfacultaires et l'administration centrale qui comportent le caractère durable exigé par le Rectorat. Le budget 2024 inclut également le premier train de mesures d'économies ciblées (KCHF 1 282). Il enregistre enfin la première tranche de la contribution cantonale soutenant l'assainissement budgétaire (KCHF 1 500). Globalement, les mesures d'économies et le soutien cantonal améliore le résultat (KCHF 7 863).

Compte tenu du contexte budgétaire difficile, le Rectorat a restreint le périmètre des demandes budgétaires additionnelles à celles comportant un caractère obligatoire sans aucune marge de manœuvre de faire ou de ne pas faire en 2024. Quatre cinquièmes des demandes trouvent leur origine dans des décisions ou des évolutions marquées par des facteurs exogènes. Le dernier cinquième découle de décisions institutionnelles antérieures pour lesquelles le Rectorat n'a plus la capacité à infléchir leurs effets en termes de charges.

Le budget 2024 enregistre les premières allocations de la Convention d'objectifs 2024-2027. Sur la base d'un appel à projets auprès des facultés, des centres interfacultaires et de l'administration centrale, la tranche 2024 a été intégralement attribuée, représentant un peu moins d'un quart de la progression des charges de l'Université. Le Rectorat a évalué chaque projet selon les critères de priorisation suivants : l'impact transversal, le public-cible, un lien direct avec les missions d'enseignement et de recherche, le caractère collaboratif et pluridisciplinaire entre partenaires internes ou externes. Plus de 60 % de la tranche 2024 a été attribuée selon cette approche pour répondre aux axes stratégiques prévus par la COB 2024-2027, hors celui de l'amélioration des conditions de travail et de carrière du corps intermédiaire. Pour ce dernier, le Rectorat a choisi de consacrer un peu moins de 40 % de la tranche 2024 pour déployer le premier volet de son plan relatif à l'amélioration des conditions de rémunération des assistants-es.

L'indemnité cantonale affiche une croissance (+ 3.4 %), bien supérieure à celle observée les années précédentes (2 fois). Globalement, l'augmentation de l'indemnité est constituée par des moyens additionnels au titre de la COB avec une grande marge de manœuvre orientée vers le développement des activités (37 %), par des moyens additionnels contraints liés aux mécanismes salariaux (51 %) et par des moyens additionnels contribuant à l'assainissement budgétaire (11 %).

Les subventions fédérales diminuent pour la première fois par rapport au budget précédent, alors qu'elle enregistrait une croissance des ressources à disposition de l'Université (1.1 % par an) au cours des cinq dernières années. Parmi les subventions fédérales allouées à l'Université, la subvention fédérale de base en est la principale. Elle dépend non seulement de l'enveloppe globale allouée aux Hautes Écoles Universitaires mais également de la position relative de l'Université de Genève par rapport aux autres universités cantonales. Pour élaborer son budget, l'Université connaît l'enveloppe aux Hautes Écoles Universitaires. En revanche, elle n'a pas d'information sur sa position relative pour 2024. La projection est établie sur une base historique (la moyenne des trois dernières années connues). Cela induit une importante incertitude puisqu'une variation minime de la position relative (+/- 10 points de base) provoque un écart substantiel sur les produits (+/- KCHF 725).

Le cadre budgétaire intercantonal est encore fortement marqué par l'adhésion du canton de Genève au nouvel accord-cadre intercantonal universitaire en 2023. Ce dernier introduit principalement une baisse des forfaits par étudiant-e et par groupe facultaire. Pour 2024, bien qu'aucune variation des forfaits ne soit prévue, les effets décalés de ce choc se font encore ressentir en lien avec la diminution des mesures compensatoires (KCHF 652). Le budget 2024 est également marqué par un effet de volume négatif lié au recul du nombre des étudiants-es confédérés-es (KCHF 1 223). L'évolution différenciée entre les groupes facultaires génère un impact positif (KCHF 575). Enfin, avec un canton du Jura qui n'a toujours pas adhéré au nouvel accord-cadre intercantonal universitaire, cela induit de maintenir le mécanisme des pertes migratoires diminuant les produits AIU pour l'Université (KCHF 129).

2.2 PROGRAMME D'ÉCONOMIES 2024 / 2027

En raison de la situation budgétaire affichant un déficit structurel de l'ordre de 26 millions de francs en rapide dégradation, le Rectorat a décidé l'adoption d'un programme d'économies visant un retour progressif à l'équilibre du budget de fonctionnement à l'horizon 2027. Ce programme repose sur une approche à deux piliers : des efforts réalisés par l'Université pour un montant de 20 millions de francs et une contribution additionnelle pérenne de 6 millions de francs de l'État de Genève inscrite dans la Convention d'objectifs 2024 / 2027. Le volume des efforts à réaliser par l'Université représente des coupes budgétaires pérennes équivalentes à 4 % du budget 2023. Pour l'État de Genève, il est prévu que la contribution soit libérée progressivement à hauteur de 1.5 millions de francs par an sur la période 2024 / 2027.

Le retour à l'équilibre en 2027 est un objectif fixe. La contribution cantonale est déterminée pour toute la période. Le volume des efforts de l'Université est modulable et dépend de l'évolution du contexte budgétaire. En conséquence, le Rectorat propose de mettre à jour en amont des procédures budgétaires annuelles sa planification financière et d'ajuster le besoin des économies résiduelles à réaliser.

Pour concrétiser les efforts de l'Université, le Rectorat privilégie un panachage de mesures incluant des économies linéaires proportionnelles au budget de chaque faculté, centre interfacultaire et de l'administration centrale, ainsi que des économies ciblées sur des budgets transverses portés par l'administration centrale (énergie, baux à loyer, licences informatiques, licences et abonnements aux revues scientifiques et bourses sociales). Le Rectorat envisage également d'accroître ses produits en mettant à contribution les porteurs de fonds de tiers et les clients externes des prestations de l'Université. Pour chaque franc économisé grâce à une mesure ciblée ou chaque franc supplémentaire enregistré dans ses produits, le Rectorat diminuera le volume des coupes linéaires.

L'assiette budgétaire sur laquelle se base le calcul des coupes linéaires est les charges de fonctionnement inscrites au budget 2023. Elle tient compte de la restitution des économies temporaires 2023. Elle exclut les charges directement liées à des revenus budgétés, les charges d'amortissement, les imputations internes entre centres financiers du budget « État », ainsi que les budgets transverses pour lesquels des économies ciblées sont prévues.

Pour 2024, le Rectorat impose une coupe linéaire de 1 % à toutes les structures (KCHF 5 081). Pour les années 2025 à 2027, avec une hypothèse d'un volume d'économies supplémentaires équivalentes à 3 % du budget 2023 ajusté, il envisage une mise en œuvre adaptée à chaque structure en fonction de leur capacité. Globalement, il privilégie une réduction progressive et continue du déficit sur la période 2025 / 2027. Pour atteindre ces objectifs, il a établi, en concertation avec les facultés et les centres interfacultaires, un plan d'intention présentant la nature des économies envisagées, ainsi que le rythme de leur mise en œuvre. Ce plan d'intention sera revu chaque année en fonction de l'évolution du contexte budgétaire et du volume des économies ciblées réalisées. Les ajustements seront présentés dans le cadre des procédures budgétaires annuelles, ainsi que la cible des coupes linéaires à réaliser. Le Rectorat se porte garant qu'au terme de la période d'assainissement, le pourcentage des coupes linéaires réalisées par chaque faculté, chaque centre interfacultaire et l'administration centrale est identique.

Avec l'adoption du budget 2024, le Rectorat met en œuvre le premier volet du programme d'économies 2024 / 2027 avec la décision de réaliser une économie linéaire à hauteur de 1 % du budget de chaque faculté, centre interfacultaire et de l'administration centrale. Cela détermine la cible à atteindre pour chaque faculté, chaque centre interfacultaire et l'administration centrale. En automne 2023, chaque structure a proposé les mesures concrètes d'économies à réaliser. Elles ont été adoptées par le Rectorat lors des arbitrages budgétaires de novembre 2023. Le tableau ci-dessous présente la répartition par structure sur la période 2024-2027.

Mesure d'économies linéaires <i>en milliers de francs</i>	B2024		PF2025		PF2026		PF2027		Total	
	EPT	CHF	EPT	CHF	EPT	CHF	EPT	CHF	EPT	CHF
Sciences	9.23	1 221	9.08	1 018	10.12	1 349	7.95	1 291	36.38	4 880
Médecine	4.35	973	3.70	891	1.00	209	0.30	1 803	9.35	3 876
Lettres	1.75	385	1.45	325	-	-	-	827	3.20	1 536
GSEM	1.00	179	1.50	188	1.00	179	1.40	174	4.90	720
SDS	0.60	190	1.53	190	0.50	103	1.27	277	3.90	760
Droit	0.22	204	0.99	244	0.56	92	1.25	276	3.02	816
Théologie	-	37	-	37	-	37	-	37	-	148
FPSE	2.87	397	2.00	331	2.45	500	4.20	368	11.52	1 596
FTI	0.50	107	0.40	29	0.30	65	0.95	227	2.15	428
Centres interfacultaires	1.10	275	0.52	198	2.29	312	0.81	1 277	4.72	2 062
Administration centrale	0.35	1 118	0.70	935	0.70	422	1.00	1 021	2.75	3 496
Total	21.97	5 087	21.87	4 386	18.92	3 267	19.13	7 578	81.89	20 318

Le tableau ci-dessous présente la répartition par nature de charges des plans d'intention des facultés, des centres interfacultaires et de l'administration centrale sur la période 2024-2027.

Mesure d'économies linéaires <i>en milliers de francs</i>	B2024		PF2025		PF2026		PF2027		Total	
	EPT	CHF	EPT	CHF	EPT	CHF	EPT	CHF	EPT	CHF
Personnel administratif	1.81	676	2.51	600	1.95	296	1.65	943	7.92	2 515
Corps enseignant	20.16	3 549	19.36	3 023	16.97	2 587	17.48	5 574	73.97	14 733
Autres charges de personnel	-	38	-	-	-	9	-	25	-	71
Dépenses générales	-	782	-	661	-	322	-	913	-	2 677
Subventions accordées	-	42	-	102	-	53	-	124	-	321
Total	21.97	5 087	21.87	4 386	18.92	3 267	19.13	7 578	81.89	20 318

Le budget 2024 inclut des mesures d'économies ciblées. Des travaux ont été menés avec les divisions visant à leur identification, leur évaluation et le calendrier de leur mise en œuvre. Les propositions d'économies ciblées réalisables en 2024 ont été adoptées dans le cadre des arbitrages budgétaires de novembre 2023. Le tableau ci-dessous présente leur répartition par an des économies ciblées et des augmentations de revenus sur la période 2024-2027, ainsi que le pourcentage par rapport à la cible des économies à réaliser.

Mesure d'économies ciblées <i>en milliers de francs</i>	B2024	PF2025	PF2026	PF2027	Total
Baux	724				724
Bourses sociales	316	-	-	-	316
Licences informatiques	184	-	-	-	184
Licences et abonnements aux revues scientifiques	58	63	23	63	208
Revenus additionnels	-	-	-	-	-
UNIGE	1 282	63	23	63	1 432

Au vu des économies ciblées enregistrées dans le budget 2024, sur la base de la planification 2024/2027, le besoin d'économies linéaires est réduit de 0.28 %.

2.3 PROCESSUS BUDGÉTAIRE

Objectif de non dépense et gel budgétaire

Au démarrage du processus budgétaire, le Rectorat a confirmé le montant de l'objectif de non dépense (KCHF 7 601), inchangé par rapport au budget 2023, ainsi que les modalités de répartition. Pour les facultés, les modalités de répartition sont fondées sur la somme des charges de personnel (nature 30 hors objectif de non dépense) et un pourcentage identique pour toutes les facultés (1.40 %). Pour l'administration centrale et les centres interfacultaires, le montant est fixe (KCHF 2 388). Pour les PRN, aucun objectif de non dépense n'est appliqué. Il a communiqué les montants aux facultés, aux centres interfacultaires et à l'administration centrale.

Quant au mécanisme de gel budgétaire, le Rectorat a décidé de le supprimer et par conséquent de libérer l'équivalent de 0.93 % des moyens à disposition pour l'ensemble des structures de l'Université (KCHF 5 076). Cette décision s'explique par la volonté d'accroître la lisibilité des budgets à disposition. Pour le Rectorat, elle implique de transformer une mesure d'économie introduite en 2017 qui, à l'origine, a été présentée comme ponctuelle et pouvant faire l'objet d'une restitution en cours d'année en fonction des résultats prévisionnels, en une coupure définitive. Dans la mesure où chaque structure doit contribuer aux mesures d'économies linéaires en 2024, il revient aux facultés, centres interfacultaires et à l'administration de choisir si ces moyens restitués sont affectés tout ou partie pour concrétiser la mise en œuvre du premier volet du programme d'économies 2024 / 2027.

Le tableau ci-dessous présente les montants restitués aux facultés, centres interfacultaires et à l'administration centrale.

Gel budgétaire <i>en milliers de francs</i>	B2024	Ecart 2023/2024
Sciences	-	-1 070
Médecine	-	-912
Lettres	-	-367
GSEM	-	-169
SDS	-	-170
Droit	-	-182
Théologie	-	-32
FPSE	-	-364
FTI	-	-99
UNACI	-	-1 710
UNIGE	-	-5 076

Arbitrages

Dans ses consignes budgétaires du 11 mai 2023, le Rectorat a sollicité des facultés, des centres interfacultaires et de l'administration centrale qu'ils expriment leurs besoins budgétaires additionnels obligatoires, sans marge de manœuvre de ne pas faire, découlant d'exigences légales / réglementaires ou d'une décision formelle du Rectorat et qu'ils indiquent leurs réductions de charges et la variation de leurs revenus. Il a été également attendu d'annoncer les projets s'inscrivant dans les axes stratégiques de la Convention d'objectifs 2024 / 2027 pour les années 2024 et 2025. Toutes ces demandes ont fait l'objet d'un processus de validation et priorisation par les décanats, les directions de centres interfacultaires et des divisions et services de l'administration centrale.

Pour le premier volet d'arbitrages, chaque membre du Rectorat s'est exprimé sur le caractère obligatoire ou non de chacune des demandes de moyens additionnels, ainsi que sur la pertinence des projets selon les axes stratégiques. En séance collective, le Rectorat a revu chacune des demandes. Lors du second volet d'arbitrages, la décision du Rectorat a porté sur le montant des dotations budgétaires additionnelles des demandes avec un caractère obligatoire (KCHF 9 233 et 20.90 EPT). Ce montant est intégré au budget 2024.

Le Rectorat a effectué des arbitrages sur la tranche de la COB 2024 (KCHF 5 205 et 15.80 EPT) et de la COB 2025 (KCHF 3 710 et 7.33 EPT). Le Rectorat a choisi de conserver une partie non attribuée de la tranche 2025 (KCHF 790). Les décisions sur la tranche 2024 constituent un aval du Rectorat pour démarrer les projets en 2024 avec des dotations budgétaires déterminées. Concernant les décisions pour la tranche 2025, elles représentent un accord de principe sur la pertinence du projet, ainsi qu'un ordre de grandeur des moyens réservés. Lors du processus budgétaire 2025, seules les dotations budgétaires pourront être ajustées en fonction de la mise à jour des besoins. Il n'est pas attendu de remise en cause de l'accord de principe du Rectorat.

Le Rectorat a décidé d'orienter certains besoins additionnels vers la réserve stratégique en raison principalement de leur caractère ponctuel (KCHF 412). Une seule demande est restée en suspens (KCHF 456). Elle concerne l'année 2025.

Au terme des arbitrages du Rectorat, toutes sources de financement confondues, on observe un taux d'acceptation des demandes formulées par les UPER de 60 % en 2024 (KCHF 14 438 sur un total de KCHF 24 220 demandé) et de 57 % en 2025 (KCHF 3 875 sur un total de KCHF 6 842).

Le tableau ci-dessous présente par nature de charges les arbitrages budgétaires réalisés :

Arbitrages <i>en milliers de francs</i>	Charges de personnel		Dépenses générales	Subventions	Imputations internes	Revenus	Total	
	EPT	KCHF	KCHF	KCHF	KCHF	KCHF	EPT	KCHF
Demandes 2024 obligatoires	20.90	2 086	8 338	-	-	1 190	20.90	9 233
Demandes COB 2024 accordées	15.80	4 663	315	308	-	81	15.80	5 205
Total arbitrages 2024	36.70	6 749	8 652	308	-	1 271	36.70	14 438
Impacts demandes 2024 obligatoires	-	78	23	-	64	-	-	165
Demandes COB 2025 accordées	7.33	2 814	746	150	-	-	7.33	3 710
Total arbitrages 2025	7.33	2 892	769	150	64	-	7.33	3 875

Économies temporaires

Pour introduire de la flexibilité dans les dotations budgétaires, le Rectorat interpelle les facultés, les centres interfacultaires et l'administration centrale pour connaître les moyens temporairement libres d'engagement. En contrepartie, il s'engage à restituer automatiquement ces dotations budgétaires lors de l'élaboration du budget de l'année suivante. Au total, les économies temporaires résiduelles sont de KCHF 4 150, en baisse par rapport au budget 2023 (KCHF 553). Les nouvelles économies temporaires concernent la Faculté autonome de théologie (KCHF 123) et la Division de l'information scientifique (KCHF 95). À cela s'ajoute, les économies temporaires préexistantes sur le budget de maintenance et de l'entretien des bâtiments. Au vu du renchérissement des coûts de l'énergie, dans le cadre des arbitrages de caractère obligatoire, l'économie temporaire sur l'énergie a été réduite (KCHF 247). Selon le plan de restitution progressive prévue sur la période 2021 à 2025, les économies temporaires sur la maintenance et l'entretien des autres bâtiments ont été diminuées (KCHF 200). Enfin, le mécanisme de restitution automatique des économies temporaires de l'année précédente a été appliqué à la Division de la formation et des étudiants (KCHF 200), à la Faculté de lettres (KCHF 75) et à la Faculté de droit (KCHF 49).

Le tableau ci-dessous présente les contributions de chaque structure et les comparent avec le budget 2023.

Économies temporaires <i>en milliers de francs</i>	Charges de personnel	Dépenses générales	Subventions accordées	Total 2024	Total 2023	Variation
Lettres	-	-	-	-	75	-75
Droit	-	-	-	-	49	-49
Théologie	-	-	123	123	-	123
UNACI	-	4 027	-	4 027	4 579	-552
UNIGE	-	4 027	123	4 150	4 703	-553

Impacts décalés sur le budget 2025

Pour le budget 2025, les impacts décalés (KCHF 907) concernent principalement des éléments suivants :

- ✓ L'impact décalé des annuités PENS (KCHF 541)
- ✓ Le plein impact des décisions relatives aux demandes dont le caractère obligatoire a été retenu en 2024 (KCHF 165)
- ✓ La restitution des économies temporaires annoncées par la Faculté autonome de théologie (KCHF 123) et par la Division de l'information scientifique (KCHF 95)
- ✓ La reconduction d'une économie temporaire de la Faculté autonome de théologie (KCHF 86)
- ✓ La restitution programmée des économies temporaires liées à la maintenance et à l'entretien des bâtiments neufs (KCHF 200).

Le tableau ci-dessous présente par nature de charges les effets décalés connus.

Impacts Budget 2024 <i>en milliers de francs</i>	Charges de personnel	Dépenses générales	Subventions accordées	Revenus	Total
Annuités	2 157	-	-	1 616	541
Arbitrages	78	23	-	-64	165
COB	-	-	-	-	-
Economies temporaires	-	295	37	-	332
Total impacts sur Budget 2025	2 234	318	37	1 552	1 037

Planification budgétaire de la COB 2024 / 2027

Sur la base du projet de la Convention d'objectifs 2024 / 2027, il est prévu que l'Université bénéficie d'une enveloppe dédiée (KCHF 19 455), à laquelle vient s'ajouter la contribution cantonale aux efforts d'assainissement budgétaires de l'Université (KCHF 6 000). Le Rectorat a alloué l'entier des dotations pour la tranche 2024 (KCHF 5 205) et partiellement pour la tranche 2025 (KCHF 3 710 sur les KCHF 4 500 à disposition). Il a arbitré sur la base d'un appel à projets auprès des facultés, des centres interfacultaires et de l'administration centrale. Il a utilisé les critères d'impact transversal des projets proposés, d'accessibilité à un public le plus large possible, d'importance stratégique pour le développement des domaines de

l'enseignement et de la recherche, ainsi que des projets réunissant plusieurs partenaires internes ou externes. Il a mis l'accent sur l'amélioration des conditions d'études et de travail de toute la Communauté universitaire et a porté une attention particulière sur l'amélioration des conditions de rémunération du corps intermédiaire. Il a veillé à allouer en priorité des moyens en faveur des facultés ou des centres interfacultaires.

Le tableau ci-dessous résume par objectif l'allocation de la COB 2024 / 2025 selon les axes stratégiques :

COB 2024-2027 par objectif <i>en milliers de francs</i>	B2024	PF2025	Total	%
Renforcer l'importance et l'impact des recherches sur les grands défis planétaires	486	806	1 291	14%
Promouvoir les liens avec la Cité	154	73	226	3%
Intégrer la variété des besoins des étudiant-es et soutenir l'expérience étudiante	1 829	642	2 472	28%
Renforcer la qualité de la recherche et attirer les talents	449	753	1 202	13%
Améliorer les conditions de travail et de carrière du corps intermédiaire	1 942	1 400	3 342	37%
Renforcer l'attractivité de l'Université pour l'ensemble des collaborateur-trices	345	37	382	4%
Mettre en oeuvre la stratégie immobilière	-	-	-	0%
Total	5 205	3 710	8 915	100%

Le tableau ci-dessous présente la répartition des arbitrages budgétaires COB réalisés en faveur des facultés, des centres interfacultaires et de l'administration centrale.

COB 2024-2027 <i>en milliers de francs</i>	B2024	PF2025	Total	%
Sciences	342	349	692	8%
Médecine	150	-	150	2%
Lettres	35	-	35	0%
GSEM	86	120	205	2%
SDS	105	109	214	2%
Droit	35	49	84	1%
Théologie	160	-	160	2%
FPSE	261	297	558	6%
FTI	203	-	203	2%
CCER	1 942	1 250	3 192	36%
PRN	341	544	886	10%
Sous-total des facultés	3 661	2 719	6 380	72%
CIDE	-	40	40	0%
IUFE	755	-	755	8%
MDH	63	-	63	1%
Sous-total des centres interfacultaires	818	40	858	10%
Sous-total des facultés et des centres interfacultaires	4 479	2 759	7 238	81%
Rectorat et secrétariat général	247	645	892	10%
Communication	-	-	-	0%
Santé au travail, environnement, prévention et sécurité	205	-	205	2%
Formation continue	-	78	78	1%
Division de la formation et des étudiants-es	84	-	84	1%
Division bâtiments et logistique	130	176	306	3%
Division de ressources humaines	60	53	113	1%
Sous-total des services centraux	726	951	1 677	19%
Total	5 205	3 710	8 915	100%

Ajustements budgétaires

Les ajustements budgétaires permettent une redistribution budgétaire par centre financier, par nature appropriée de charges et une imputation dans les centres financiers dans lesquels l'activité est effectivement réalisée. L'objectif est d'accroître la sincérité budgétaire et de faciliter la lecture du reporting financier en rendant davantage utilisable les informations d'écart entre les comptes et le budget. En principe, ces ajustements sont sans impact sur le résultat net mais peuvent faire varier le nombre de postes.

Le tableau ci-dessous présente par nature de charges les ajustements budgétaires réalisés sur les charges.

Ajustements budgétaires <i>en milliers de francs</i>	Charges de personnel		Dépenses générales	Subventions accordées	Imputations internes (charges)	Dédommage- ments de tiers	Prestations services et ventes	Imputations internes (revenus)	Total	
	EPT	KCHF	KCHF	KCHF	KCHF	KCHF	KCHF	KCHF	EPT	KCHF
Rocades budgétaires	3.43	324	-241	-193	-18	-106	-33	11	3.43	-
Ajustements budgétaires 2024	3.43	324	-241	-193	-18	-106	-33	11	3.43	-

Amendements

Par rapport au budget 2024, les amendements suivants ont modifié les charges et les revenus avec un impact positif sur le résultat net (KCHF 3 103) :

- ✓ Les mesures d'économies ciblées arbitrées sur les baux, les bourses sociales, les licences informatiques, les licences et abonnements aux revues scientifiques (KCHF 1 282) auxquelles viennent s'ajouter les économies temporaires annoncées par la Fondation autonome de théologie et la division de l'information scientifique (KCHF 218) pour un total de KCHF 1 501.
- ✓ Sur la base des contrats RH actifs de janvier 2024, la valorisation des postes occupés et des postes vacants en fonction des salaires moyens par groupe de fonction, l'ajustement de l'impact des cotisations patronales, des primes et des frais de formation continue calculés en pourcentage de la masse salariale (KCHF 624).
- ✓ Des ajustements budgétaires complémentaires (KCHF 700). Avec un impact positif sur le résultat (KCHF 891), cela comprend la baisse de la contribution à la Fondation Campus Biotech (KCHF 382) en lien avec les économies imposées par les institutions partenaires (5 %), la suppression de deux postes alloués par erreur à la formation continue (KCHF 327), la baisse des compensations allouées aux collaborateurs-trices qui ont bénéficiés-es par le passé de l'ancienne échelle de traitement (KCHF 131), la baisse du budget pour la location de salles d'examens (KCHF 26) et un ajustement budgétaire sur la base de conventions signées à la Faculté de médecine (KCHF 25). Avec un impact négatif sur le résultat (KCHF 191), cela comprend une subvention accordée au prestataire exploitant les cafétérias, notamment pour l'offre de repas à CHF 5 pour les étudiants-es (KCHF 100), l'ajustement de la charge d'amortissement et leur produit différé du bâtiment Conseil Général (KCHF 35), la baisse des revenus de la crèche de Baud-Bovy (KCHF 26), l'ajustement de l'impact décalé de l'annuité PENS et l'effet Noria (KCHF 16) et la réévaluation d'un poste pour un PRN (KCHF 14).
- ✓ La baisse du taux de l'allocation unique vie chère de 2.07% à 1.19% (KCHF 188).
- ✓ La participation aux frais locatifs (KCHF 90).

Les amendements suivants ont modifié les charges et les revenus avec un impact négatif sur le résultat net (KCHF 2 545) :

- ✓ L'indexation des salaires de 1.0 % (KCHF 1 272).
- ✓ L'ajustement de la subvention fédérale de base en tenant compte de la position relative moyenne des années 2021 / 2023 de l'Université de Genève par rapport aux autres universités (KCHF 1 040).
- ✓ Les arbitrages complémentaires DIP réalisés en novembre 2023 (KCHF 123).
- ✓ Au vu de la décroissance du nombre des étudiants-es, l'ajustement des taxes universitaires et des charges y relatives (KCHF 110).

En partant d'un excédent de charges prévu au projet de budget 2024, le tableau ci-après énumère les impacts des amendements budgétaires adoptés par le Rectorat.

Budget 2024 <i>en milliers de francs</i>	Montant	
Résultat net du projet de budget 2024	-18 825	
Indexation	-1 272	
Allocation vie chère	188	
Ajustement de la masse salariale base photo janvier 2024	624	
Subvention fédérale de base	-1 040	
Participation aux frais locatifs	90	
Taxes universitaires	-110	
Arbitrages	-123	
Mesures d'économies	1 501	
Amendements complémentaires (charges et revenus)	700	
Résultat net du budget 2024	-18 265	559

2.4 REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Taxes et revenus divers

Taxes universitaires

Le budget 2024 table sur des taxes universitaires s'élevant à KCHF 12 431, en baisse remarquée (KCHF 457). Cela s'explique uniquement par une décroissance du nombre d'étudiants-es à la rentrée universitaire 2023 / 2024 (- 3.4 %), selon les informations du bureau de l'information statistique (novembre 2023). Le montant de taxes d'écologie est inchangé (CHF 1 000 par an) et le taux d'exonération est stable (27 %).

Soins dentaires

Après une réforme de la politique tarifaire menée en 2022 dont les objectifs ont été de répondre aux besoins de formation des étudiants-es de la CUMD, d'accroître le volume et la diversité d'activités et de cibler davantage les rabais à caractère social, le cadre de gestion est inchangé pour 2024. Le budget 2024 prévoit un chiffre d'affaires de la patientèle de la CUMD en augmentation (KCHF 800) par rapport à 2023 reflétant uniquement l'accroissement du volume d'activités enregistrées en 2023. En tenant compte de la hausse de charges liées à

l'augmentation du volume des activités (KCHF 700), cela induit une amélioration du résultat net (KCHF 100).

Autres écolages

Le budget 2024 enregistre une hausse des autres écolages en raison de l'inscription du chiffre d'affaires de la Geneva Summer School (GSS). Techniquement, cela induit une hausse des produits des écolages (KCHF 260) et des allocations de la Confédération (KCHF 7) suivie par une augmentation équivalente des charges de fonctionnement. Cela est sans impact sur le résultat net.

Dédommagements de tiers

Le budget 2024 enregistre une baisse des dédommagements de tiers (KCHF 106) induit dans le cadre des ajustements budgétaires (voir page 22).

Autres prestations de service et les ventes

Le budget 2024 enregistre une hausse du montant des autres prestations de service et ventes (KCHF 284). Les éléments suivants expliquent cette variation.

Dans le cadre des arbitrages, les revenus ont été augmentés découlant de nouvelles conventions avec l'office de l'action, de l'insertion et de l'intégration sociales pour le projet « MEDIDENT » (KCHF 230) et avec les HUG (KCHF 48). Ces hausses sont sans impact sur le résultat net car elles sont accompagnées d'un montant équivalent de charges. À la suite d'un changement de pratique de facturation, le Centre carrière prévoit une baisse de ses revenus de prestations (KCHF 50).

En raison de la révision de la convention avec la HES, la participation financière pour les prestations aux étudiants-es est ajustée (KCHF 65). Cette révision a permis de revoir le périmètre du bouquet de prestations offertes aux étudiants-es HES, ainsi que d'intégrer certaines activités sociales en faveur des étudiants-es HES financées par une fondation de la place genevoise.

En lien avec des conventions ayant déjà cours à la Clinique de médecine dentaire, le budget 2024 prévoit une augmentation des revenus de prestations (KCHF 25).

Enfin, le budget 2024 enregistre une baisse des produits des prestations de service et ventes (KCHF 33) induit dans le cadre des ajustements budgétaires (voir page 22).

Revenus de transfert (subventions acquises)

Indemnité cantonale

L'évolution annuelle de l'indemnité cantonale est la résultante de décisions des autorités cantonales. Au taux de subventionnement, en miroir avec le budget de l'État, le budget 2024 prévoit une indexation des rémunérations de 1 % (KCHF 3 602). Il intègre également l'impact de la progression de l'annuité en 2024 (KCHF 2 814), ainsi que l'effet décalé de la progression des annuités octroyées en 2023 au personnel enseignant (KCHF 1 594). Il table sur une participation partielle à la prime unique vie chère (KCHF 130). Il inclut également une diminution de l'indemnité cantonale en lien avec le rajeunissement des collaborateurs-trices lors des recrutements à réaliser en 2024 (KCHF 1 427).

Le budget 2024 prévoit le versement de la tranche COB 2024 (KCHF 5 205) et du soutien cantonal au programme d'économies de l'Université (KCHF 1 500).

Enfin, il tient compte d'un transfert budgétaire du programme d'enseignement spécialisé (MESP) dorénavant inscrit dans la COB 2024 (KCHF - 352).

Au total, l'indemnité cantonale 2024 se monte à KCHF 393 598, en forte augmentation (KCHF 13 067 par rapport au budget 2023), soit une croissance annuelle de 3.4 %. Le tableau ci-dessous présente les éléments constitutifs de l'indemnité cantonale suivants :

Indemnité cantonale <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	380 502	
Mécanismes salariaux, part État	8 010	
Effet Noria	-1 427	
Allocation vie chère	130	
MESP	-352	
COB 2024	5 205	
Soutien cantonal au programme d'économies	1 500	
Indemnité cantonale 2024	393 568	13 067
<i>Croissance en %</i>		3.4 %

À relever que l'indemnité versée par le département de la santé et de la mobilité pour les prestations d'enregistrement et d'exploitation du Registre genevois des tumeurs est inchangée (KCHF 612) par rapport au budget 2023.

En vertu de l'article 44 de la LGAF, les mises à disposition gratuite ou à des conditions préférentielles de moyens par l'État ne sont pas enregistrées dans le budget « État » de l'Université. En revanche, elles doivent figurer à titre informatif dans une annexe au budget.

Pour le loyer des bâtiments propriété de l'État mis à disposition de l'Université, l'évaluation comprend une estimation des amortissements, des intérêts financiers et d'une location des terrains. Pour 2024, le montant (KCHF 49 550) est en baisse par rapport au budget 2023 (KCHF 692). En ce qui concerne les charges d'exploitation directement assumées par l'État (KCHF 5 992), elles sont en hausse par rapport au budget 2023 (KCHF 903). Enfin, pour le service bureau fourni dans le cadre du paiement des salaires, une convention (Office du personnel de l'État et l'Université) prévoit un montant forfaitaire (KCHF 750), en baisse par rapport au budget 2023 (KCHF 30).

Au total, les moyens mis à disposition d'une manière gratuite ou à des conditions préférentielles par l'État s'élèvent à KCHF 55 542. En contrepartie, l'État octroie une subvention non monétaire d'un montant équivalent.

Subvention fédérale de base

Le budget 2024 prévoit un montant de subvention fédérale de base (KCHF 113 890) en baisse (KCHF 440) par rapport au budget 2023. Cela représente une décroissance annuelle de

0.4 %. Cette prévision est fondée sur les hypothèses d'une hausse de l'enveloppe globale destinée aux HEU (KCHF 3 879, soit 0.5 %) en ligne avec le message du SEFRI et une détérioration de la position relative basée sur la moyenne de celles de l'Université des trois dernières années. Par rapport au budget 2023, cela représente une baisse de la subvention fédérale de base (KCHF 4 319).

Contribution fédérale aux frais locatifs

Sur la base des surfaces locatives de l'Université légèrement en hausse par rapport à 2023, en fonction d'un taux d'intérêt de référence en hausse de 0.25 % donnant droit à contribution par type de local, les contributions fédérales (KCHF 564) augmentent (KCHF 90).

Accord intercantonal universitaire

Avec l'adhésion du canton de Genève fin 2022 (L 13 016), l'Accord-cadre intercantonal universitaire est entré en vigueur en 2023. Son application induit principalement une diminution des produits, liée à la baisse des forfaits par groupe facultaire. Le nouvel accord prévoit également une entrée en vigueur progressive avec un mécanisme de compensation jusqu'en 2024. Le calcul du mécanisme de compensation compare la différence de produits entre l'ancien Accord-cadre et le nouveau et applique un taux dégressif. Pour 2024, la mesure compensatoire est de 25 % alors qu'elle était de 50 % en 2023. Elle induit par conséquent une diminution de l'effet compensatoire sur les produits AIU (KCHF 652) par rapport au budget 2023.

Pour évaluer les produits de l'AIU, deux hypothèses sont retenues. La première reflète l'évolution tendancielle du nombre des étudiants-es « confédérés-es » par groupe facultaire. La seconde hypothèse concerne le montant des forfaits par étudiant-e et par groupe facultaire. Pour la seconde, les montants sont identiques aux montants en vigueur en 2023. Aucun effet de prix n'est ainsi prévu pour 2024.

Concernant l'évolution du nombre des étudiants-es confédérés-es immatriculés-es à Genève, la projection reflète la croissance moyenne des étudiants-es confédérés-es par groupe facultaire entre 2018 et 2023, hormis pour le domaine de la « médecine clinique ». Pour ce dernier domaine, elle table sur une stabilisation du nombre d'étudiants-es confédérés-es au niveau de l'année académique 2022 / 2023. Selon cette méthodologie, par rapport au budget 2023, le nombre des étudiants-es confédérés-es est en baisse dans le domaine des « sciences humaines et sociales » (- 4.3 %) et en hausse dans les domaines des « sciences naturelles et exactes » (0.4 %) et de la « médecine clinique » (3.0 %). Globalement, les projections tablent donc sur un effet de volume négatif (- 3.0 %) induisant une diminution des produits AIU (KCHF 1 223) par rapport au budget 2023.

En raison des évolutions différenciées du nombre des étudiants-es entre les groupes facultaires et de montant différent des forfaits par groupe facultaire, un effet de « recomposition » se manifeste conduisant à une amélioration des produits AIU (KCHF 575) par rapport au budget 2023.

Enfin, du fait que le canton du Jura n'a pas encore adhéré au nouvel Accord-cadre intercantonal, le mécanisme des pertes migratoires est maintenu pour les étudiants-es jurassiens-es immatriculés-es à Genève. Cela induit une diminution des produits AIU (KCHF 129) par rapport au budget 2023.

Par rapport au budget 2023, les produits de l'AIU (KCHF 40 357) sont en forte baisse (KCHF 1 429), soit une décroissance de 3.4 %.

Autres subventions acquises

Le budget 2024 enregistre une augmentation de la subvention du canton du Valais en faveur du Centre interfacultaire des droits de l'enfant (KCHF 200) et des allocations de la Confédération en faveur du GSS (KCHF 7) par rapport à 2023.

Produits différés liés aux subventions d'investissement

Les produits différés des subventions d'investissement sont liés aux charges d'amortissement des biens qu'elles ont permis d'acquérir. Elles concernent les équipements et les bâtiments propriété de l'Université. Les produits différés liés aux équipements compensent intégralement les charges d'amortissement des biens acquis par des subventions cantonales (crédit de renouvellement ou d'ouvrage). Dans la mesure où le subventionnement fédéral pour l'acquisition des bâtiments ne représente qu'une quote-part des coûts d'acquisition, les produits différés liés aux bâtiments compensent en proportion du taux de subventionnement les charges d'amortissement de ces biens.

Les produits différés sur les bâtiments augmentent en raison de la modification de durée d'amortissement des composantes du bâtiment du Conseil Général (KCHF 9). Quant aux produits différés des subventions d'investissement cantonales (crédits de renouvellement et d'ouvrage) pour l'acquisition des équipements, ils sont basés sur le plan d'amortissement des biens acquis en 2023 ou antérieur et des projections de dépenses d'investissement de 2024. Ils sont en hausse par rapport au budget 2023 (KCHF 600).

Produits différés <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	16 989	
Produits différés sur les équipements	600	
Produits différés sur les bâtiments	9	
Total produits différés 2024	17 598	609
<i>Croissance en %</i>		3.6 %

Imputations internes

Les revenus des imputations internes (KCHF 10 251) progressent (KCHF 729) par rapport au budget 2023. Cette variation s'explique par les éléments suivants.

Le budget inclut l'impact budgétaire des prestations fournies entre les centres financiers du budget « État » qui sont sans influence sur le résultat net. En lien avec les mécanismes de répartition des taxes fixes, les imputations internes diminuent (KCHF 11).

Au niveau des revenus, en application du principe des « coûts complets », l'Université prélève un « overhead » sur les financements provenant de l'extérieur en matière de recherche et de formation continue (KCHF 2 640). Cet « overhead » tend à compenser l'institution pour les coûts indirects liés à ces activités dont le financement est imputé sur le budget « État ». Il s'agit d'un transfert de ressources entre les sources de financement de l'Université. Pour le budget 2024, le montant des overheads attendus est identique au budget 2023.

Dans le cadre d'une convention avec l'État, la quote-part « forfaitaire » sur les rendements réalisés du portefeuille de trésorerie de l'Université est inchangée par rapport à 2023

(KCHF 1 500). Cette hypothèse reflète une politique de placement de l'Université qui privilégie une approche prudente dans la sélection des classes d'actifs, par des considérations de performance axées sur le long terme, ainsi que le respect des principes de diversification des risques.

Selon les arbitrages du Rectorat, certaines nouvelles refacturations de prestations ont été imputées sur le budget « État » dont les contreparties sont des fonds provenant de l'extérieur (KCHF 741). Cette hausse est sans impact sur le résultat net car elle s'accompagne de charges additionnelles imputées sur le budget « État ».

Le tableau suivant reprend les éléments de variation des produits d'imputations internes.

Produits d'imputations internes <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	9 522	
Imputations internes budget "État"	-11	
<i>Taxes fixes</i>	-11	
Imputations internes budget "État" / Fonds	741	
<i>"Overhead" formation continue</i>	-	
<i>"Overhead" recherche</i>	-	
<i>Rendement portefeuille de trésorerie</i>	-	
<i>Facturation de prestations</i>	741	
Imputations internes 2024	10 251	729
<i>Croissance en %</i>		<i>7.7 %</i>

Total des revenus

En partant du montant des revenus du budget 2023, le tableau ci-dessous reprend les éléments de variation des revenus 2024.

Revenus <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	598 419	
Taxes universitaires	-457	
Soins dentaires	800	
Autres écolages	260	
Dédommagements de tiers	-106	
Autres prestations de service et ventes	284	
Indemnité cantonale	13 067	
Subvention fédérale de base	-440	
Contribution fédérale aux frais locatifs	90	
AIU	-1 429	
Autres subventions acquises	207	
Sous-total des revenus monétaires	610 694	12 276
<i>Croissance en %</i>		<i>2.1 %</i>
Produits différés liés aux subventions d'investissement	609	
Imputations internes	729	
Total des revenus 2024	612 033	13 614
<i>Croissance en %</i>		<i>2.3 %</i>

2.5 CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Charges de personnel

Après les objectifs de « non dépense », les charges de personnel s'élèvent à KCHF 501 929. Elles augmentent (KCHF 14 531) par rapport au budget 2023, soit une croissance de 3.0 %. Cette augmentation s'explique par les décisions des autorités cantonales (KCHF 10 152) et par les arbitrages institutionnels (KCHF 10 566). L'Université réalise parallèlement des efforts par l'adoption de différentes mesures de réallocation (KCHF 6 188) qui représente un taux de couverture de 30 % des décisions cantonale et universitaire.

En miroir avec le budget de l'État, le budget 2024 intègre une indexation des rémunérations et une progression de l'annuité. L'indexation augmente les charges de personnel (KCHF 4 874) avec un coût net additionnel pour l'Université (KCHF 1 272). La progression de l'annuité 2024 augmente les charges de personnel (KCHF 3 807) avec un coût net additionnel pour l'Université (KCHF 993). L'octroi en août 2023 de la progression des annuités pour le personnel enseignant engendre un effet décalé sur le budget 2024 (KCHF 2 157) avec un coût net additionnel pour l'Université (KCHF 563). Le budget intègre aussi le versement de la prime unique vie chère aux ayants droits (1.19 %) en baisse par rapport à celle de 2023 (- 0.88 %)

engendrant une réduction des charges de personnel (KCHF 554). À cela s'ajoute une baisse des charges de personnel en lien avec le mécanisme de compensation en faveur des collaborateurs-trices ayant été impactés-es par le changement de grille de salaire de l'État (KCHF 131). Le budget table sur des taux de cotisations sociales stables par rapport à 2023.

Pour appréhender le « rajeunissement » des collaborateurs-trices, l'Université estime son effet « noria ». Pour le mesurer, le calcul se fonde sur les postes effectivement occupés à une date donnée et valorise les charges de personnel y relatives. Pour les postes vacants, le calcul utilise le salaire moyen par catégorie de personnel et selon les fonctions et valorise les charges de personnel y relatives. La comparaison entre la masse salariale évaluée selon les données de l'Office du personnel de l'État et celles projetées sur la base des contrats de chaque collaborateur-trice détermine le volume de l'effet « noria ». À noter que cet effet diffère de l'objectif de non dépense lié au turnover du personnel et des économies temporaires sur le personnel qui appréhende, en principe, la durée de vacance de poste. Le budget 2024 table sur une diminution de l'effet « noria » (KCHF 1 930) par rapport celui du budget 2023.

Sur la base d'une photographie des contrats RH faite en janvier 2024, la masse salariale est ajustée et complétée des primes et des frais de formation continue dont le taux s'applique sur la masse salariale mise à jour. Cela réduit globalement les charges de personnel (KCHF 624).

La restitution automatique des économies temporaires induit des effets décalés sur le budget 2024 (KCHF 137). À relever que le budget 2024 n'enregistre aucune nouvelle économie temporaire.

Les arbitrages budgétaires augmentent les charges de personnel (KCHF 2 086). Cela induit la création de 20.90 EPT. Dans le cadre de la mise en œuvre de la COB et du calendrier de déploiement des projets, les charges de personnel augmentent (KCHF 4 663) dont une partie sont en lien avec les impacts décalés des arbitrages antérieurs (KCHF 17). Cela induit la création de 15.80 EPT.

La restitution du gel budgétaire augmente les charges de personnel (KCHF 4 430). La mise en œuvre des mesures d'économies 2024 / 2027 diminuent les charges de personnel (KCHF 4 257) et induisent une baisse de 21.97 EPT.

Il faut enfin mentionner diverses autres variations induisant une baisse globale des charges de personnel (KCHF 449). Il s'agit du transfert de charges de la MESP dans la tranche de la COB 2024 (KCHF - 351), d'une erreur budgétaire (KCHF - 327, - 2.0 EPT), de la dotation additionnelle d'un professeur-e en Faculté des lettres entièrement financé par un tiers (KCHF 262, 1 EPT), de l'ajustement du fonds de transition (KCHF - 69, - 0.4 EPT), de l'intégration du budget pour le GSS (KCHF 23), d'une promotion au sein d'un PRN (KCHF 14) et des charges liées aux taxes universitaires (KCHF - 2).

Enfin, le budget 2024 enregistre une hausse du nombre de postes (3.43 EPT) induisant une augmentation des charges de personnel (KCHF 324) dans le cadre des ajustements budgétaires (voir page 22).

Le tableau ci-dessous présente l'évolution du nombre de postes par catégorie de personnel :

Nombre de postes <i>en équivalent plein temps, versus budget 2023</i>	Professeurs-es & Chargés-es d'enseignement	Assistants-es, Maître-assistants-es, Auxiliaires recherche	PAT	Total
Budget 2023	967.18	905.96	1 318.75	3 191.89
Arbitrages	1.00	-	19.90	20.90
COB	7.35	2.15	6.30	15.80
Assistants-es taxes	-	-	-	-
Autres variations	1.00	-	-2.40	-1.40
Programme d'économies	-10.41	-9.75	-1.81	-21.97
Ajustements budgétaires	0.02	-0.32	3.73	3.43
Nombre de postes 2024	966.14	898.04	1 344.47	3 208.65
Variation nombre EPT	-1.04	-7.92	25.72	16.76
<i>Croissance en %</i>	<i>-0.1 %</i>	<i>-0.9 %</i>	<i>2.0 %</i>	<i>0.5 %</i>

L'objectif de non dépense reste inchangé (KCHF 7 601), montant qui représente les disponibilités budgétaires liées au turn-over du personnel.

Le tableau reprend les éléments de variation des charges du personnel en 2024.

Charges de personnel <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant
Budget 2023	487 398
Impacts budget 2023	137
Annuité	5 964
Indexation	4 874
Allocation unique vie chère	-554
Compensation	-131
Effet Noria sur le personnel universitaire	-1 930
Ajustement de la masse salariale (base contrat)	-624
Arbitrages	2 086
COB	4 663
Autres variations	-449
Gel budgétaire - Restitution	4 430
Programme d'économies	-4 257
Ajustements budgétaires	324
Charges de personnel 2024	501 929
<i>Croissance en %</i>	<i>3.0 %</i>

Dépenses générales

Par rapport au budget 2023, les dépenses générales augmentent (KCHF 7 729), soit une croissance de 10.0 %. Cette variation s'explique par plusieurs facteurs.

Le premier concerne les arbitrages 2024 (KCHF 8 338). La hausse des coûts des énergies (KCHF 6 000) en est la principale raison. Cette hausse extraordinaire est la conséquence de l'ajustement des prix de l'électricité. Étant une consommatrice importante en lien avec ses activités de recherche, l'Université entend adopter des mesures spécifiques qui pourront être reconnues dans son programme d'économies 2024 / 2027 (économies ciblées). Ces dernières nécessitent des changements de comportement mais également et surtout des investissements dans les bâtiments et pour les équipements. D'autres éléments viennent s'ajouter pour expliquer la hausse des dépenses générales. Cela concerne les charges liées aux exigences en matière de sécurité (KCHF 800) qui ont affiché ces dernières années des dépassements structurels, les frais de stérilisation à la CUMD (KCHF 544) et les coûts des licences informatiques principalement en lien avec le déploiement du programme e-Administration (KCHF 606), ainsi que le renforcement des mesures de cybersécurité (KCHF 91).

Le deuxième reflète les moyens additionnels octroyés pour la COB (KCHF 315) parmi lesquels il faut mentionner principalement le coût des stages des étudiants-es en médecine dans les hôpitaux extra-cantonaux (KCHF 150) et une augmentation des coûts liés au dispositif de sécurité (KCHF 100).

Le troisième concerne d'autres variations (KCHF 303) dont la hausse des charges de la CUMD (KCHF 200) et celle du GSS (KCHF 180). Cette dernière représente un effet décalé des arbitrages du budget 2023. Il intègre également une baisse de loyer pour le GTI (KCHF 50) et des locations de salles d'examen (KCHF 26).

La restitution du gel budgétaire augmente les dépenses générales (KCHF 646). La coupure linéaire de 1 % dans le cadre du programme d'économies 2024 / 2027 (KCHF 770), les économies ciblées sur les baux, les licences et les abonnements aux revues scientifiques (KCHF 966). Par ailleurs, le mécanisme des économies temporaires augmente les dépenses générales (KCHF 105) en raison de la restitution des moyens attribués à la maintenance des bâtiments de l'Université (KCHF 200) et de l'annonce d'une économie temporaire sur les licences et abonnements aux revues scientifiques (KCHF - 95).

Enfin, le budget 2024 enregistre une baisse des dépenses générales (KCHF 241) en lien avec les loyers estudiantins dans le cadre des ajustements budgétaires (voir page 22).

Le tableau suivant reprend les éléments de variation des dépenses générales en 2024.

Dépenses générales <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	77 629	
Arbitrages	8 338	
COB	315	
Autres variations	303	
Gel budgétaire - Restitution	646	
Programme d'économies	-770	
Economies ciblées	-966	
Économies temporaires	105	
Ajustements budgétaires	-241	
Dépenses générales 2024 <i>Croissance en %</i>	85 358	7 729 10.0 %

Amortissements

Les amortissements « ordinaires » des équipements financés par l'État sont d'un montant identique aux produits différés liés aux subventions d'investissement dédiés à leur acquisition (crédits de renouvellement et d'ouvrage). Ils sont sans effet sur le résultat net et s'élèvent à KCHF 17 500. En hausse (KCHF 600) par rapport au budget 2023, ils tiennent compte du plan d'amortissement des biens acquis jusqu'en 2023 et des projections de dépenses d'investissement de 2024.

En tant que propriétaire des bâtiments Carl Vogt, du Conseil Général et des Orphelines dédiés à l'enseignement, à la recherche et aux services à la Cité, l'Université assume les charges en amortissements. Sur la base du coût d'acquisition, en fonction des codes CFC et des durées d'utilité préconisées par l'État, les charges d'amortissement s'élèvent annuellement à KCHF 2 374. Le budget 2024 enregistre une hausse des charges d'amortissement par rapport au budget 2023 en raison des modifications des durées d'amortissement du bâtiment du Conseil Général (KCHF 44).

Enfin, le montant de dépréciation d'actifs (KCHF 50) est inchangé par rapport au budget 2023.

Le tableau suivant reprend les éléments de variation des amortissements.

Amortissements <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	19 280	
Amortissements des équipements	600	
Amortissements des bâtiments	44	
Sous-total des amortissements des équipements et bâtiments	19 924	644
<i>Croissance en %</i>		3.3 %
Dépréciation d'actifs	-	
Amortissements 2024	19 924	644
<i>Croissance en %</i>		3.3 %

Subventions accordées

Les subventions accordées diminuent (KCHF 491), en décroissance de 2.5 %. Cette baisse s'explique par les éléments suivants.

Les arbitrages du budget 2023 ont induit des effets décalés sur le budget 2024 (KCHF 271). Cela concerne la restitution des économies temporaires sur les bourses sociales (KCHF 200) et le transfert de charges d'un poste de professeur-e de la chaire Pictet en Faculté autonome de théologie (KCHF 71).

Dans le cadre des arbitrages du budget 2024, les subventions accordées n'enregistrent aucune demande avec un caractère obligatoire.

Les moyens additionnels prévus pour la COB augmentent (KCHF 308). Cela concerne la subvention pour les crèches en faveur de la Fondation EVE (KCHF 148) et de la chaire en théologie pratique (KCHF 160).

D'autres variations sont enregistrées dans le budget 2024 (KCHF - 397). Il s'agit, d'une part, de la baisse de la subvention à la Fondation campus Biotech (KCHF 382), de la diminution la subvention en faveur de la BGE (KCHF 36) et des subventions accordées aux étudiants-es (bourses sociales), ainsi qu'aux associations d'étudiants-es (KCHF 78) en raison du recul du nombre d'étudiants-es de la rentrée 2023 / 2024. Il s'agit, d'autre part, de l'octroi d'une subvention au prestataire exploitant les cafétérias (KCHF 100), notamment pour l'offre de repas à CHF 5 pour les étudiants-es.

Dans le cadre du programme d'économies 2024 / 2027, les subventions diminuent (KCHF 358). Cela concerne la mise en œuvre des mesures d'économies linéaires (KCHF 42), ainsi que des mesures d'économies ciblées sur les bourses sociales (KCHF 316). Par ailleurs, les subventions baissent avec l'enregistrement d'une économie temporaire sur la subvention de la Fondation autonome de théologie (KCHF 123).

Enfin, le budget 2024 enregistre une baisse des subventions (KCHF 193) en lien avec les bourses sociales dans le cadre des ajustements budgétaires (voir page 22).

Le tableau suivant reprend les éléments de variation des subventions accordées.

Subventions accordées <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	19 902	
Impacts budget 2023	271	
COB	308	
Autres variations	-397	
Programme d'économies	-42	
Économies ciblées	-316	
Économies temporaires	-123	
Ajustements budgétaires	-193	
Subventions accordées 2024	19 411	-491
<i>Croissance en %</i>		<i>-2.5 %</i>

Imputations internes

Globalement, les charges d'imputations internes augmentent par rapport au budget 2023 (KCHF 23). La variation s'explique par les mécanismes de répartition des taxes fixes (KCHF - 11). Cette variation est neutre en termes de résultat net.

Quant aux imputations internes entre les centres financiers du budget « État » et des fonds provenant de l'extérieur, elles sont en hausse (KCHF 34) par rapport au budget 2023. Il s'agit d'une hausse des facturations de prestations (KCHF 64), d'une coupure en lien avec le programme d'économies (KCHF 12) et enfin d'un ajustement budgétaire (KCHF - 18) enregistré (voir page 22).

Le tableau suivant reprend les éléments de variation des imputations internes.

Charges d'imputations internes <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	3 654	
Imputations internes budget "État"	-11	
<i>Taxes fixes</i>	-11	
Imputations internes budget "État" / Fonds	34	
<i>Programme d'économies</i>	-12	
<i>Facturation de prestations</i>	64	
<i>Ajustements budgétaires</i>	-18	
Imputations internes 2024	3 677	23
<i>Croissance en %</i>		<i>0.6 %</i>

Total des charges

En partant du montant des charges du budget 2023, le tableau ci-après énumère les éléments de variation des charges 2024.

Charges <i>en milliers de francs, versus budget 2023</i>	Montant	
Budget 2023	607 863	
Charges de personnel	14 531	
Dépenses générales	7 729	
Subventions accordées	-491	
Sous-total des charges monétaires	629 631	21 769
<i>Croissance en %</i>		<i>3.6 %</i>
Amortissements	644	
Imputations internes	23	
Total des charges 2024	630 298	22 435
<i>Croissance en %</i>		<i>3.7 %</i>

2.6 RÉSULTAT NET

Le budget de fonctionnement 2024 de l'Université prévoit un excédent de charges (KCHF 18 265). En vertu des dispositions prévues dans la COB, les éventuelles pertes annuelles ou le bénéfice annuel sont répartis entre l'Université et l'État à hauteur de 25 % et déduites de la dette « subvention non dépensée à restituer à l'échéance de la convention » jusqu'à concurrence du solde disponible. Dans la mesure où le montant de la « subvention non dépensée à restituer à l'échéance de la convention » est nul, le mécanisme de partage des pertes ne peut être envisagé.

2.7 SYNTHÈSE DES CHARGES ET REVENUS ÉTAT

Nature et libellé En milliers de francs	C2023	B2023	B2024	Variation versus B2023
4 Revenus	600 632	598 419	612 033	13 614
<i>Croissance en %</i>				2.3%
42 Taxes et revenus divers	34 306	33 890	34 672	781
Taxes universitaires	12 594	12 888	12 431	-457
Autres écolages	1 879	2 150	2 410	260
Recettes médecine dentaire	5 226	4 468	5 268	800
Dédommagements de tiers	3 644	3 508	3 402	-106
Autres prestations de service et ventes	10 963	10 876	11 160	284
43 Recettes diverses	475	413	413	-
46 Subventions acquises	553 790	554 593	566 696	12 104
Indemnité cantonale	381 242	380 502	393 568	13 067
Subvention fédérale de base	111 919	114 330	113 890	-440
Contribution fédérale aux frais locatifs	584	473	564	90
AIU	40 667	41 786	40 357	-1 429
Produits différés liés aux investissements	17 806	16 989	17 598	609
Autres	1 571	513	719	207
49 Imputations internes	12 061	9 522	10 251	729
3 Charges	606 429	607 863	630 298	22 435
<i>Croissance en %</i>				3.7%
30 Charges de personnel	482 889	487 398	501 929	14 531
Personnel administratif	146 701	149 180	154 343	5 163
Corps enseignant	239 646	240 923	247 829	6 906
Allocations, indemnités	5 070	4 623	4 241	-382
Charges sociales	90 175	91 466	94 226	2 761
Rente-pont AVS	626	600	600	-
Autres	670	606	690	84
31 Dépenses générales	79 126	77 629	85 358	7 729
33 Amortissements	20 289	19 280	19 924	644
36 Subventions accordées	18 754	19 902	19 411	-491
39 Imputations internes	5 372	3 654	3 677	23
Résultat net	-5 798	-9 444	-18 265	-8 821

3 BUDGET D'INVESTISSEMENT

3.1 CRÉDIT DE RENOUVELLEMENT

Le projet de loi accordant un crédit de renouvellement 2020 / 2024 (L 12462) prévoit une subvention d'investissement (KCHF 69 950). Réparti sur 5 ans, le crédit de renouvellement est principalement destiné au remplacement des équipements utilisés dans le cadre des activités d'enseignement et de recherche. Il peut également servir à l'extension du parc immobilisé, à condition de ne pas représenter plus d'un tiers des dépenses annuelles. Le crédit de renouvellement étant un crédit pluriannuel, le report des soldes de fin d'année est autorisé.

La tranche 2024 est la dernière du crédit de renouvellement 2020 / 2024. Le solde non dépensé à fin 2024 pourra encore être utilisé pour couvrir les engagements « fermes » dotés d'un bon de commande émis en 2024 avec une livraison et un paiement décalé au plus tard jusqu'au 30 mars 2025. Au-delà de cette date-butoir, le solde sera restitué à l'État.

Le tableau ci-dessous indique la répartition annuelle prévue sur la période 2020 / 2024.

Crédit de renouvellement <i>en milliers de francs</i>	Tranche 2020	Tranche 2021	Tranche 2022	Tranche 2023	Tranche 2024	Total
Aménagement	1 200	1 100	1 100	1 100	1 100	5 600
Equipement	9 438	8 770	8 040	7 460	7 630	41 338
Informatique	3 362	4 130	4 860	5 440	5 220	23 012
Tranche selon la L12462	14 000	14 000	14 000	14 000	13 950	69 950

	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Total
Solde budgétaire année n-1	-	-	-	-	2 421	-
Total	11 345	13 526	14 617	14 091	16 371	69 950

Les dépenses prévues se répartissent entre les investissements d'équipements (appareils scientifiques, mobilier, machines, véhicules, matériel audiovisuel, matériel de bureau) et les renouvellements des systèmes informatiques. Les dotations budgétaires sont réalisées de la façon suivante :

- ✓ 90 % de la tranche 2024 est allouée forfaitairement en faveur des structures pour permettre le renouvellement des équipements. La répartition par structure se base sur l'inventaire des biens acquis initialement avec un crédit d'ouvrage ou de renouvellement, en fonction de la structure utilisatrice et selon les durées effectives de vie des biens. Dans le cadre de cette enveloppe forfaitaire, les structures sont responsables d'arbitrer leurs besoins d'acquisition selon leurs priorités. À relever que le Rectorat est parfaitement conscient que les dotations budgétaires ne permettent pas de réaliser le renouvellement systématique des équipements de l'Université.
- ✓ 10 % de la tranche 2024 est allouée en faveur des fonds de redistribution. Ces derniers sont placés sous la responsabilité du Rectorat. Cette enveloppe couvre les dépenses de la Commission administrative qui peut répondre aux besoins des structures selon ses règles en association avec les représentants des facultés, ainsi qu'un montant en faveur des contributions institutionnelles aux crédits d'installation des nouveaux professeurs-es (KCHF 500). Elle couvre également les besoins de la Commission

informatique permettant à l'institution de soutenir la mise en œuvre de projets institutionnels et des ceux des Programmes de recherches nationaux (PRN).

Les dotations sont présentées dans la tranche 2024.

Le report budgétaire 2023 (KCHF 2 421) est attribué intégralement aux structures qui ont un solde positif. Cette allocation doit permettre d'honorer les engagements pris par l'Université. Selon des règles préétablies, les structures présentant un solde négatif en 2023 voient leur budget 2024 amputer en conséquence.

Le tableau suivant présente la répartition du budget 2024 pour l'ensemble de l'Université avec une comparaison avec celui de 2023 par structure.

Structure	Budget 2023	Tranche 2024	Report 2023	Budget 2024	Variation
Faculté des sciences	4 701 441	4 026 428	454 209	4 480 637	-220 804
Faculté de médecine	2 574 822	2 183 048	625 979	2 809 027	234 204
Faculté des lettres	100 430	97 182	14 653	111 835	11 405
Faculté d'économie et de management	68 322	64 806	486	65 292	-3 030
Faculté des sciences de la société	68 555	74 754	9 929	84 683	16 128
Faculté de droit	25 287	27 152	-	27 152	1 865
Faculté autonome de théologie	15 151	14 697	9 093	23 789	8 638
Faculté de psychologie et des sciences de l'éducation	223 404	237 305	20 166	257 471	34 067
Faculté de traduction et d'interprétation	63 291	37 077	125	37 202	-26 088
Total facultés	7 840 703	6 762 450	1 134 638	7 897 088	56 385
Centre inter. de bioéthique et sciences humaines en médecine	1 882	2 070	597	2 667	785
Centre interfacultaire de gérontologie et d'études des vulnérabilités	19 496	18 658	14 567	33 225	13 729
Centre interfacultaire de neurosciences	9 409	9 127	-	9 127	-282
Centre interfacultaire en sciences affectives	29 819	28 924	621	29 545	-274
Centre universitaire d'informatique	83 330	84 131	243	84 374	1 044
Institut universitaire en finance	3 385	3 284	2 192	5 475	2 090
Global Studies Institute	20 086	19 483	22 375	41 858	21 772
Institut d'histoire de la Réformation	1 210	1 174	-	1 174	-36
Institut des sciences de l'environnement	57 475	63 223	1 297	64 519	7 044
Institut universitaire de formation des enseignants	13 824	11 281	118	11 400	-2 424
Centres interfacultaires	239 917	241 355	42 009	283 364	43 448
Rectorat et services rattachés	165 051	-	-	-	-165 051
Fonds de réallocation	700 589	-	466 898	466 898	-233 692
Pôles de recherche nationaux (PRN)	108 588	83 000	-	83 000	-25 588
PRN Biologie Chimique	-	-	-	-	-
PRN Planets	-	-	-	-	-
Commission administrative	1 160 894	1 050 000	209 953	1 259 953	99 059
Sécurité, Division bâtiments, logistique et sécurité	242 308	256 000	-30 776	225 224	-17 084
Rectorat	2 377 430	1 389 000	646 074	2 035 074	-342 356
Matériel audiovisuel, Division bâtiments, logistique et sécurité	1 134 701	925 000	72 212	997 212	-137 490
Mobilier, Division bâtiments, logistique et sécurité	918 317	750 000	74 267	824 267	-94 051
Gestion des déchets valorisables	158 750	125 000	7 793	132 793	-25 957
Aménagement, Division bâtiments, logistique et sécurité	1 157 938	1 000 000	400 207	1 400 207	242 268
Commission informatique	240 097	200 000	13 354	213 354	-26 743
Division du système et techn. de l'info. et de la communication	48 600	223 460	3 948	227 408	178 808
Moyens communs, Div. du système et techn. de l'info. et de la com.	2 364 595	2 300 000	13 826	2 313 826	-50 769
Division de l'information scientifique	14 575	16 033	12 817	28 849	14 274
Division de la formation et des étudiants-es	16 093	17 702	-	17 702	1 609
Divisions	6 053 667	5 557 195	598 424	6 155 618	101 951
Total UNACI	8 671 014	7 187 550	1 286 507	8 474 057	-196 957
Total Université	16 511 717	13 950 000	2 421 145	16 371 145	-140 572

3.2 CRÉDITS D'OUVRAGE

Les lois 9995 et 10822 ouvrent des crédits d'investissement en faveur de la construction du CMU 5 / 6. Elles comprennent un volet relatif à l'acquisition des équipements rattachés au bâtiment. Au total, les crédits ouverts en faveur des équipements s'élèvent à KCHF 15 596 pour la 5ème étape et KCHF 15 333 pour la 6ème étape. Ces crédits ne seront pas totalement utilisés. En effet, à la suite du dépassement budgétaire du chantier, l'Office des bâtiments de l'État en concertation avec la Division des bâtiments de l'Université se sont mis d'accord au sujet d'une non dépense sur les lois 9995 (KCHF 1 200) et 10822 (KCHF 3 000). Les budgets ajustés ont été reportés jusqu'en 2025 en prévision de l'installation des équipements de l'ancienne et de la nouvelle animalerie dont la rénovation et l'aménagement ont pris du retard.

La loi 12146 ouvre un crédit d'investissement pour financer l'évolution des infrastructures et des services associés de calcul à haute performance et de stockage à long terme (KCHF 15 546). En raison des retards cumulés, l'utilisation du crédit d'ouvrage se prolonge jusqu'à la fin de l'année 2024.

La loi 12149 ouvre un crédit pour l'équipement mobile (mobilier, informatique et sûreté) lié à la rénovation du site Uni Bastions (KCHF 4 212). Il est prévu que l'entier du crédit d'ouvrage destiné aux équipements de l'aile Jura (KCHF 861) et les dépenses pour les équipements du bâtiment central (KCHF 3 351) s'étendent jusqu'en 2027.

La loi 12767 ouvre un crédit d'investissement pour financer la refonte des prestations numériques aux étudiants-es (SI étudiants-es) de l'Université de Genève (KCHF 12 000). Il est attendu que les développements se prolongent d'une année et se terminent d'ici fin 2026.

Crédit d'ouvrage <i>en milliers de francs</i>	Comptes 2015-2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Total
Loi 9995 CMU 5	13 706	-	690	-	-	14 396
Loi 10822 CMU 6	11 005	570	758	-	-	12 333
Loi 12146 HPC	12 891	2 655	-	-	-	15 546
Loi 12149 Aile Jura	337	130	-	203	190	861
Loi 12149 Bâtiment central	-	-	200	200	2 951	3 351
Loi 12767 SI étudiants-es	4 441	3 100	2 900	1 559	-	12 000
Total	42 381	6 455	4 548	1 962	3 141	58 487

4 STATISTIQUES

4.1 CHARGES ET REVENUS BUDGET « ÉTAT » ET FONDS DE TIERS

Nature et libellé <i>En milliers de francs</i>	BUDGET État *	FONDS INSTITUTIONNELS		
		FNS **	Autres **	TOTAL
4 Revenus	611 521	101 550	230 786	332 336
42 Taxes et revenus divers	34 672	463	64 382	64 845
dont taxes universitaires	12 431	-	-	-
43 Recettes diverses	413	4	3 462	3 466
46 Subventions acquises	566 184	100 659	92 745	193 404
dont indemnité cantonale	392 956	-	-	-
49 Imputations internes	10 251	424	70 197	70 621
3 Charges	630 398	101 607	231 146	332 753
30 Charges de personnel	501 929	78 012	100 795	178 808
Personnel administratif	154 293	4 494	30 270	34 763
Corps enseignant	247 879	58 506	42 726	101 232
Allocations, indemnités	4 241	149	984	1 132
Charges sociales	94 226	14 864	26 619	41 483
Autres	1 290	-	197	197
31 Dépenses générales	85 358	15 528	36 837	52 365
32 Charges financières	-	-	-	-
33 Amortissements	20 024	2 803	8 861	11 664
36 Subventions accordées	19 411	1 409	11 197	12 606
39 Imputations internes	3 677	3 854	73 456	77 310
Résultat net	-18 265	-57	-360	-417

* Données selon le budget 2024

** Données selon les comptes 2023 hors résultat financier

PARTIE II
RÉPARTITION
DES RESSOURCES
BUDGÉTAIRES
DANS LES FACULTÉS

5.1. TOTAL UNIVERSITÉ DE GENÈVE

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	3,208.65	18,264,889	16.76	8,820,819	3,191.89	9,444,070
✓ 3 Charges	3,208.65	630,297,755	16.76	22,434,987	3,191.89	607,862,768
✓ 30 Charges de personnel	3,208.65	501,928,440	16.76	14,530,798	3,191.89	487,397,642
➤ 301 Personnel administratif et technique	1,344.47	154,292,949	25.72	5,112,543	1,318.75	149,180,406
➤ 302 Personnel enseignant	1,864.18	247,879,130	-8.96	6,956,377	1,873.14	240,922,753
➤ 304 Allocations	–	4,240,153	–	-382,612	–	4,622,765
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	94,226,330	–	2,760,680	–	91,465,650
➤ 306 Prestations de l'employeur	–	600,000	–	–	–	600,000
➤ 309 Autres charges de personnel	–	689,877	–	83,809	–	606,068
✓ 31 Dépenses générales	–	85,357,631	–	7,728,836	–	77,628,795
➤ 310 Fournitures	–	16,920,462	–	562,350	–	16,358,112
➤ 311 Mobilier, machines	–	631,719	–	-106,554	–	738,273
➤ 312 Eau, énergie, combustible	–	18,367,550	–	5,930,176	–	12,437,374
➤ 313 Services, honoraires	–	19,803,682	–	1,421,090	–	18,382,592
➤ 314 Entretien immeubles	–	9,795,921	–	440,418	–	9,355,503
➤ 315 Entretien du mobilier	–	3,653,539	–	590,657	–	3,062,882
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	12,938,933	–	-1,033,819	–	13,972,752
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	3,208,034	–	-113,273	–	3,321,307
➤ 319 Autres charges d'exploitation	–	37,790	–	37,790	–	–
➤ 33 Amortissements du patrimoine administ	–	19,924,010	–	644,127	–	19,279,883
➤ 36 Subventions accordées	–	19,410,656	–	-491,461	–	19,902,117
➤ 39 Imputations internes	–	3,677,018	–	22,687	–	3,654,331
✓ 4 Revenus	–	-612,032,866	–	-13,614,168	–	-598,418,698
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-34,671,653	–	-781,362	–	-33,890,291
➤ 421 Emoluments	–	-187,000	–	–	–	-187,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-14,841,000	–	197,000	–	-15,038,000
➤ 424 Prestations de service	–	-14,847,143	–	-1,095,459	–	-13,751,684
➤ 425 Recettes sur ventes	–	-1,125,045	–	11,000	–	-1,136,045
➤ 426 Remboursements	–	-3,402,295	–	106,097	–	-3,508,392
➤ 429 Autres taxes	–	-269,170	–	–	–	-269,170
➤ 43 Revenus divers	–	-413,377	–	–	–	-413,377
✓ 46 Subventions reçues	–	-566,696,487	–	-12,103,564	–	-554,592,923
➤ 461 Dédommagements des collectivités l	–	-40,357,000	–	1,429,000	–	-41,786,000
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier.	–	-508,741,048	–	-12,923,430	–	-495,817,618
➤ 466 Dissolutions des subventions d'inves	–	-17,598,439	–	-609,134	–	-16,989,305
➤ 49 Imputations internes	–	-10,251,349	–	-729,242	–	-9,522,107

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	3,208.65	403,177,947	16.76	13,074,788	3,191.89	390,103,159
✓ Personnel administratif et technique	1,344.47	154,873,707	25.72	5,693,301	1,318.75	149,180,406
➤ Direction	69.85	11,180,582	2.45	451,677	67.40	10,728,905
➤ Personnel technique	658.01	75,420,437	10.20	2,367,218	647.81	73,053,219
➤ Personnel administratif	616.61	65,299,040	13.07	2,518,157	603.54	62,780,883
➤ Apprentis-es et stagiaires	0.00	968,351	–	67,627	0.00	900,724
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	2,005,297	–	288,622	0.00	1,716,675
✓ Personnel enseignant	1,864.18	248,304,240	-8.96	7,381,487	1,873.14	240,922,753
➤ Corps professoral	553.45	112,233,757	-2.01	1,287,091	555.46	110,946,666
➤ Corps enseignant	412.69	59,723,592	0.97	1,413,076	411.72	58,310,516
➤ Assistants-es	898.04	74,424,712	-7.92	1,217,809	905.96	73,206,903
➤ Remplacement enseignants	0.00	1,922,179	–	3,463,511	0.00	-1,541,332



5.2. AUTORITÉS UNIVERSITAIRES, ADMINISTRATIVES, CENTRES INTERFACULTAIRES ET PÔLES DE RECHERCHE NATIONAUX

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	778.34	-369,901,303	15.51	595,931	762.83	-370,497,234
✓ 3 Charges	778.34	232,354,006	15.51	13,070,649	762.83	219,283,357
✓ 30 Charges de personnel	778.34	123,771,422	15.51	6,077,139	762.83	117,694,283
➤ 301 Personnel administratif et technique	612.58	75,820,375	15.24	2,785,257	597.34	73,035,118
➤ 302 Personnel enseignant	165.76	22,996,274	0.27	2,210,330	165.49	20,785,944
➤ 304 Allocations	–	780,785	–	-93,782	–	874,567
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	23,082,740	–	1,139,011	–	21,943,729
➤ 306 Prestations de l'employeur	–	600,000	–	–	–	600,000
➤ 309 Autres charges de personnel	–	491,248	–	36,322	–	454,926
✓ 31 Dépenses générales	–	69,718,100	–	6,875,126	–	62,842,974
➤ 310 Fournitures	–	10,495,159	–	621,825	–	9,873,334
➤ 311 Mobilier, machines	–	252,248	–	-76,855	–	329,103
➤ 312 Eau, énergie, combustible	–	18,367,550	–	5,930,176	–	12,437,374
➤ 313 Services, honoraires	–	14,160,892	–	444,091	–	13,716,801
➤ 314 Entretien immeubles	–	9,758,233	–	443,418	–	9,314,815
➤ 315 Entretien du mobilier	–	2,875,182	–	531,768	–	2,343,414
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	12,744,455	–	-1,031,819	–	13,776,274
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	1,026,589	–	-25,270	–	1,051,859
➤ 319 Autres charges d'exploitation	–	37,790	–	37,790	–	–
➤ 33 Amortissements du patrimoine administ	–	19,874,010	–	644,127	–	19,229,883
➤ 36 Subventions accordées	–	16,771,294	–	-557,137	–	17,328,431
➤ 39 Imputations internes	–	2,219,181	–	31,395	–	2,187,786
✓ 4 Revenus	–	-602,255,309	–	-12,474,718	–	-589,780,591
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-27,391,602	–	458,200	–	-27,849,802
➤ 421 Emoluments	–	-187,000	–	–	–	-187,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-13,821,000	–	197,000	–	-14,018,000
➤ 424 Prestations de service	–	-8,587,092	–	144,103	–	-8,731,195
➤ 425 Recettes sur ventes	–	-1,125,045	–	11,000	–	-1,136,045
➤ 426 Remboursements	–	-3,402,295	–	106,097	–	-3,508,392
➤ 429 Autres taxes	–	-269,170	–	–	–	-269,170
➤ 43 Revenus divers	–	-413,377	–	–	–	-413,377
✓ 46 Subventions reçues	–	-566,696,487	–	-12,103,564	–	-554,592,923
➤ 461 Dédommagements des collectivités l	–	-40,357,000	–	1,429,000	–	-41,786,000
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier.	–	-508,741,048	–	-12,923,430	–	-495,817,618
➤ 466 Dissolutions des subventions d'inves	–	-17,598,439	–	-609,134	–	-16,989,305
➤ 49 Imputations internes	–	-7,753,843	–	-829,354	–	-6,924,489

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	778.34	99,003,568	15.51	5,182,507	762.83	93,821,061
✓ Personnel administratif et technique	612.58	75,963,378	15.24	2,928,260	597.34	73,035,118
➤ Direction	58.85	9,413,690	2.40	409,605	56.45	9,004,085
➤ Personnel technique	196.08	24,692,841	3.54	668,557	192.54	24,024,284
➤ Personnel administratif	357.65	38,807,011	9.30	1,561,911	348.35	37,245,100
➤ Apprentis-es et stagiaires	0.00	869,324	–	–	0.00	869,324
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	2,180,512	–	288,187	0.00	1,892,325
✓ Personnel enseignant	165.76	23,040,190	0.27	2,254,246	165.49	20,785,944
➤ Corps professoral	19.09	3,959,291	1.00	193,168	18.09	3,766,123
➤ Corps enseignant	67.95	9,473,220	1.22	325,002	66.73	9,148,218
➤ Assistants-es	78.72	6,326,229	-1.95	11,667	80.67	6,314,562
➤ Remplacement enseignants	0.00	3,281,450	–	1,724,410	0.00	1,557,040

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.00	4,523,276	-0.20	-198,760	0.20	4,722,036
✓ 3 Charges	0.00	5,522,321	-0.20	-198,760	0.20	5,721,081
✓ 30 Charges de personnel	0.00	59	-0.20	-14,760	0.20	14,819
➤ 302 Personnel enseignant	0.00	0	-0.20	-12,000	0.20	12,000
➤ 304 Allocations	–	21	–	–	–	21
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	33	–	-2,760	–	2,793
➤ 309 Autres charges de personnel	–	5	–	–	–	5
✓ 31 Dépenses générales	–	5,444,762	–	-184,000	–	5,628,762
➤ 310 Fournitures	–	286,500	–	–	–	286,500
➤ 311 Mobilier, machines	–	107,846	–	–	–	107,846
➤ 313 Services, honoraires	–	2,808,578	–	–	–	2,808,578
➤ 315 Entretien du mobilier	–	1,890,838	–	-184,000	–	2,074,838
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	351,000	–	–	–	351,000
➤ 39 Imputations internes	–	77,500	–	–	–	77,500
✓ 4 Revenus	–	-999,045	–	–	–	-999,045
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-569,045	–	–	–	-569,045
➤ 425 Recettes sur ventes	–	-569,045	–	–	–	-569,045
➤ 49 Imputations internes	–	-430,000	–	–	–	-430,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.00	0	-0.20	-12,000	0.20	12,000
✓ Personnel enseignant	0.00	0	-0.20	-12,000	0.20	12,000
➤ Assistants-es	0.00	0	-0.20	-12,000	0.20	12,000

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.00	1,484,217	–	-3,367	0.00	1,487,584
✓ 3 Charges	0.00	2,732,217	–	-3,367	0.00	2,735,584
✓ 30 Charges de personnel	0.00	2,729,217	–	-3,367	0.00	2,732,584
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.00	1,359,800	–	-299	0.00	1,360,099
➤ 302 Personnel enseignant	0.00	352,260	–	–	0.00	352,260
➤ 304 Allocations	–	2,593	–	-2,747	–	5,340
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	398,795	–	-321	–	399,116
➤ 306 Prestations de l'employeur	–	600,000	–	–	–	600,000
➤ 309 Autres charges de personnel	–	15,769	–	–	–	15,769
✓ 31 Dépenses générales	–	3,000	–	–	–	3,000
➤ 310 Fournitures	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	1,000	–	–	–	1,000
✓ 4 Revenus	–	-1,248,000	–	–	–	-1,248,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-1,248,000	–	–	–	-1,248,000
➤ 426 Remboursements	–	-1,248,000	–	–	–	-1,248,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.00	1,714,653	–	2,294	0.00	1,712,359
✓ Personnel administratif et technique	0.00	1,362,252	–	2,153	0.00	1,360,099
➤ Personnel technique	–	1,464	–	1,464	–	–
➤ Personnel administratif	–	1,764	–	1,764	–	–
➤ Apprentis-es et stagiaires	0.00	819,264	–	–	0.00	819,264
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	539,760	–	-1,075	0.00	540,835
✓ Personnel enseignant	0.00	352,401	–	141	0.00	352,260
➤ Assistants-es	–	141	–	141	–	–
➤ Remplacement enseignants	0.00	352,260	–	–	0.00	352,260

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	2.70	790,131	–	19,430	2.70	770,701
✓ 3 Charges	2.70	790,131	–	19,430	2.70	770,701
✓ 30 Charges de personnel	2.70	693,581	–	19,430	2.70	674,151
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.70	549,500	–	15,713	2.70	533,787
➤ 304 Allocations	–	736	–	16	–	720
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	128,039	–	3,633	–	124,406
➤ 309 Autres charges de personnel	–	15,305	–	67	–	15,238
✓ 31 Dépenses générales	–	95,050	–	–	–	95,050
➤ 310 Fournitures	–	5,300	–	–	–	5,300
➤ 313 Services, honoraires	–	69,000	–	–	–	69,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	500	–	–	–	500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	20,250	–	–	–	20,250
➤ 39 Imputations internes	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	2.70	549,500	–	15,713	2.70	533,787
✓ Personnel administratif et technique	2.70	549,500	–	15,713	2.70	533,787
➤ Direction	1.00	181,583	–	3,210	1.00	178,373
➤ Personnel administratif	1.70	231,841	–	9,770	1.70	222,071
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	136,077	–	2,734	0.00	133,343

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	16.09	17,404,569	1.10	-284,182	14.99	17,688,751
✓ 3 Charges	16.09	18,412,861	1.10	701,596	14.99	17,711,265
✓ 30 Charges de personnel	16.09	3,386,737	1.10	495,316	14.99	2,891,421
➤ 301 Personnel administratif et technique	9.85	1,225,235	1.10	429,853	8.75	795,382
➤ 302 Personnel enseignant	6.24	1,190,664	–	-27,460	6.24	1,218,124
➤ 304 Allocations	–	278,423	–	-390	–	278,813
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	625,784	–	92,711	–	533,073
➤ 309 Autres charges de personnel	–	66,631	–	602	–	66,029
✓ 31 Dépenses générales	–	1,298,856	–	440,680	–	858,176
➤ 310 Fournitures	–	633,735	–	440,680	–	193,055
➤ 311 Mobilier, machines	–	3,200	–	–	–	3,200
➤ 313 Services, honoraires	–	604,182	–	–	–	604,182
➤ 315 Entretien du mobilier	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	10,514	–	–	–	10,514
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	43,225	–	–	–	43,225
➤ 36 Subventions accordées	–	13,670,268	–	-234,400	–	13,904,668
➤ 39 Imputations internes	–	57,000	–	–	–	57,000
✓ 4 Revenus	–	-1,008,292	–	-985,778	–	-22,514
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	0	–	22,514	–	-22,514
➤ 424 Prestations de service	–	0	–	22,514	–	-22,514
➤ 49 Imputations internes	–	-1,008,292	–	-1,008,292	–	–
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	16.09	2,415,899	1.10	402,393	14.99	2,013,506
✓ Personnel administratif et technique	9.85	1,225,235	1.10	429,853	8.75	795,382
➤ Direction	2.40	358,182	0.50	71,739	1.90	286,443
➤ Personnel technique	3.05	368,628	0.60	64,185	2.45	304,443
➤ Personnel administratif	4.40	577,928	–	9,036	4.40	568,892
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-79,503	–	284,893	0.00	-364,396
✓ Personnel enseignant	6.24	1,190,664	–	-27,460	6.24	1,218,124
➤ Corps professoral	5.74	1,343,128	–	63,618	5.74	1,279,510
➤ Corps enseignant	0.50	80,184	–	15,003	0.50	65,181
➤ Remplacement enseignants	0.00	-232,647	–	-106,080	0.00	-126,567

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	28.65	4,855,250	-3.80	-508,537	32.45	5,363,787
✓ 3 Charges	28.65	4,992,016	-3.80	-508,537	32.45	5,500,553
✓ 30 Charges de personnel	28.65	4,532,516	-3.80	-488,537	32.45	5,021,053
➤ 301 Personnel administratif et technique	28.65	3,665,912	-3.80	-394,984	32.45	4,060,896
➤ 304 Allocations	–	10,054	–	-1,736	–	11,790
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	854,371	–	-92,170	–	946,541
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,178	–	352	–	1,826
✓ 31 Dépenses générales	–	243,500	–	-20,000	–	263,500
➤ 310 Fournitures	–	70,500	–	-10,000	–	80,500
➤ 311 Mobilier, machines	–	0	–	-10,000	–	10,000
➤ 313 Services, honoraires	–	70,000	–	–	–	70,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	98,000	–	–	–	98,000
➤ 36 Subventions accordées	–	206,000	–	–	–	206,000
➤ 39 Imputations internes	–	10,000	–	–	–	10,000
✓ 4 Revenus	–	-136,766	–	–	–	-136,766
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-107,000	–	–	–	-107,000
➤ 426 Remboursements	–	-107,000	–	–	–	-107,000
➤ 49 Imputations internes	–	-29,766	–	–	–	-29,766
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	28.65	3,669,432	-3.80	-391,464	32.45	4,060,896
✓ Personnel administratif et technique	28.65	3,669,432	-3.80	-391,464	32.45	4,060,896
➤ Direction	3.80	639,462	–	6,739	3.80	632,723
➤ Personnel technique	3.60	467,437	-3.00	-361,094	6.60	828,531
➤ Personnel administratif	21.25	2,562,532	-0.80	-31,970	22.05	2,594,502
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-5,140	0.00	5,140

59

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	24.80	1,578,409	-1.59	-251,408	26.39	1,829,817
✓ 3 Charges	24.80	4,933,359	-1.59	-251,408	26.39	5,184,767
✓ 30 Charges de personnel	24.80	4,445,806	-1.59	-251,408	26.39	4,697,214
➤ 301 Personnel administratif et technique	24.40	3,536,103	-1.59	-208,631	25.99	3,744,734
➤ 302 Personnel enseignant	0.40	59,266	–	4,301	0.40	54,965
➤ 304 Allocations	–	9,942	–	-201	–	10,143
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	838,679	–	-46,984	–	885,663
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,816	–	107	–	1,709
✓ 31 Dépenses générales	–	238,800	–	–	–	238,800
➤ 310 Fournitures	–	29,800	–	–	–	29,800
➤ 311 Mobilier, machines	–	8,000	–	–	–	8,000
➤ 313 Services, honoraires	–	156,400	–	–	–	156,400
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	31,600	–	–	–	31,600
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	13,000	–	–	–	13,000
➤ 39 Imputations internes	–	248,753	–	–	–	248,753
✓ 4 Revenus	–	-3,354,950	–	–	–	-3,354,950
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-1,155,000	–	–	–	-1,155,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-1,130,000	–	–	–	-1,130,000
➤ 424 Prestations de service	–	-25,000	–	–	–	-25,000
➤ 49 Imputations internes	–	-2,199,950	–	–	–	-2,199,950
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	24.80	3,599,861	-1.59	-199,838	26.39	3,799,699
✓ Personnel administratif et technique	24.40	3,540,595	-1.59	-204,139	25.99	3,744,734
➤ Direction	3.85	557,103	–	13,938	3.85	543,165
➤ Personnel technique	13.50	1,680,717	-1.99	-247,255	15.49	1,927,972
➤ Personnel administratif	7.05	770,287	0.40	68,870	6.65	701,417
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	532,489	–	-39,691	0.00	572,180
✓ Personnel enseignant	0.40	59,266	–	4,301	0.40	54,965
➤ Corps enseignant	0.40	59,266	–	4,301	0.40	54,965

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.50	205,680	-0.40	-119,510	1.90	325,190
✓ 3 Charges	1.50	205,680	-0.40	-119,510	1.90	325,190
✓ 30 Charges de personnel	1.50	205,680	-0.40	-119,510	1.90	325,190
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.25	108,382	-0.40	-97,549	1.65	205,931
➤ 302 Personnel enseignant	0.25	56,868	–	985	0.25	55,883
➤ 304 Allocations	–	1,562	–	-676	–	2,238
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	38,763	–	-22,258	–	61,021
➤ 309 Autres charges de personnel	–	103	–	-14	–	117
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.50	166,503	-0.40	-95,311	1.90	261,814
✓ Personnel administratif et technique	1.25	109,635	-0.40	-96,296	1.65	205,931
➤ Personnel administratif	1.25	117,734	-0.40	-80,098	1.65	197,832
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-8,099	–	-16,198	0.00	8,099
✓ Personnel enseignant	0.25	56,868	–	985	0.25	55,883
➤ Corps professoral	0.25	56,868	–	985	0.25	55,883

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.00	2,161	–	-11,574	0.00	13,735
✓ 3 Charges	0.00	321,261	–	-11,574	0.00	332,835
✓ 30 Charges de personnel	0.00	43,661	–	-174	0.00	43,835
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.00	35,000	–	–	0.00	35,000
➤ 304 Allocations	–	505	–	-159	–	664
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	8,141	–	-15	–	8,156
➤ 309 Autres charges de personnel	–	15	–	–	–	15
✓ 31 Dépenses générales	–	13,000	–	–	–	13,000
➤ 310 Fournitures	–	8,000	–	–	–	8,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 36 Subventions accordées	–	264,600	–	-11,400	–	276,000
✓ 4 Revenus	–	-319,100	–	–	–	-319,100
➤ 49 Imputations internes	–	-319,100	–	–	–	-319,100
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.00	35,505	–	505	0.00	35,000
✓ Personnel administratif et technique	0.00	35,505	–	505	0.00	35,000
➤ Personnel administratif	–	505	–	505	–	–
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	35,000	–	–	0.00	35,000

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	-9,273,700	–	342,800	–	-9,616,500
✓ 3 Charges	–	1,012,300	–	-36,200	–	1,048,500
✓ 31 Dépenses générales	–	30,000	–	–	–	30,000
➤ 313 Services, honoraires	–	30,000	–	–	–	30,000
➤ 36 Subventions accordées	–	982,300	–	-36,200	–	1,018,500
✓ 4 Revenus	–	-10,286,000	–	379,000	–	-10,665,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-10,286,000	–	379,000	–	-10,665,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-10,286,000	–	379,000	–	-10,665,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	-1,672,600	–	73,800	–	-1,746,400
✓ 3 Charges	–	432,400	–	-4,200	–	436,600
➤ 36 Subventions accordées	–	113,300	–	-4,200	–	117,500
➤ 39 Imputations internes	–	319,100	–	–	–	319,100
✓ 4 Revenus	–	-2,105,000	–	78,000	–	-2,183,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-2,105,000	–	78,000	–	-2,183,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-2,105,000	–	78,000	–	-2,183,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	-548,818,530	–	-9,375,990	–	-539,442,540
✓ 3 Charges	–	21,815,857	–	2,585,974	–	19,229,883
✓ 30 Charges de personnel	–	1,941,847	–	1,941,847	–	–
➤ 302 Personnel enseignant	–	1,578,737	–	1,578,737	–	–
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	363,110	–	363,110	–	–
➤ 33 Amortissements du patrimoine administ	–	19,874,010	–	644,127	–	19,229,883
✓ 4 Revenus	–	-570,634,387	–	-11,961,964	–	-558,672,423
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-1,342,000	–	-65,000	–	-1,277,000
➤ 421 Emoluments	–	-187,000	–	–	–	-187,000
➤ 424 Prestations de service	–	-1,155,000	–	-65,000	–	-1,090,000
➤ 43 Revenus divers	–	-315,000	–	–	–	-315,000
✓ 46 Subventions reçues	–	-565,977,387	–	-11,896,964	–	-554,080,423
➤ 461 Dédommagements des collectivités l	–	-40,357,000	–	1,429,000	–	-41,786,000
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier	–	-508,021,948	–	-12,716,830	–	-495,305,118
➤ 466 Dissolutions des subventions d'inves	–	-17,598,439	–	-609,134	–	-16,989,305
➤ 49 Imputations internes	–	-3,000,000	–	–	–	-3,000,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	1,578,737	–	1,578,737	–	–
✓ Personnel enseignant	–	1,578,737	–	1,578,737	–	–
➤ Remplacement enseignants	–	1,578,737	–	1,578,737	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	17.71	6,149,456	0.80	1,068,070	16.91	5,081,386
✓ 3 Charges	17.71	6,522,410	0.80	1,068,070	16.91	5,454,340
✓ 30 Charges de personnel	17.71	2,855,269	0.80	149,070	16.91	2,706,199
➤ 301 Personnel administratif et technique	17.71	2,304,367	0.80	121,748	16.91	2,182,619
➤ 304 Allocations	–	6,895	–	-974	–	7,869
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	536,668	–	27,937	–	508,731
➤ 309 Autres charges de personnel	–	7,338	–	358	–	6,980
✓ 31 Dépenses générales	–	3,656,341	–	919,000	–	2,737,341
➤ 310 Fournitures	–	88,200	–	–	–	88,200
➤ 311 Mobilier, machines	–	2,150	–	–	–	2,150
➤ 313 Services, honoraires	–	3,190,091	–	669,000	–	2,521,091
➤ 314 Entretien immeubles	–	370,000	–	250,000	–	120,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	3,600	–	–	–	3,600
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	2,300	–	–	–	2,300
➤ 39 Imputations internes	–	10,800	–	–	–	10,800
✓ 4 Revenus	–	-372,954	–	–	–	-372,954
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-206,954	–	–	–	-206,954
➤ 424 Prestations de service	–	-126,500	–	–	–	-126,500
➤ 426 Remboursements	–	-80,454	–	–	–	-80,454
➤ 49 Imputations internes	–	-166,000	–	–	–	-166,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	17.71	2,307,248	0.80	124,629	16.91	2,182,619
✓ Personnel administratif et technique	17.71	2,307,248	0.80	124,629	16.91	2,182,619
➤ Direction	2.90	469,017	0.20	30,055	2.70	438,962
➤ Personnel technique	11.50	1,411,683	0.60	87,871	10.90	1,323,812
➤ Personnel administratif	3.31	369,474	–	7,778	3.31	361,696
➤ Apprentis-es et stagiaires	0.00	50,060	–	–	0.00	50,060
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	7,014	–	-1,075	0.00	8,089

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	7.30	1,595,962	–	10,602	7.30	1,585,360
✓ 3 Charges	7.30	1,595,962	–	10,602	7.30	1,585,360
✓ 30 Charges de personnel	7.30	1,045,924	–	19,702	7.30	1,026,222
➤ 301 Personnel administratif et technique	7.30	846,033	–	16,370	7.30	829,663
➤ 304 Allocations	–	2,280	–	-523	–	2,803
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	197,108	–	3,725	–	193,383
➤ 309 Autres charges de personnel	–	503	–	130	–	373
✓ 31 Dépenses générales	–	66,250	–	3,900	–	62,350
➤ 310 Fournitures	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	48,000	–	13,000	–	35,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	16,250	–	-9,100	–	25,350
➤ 36 Subventions accordées	–	471,788	–	-13,000	–	484,788
➤ 39 Imputations internes	–	12,000	–	–	–	12,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	7.30	846,804	–	17,141	7.30	829,663
✓ Personnel administratif et technique	7.30	846,804	–	17,141	7.30	829,663
➤ Direction	1.00	154,880	–	2,666	1.00	152,214
➤ Personnel administratif	6.30	691,924	–	14,475	6.30	677,449

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	7.00	1,457,674	–	5,278	7.00	1,452,396
✓ 3 Charges	7.00	1,457,674	–	5,278	7.00	1,452,396
✓ 30 Charges de personnel	7.00	1,076,424	–	13,078	7.00	1,063,346
➤ 301 Personnel administratif et technique	7.00	870,666	–	10,802	7.00	859,864
➤ 304 Allocations	–	2,352	–	-324	–	2,676
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	202,891	–	2,471	–	200,420
➤ 309 Autres charges de personnel	–	516	–	130	–	386
✓ 31 Dépenses générales	–	86,550	–	–	–	86,550
➤ 310 Fournitures	–	2,500	–	7,200	–	-4,700
➤ 313 Services, honoraires	–	35,000	–	–	–	35,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	49,050	–	-7,200	–	56,250
➤ 39 Imputations internes	–	294,700	–	-7,800	–	302,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	7.00	871,471	–	11,607	7.00	859,864
✓ Personnel administratif et technique	7.00	871,471	–	11,607	7.00	859,864
➤ Direction	1.00	164,120	–	2,864	1.00	161,256
➤ Personnel technique	4.00	531,006	–	2,025	4.00	528,981
➤ Personnel administratif	2.00	176,345	–	6,718	2.00	169,627

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	8.60	1,547,418	–	201,176	8.60	1,346,242
✓ 3 Charges	8.60	1,547,418	–	36,176	8.60	1,511,242
✓ 30 Charges de personnel	8.60	1,537,418	–	36,176	8.60	1,501,242
➤ 301 Personnel administratif et technique	8.60	1,243,539	–	29,730	8.60	1,213,809
➤ 304 Allocations	–	3,455	–	-509	–	3,964
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	289,689	–	6,766	–	282,923
➤ 309 Autres charges de personnel	–	735	–	189	–	546
✓ 31 Dépenses générales	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 310 Fournitures	–	10,000	–	–	–	10,000
✓ 4 Revenus	–	0	–	165,000	–	-165,000
➤ 49 Imputations internes	–	0	–	165,000	–	-165,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	8.60	1,244,789	–	30,980	8.60	1,213,809
✓ Personnel administratif et technique	8.60	1,244,789	–	30,980	8.60	1,213,809
➤ Direction	1.00	192,743	–	3,396	1.00	189,347
➤ Personnel administratif	7.60	1,052,045	–	21,078	7.60	1,030,967
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	6,505	0.00	-6,505

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	5.60	995,051	–	-6,140	5.60	1,001,191
✓ 3 Charges	5.60	995,051	–	-6,140	5.60	1,001,191
✓ 30 Charges de personnel	5.60	962,051	–	-6,140	5.60	968,191
➤ 301 Personnel administratif et technique	5.60	778,760	–	-4,999	5.60	783,759
➤ 304 Allocations	–	1,399	–	-10	–	1,409
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	181,427	–	-1,246	–	182,673
➤ 309 Autres charges de personnel	–	466	–	116	–	350
✓ 31 Dépenses générales	–	31,500	–	–	–	31,500
➤ 310 Fournitures	–	2,500	–	7,000	–	-4,500
➤ 313 Services, honoraires	–	12,000	–	-7,000	–	19,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	17,000	–	–	–	17,000
➤ 39 Imputations internes	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	5.60	778,760	–	-4,999	5.60	783,759
✓ Personnel administratif et technique	5.60	778,760	–	-4,999	5.60	783,759
➤ Direction	1.70	283,733	–	-10,147	1.70	293,880
➤ Personnel technique	1.90	265,945	–	366	1.90	265,579
➤ Personnel administratif	2.00	229,083	–	4,783	2.00	224,300

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	5.90	2,165,502	0.80	23,196	5.10	2,142,306
✓ 3 Charges	5.90	2,165,502	0.80	23,196	5.10	2,142,306
✓ 30 Charges de personnel	5.90	1,912,541	0.80	32,196	5.10	1,880,345
➤ 301 Personnel administratif et technique	5.90	738,073	0.80	108,857	5.10	629,216
➤ 302 Personnel enseignant	0.00	810,449	–	-82,761	0.00	893,210
➤ 304 Allocations	–	2,329	–	-62	–	2,391
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	360,853	–	6,008	–	354,845
➤ 309 Autres charges de personnel	–	837	–	154	–	683
✓ 31 Dépenses générales	–	170,050	–	-9,000	–	179,050
➤ 310 Fournitures	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 313 Services, honoraires	–	148,000	–	-9,000	–	157,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	17,050	–	–	–	17,050
➤ 36 Subventions accordées	–	33,538	–	20,000	–	13,538
➤ 39 Imputations internes	–	49,373	–	-20,000	–	69,373
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	5.90	1,549,539	0.80	27,113	5.10	1,522,426
✓ Personnel administratif et technique	5.90	739,090	0.80	109,874	5.10	629,216
➤ Direction	1.00	171,031	–	3,044	1.00	167,987
➤ Personnel technique	1.80	240,649	0.20	30,314	1.60	210,335
➤ Personnel administratif	3.10	327,409	0.60	76,515	2.50	250,894
✓ Personnel enseignant	0.00	810,449	–	-82,761	0.00	893,210
➤ Remplacement enseignants	0.00	810,449	–	-82,761	0.00	893,210

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	9.75	1,566,799	1.00	100,352	8.75	1,466,447
✓ 3 Charges	9.75	1,885,465	1.00	162,358	8.75	1,723,107
✓ 30 Charges de personnel	9.75	1,694,665	1.00	162,358	8.75	1,532,307
➤ 301 Personnel administratif et technique	9.75	1,370,110	1.00	132,004	8.75	1,238,106
➤ 304 Allocations	–	4,844	–	-211	–	5,055
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	318,911	–	30,322	–	288,589
➤ 309 Autres charges de personnel	–	800	–	243	–	557
✓ 31 Dépenses générales	–	190,200	–	1,400	–	188,800
➤ 310 Fournitures	–	4,450	–	101	–	4,349
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,750	–	750	–	1,000
➤ 313 Services, honoraires	–	174,000	–	-451	–	174,451
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	10,000	–	1,000	–	9,000
➤ 39 Imputations internes	–	600	–	-1,400	–	2,000
✓ 4 Revenus	–	-318,666	–	-62,006	–	-256,660
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-179,170	–	–	–	-179,170
➤ 429 Autres taxes	–	-179,170	–	–	–	-179,170
➤ 49 Imputations internes	–	-139,496	–	-62,006	–	-77,490
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	9.75	1,372,554	1.00	134,448	8.75	1,238,106
✓ Personnel administratif et technique	9.75	1,372,554	1.00	134,448	8.75	1,238,106
➤ Direction	0.80	150,080	–	-2,800	0.80	152,880
➤ Personnel technique	–	23	–	23	–	–
➤ Personnel administratif	8.95	1,196,284	1.00	138,249	7.95	1,058,035
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	26,167	–	-1,024	0.00	27,191

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	24.30	4,816,563	0.90	150,433	23.40	4,666,130
✓ 3 Charges	24.30	4,966,563	0.90	150,433	23.40	4,816,130
✓ 30 Charges de personnel	24.30	3,648,368	0.90	170,433	23.40	3,477,935
➤ 301 Personnel administratif et technique	24.30	2,950,094	0.90	140,423	23.40	2,809,671
➤ 304 Allocations	–	9,570	–	-2,530	–	12,100
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	686,965	–	32,065	–	654,900
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,739	–	475	–	1,264
✓ 31 Dépenses générales	–	1,138,695	–	-20,000	–	1,158,695
➤ 310 Fournitures	–	201,639	–	–	–	201,639
➤ 311 Mobilier, machines	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 313 Services, honoraires	–	872,270	–	-20,000	–	892,270
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	8,286	–	–	–	8,286
➤ 317 Dommages du personnel	–	46,500	–	–	–	46,500
➤ 36 Subventions accordées	–	49,500	–	–	–	49,500
➤ 39 Imputations internes	–	130,000	–	–	–	130,000
✓ 4 Revenus	–	-150,000	–	–	–	-150,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-30,000	–	–	–	-30,000
➤ 424 Prestations de service	–	-30,000	–	–	–	-30,000
➤ 49 Imputations internes	–	-120,000	–	–	–	-120,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	24.30	2,954,538	0.90	144,867	23.40	2,809,671
✓ Personnel administratif et technique	24.30	2,954,538	0.90	144,867	23.40	2,809,671
➤ Direction	1.00	181,583	–	3,210	1.00	178,373
➤ Personnel technique	6.70	765,142	–	13,225	6.70	751,917
➤ Personnel administratif	16.60	1,928,718	0.90	112,929	15.70	1,815,789
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	79,095	–	15,503	0.00	63,592

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	0	–	–	–	–
✓ 3 Charges	–	266,600	–	266,600	–	–
✓ 30 Charges de personnel	–	23,000	–	23,000	–	–
➤ 301 Personnel administratif et technique	–	4,500	–	4,500	–	–
➤ 302 Personnel enseignant	–	14,199	–	14,199	–	–
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	4,301	–	4,301	–	–
✓ 31 Dépenses générales	–	180,005	–	180,005	–	–
➤ 311 Mobilier, machines	–	95	–	95	–	–
➤ 313 Services, honoraires	–	144,155	–	144,155	–	–
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	35,755	–	35,755	–	–
➤ 39 Imputations internes	–	63,595	–	63,595	–	–
✓ 4 Revenus	–	-266,600	–	-266,600	–	–
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-260,000	–	-260,000	–	–
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-260,000	–	-260,000	–	–
✓ 46 Subventions reçues	–	-6,600	–	-6,600	–	–
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier.	–	-6,600	–	-6,600	–	–
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	18,699	–	18,699	–	–
✓ Personnel administratif et technique	–	4,500	–	4,500	–	–
➤ Remplacement administratif et technique	–	4,500	–	4,500	–	–
✓ Personnel enseignant	–	14,199	–	14,199	–	–
➤ Remplacement enseignants	–	14,199	–	14,199	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	4.00	609,448	–	11,364	4.00	598,084
✓ 3 Charges	4.00	609,448	–	11,364	4.00	598,084
✓ 30 Charges de personnel	4.00	579,448	–	11,364	4.00	568,084
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.80	311,122	–	1,281	2.80	309,841
➤ 302 Personnel enseignant	1.20	157,293	–	7,268	1.20	150,025
➤ 304 Allocations	–	1,548	–	721	–	827
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	109,208	–	2,023	–	107,185
➤ 309 Autres charges de personnel	–	277	–	71	–	206
✓ 31 Dépenses générales	–	30,000	–	–	–	30,000
➤ 310 Fournitures	–	30,000	–	–	–	30,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	4.00	469,131	–	9,265	4.00	459,866
✓ Personnel administratif et technique	2.80	311,838	–	1,997	2.80	309,841
➤ Personnel technique	1.00	126,772	–	-5,498	1.00	132,270
➤ Personnel administratif	1.80	185,066	–	7,495	1.80	177,571
✓ Personnel enseignant	1.20	157,293	–	7,268	1.20	150,025
➤ Corps enseignant	1.20	157,293	–	7,268	1.20	150,025

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	2.00	325,490	–	-1,715	2.00	327,205
✓ 3 Charges	2.00	325,490	–	-1,715	2.00	327,205
✓ 30 Charges de personnel	2.00	325,490	–	-1,715	2.00	327,205
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.00	106,844	–	6	1.00	106,838
➤ 302 Personnel enseignant	1.00	156,614	–	-1,423	1.00	158,037
➤ 304 Allocations	–	476	–	–	–	476
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	61,397	–	-338	–	61,735
➤ 309 Autres charges de personnel	–	159	–	40	–	119
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	2.00	263,458	–	-1,417	2.00	264,875
✓ Personnel administratif et technique	1.00	106,844	–	6	1.00	106,838
➤ Personnel technique	1.00	106,844	–	6	1.00	106,838
✓ Personnel enseignant	1.00	156,614	–	-1,423	1.00	158,037
➤ Corps enseignant	1.00	156,614	–	-1,423	1.00	158,037

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	2.70	342,032	–	-19,481	2.70	361,513
✓ 3 Charges	2.70	364,546	–	3,033	2.70	361,513
✓ 30 Charges de personnel	2.70	364,546	–	3,033	2.70	361,513
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.70	294,398	–	2,782	2.70	291,616
➤ 304 Allocations	–	1,404	–	-395	–	1,799
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	68,567	–	600	–	67,967
➤ 309 Autres charges de personnel	–	176	–	45	–	131
✓ 4 Revenus	–	-22,514	–	-22,514	–	–
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-22,514	–	-22,514	–	–
➤ 424 Prestations de service	–	-22,514	–	-22,514	–	–
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	2.70	295,275	–	3,659	2.70	291,616
✓ Personnel administratif et technique	2.70	295,275	–	3,659	2.70	291,616
➤ Personnel administratif	2.70	295,275	–	3,659	2.70	291,616

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	2.00	372,693	-0.40	-62,782	2.40	435,475
✓ 3 Charges	2.00	372,693	-0.40	-62,782	2.40	435,475
✓ 30 Charges de personnel	2.00	287,693	-0.40	-62,782	2.40	350,475
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.00	232,762	–	10,563	2.00	222,199
➤ 302 Personnel enseignant	0.00	0	-0.40	-61,515	0.40	61,515
➤ 304 Allocations	–	409	–	-100	–	509
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	54,385	–	-11,740	–	66,125
➤ 309 Autres charges de personnel	–	136	–	9	–	127
✓ 31 Dépenses générales	–	36,186	–	–	–	36,186
➤ 310 Fournitures	–	1,136	–	–	–	1,136
➤ 311 Mobilier, machines	–	568	–	–	–	568
➤ 313 Services, honoraires	–	30,505	–	–	–	30,505
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,136	–	–	–	1,136
➤ 317 Dégommagements du personnel	–	2,841	–	–	–	2,841
➤ 39 Imputations internes	–	48,814	–	–	–	48,814
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	2.00	232,762	-0.40	-50,952	2.40	283,714
✓ Personnel administratif et technique	2.00	232,762	–	10,563	2.00	222,199
➤ Personnel technique	2.00	232,762	–	10,563	2.00	222,199
✓ Personnel enseignant	0.00	0	-0.40	-61,515	0.40	61,515
➤ Corps enseignant	0.00	0	-0.40	-61,515	0.40	61,515

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.40	47,243	–	1,559	0.40	45,684
✓ 3 Charges	0.40	47,243	–	1,559	0.40	45,684
✓ 30 Charges de personnel	0.40	47,243	–	1,559	0.40	45,684
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.40	38,249	–	1,263	0.40	36,986
➤ 304 Allocations	–	67	–	1	–	66
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	8,905	–	289	–	8,616
➤ 309 Autres charges de personnel	–	22	–	6	–	16
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.40	38,249	–	1,263	0.40	36,986
✓ Personnel administratif et technique	0.40	38,249	–	1,263	0.40	36,986
➤ Personnel administratif	0.40	38,249	–	1,263	0.40	36,986

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.45	72,622	0.20	26,961	0.25	45,661
✓ 3 Charges	0.45	72,622	0.20	26,961	0.25	45,661
✓ 30 Charges de personnel	0.45	57,622	0.20	26,961	0.25	30,661
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.45	46,115	0.20	22,350	0.25	23,765
➤ 304 Allocations	–	853	–	-499	–	1,352
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	10,627	–	5,093	–	5,534
➤ 309 Autres charges de personnel	–	27	–	17	–	10
✓ 31 Dépenses générales	–	15,000	–	–	–	15,000
➤ 310 Fournitures	–	15,000	–	–	–	15,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.45	46,886	0.20	23,121	0.25	23,765
✓ Personnel administratif et technique	0.45	46,886	0.20	23,121	0.25	23,765
➤ Personnel technique	0.20	21,825	0.20	21,825	–	–
➤ Personnel administratif	0.25	25,061	–	1,296	0.25	23,765

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.50	391,312	–	5,850	1.50	385,462
✓ 3 Charges	1.50	391,312	–	5,850	1.50	385,462
✓ 30 Charges de personnel	1.50	291,312	–	5,850	1.50	285,462
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.40	219,056	–	3,791	1.40	215,265
➤ 302 Personnel enseignant	0.10	16,715	–	830	0.10	15,885
➤ 304 Allocations	–	476	–	142	–	334
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	54,953	–	1,079	–	53,874
➤ 309 Autres charges de personnel	–	113	–	9	–	104
✓ 31 Dépenses générales	–	100,000	–	–	–	100,000
➤ 313 Services, honoraires	–	100,000	–	–	–	100,000

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.50	235,907	–	4,757	1.50	231,150
✓ Personnel administratif et technique	1.40	219,056	–	3,791	1.40	215,265
➤ Personnel technique	0.95	117,805	–	3,040	0.95	114,765
➤ Personnel administratif	0.45	56,101	–	751	0.45	55,350
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	45,150	–	–	0.00	45,150
✓ Personnel enseignant	0.10	16,851	–	966	0.10	15,885
➤ Corps enseignant	0.10	16,715	–	830	0.10	15,885
➤ Assistants-es	–	136	–	136	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	17,500	–	–	–	17,500
✓ 3 Charges	–	17,500	–	–	–	17,500
✓ 31 Dépenses générales	–	17,500	–	–	–	17,500
> 310 Fournitures	–	17,500	–	–	–	17,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	115.97	24,073,195	–	245,542	115.97	23,827,653
✓ 3 Charges	115.97	24,788,397	–	245,542	115.97	24,542,855
✓ 30 Charges de personnel	115.97	15,156,660	–	453,829	115.97	14,702,831
➤ 301 Personnel administratif et technique	115.97	12,234,313	–	380,046	115.97	11,854,267
➤ 304 Allocations	–	48,211	–	-13,898	–	62,109
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,848,952	–	85,831	–	2,763,121
➤ 309 Autres charges de personnel	–	25,184	–	1,850	–	23,334
✓ 31 Dépenses générales	–	9,592,987	–	-208,287	–	9,801,274
➤ 310 Fournitures	–	8,236,044	–	-21,903	–	8,257,947
➤ 311 Mobilier, machines	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	1,322,943	–	-186,384	–	1,509,327
➤ 315 Entretien du mobilier	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	18,000	–	–	–	18,000
➤ 39 Imputations internes	–	38,750	–	–	–	38,750
✓ 4 Revenus	–	-715,202	–	–	–	-715,202
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-715,202	–	–	–	-715,202
➤ 424 Prestations de service	–	-125,202	–	–	–	-125,202
➤ 425 Recettes sur ventes	–	-500,000	–	–	–	-500,000
➤ 429 Autres taxes	–	-90,000	–	–	–	-90,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	115.97	12,260,971	–	406,704	115.97	11,854,267
✓ Personnel administratif et technique	115.97	12,260,971	–	406,704	115.97	11,854,267
➤ Direction	5.90	915,231	–	26,845	5.90	888,386
➤ Personnel technique	–	1,562	–	1,562	–	–
➤ Personnel administratif	110.07	11,393,297	–	443,155	110.07	10,950,142
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-49,119	–	-64,858	0.00	15,739



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	54.05	9,181,623	4.10	398,625	49.95	8,782,998
✓ 3 Charges	54.05	10,115,123	4.10	348,625	49.95	9,766,498
✓ 30 Charges de personnel	54.05	8,140,647	4.10	512,437	49.95	7,628,210
➤ 301 Personnel administratif et technique	54.05	6,580,543	4.10	421,169	49.95	6,159,374
➤ 304 Allocations	–	23,239	–	-6,265	–	29,504
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,532,497	–	96,841	–	1,435,656
➤ 309 Autres charges de personnel	–	4,368	–	692	–	3,676
✓ 31 Dépenses générales	–	1,044,280	–	214,125	–	830,155
➤ 310 Fournitures	–	138,858	–	205,161	–	-66,303
➤ 311 Mobilier, machines	–	54,700	–	-3,000	–	57,700
➤ 313 Services, honoraires	–	725,997	–	51,739	–	674,258
➤ 314 Entretien immeubles	–	5,000	–	-1,000	–	6,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	11,150	–	-3,850	–	15,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	82,000	–	-1,000	–	83,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	26,575	–	-33,925	–	60,500
➤ 36 Subventions accordées	–	860,000	–	-377,937	–	1,237,937
➤ 39 Imputations internes	–	70,196	–	–	–	70,196
✓ 4 Revenus	–	-933,500	–	50,000	–	-983,500
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-921,000	–	50,000	–	-971,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-40,000	–	–	–	-40,000
➤ 424 Prestations de service	–	-825,000	–	50,000	–	-875,000
➤ 425 Recettes sur ventes	–	-56,000	–	–	–	-56,000
✓ 46 Subventions reçues	–	-12,500	–	–	–	-12,500
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier.	–	-12,500	–	–	–	-12,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	54.05	6,593,402	4.10	434,028	49.95	6,159,374
✓ Personnel administratif et technique	54.05	6,593,402	4.10	434,028	49.95	6,159,374
➤ Direction	6.60	1,033,486	0.10	33,510	6.50	999,976
➤ Personnel technique	12.05	1,427,370	-0.70	-72,637	12.75	1,500,007
➤ Personnel administratif	35.40	3,373,800	4.70	407,052	30.70	2,966,748
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	758,746	–	66,103	0.00	692,643

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	25.91	4,661,692	1.50	263,765	24.41	4,397,927
✓ 3 Charges	25.91	4,661,692	1.50	263,765	24.41	4,397,927
✓ 30 Charges de personnel	25.91	4,414,678	1.50	303,765	24.41	4,110,913
➤ 301 Personnel administratif et technique	25.91	3,367,455	1.50	208,619	24.41	3,158,836
➤ 304 Allocations	–	7,283	–	-665	–	7,948
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	784,193	–	47,932	–	736,261
➤ 309 Autres charges de personnel	–	255,746	–	47,878	–	207,868
✓ 31 Dépenses générales	–	233,014	–	-40,000	–	273,014
➤ 310 Fournitures	–	-5,600	–	–	–	-5,600
➤ 313 Services, honoraires	–	234,164	–	–	–	234,164
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	4,450	–	-40,000	–	44,450
➤ 39 Imputations internes	–	14,000	–	–	–	14,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	25.91	3,368,749	1.50	209,913	24.41	3,158,836
✓ Personnel administratif et technique	25.91	3,368,749	1.50	209,913	24.41	3,158,836
➤ Direction	2.00	395,472	–	5,784	2.00	389,688
➤ Personnel technique	4.30	522,741	1.60	201,800	2.70	320,941
➤ Personnel administratif	19.61	2,439,216	-0.10	5,671	19.71	2,433,545
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	11,321	–	-3,341	0.00	14,662



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	62.05	43,737,123	1.00	5,706,671	61.05	38,030,452
✓ 3 Charges	62.05	51,069,079	1.00	5,354,527	61.05	45,714,552
✓ 30 Charges de personnel	62.05	8,020,570	1.00	261,827	61.05	7,758,743
➤ 301 Personnel administratif et technique	62.05	6,462,642	1.00	226,167	61.05	6,236,475
➤ 304 Allocations	–	40,969	–	-15,870	–	56,839
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,504,073	–	50,446	–	1,453,627
➤ 309 Autres charges de personnel	–	12,886	–	1,084	–	11,802
✓ 31 Dépenses générales	–	42,908,509	–	4,995,700	–	37,912,809
➤ 310 Fournitures	–	312,772	–	-19,000	–	331,772
➤ 311 Mobilier, machines	–	17,000	–	-47,000	–	64,000
➤ 312 Eau, énergie, combustible	–	18,367,550	–	5,930,176	–	12,437,374
➤ 313 Services, honoraires	–	2,242,616	–	-175,659	–	2,418,275
➤ 314 Entretien immeubles	–	9,383,233	–	194,418	–	9,188,815
➤ 315 Entretien du mobilier	–	306,728	–	77,593	–	229,135
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	12,223,819	–	-1,009,619	–	13,233,438
➤ 317 Dégommagements du personnel	–	17,000	–	7,000	–	10,000
➤ 319 Autres charges d'exploitation	–	37,790	–	37,790	–	–
➤ 36 Subventions accordées	–	100,000	–	100,000	–	–
➤ 39 Imputations internes	–	40,000	–	-3,000	–	43,000
✓ 4 Revenus	–	-7,331,956	–	352,144	–	-7,684,100
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-7,080,717	–	276,200	–	-7,356,917
➤ 424 Prestations de service	–	-6,217,876	–	159,103	–	-6,376,979
➤ 425 Recettes sur ventes	–	0	–	11,000	–	-11,000
➤ 426 Remboursements	–	-862,841	–	106,097	–	-968,938
➤ 49 Imputations internes	–	-251,239	–	75,944	–	-327,183
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	62.05	6,491,951	1.00	255,476	61.05	6,236,475
✓ Personnel administratif et technique	62.05	6,491,951	1.00	255,476	61.05	6,236,475
➤ Direction	9.80	1,350,088	1.00	145,150	8.80	1,204,938
➤ Personnel technique	30.95	3,078,263	0.58	99,061	30.37	2,979,202
➤ Personnel administratif	21.30	2,136,003	-0.58	-21,228	21.88	2,157,231
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-72,403	–	32,493	0.00	-104,896



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	48.50	7,214,648	6.00	720,170	42.50	6,494,478
✓ 3 Charges	48.50	7,214,648	6.00	720,170	42.50	6,494,478
✓ 30 Charges de personnel	48.50	6,817,683	6.00	726,555	42.50	6,091,128
➤ 301 Personnel administratif et technique	48.50	5,505,035	6.00	600,560	42.50	4,904,475
➤ 304 Allocations	–	30,638	–	-10,640	–	41,278
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,278,824	–	135,653	–	1,143,171
➤ 309 Autres charges de personnel	–	3,185	–	981	–	2,204
✓ 31 Dépenses générales	–	383,965	–	-6,385	–	390,350
➤ 310 Fournitures	–	3,515	–	-4,435	–	7,950
➤ 311 Mobilier, machines	–	700	–	-700	–	1,400
➤ 313 Services, honoraires	–	374,400	–	–	–	374,400
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	5,350	–	-1,250	–	6,600
➤ 39 Imputations internes	–	13,000	–	–	–	13,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	48.50	5,526,119	6.00	621,644	42.50	4,904,475
✓ Personnel administratif et technique	48.50	5,526,119	6.00	621,644	42.50	4,904,475
➤ Direction	6.60	1,058,577	1.60	236,097	5.00	822,480
➤ Personnel technique	2.40	291,365	0.40	59,742	2.00	231,623
➤ Personnel administratif	39.50	4,055,998	4.00	340,483	35.50	3,715,515
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	120,179	–	-14,678	0.00	134,857

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	86.90	16,310,955	2.85	1,162,741	84.05	15,148,214
✓ 3 Charges	86.90	16,400,955	2.85	1,162,741	84.05	15,238,214
✓ 30 Charges de personnel	86.90	15,442,859	2.85	512,025	84.05	14,930,834
➤ 301 Personnel administratif et technique	86.90	12,462,924	2.85	433,937	84.05	12,028,987
➤ 304 Allocations	–	23,750	–	1,137	–	22,613
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,903,627	–	99,805	–	2,803,822
➤ 309 Autres charges de personnel	–	52,558	–	-22,854	–	75,412
✓ 31 Dépenses générales	–	945,096	–	650,716	–	294,380
➤ 310 Fournitures	–	21,000	–	-4,000	–	25,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	13,400	–	10,000	–	3,400
➤ 313 Services, honoraires	–	210,130	–	10,750	–	199,380
➤ 315 Entretien du mobilier	–	646,966	–	643,966	–	3,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	14,600	–	–	–	14,600
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	39,000	–	-10,000	–	49,000
➤ 39 Imputations internes	–	13,000	–	–	–	13,000
✓ 4 Revenus	–	-90,000	–	–	–	-90,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-60,000	–	–	–	-60,000
➤ 424 Prestations de service	–	-60,000	–	–	–	-60,000
➤ 49 Imputations internes	–	-30,000	–	–	–	-30,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	86.90	12,463,892	2.85	434,905	84.05	12,028,987
✓ Personnel administratif et technique	86.90	12,463,892	2.85	434,905	84.05	12,028,987
➤ Direction	5.00	893,327	-1.00	-170,861	6.00	1,064,188
➤ Personnel technique	74.10	10,349,710	3.85	573,853	70.25	9,775,857
➤ Personnel administratif	7.80	1,185,082	–	12,724	7.80	1,172,358
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	35,772	–	19,188	0.00	16,584



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	212.01	32,263,913	1.65	903,420	210.36	31,360,493
✓ 3 Charges	212.01	33,023,913	1.65	1,103,420	210.36	31,920,493
✓ 30 Charges de personnel	212.01	31,003,910	1.65	1,146,149	210.36	29,857,761
➤ 301 Personnel administratif et technique	55.44	6,372,842	0.78	169,770	54.66	6,203,072
➤ 302 Personnel enseignant	156.57	18,603,210	0.87	789,171	155.70	17,814,039
➤ 304 Allocations	–	174,501	–	-34,848	–	209,349
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	5,831,708	–	218,477	–	5,613,231
➤ 309 Autres charges de personnel	–	21,650	–	3,580	–	18,070
✓ 31 Dépenses générales	–	1,295,003	–	-42,729	–	1,337,732
➤ 310 Fournitures	–	307,810	–	21,021	–	286,789
➤ 311 Mobilier, machines	–	30,839	–	-27,000	–	57,839
➤ 313 Services, honoraires	–	448,461	–	-46,059	–	494,520
➤ 315 Entretien du mobilier	–	5,500	–	-1,941	–	7,441
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	4,400	–	-21,200	–	25,600
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	497,993	–	32,450	–	465,543
➤ 36 Subventions accordées	–	20,000	–	–	–	20,000
➤ 39 Imputations internes	–	705,000	–	–	–	705,000
✓ 4 Revenus	–	-760,000	–	-200,000	–	-560,000
✓ 46 Subventions reçues	–	-700,000	–	-200,000	–	-500,000
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier.	–	-700,000	–	-200,000	–	-500,000
➤ 49 Imputations internes	–	-60,000	–	–	–	-60,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	212.01	25,042,323	1.65	1,025,212	210.36	24,017,111
✓ Personnel administratif et technique	55.44	6,395,474	0.78	192,402	54.66	6,203,072
➤ Direction	1.50	263,993	–	5,167	1.50	258,826
➤ Personnel technique	21.08	2,683,125	1.20	184,113	19.88	2,499,012
➤ Personnel administratif	32.86	3,389,992	-0.42	-810	33.28	3,390,802
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	58,365	–	3,933	0.00	54,432
✓ Personnel enseignant	156.57	18,646,848	0.87	832,809	155.70	17,814,039
➤ Corps professoral	13.10	2,559,295	1.00	128,565	12.10	2,430,730
➤ Corps enseignant	64.75	9,003,149	1.62	360,539	63.13	8,642,610
➤ Assistants-es	78.72	6,325,952	-1.75	23,390	80.47	6,302,562
➤ Remplacement enseignants	0.00	758,452	–	320,315	0.00	438,137

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.35	250,579	–	4,354	1.35	246,225
✓ 3 Charges	1.35	250,579	–	4,354	1.35	246,225
✓ 30 Charges de personnel	1.35	199,595	–	3,054	1.35	196,541
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.00	97,105	–	2,384	1.00	94,721
➤ 302 Personnel enseignant	0.35	59,800	–	873	0.35	58,927
➤ 304 Allocations	–	5,141	–	-893	–	6,034
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	37,464	–	676	–	36,788
➤ 309 Autres charges de personnel	–	85	–	14	–	71
✓ 31 Dépenses générales	–	43,984	–	1,300	–	42,684
➤ 310 Fournitures	–	4,184	–	1,300	–	2,884
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,900	–	–	–	1,900
➤ 313 Services, honoraires	–	11,200	–	–	–	11,200
➤ 315 Entretien du mobilier	–	500	–	–	–	500
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	3,400	–	–	–	3,400
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	22,800	–	–	–	22,800
➤ 39 Imputations internes	–	7,000	–	–	–	7,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.35	157,592	–	3,944	1.35	153,648
✓ Personnel administratif et technique	1.00	97,792	–	3,071	1.00	94,721
➤ Personnel administratif	1.00	93,197	–	3,071	1.00	90,126
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	4,595	–	–	0.00	4,595
✓ Personnel enseignant	0.35	59,800	–	873	0.35	58,927
➤ Corps enseignant	0.35	49,730	–	873	0.35	48,857
➤ Remplacement enseignants	0.00	10,070	–	–	0.00	10,070



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	9.75	1,507,063	-0.16	24,953	9.91	1,482,110
✓ 3 Charges	9.75	1,507,063	-0.16	24,953	9.91	1,482,110
✓ 30 Charges de personnel	9.75	1,362,053	-0.16	31,153	9.91	1,330,900
➤ 301 Personnel administratif et technique	5.95	697,318	0.10	21,763	5.85	675,555
➤ 302 Personnel enseignant	3.80	393,492	-0.26	5,128	4.06	388,364
➤ 304 Allocations	–	14,516	–	-1,876	–	16,392
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	256,075	–	5,968	–	250,107
➤ 309 Autres charges de personnel	–	652	–	170	–	482
✓ 31 Dépenses générales	–	131,010	–	-6,200	–	137,210
➤ 310 Fournitures	–	23,000	–	7,800	–	15,200
➤ 311 Mobilier, machines	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 313 Services, honoraires	–	42,060	–	–	–	42,060
➤ 315 Entretien du mobilier	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	-14,000	–	15,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	58,950	–	–	–	58,950
➤ 39 Imputations internes	–	14,000	–	–	–	14,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	9.75	1,094,270	-0.16	30,351	9.91	1,063,919
✓ Personnel administratif et technique	5.95	700,211	0.10	24,656	5.85	675,555
➤ Personnel technique	1.85	264,143	–	3,741	1.85	260,402
➤ Personnel administratif	4.10	436,068	0.10	23,457	4.00	412,611
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-2,542	0.00	2,542
✓ Personnel enseignant	3.80	394,060	-0.26	5,696	4.06	388,364
➤ Corps enseignant	1.30	208,736	0.25	39,212	1.05	169,524
➤ Assistants-es	2.50	185,324	-0.51	-33,516	3.01	218,840

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	6.80	1,101,954	–	18,534	6.80	1,083,420
✓ 3 Charges	6.80	1,101,954	–	18,534	6.80	1,083,420
✓ 30 Charges de personnel	6.80	1,005,931	–	23,483	6.80	982,448
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.90	358,896	–	5,058	2.90	353,838
➤ 302 Personnel enseignant	3.90	449,433	–	13,474	3.90	435,959
➤ 304 Allocations	–	7,768	–	542	–	7,226
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	189,352	–	4,284	–	185,068
➤ 309 Autres charges de personnel	–	482	–	125	–	357
✓ 31 Dépenses générales	–	91,523	–	-4,949	–	96,472
➤ 310 Fournitures	–	9,800	–	-4,949	–	14,749
➤ 311 Mobilier, machines	–	6,000	–	–	–	6,000
➤ 313 Services, honoraires	–	15,980	–	–	–	15,980
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	59,743	–	–	–	59,743
➤ 39 Imputations internes	–	4,500	–	–	–	4,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	6.80	810,450	–	20,653	6.80	789,797
✓ Personnel administratif et technique	2.90	361,017	–	7,179	2.90	353,838
➤ Personnel technique	1.20	166,515	–	2,682	1.20	163,833
➤ Personnel administratif	1.70	194,502	–	4,497	1.70	190,005
✓ Personnel enseignant	3.90	449,433	–	13,474	3.90	435,959
➤ Corps enseignant	1.90	257,592	–	4,511	1.90	253,081
➤ Assistants-es	2.00	191,841	–	8,963	2.00	182,878



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	16.68	2,514,201	-0.17	-9,684	16.85	2,523,885
✓ 3 Charges	16.68	2,514,201	-0.17	-9,684	16.85	2,523,885
✓ 30 Charges de personnel	16.68	2,366,016	-0.17	-984	16.85	2,367,000
➤ 301 Personnel administratif et technique	11.40	1,392,420	–	-12,090	11.40	1,404,510
➤ 302 Personnel enseignant	5.28	518,162	-0.17	11,336	5.45	506,826
➤ 304 Allocations	–	8,069	–	-306	–	8,375
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	446,232	–	-200	–	446,432
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,134	–	277	–	857
✓ 31 Dépenses générales	–	137,185	–	-8,700	–	145,885
➤ 310 Fournitures	–	61,635	–	-8,700	–	70,335
➤ 313 Services, honoraires	–	46,550	–	–	–	46,550
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	29,000	–	–	–	29,000
➤ 39 Imputations internes	–	11,000	–	–	–	11,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	16.68	1,911,142	-0.17	-194	16.85	1,911,336
✓ Personnel administratif et technique	11.40	1,392,980	–	-11,530	11.40	1,404,510
➤ Personnel technique	9.10	1,148,421	–	26,176	9.10	1,122,245
➤ Personnel administratif	2.30	238,459	–	-37,706	2.30	276,165
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	6,100	–	–	0.00	6,100
✓ Personnel enseignant	5.28	518,162	-0.17	11,336	5.45	506,826
➤ Corps enseignant	0.90	124,623	–	1,903	0.90	122,720
➤ Assistants-es	4.38	393,539	-0.17	-3,819	4.55	397,358
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	13,252	0.00	-13,252

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.30	262,566	–	4,835	1.30	257,731
✓ 3 Charges	1.30	262,566	–	4,835	1.30	257,731
✓ 30 Charges de personnel	1.30	205,566	–	3,535	1.30	202,031
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.30	162,208	–	2,855	1.30	159,353
➤ 304 Allocations	–	4,490	–	4	–	4,486
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	38,773	–	654	–	38,119
➤ 309 Autres charges de personnel	–	97	–	24	–	73
✓ 31 Dépenses générales	–	55,000	–	1,300	–	53,700
➤ 310 Fournitures	–	3,000	–	1,300	–	1,700
➤ 311 Mobilier, machines	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	17,000	–	–	–	17,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	33,000	–	–	–	33,000
➤ 39 Imputations internes	–	2,000	–	–	–	2,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.30	162,208	–	2,855	1.30	159,353
✓ Personnel administratif et technique	1.30	162,208	–	2,855	1.30	159,353
➤ Personnel technique	1.30	162,208	–	2,855	1.30	159,353

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.20	192,427	–	5,233	1.20	187,194
✓ 3 Charges	1.20	192,427	–	5,233	1.20	187,194
✓ 30 Charges de personnel	1.20	180,427	–	4,033	1.20	176,394
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	50,293	–	919	0.50	49,374
➤ 302 Personnel enseignant	0.70	91,193	–	2,517	0.70	88,676
➤ 304 Allocations	–	4,935	–	-194	–	5,129
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	33,920	–	769	–	33,151
➤ 309 Autres charges de personnel	–	84	–	20	–	64
✓ 31 Dépenses générales	–	11,500	–	1,200	–	10,300
➤ 310 Fournitures	–	5,500	–	1,200	–	4,300
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	6,000	–	–	–	6,000
➤ 39 Imputations internes	–	500	–	–	–	500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.20	141,969	–	3,919	1.20	138,050
✓ Personnel administratif et technique	0.50	50,776	–	1,402	0.50	49,374
➤ Personnel administratif	0.50	50,776	–	1,402	0.50	49,374
✓ Personnel enseignant	0.70	91,193	–	2,517	0.70	88,676
➤ Corps enseignant	0.70	91,193	–	2,517	0.70	88,676



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	31.92	4,489,148	-0.36	56,408	32.28	4,432,740
✓ 3 Charges	31.92	4,489,148	-0.36	56,408	32.28	4,432,740
✓ 30 Charges de personnel	31.92	4,185,868	-0.36	57,388	32.28	4,128,480
➤ 301 Personnel administratif et technique	8.45	972,035	-0.27	-8,752	8.72	980,787
➤ 302 Personnel enseignant	23.47	2,399,392	-0.09	62,893	23.56	2,336,499
➤ 304 Allocations	–	24,971	–	-9,098	–	34,069
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	787,439	–	11,811	–	775,628
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,031	–	534	–	1,497
✓ 31 Dépenses générales	–	269,280	–	-980	–	270,260
➤ 310 Fournitures	–	39,000	–	-18,130	–	57,130
➤ 311 Mobilier, machines	–	13,939	–	-27,000	–	40,939
➤ 313 Services, honoraires	–	96,841	–	20,841	–	76,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	4,000	–	-1,941	–	5,941
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	0	–	-7,200	–	7,200
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	115,500	–	32,450	–	83,050
➤ 36 Subventions accordées	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 39 Imputations internes	–	24,000	–	–	–	24,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	31.92	3,380,004	-0.36	62,718	32.28	3,317,286
✓ Personnel administratif et technique	8.45	974,957	-0.27	-5,830	8.72	980,787
➤ Direction	0.50	83,837	–	1,970	0.50	81,867
➤ Personnel technique	4.35	564,519	–	14,736	4.35	549,783
➤ Personnel administratif	3.60	367,251	-0.27	-19,933	3.87	387,184
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-40,650	–	-2,603	0.00	-38,047
✓ Personnel enseignant	23.47	2,405,047	-0.09	68,548	23.56	2,336,499
➤ Corps enseignant	6.80	979,975	0.18	52,940	6.62	927,035
➤ Assistants-es	16.67	1,425,073	-0.27	17,481	16.94	1,407,592
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-1,872	0.00	1,872

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	64.55	12,055,839	0.84	654,281	63.71	11,401,558
✓ 3 Charges	64.55	12,115,839	0.84	654,281	63.71	11,461,558
✓ 30 Charges de personnel	64.55	11,332,554	0.84	691,181	63.71	10,641,373
➤ 301 Personnel administratif et technique	9.44	1,035,408	-0.35	-11,485	9.79	1,046,893
➤ 302 Personnel enseignant	55.11	8,118,227	1.19	577,334	53.92	7,540,893
➤ 304 Allocations	–	39,045	–	-6,548	–	45,593
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,134,860	–	130,734	–	2,004,126
➤ 309 Autres charges de personnel	–	5,014	–	1,146	–	3,868
✓ 31 Dépenses générales	–	195,285	–	-36,900	–	232,185
➤ 310 Fournitures	–	27,950	–	–	–	27,950
➤ 313 Services, honoraires	–	115,335	–	-36,900	–	152,235
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	52,000	–	–	–	52,000
➤ 39 Imputations internes	–	588,000	–	–	–	588,000
✓ 4 Revenus	–	-60,000	–	–	–	-60,000
➤ 49 Imputations internes	–	-60,000	–	–	–	-60,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	64.55	9,167,338	0.84	579,552	63.71	8,587,786
✓ Personnel administratif et technique	9.44	1,041,001	-0.35	-5,892	9.79	1,046,893
➤ Direction	1.00	180,155	–	3,196	1.00	176,959
➤ Personnel technique	0.78	92,093	–	2,114	0.78	89,979
➤ Personnel administratif	7.66	768,421	-0.35	-23,234	8.01	791,655
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	331	–	12,031	0.00	-11,700
✓ Personnel enseignant	55.11	8,126,338	1.19	585,445	53.92	7,540,893
➤ Corps professoral	7.70	1,416,129	1.00	110,888	6.70	1,305,241
➤ Corps enseignant	38.48	5,241,061	0.19	118,278	38.29	5,122,783
➤ Assistants-es	8.93	720,765	–	31,652	8.93	689,113
➤ Remplacement enseignants	0.00	748,382	–	324,626	0.00	423,756

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	2.40	395,161	–	2,981	2.40	392,180
✓ 3 Charges	2.40	395,161	–	2,981	2.40	392,180
✓ 30 Charges de personnel	2.40	339,610	–	781	2.40	338,829
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.80	228,022	–	776	1.80	227,246
➤ 302 Personnel enseignant	0.60	46,255	–	631	0.60	45,624
➤ 304 Allocations	–	1,360	–	-877	–	2,237
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	63,835	–	235	–	63,600
➤ 309 Autres charges de personnel	–	137	–	15	–	122
✓ 31 Dépenses générales	–	55,551	–	2,200	–	53,351
➤ 310 Fournitures	–	30,000	–	2,200	–	27,800
➤ 313 Services, honoraires	–	25,551	–	–	–	25,551
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	2.40	275,226	–	2,356	2.40	272,870
✓ Personnel administratif et technique	1.80	228,537	–	1,291	1.80	227,246
➤ Personnel administratif	1.80	183,537	–	1,291	1.80	182,246
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	45,000	–	–	0.00	45,000
✓ Personnel enseignant	0.60	46,689	–	1,065	0.60	45,624
➤ Assistants-es	0.60	46,689	–	1,065	0.60	45,624

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	5.55	885,662	0.80	83,013	4.75	802,649
✓ 3 Charges	5.55	885,662	0.80	83,013	4.75	802,649
✓ 30 Charges de personnel	5.55	805,662	0.80	108,613	4.75	697,049
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.10	213,617	0.60	68,357	1.50	145,260
➤ 302 Personnel enseignant	3.45	438,093	0.20	19,950	3.25	418,143
➤ 304 Allocations	–	1,927	–	-146	–	2,073
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	151,638	–	20,318	–	131,320
➤ 309 Autres charges de personnel	–	386	–	133	–	253
✓ 31 Dépenses générales	–	68,000	–	-25,600	–	93,600
➤ 310 Fournitures	–	20,000	–	4,400	–	15,600
➤ 313 Services, honoraires	–	11,000	–	-30,000	–	41,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	37,000	–	–	–	37,000
➤ 39 Imputations internes	–	12,000	–	–	–	12,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	5.55	652,478	0.80	89,075	4.75	563,403
✓ Personnel administratif et technique	2.10	214,385	0.60	69,125	1.50	145,260
➤ Personnel technique	0.50	52,012	0.50	52,012	–	–
➤ Personnel administratif	1.60	162,373	0.10	17,113	1.50	145,260
✓ Personnel enseignant	3.45	438,093	0.20	19,950	3.25	418,143
➤ Corps enseignant	3.25	426,195	1.00	121,153	2.25	305,042
➤ Assistants-es	0.20	11,898	-0.80	-86,551	1.00	98,449
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-14,652	0.00	14,652

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	3.10	301,143	–	5,987	3.10	295,156
✓ 3 Charges	3.10	301,143	–	5,987	3.10	295,156
✓ 30 Charges de personnel	3.10	301,143	–	5,987	3.10	295,156
➤ 302 Personnel enseignant	3.10	238,064	–	6,620	3.10	231,444
➤ 304 Allocations	–	6,748	–	-1,958	–	8,706
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	56,188	–	1,287	–	54,901
➤ 309 Autres charges de personnel	–	142	–	37	–	105
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	3.10	240,279	–	8,835	3.10	231,444
✓ Personnel enseignant	3.10	240,279	–	8,835	3.10	231,444
➤ Assistants-es	3.10	240,279	–	7,209	3.10	233,070
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	1,626	0.00	-1,626

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	59.72	8,023,643	0.70	245,117	59.02	7,778,526
✓ 3 Charges	59.72	8,023,643	0.70	245,117	59.02	7,778,526
✓ 30 Charges de personnel	59.72	7,816,358	0.70	216,317	59.02	7,600,041
➤ 301 Personnel administratif et technique	8.20	894,323	0.70	94,452	7.50	799,871
➤ 302 Personnel enseignant	51.52	5,399,821	–	90,670	51.52	5,309,151
➤ 304 Allocations	–	50,791	–	-11,119	–	61,910
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,467,669	–	41,313	–	1,426,356
➤ 309 Autres charges de personnel	–	3,754	–	1,001	–	2,753
✓ 31 Dépenses générales	–	157,285	–	28,800	–	128,485
➤ 310 Fournitures	–	64,341	–	28,800	–	35,541
➤ 313 Services, honoraires	–	42,944	–	–	–	42,944
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	50,000	–	–	–	50,000
➤ 36 Subventions accordées	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 39 Imputations internes	–	40,000	–	–	–	40,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	59.72	6,323,373	0.70	214,351	59.02	6,109,022
✓ Personnel administratif et technique	8.20	899,355	0.70	99,484	7.50	799,871
➤ Personnel technique	1.70	201,850	0.70	80,833	1.00	121,017
➤ Personnel administratif	6.50	689,651	–	21,603	6.50	668,048
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	7,853	–	-2,953	0.00	10,806
✓ Personnel enseignant	51.52	5,424,018	–	114,867	51.52	5,309,151
➤ Corps professoral	5.40	1,143,166	–	17,677	5.40	1,125,489
➤ Corps enseignant	10.57	1,556,661	–	17,998	10.57	1,538,663
➤ Assistants-es	35.55	2,724,191	–	81,857	35.55	2,642,334
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-2,665	0.00	2,665



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	7.69	284,527	–	-192,593	7.69	477,120
✓ 3 Charges	7.69	984,527	–	7,407	7.69	977,120
✓ 30 Charges de personnel	7.69	903,127	–	1,607	7.69	901,520
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.40	271,197	–	5,533	2.40	265,664
➤ 302 Personnel enseignant	5.29	451,277	–	-2,257	5.29	453,534
➤ 304 Allocations	–	4,739	–	-2,380	–	7,119
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	168,263	–	628	–	167,635
➤ 309 Autres charges de personnel	–	7,652	–	84	–	7,568
✓ 31 Dépenses générales	–	79,400	–	5,800	–	73,600
➤ 310 Fournitures	–	19,400	–	5,800	–	13,600
➤ 311 Mobilier, machines	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	24,000	–	–	–	24,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	34,000	–	–	–	34,000
➤ 39 Imputations internes	–	2,000	–	–	–	2,000
✓ 4 Revenus	–	-700,000	–	-200,000	–	-500,000
✓ 46 Subventions reçues	–	-700,000	–	-200,000	–	-500,000
➤ 463 Subv de collectivités publ et des tier.	–	-700,000	–	-200,000	–	-500,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	7.69	725,993	–	6,795	7.69	719,198
✓ Personnel administratif et technique	2.40	272,257	–	6,593	2.40	265,664
➤ Personnel technique	0.30	31,363	–	-1,037	0.30	32,400
➤ Personnel administratif	2.10	205,758	–	7,630	2.10	198,128
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	35,136	–	–	0.00	35,136
✓ Personnel enseignant	5.29	453,735	–	201	5.29	453,534
➤ Corps enseignant	0.50	67,384	–	1,154	0.50	66,230
➤ Assistants-es	4.79	386,352	–	-953	4.79	387,305

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	20.90	3,941,183	3.14	465,856	17.76	3,475,327
✓ 3 Charges	20.90	3,941,183	3.14	465,856	17.76	3,475,327
✓ 30 Charges de personnel	20.90	3,776,183	3.14	415,856	17.76	3,360,327
➤ 301 Personnel administratif et technique	7.50	853,883	2.10	219,311	5.40	634,572
➤ 302 Personnel enseignant	13.40	2,200,607	1.04	117,793	12.36	2,082,814
➤ 304 Allocations	–	8,363	–	28	–	8,335
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	711,572	–	78,188	–	633,384
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,758	–	536	–	1,222
✓ 31 Dépenses générales	–	87,500	–	50,000	–	37,500
➤ 310 Fournitures	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 313 Services, honoraires	–	40,000	–	40,000	–	–
➤ 315 Entretien du mobilier	–	10,000	–	10,000	–	–
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	27,500	–	–	–	27,500
➤ 36 Subventions accordées	–	65,000	–	–	–	65,000
➤ 39 Imputations internes	–	12,500	–	–	–	12,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	20.90	3,057,578	3.14	340,192	17.76	2,717,386
✓ Personnel administratif et technique	7.50	854,073	2.10	219,501	5.40	634,572
➤ Personnel technique	5.40	578,647	2.10	209,662	3.30	368,985
➤ Personnel administratif	2.10	275,426	–	-3,679	2.10	279,105
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	13,518	0.00	-13,518
✓ Personnel enseignant	13.40	2,203,506	1.04	120,692	12.36	2,082,814
➤ Corps professoral	9.55	1,667,764	-0.01	69,293	9.56	1,598,471
➤ Corps enseignant	3.20	382,014	0.40	10,032	2.80	371,982
➤ Assistants-es	0.65	41,367	0.65	41,367	–	–
➤ Remplacement enseignants	0.00	112,361	–	–	0.00	112,361

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	10.55	1,926,097	1.50	242,162	9.05	1,683,935
✓ 3 Charges	10.55	1,926,097	1.50	242,162	9.05	1,683,935
✓ 30 Charges de personnel	10.55	1,826,097	1.50	192,162	9.05	1,633,935
➤ 301 Personnel administratif et technique	4.00	500,983	0.50	54,717	3.50	446,266
➤ 302 Personnel enseignant	6.55	976,023	1.00	101,581	5.55	874,442
➤ 304 Allocations	–	4,354	–	-438	–	4,792
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	343,855	–	36,014	–	307,841
➤ 309 Autres charges de personnel	–	882	–	288	–	594
✓ 31 Dépenses générales	–	87,500	–	50,000	–	37,500
➤ 310 Fournitures	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 313 Services, honoraires	–	40,000	–	40,000	–	–
➤ 315 Entretien du mobilier	–	10,000	–	10,000	–	–
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	27,500	–	–	–	27,500
➤ 39 Imputations internes	–	12,500	–	–	–	12,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	10.55	1,478,715	1.50	158,007	9.05	1,320,708
✓ Personnel administratif et technique	4.00	500,983	0.50	54,717	3.50	446,266
➤ Personnel technique	3.00	331,859	0.50	51,805	2.50	280,054
➤ Personnel administratif	1.00	169,124	–	2,912	1.00	166,212
✓ Personnel enseignant	6.55	977,731	1.00	103,289	5.55	874,442
➤ Corps professoral	3.55	619,827	–	12,117	3.55	607,710
➤ Corps enseignant	3.00	356,196	1.00	89,464	2.00	266,732
➤ Assistants-es	–	1,709	–	1,709	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	3.40	669,707	1.00	122,181	2.40	547,526
✓ 3 Charges	3.40	669,707	1.00	122,181	2.40	547,526
✓ 30 Charges de personnel	3.40	669,707	1.00	122,181	2.40	547,526
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.40	117,185	1.00	70,976	0.40	46,209
➤ 302 Personnel enseignant	2.00	423,933	–	27,330	2.00	396,603
➤ 304 Allocations	–	2,181	–	876	–	1,305
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	126,142	–	22,932	–	103,210
➤ 309 Autres charges de personnel	–	267	–	68	–	199
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	3.40	542,497	1.00	99,685	2.40	442,812
✓ Personnel administratif et technique	1.40	117,375	1.00	71,166	0.40	46,209
➤ Personnel technique	1.00	71,171	1.00	71,171	–	–
➤ Personnel administratif	0.40	46,203	–	-6	0.40	46,209
✓ Personnel enseignant	2.00	425,123	–	28,520	2.00	396,603
➤ Corps professoral	2.00	327,832	–	27,330	2.00	300,502
➤ Assistants-es	–	1,190	–	1,190	–	–
➤ Remplacement enseignants	0.00	96,101	–	–	0.00	96,101

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	6.95	1,345,427	0.64	102,088	6.31	1,243,339
✓ 3 Charges	6.95	1,345,427	0.64	102,088	6.31	1,243,339
✓ 30 Charges de personnel	6.95	1,280,427	0.64	102,088	6.31	1,178,339
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.10	235,715	0.60	93,618	1.50	142,097
➤ 302 Personnel enseignant	4.85	800,651	0.04	-11,118	4.81	811,769
➤ 304 Allocations	–	1,828	–	117	–	1,711
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	241,624	–	19,291	–	222,333
➤ 309 Autres charges de personnel	–	609	–	180	–	429
➤ 36 Subventions accordées	–	65,000	–	–	–	65,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	6.95	1,036,366	0.64	82,500	6.31	953,866
✓ Personnel administratif et technique	2.10	235,715	0.60	93,618	1.50	142,097
➤ Personnel technique	1.40	175,616	0.60	86,685	0.80	88,931
➤ Personnel administratif	0.70	60,098	–	-6,586	0.70	66,684
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	13,518	0.00	-13,518
✓ Personnel enseignant	4.85	800,651	0.04	-11,118	4.81	811,769
➤ Corps professoral	4.00	720,105	-0.01	29,846	4.01	690,259
➤ Corps enseignant	0.20	25,818	-0.60	-79,432	0.80	105,250
➤ Assistants-es	0.65	38,468	0.65	38,468	–	–
➤ Remplacement enseignants	0.00	16,260	–	–	0.00	16,260

5.3. FACULTÉ DES SCIENCES

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	801.87	125,370,235	-6.42	2,270,780	808.29	123,099,455
✓ 3 Charges	801.87	125,810,235	-6.42	2,270,780	808.29	123,539,455
✓ 30 Charges de personnel	801.87	119,911,589	-6.42	2,359,007	808.29	117,552,582
➤ 301 Personnel administratif et technique	297.74	31,859,738	0.16	684,326	297.58	31,175,412
➤ 302 Personnel enseignant	504.13	64,466,918	-6.58	1,238,903	510.71	63,228,015
➤ 304 Allocations	–	973,506	–	-22,761	–	996,267
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	22,538,335	–	443,083	–	22,095,252
➤ 309 Autres charges de personnel	–	73,092	–	15,456	–	57,636
✓ 31 Dépenses générales	–	5,125,959	–	-90,869	–	5,216,828
➤ 310 Fournitures	–	2,859,710	–	-40,255	–	2,899,965
➤ 311 Mobilier, machines	–	187,171	–	-18,599	–	205,770
➤ 313 Services, honoraires	–	639,585	–	6,762	–	632,823
➤ 314 Entretien immeubles	–	30,188	–	-2,500	–	32,688
➤ 315 Entretien du mobilier	–	390,747	–	379	–	390,368
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	94,000	–	-2,000	–	96,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	924,558	–	-34,656	–	959,214
➤ 36 Subventions accordées	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 39 Imputations internes	–	762,687	–	2,642	–	760,045
✓ 4 Revenus	–	-440,000	–	–	–	-440,000
➤ 49 Imputations internes	–	-440,000	–	–	–	-440,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	801.87	96,622,359	-6.42	2,218,932	808.29	94,403,427
✓ Personnel administratif et technique	297.74	32,046,557	0.16	871,145	297.58	31,175,412
➤ Direction	1.00	167,874	–	2,901	1.00	164,973
➤ Personnel technique	224.38	24,558,669	-0.77	511,835	225.15	24,046,834
➤ Personnel administratif	72.36	7,460,773	0.93	242,010	71.43	7,218,763
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-140,758	–	114,400	0.00	-255,158
✓ Personnel enseignant	504.13	64,575,801	-6.58	1,347,786	510.71	63,228,015
➤ Corps professoral	144.07	29,263,134	0.58	524,346	143.49	28,738,788
➤ Corps enseignant	92.42	13,789,914	-0.70	167,136	93.12	13,622,778
➤ Assistants-es	267.64	22,492,476	-6.46	161,748	274.10	22,330,728
➤ Remplacement enseignants	0.00	-969,723	–	494,556	0.00	-1,464,279



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	58.98	9,363,855	-0.32	159,690	59.30	9,204,165
✓ 3 Charges	58.98	9,403,855	-0.32	159,690	59.30	9,244,165
✓ 30 Charges de personnel	58.98	9,021,888	-0.32	175,151	59.30	8,846,737
➤ 301 Personnel administratif et technique	32.79	3,648,965	-0.15	45,786	32.94	3,603,179
➤ 302 Personnel enseignant	26.19	3,246,430	-0.17	102,212	26.36	3,144,218
➤ 304 Allocations	–	425,452	–	-7,138	–	432,590
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,696,927	–	33,385	–	1,663,542
➤ 309 Autres charges de personnel	–	4,113	–	905	–	3,208
✓ 31 Dépenses générales	–	321,437	–	-15,461	–	336,898
➤ 310 Fournitures	–	151,687	–	-10,711	–	162,398
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 313 Services, honoraires	–	91,750	–	-1,750	–	93,500
➤ 315 Entretien du mobilier	–	33,000	–	–	–	33,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	7,000	–	–	–	7,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	37,000	–	-3,000	–	40,000
➤ 36 Subventions accordées	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 39 Imputations internes	–	50,530	–	–	–	50,530
✓ 4 Revenus	–	-40,000	–	–	–	-40,000
➤ 49 Imputations internes	–	-40,000	–	–	–	-40,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	58.98	6,918,909	-0.32	171,512	59.30	6,747,397
✓ Personnel administratif et technique	32.79	3,668,460	-0.15	65,281	32.94	3,603,179
➤ Direction	1.00	167,874	–	2,901	1.00	164,973
➤ Personnel technique	19.44	2,161,426	–	47,828	19.44	2,113,598
➤ Personnel administratif	12.35	1,338,048	-0.15	19,726	12.50	1,318,322
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	1,113	–	-5,173	0.00	6,286
✓ Personnel enseignant	26.19	3,250,449	-0.17	106,231	26.36	3,144,218
➤ Corps professoral	5.16	1,017,624	-0.19	-16,474	5.35	1,034,098
➤ Corps enseignant	8.48	1,303,869	0.07	39,640	8.41	1,264,229
➤ Assistants-es	12.55	936,281	-0.05	21,110	12.60	915,171
➤ Remplacement enseignants	0.00	-7,325	–	61,954	0.00	-69,279

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	33.49	6,068,512	-0.64	202,302	34.13	5,866,210
✓ 3 Charges	33.49	6,068,512	-0.64	202,302	34.13	5,866,210
✓ 30 Charges de personnel	33.49	6,028,628	-0.64	202,302	34.13	5,826,326
➤ 301 Personnel administratif et technique	3.15	341,403	–	1,961	3.15	339,442
➤ 302 Personnel enseignant	30.34	4,431,942	-0.64	66,155	30.98	4,365,787
➤ 304 Allocations	–	129,686	–	107,450	–	22,236
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,122,717	–	25,973	–	1,096,744
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,880	–	763	–	2,117
✓ 31 Dépenses générales	–	34,884	–	–	–	34,884
➤ 310 Fournitures	–	8,884	–	–	–	8,884
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 313 Services, honoraires	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	21,000	–	–	–	21,000
➤ 39 Imputations internes	–	5,000	–	–	–	5,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	33.49	4,780,447	-0.64	75,218	34.13	4,705,229
✓ Personnel administratif et technique	3.15	344,483	–	5,041	3.15	339,442
➤ Personnel administratif	3.15	321,705	–	5,025	3.15	316,680
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	22,778	–	16	0.00	22,762
✓ Personnel enseignant	30.34	4,435,964	-0.64	70,177	30.98	4,365,787
➤ Corps professoral	13.50	2,859,684	–	44,997	13.50	2,814,687
➤ Corps enseignant	4.00	626,382	–	8,162	4.00	618,220
➤ Assistants-es	12.84	1,014,759	-0.64	-23,635	13.48	1,038,394
➤ Remplacement enseignants	0.00	-64,862	–	40,652	0.00	-105,514

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	35.43	6,319,718	-0.75	72,945	36.18	6,246,773
✓ 3 Charges	35.43	6,319,718	-0.75	72,945	36.18	6,246,773
✓ 30 Charges de personnel	35.43	6,089,561	-0.75	72,945	36.18	6,016,616
➤ 301 Personnel administratif et technique	16.90	1,907,493	–	71,486	16.90	1,836,007
➤ 302 Personnel enseignant	18.53	3,010,985	-0.75	-6,573	19.28	3,017,558
➤ 304 Allocations	–	22,151	–	-7,398	–	29,549
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,146,004	–	14,686	–	1,131,318
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,926	–	742	–	2,184
✓ 31 Dépenses générales	–	207,657	–	–	–	207,657
➤ 310 Fournitures	–	72,657	–	–	–	72,657
➤ 311 Mobilier, machines	–	11,000	–	–	–	11,000
➤ 313 Services, honoraires	–	22,000	–	–	–	22,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	21,000	–	–	–	21,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	25,000	–	–	–	25,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	56,000	–	–	–	56,000
➤ 39 Imputations internes	–	22,500	–	–	–	22,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	35.43	4,931,852	-0.75	78,287	36.18	4,853,565
✓ Personnel administratif et technique	16.90	1,917,246	–	81,239	16.90	1,836,007
➤ Personnel technique	12.40	1,453,381	–	32,376	12.40	1,421,005
➤ Personnel administratif	4.50	468,559	–	13,383	4.50	455,176
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-4,694	–	35,480	0.00	-40,174
✓ Personnel enseignant	18.53	3,014,606	-0.75	-2,952	19.28	3,017,558
➤ Corps professoral	10.40	1,992,551	0.95	208,062	9.45	1,784,489
➤ Corps enseignant	5.50	781,002	-1.00	-156,926	6.50	937,928
➤ Assistants-es	2.63	236,069	-0.70	-32,883	3.33	268,952
➤ Remplacement enseignants	0.00	4,983	–	-21,206	0.00	26,189

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	145.04	23,885,053	-2.13	385,530	147.17	23,499,523
✓ 3 Charges	145.04	23,885,053	-2.13	385,530	147.17	23,499,523
✓ 30 Charges de personnel	145.04	22,720,578	-2.13	391,845	147.17	22,328,733
➤ 301 Personnel administratif et technique	59.70	6,527,618	-0.15	162,348	59.85	6,365,270
➤ 302 Personnel enseignant	85.34	11,824,008	-1.98	172,129	87.32	11,651,879
➤ 304 Allocations	–	83,790	–	-20,080	–	103,870
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	4,274,067	–	74,457	–	4,199,610
➤ 309 Autres charges de personnel	–	11,094	–	2,990	–	8,104
✓ 31 Dépenses générales	–	1,057,475	–	1,685	–	1,055,790
➤ 310 Fournitures	–	373,495	–	1,935	–	371,560
➤ 311 Mobilier, machines	–	65,000	–	-3,000	–	68,000
➤ 313 Services, honoraires	–	129,730	–	2,750	–	126,980
➤ 314 Entretien immeubles	–	21,500	–	-2,500	–	24,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	82,500	–	-500	–	83,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	16,500	–	-2,000	–	18,500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	368,750	–	5,000	–	363,750
➤ 39 Imputations internes	–	107,000	–	-8,000	–	115,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	145.04	18,402,133	-2.13	384,984	147.17	18,017,149
✓ Personnel administratif et technique	59.70	6,559,788	-0.15	194,518	59.85	6,365,270
➤ Personnel technique	48.80	5,535,673	-0.15	143,257	48.95	5,392,416
➤ Personnel administratif	10.90	1,088,232	–	4,064	10.90	1,084,168
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-64,117	–	47,197	0.00	-111,314
✓ Personnel enseignant	85.34	11,842,345	-1.98	190,466	87.32	11,651,879
➤ Corps professoral	32.30	6,460,034	-0.14	22,022	32.44	6,438,012
➤ Corps enseignant	12.40	1,925,003	0.20	51,592	12.20	1,873,411
➤ Assistants-es	40.64	3,651,565	-2.04	48,392	42.68	3,603,173
➤ Remplacement enseignants	0.00	-194,257	–	68,460	0.00	-262,717



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	158.87	23,241,010	-2.06	355,361	160.93	22,885,649
✓ 3 Charges	158.87	23,241,010	-2.06	355,361	160.93	22,885,649
✓ 30 Charges de personnel	158.87	22,319,752	-2.06	355,359	160.93	21,964,393
➤ 301 Personnel administratif et technique	54.72	5,838,679	-0.45	123,543	55.17	5,715,136
➤ 302 Personnel enseignant	104.15	12,182,602	-1.61	191,555	105.76	11,991,047
➤ 304 Allocations	–	90,881	–	-32,243	–	123,124
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	4,196,709	–	69,586	–	4,127,123
➤ 309 Autres charges de personnel	–	10,883	–	2,920	–	7,963
✓ 31 Dépenses générales	–	719,186	–	2	–	719,184
➤ 310 Fournitures	–	455,082	–	2	–	455,080
➤ 311 Mobilier, machines	–	34,238	–	–	–	34,238
➤ 313 Services, honoraires	–	40,682	–	–	–	40,682
➤ 314 Entretien immeubles	–	6,188	–	–	–	6,188
➤ 315 Entretien du mobilier	–	71,816	–	–	–	71,816
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	15,600	–	–	–	15,600
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	95,580	–	–	–	95,580
➤ 39 Imputations internes	–	202,072	–	–	–	202,072
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	158.87	18,079,513	-2.06	373,330	160.93	17,706,183
✓ Personnel administratif et technique	54.72	5,872,784	-0.45	157,648	55.17	5,715,136
➤ Personnel technique	43.80	4,773,266	-0.45	83,121	44.25	4,690,145
➤ Personnel administratif	10.92	1,137,800	–	30,583	10.92	1,107,217
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-38,282	–	43,944	0.00	-82,226
✓ Personnel enseignant	104.15	12,206,729	-1.61	215,682	105.76	11,991,047
➤ Corps professoral	21.00	4,560,751	–	69,479	21.00	4,491,272
➤ Corps enseignant	15.15	2,145,128	-0.05	67,740	15.20	2,077,388
➤ Assistants-es	68.00	5,691,197	-1.56	26,456	69.56	5,664,741
➤ Remplacement enseignants	0.00	-190,347	–	52,007	0.00	-242,354



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	69.48	11,325,834	0.36	249,834	69.12	11,076,000
✓ 3 Charges	69.48	11,725,834	0.36	249,834	69.12	11,476,000
✓ 30 Charges de personnel	69.48	11,337,299	0.36	249,834	69.12	11,087,465
➤ 301 Personnel administratif et technique	19.60	2,180,440	1.00	122,785	18.60	2,057,655
➤ 302 Personnel enseignant	49.88	6,982,171	-0.64	85,093	50.52	6,897,078
➤ 304 Allocations	–	33,802	–	-7,661	–	41,463
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,135,353	–	48,111	–	2,087,242
➤ 309 Autres charges de personnel	–	5,533	–	1,506	–	4,027
✓ 31 Dépenses générales	–	325,361	–	–	–	325,361
➤ 310 Fournitures	–	139,321	–	–	–	139,321
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,600	–	–	–	1,600
➤ 313 Services, honoraires	–	59,000	–	–	–	59,000
➤ 314 Entretien immeubles	–	500	–	–	–	500
➤ 315 Entretien du mobilier	–	17,000	–	–	–	17,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	9,900	–	–	–	9,900
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	98,040	–	–	–	98,040
➤ 39 Imputations internes	–	63,174	–	–	–	63,174
✓ 4 Revenus	–	-400,000	–	–	–	-400,000
➤ 49 Imputations internes	–	-400,000	–	–	–	-400,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	69.48	9,179,830	0.36	225,097	69.12	8,954,733
✓ Personnel administratif et technique	19.60	2,190,898	1.00	133,243	18.60	2,057,655
➤ Personnel technique	12.90	1,503,273	–	39,559	12.90	1,463,714
➤ Personnel administratif	6.70	691,880	1.00	107,238	5.70	584,642
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-4,256	–	-13,555	0.00	9,299
✓ Personnel enseignant	49.88	6,988,932	-0.64	91,854	50.52	6,897,078
➤ Corps professoral	18.04	3,470,751	–	60,399	18.04	3,410,352
➤ Corps enseignant	13.19	2,058,368	-0.50	-35,427	13.69	2,093,795
➤ Assistants-es	18.65	1,553,787	-0.14	-1,034	18.79	1,554,821
➤ Remplacement enseignants	0.00	-93,974	–	67,915	0.00	-161,889

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	178.66	26,582,370	-1.72	374,278	180.38	26,208,092
✓ 3 Charges	178.66	26,582,370	-1.72	374,278	180.38	26,208,092
✓ 30 Charges de personnel	178.66	25,015,646	-1.72	373,716	180.38	24,641,930
➤ 301 Personnel administratif et technique	79.46	8,174,135	0.02	102,788	79.44	8,071,347
➤ 302 Personnel enseignant	99.20	12,010,310	-1.74	227,115	100.94	11,783,195
➤ 304 Allocations	–	117,026	–	-33,537	–	150,563
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	4,701,985	–	74,091	–	4,627,894
➤ 309 Autres charges de personnel	–	12,190	–	3,259	–	8,931
✓ 31 Dépenses générales	–	1,370,563	–	562	–	1,370,001
➤ 310 Fournitures	–	1,011,750	–	–	–	1,011,750
➤ 311 Mobilier, machines	–	35,147	–	–	–	35,147
➤ 313 Services, honoraires	–	98,047	–	562	–	97,485
➤ 314 Entretien immeubles	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	80,795	–	–	–	80,795
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	14,500	–	–	–	14,500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	128,324	–	–	–	128,324
➤ 39 Imputations internes	–	196,161	–	–	–	196,161
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	178.66	20,264,901	-1.72	410,359	180.38	19,854,542
✓ Personnel administratif et technique	79.46	8,233,527	0.02	162,180	79.44	8,071,347
➤ Personnel technique	67.76	7,053,713	-0.08	134,657	67.84	6,919,056
➤ Personnel administratif	11.70	1,185,221	0.10	11,660	11.60	1,173,561
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-5,407	–	15,863	0.00	-21,270
✓ Personnel enseignant	99.20	12,031,374	-1.74	248,179	100.94	11,783,195
➤ Corps professoral	23.50	4,729,357	-0.35	38,056	23.85	4,691,301
➤ Corps enseignant	17.12	2,471,240	-0.16	25,029	17.28	2,446,211
➤ Assistants-es	58.58	5,110,492	-1.23	62,343	59.81	5,048,149
➤ Remplacement enseignants	0.00	-279,715	–	122,751	0.00	-402,466

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	92.03	14,011,432	–	287,320	92.03	13,724,112
✓ 3 Charges	92.03	14,011,432	–	287,320	92.03	13,724,112
✓ 30 Charges de personnel	92.03	12,898,031	–	354,335	92.03	12,543,696
➤ 301 Personnel administratif et technique	26.63	2,747,249	-0.05	55,723	26.68	2,691,526
➤ 302 Personnel enseignant	65.40	7,656,493	0.05	248,662	65.35	7,407,831
➤ 304 Allocations	–	50,312	–	-20,418	–	70,730
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,422,691	–	68,626	–	2,354,065
➤ 309 Autres charges de personnel	–	21,287	–	1,743	–	19,544
✓ 31 Dépenses générales	–	1,004,151	–	-77,657	–	1,081,808
➤ 310 Fournitures	–	600,949	–	-31,481	–	632,430
➤ 311 Mobilier, machines	–	38,186	–	-15,599	–	53,785
➤ 313 Services, honoraires	–	192,376	–	5,200	–	187,176
➤ 315 Entretien du mobilier	–	71,136	–	879	–	70,257
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	4,500	–	–	–	4,500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	97,004	–	-36,656	–	133,660
➤ 39 Imputations internes	–	109,250	–	10,642	–	98,608
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	92.03	10,435,191	–	335,834	92.03	10,099,357
✓ Personnel administratif et technique	26.63	2,762,601	-0.05	71,075	26.68	2,691,526
➤ Personnel technique	16.73	1,779,018	-0.09	19,375	16.82	1,759,643
➤ Personnel administratif	9.90	1,024,235	0.04	56,031	9.86	968,204
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-40,652	–	-4,331	0.00	-36,321
✓ Personnel enseignant	65.40	7,672,590	0.05	264,759	65.35	7,407,831
➤ Corps professoral	13.17	2,750,233	0.31	103,382	12.86	2,646,851
➤ Corps enseignant	11.20	1,687,786	-0.26	18,043	11.46	1,669,743
➤ Assistants-es	41.03	3,336,365	–	62,619	41.03	3,273,746
➤ Remplacement enseignants	0.00	-101,792	–	80,717	0.00	-182,509

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	25.70	4,053,129	1.60	252,336	24.10	3,800,793
✓ 3 Charges	25.70	4,053,129	1.60	252,336	24.10	3,800,793
✓ 30 Charges de personnel	25.70	4,019,289	1.60	252,336	24.10	3,766,953
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.50	190,021	–	2,042	1.50	187,979
➤ 302 Personnel enseignant	24.20	3,054,424	1.60	202,136	22.60	2,852,288
➤ 304 Allocations	–	17,489	–	827	–	16,662
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	755,396	–	46,740	–	708,656
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,960	–	592	–	1,368
✓ 31 Dépenses générales	–	28,840	–	–	–	28,840
➤ 310 Fournitures	–	1,980	–	–	–	1,980
➤ 313 Services, honoraires	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	22,860	–	–	–	22,860
➤ 39 Imputations internes	–	5,000	–	–	–	5,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	25.70	3,256,054	1.60	215,787	24.10	3,040,267
✓ Personnel administratif et technique	1.50	190,795	–	2,816	1.50	187,979
➤ Personnel technique	1.00	144,237	–	7,970	1.00	136,267
➤ Personnel administratif	0.50	49,532	–	-190	0.50	49,722
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-2,973	–	-4,963	0.00	1,990
✓ Personnel enseignant	24.20	3,065,259	1.60	212,971	22.60	2,852,288
➤ Corps professoral	7.00	1,422,150	–	-5,577	7.00	1,427,727
➤ Corps enseignant	5.38	791,135	1.00	149,281	4.38	641,854
➤ Assistants-es	11.82	892,578	0.60	52,197	11.22	840,381
➤ Remplacement enseignants	0.00	-40,604	–	17,070	0.00	-57,674



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	4.19	519,322	-0.76	-68,816	4.95	588,138
✓ 3 Charges	4.19	519,322	-0.76	-68,816	4.95	588,138
✓ 30 Charges de personnel	4.19	460,917	-0.76	-68,816	4.95	529,733
➤ 301 Personnel administratif et technique	3.29	303,735	-0.06	-4,136	3.35	307,871
➤ 302 Personnel enseignant	0.90	67,554	-0.70	-49,580	1.60	117,134
➤ 304 Allocations	–	2,917	–	-2,563	–	5,480
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	86,486	–	-12,572	–	99,058
➤ 309 Autres charges de personnel	–	226	–	36	–	190
✓ 31 Dépenses générales	–	56,405	–	–	–	56,405
➤ 310 Fournitures	–	43,905	–	–	–	43,905
➤ 315 Entretien du mobilier	–	12,500	–	–	–	12,500
➤ 39 Imputations internes	–	2,000	–	–	–	2,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	4.19	373,529	-0.76	-51,476	4.95	425,005
✓ Personnel administratif et technique	3.29	305,976	-0.06	-1,895	3.35	307,871
➤ Personnel technique	1.55	154,682	–	3,692	1.55	150,990
➤ Personnel administratif	1.74	155,562	-0.06	-5,509	1.80	161,071
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-4,268	–	-78	0.00	-4,190
✓ Personnel enseignant	0.90	67,554	-0.70	-49,580	1.60	117,134
➤ Assistants-es	0.90	69,383	-0.70	-53,817	1.60	123,200
➤ Remplacement enseignants	0.00	-1,829	–	4,237	0.00	-6,066

5.4. FACULTÉ DE MÉDECINE

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	638.40	100,068,387	2.55	2,190,403	635.85	97,877,984
✓ 3 Charges	638.40	107,051,102	2.55	2,931,215	635.85	104,119,887
✓ 30 Charges de personnel	638.40	98,112,744	2.55	1,959,666	635.85	96,153,078
➤ 301 Personnel administratif et technique	297.15	31,630,757	6.97	987,638	290.18	30,643,119
➤ 302 Personnel enseignant	341.25	47,272,723	-4.42	678,401	345.67	46,594,322
➤ 304 Allocations	–	696,673	–	-98,489	–	795,162
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	18,465,747	–	380,157	–	18,085,590
➤ 309 Autres charges de personnel	–	46,844	–	11,959	–	34,885
✓ 31 Dépenses générales	–	7,904,458	–	973,749	–	6,930,709
➤ 310 Fournitures	–	2,836,895	–	-26,061	–	2,862,956
➤ 311 Mobilier, machines	–	102,100	–	1,400	–	100,700
➤ 313 Services, honoraires	–	4,200,325	–	947,900	–	3,252,425
➤ 314 Entretien immeubles	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	358,310	–	50,510	–	307,800
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	65,928	–	–	–	65,928
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	339,900	–	–	–	339,900
➤ 33 Amortissements du patrimoine administ	–	50,000	–	–	–	50,000
➤ 36 Subventions accordées	–	775,500	–	–	–	775,500
➤ 39 Imputations internes	–	208,400	–	-2,200	–	210,600
✓ 4 Revenus	–	-6,982,715	–	-740,812	–	-6,241,903
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-5,810,847	–	-1,102,562	–	-4,708,285
➤ 424 Prestations de service	–	-5,810,847	–	-1,102,562	–	-4,708,285
➤ 49 Imputations internes	–	-1,171,868	–	361,750	–	-1,533,618
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	638.40	79,105,721	2.55	1,868,280	635.85	77,237,441
✓ Personnel administratif et technique	297.15	31,802,133	6.97	1,159,014	290.18	30,643,119
➤ Direction	4.00	680,046	–	11,885	4.00	668,161
➤ Personnel technique	208.75	22,768,010	4.28	826,905	204.47	21,941,105
➤ Personnel administratif	84.40	8,658,641	2.69	451,323	81.71	8,207,318
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-304,564	–	-131,099	0.00	-173,465
✓ Personnel enseignant	341.25	47,303,588	-4.42	709,266	345.67	46,594,322
➤ Corps professoral	113.05	22,688,841	-3.88	-104,377	116.93	22,793,218
➤ Corps enseignant	67.25	9,680,280	-0.49	95,733	67.74	9,584,547
➤ Assistants-es	160.95	14,317,568	-0.05	325,255	161.00	13,992,313
➤ Remplacement enseignants	0.00	616,900	–	392,657	0.00	224,243



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	197.30	31,785,900	3.40	1,083,129	193.90	30,702,771
✓ 3 Charges	197.30	32,223,318	3.40	1,062,129	193.90	31,161,189
✓ 30 Charges de personnel	197.30	27,895,293	3.40	909,329	193.90	26,985,964
➤ 301 Personnel administratif et technique	145.40	15,383,160	3.79	616,741	141.61	14,766,419
➤ 302 Personnel enseignant	51.90	6,782,064	-0.39	156,953	52.29	6,625,111
➤ 304 Allocations	–	474,422	–	-41,640	–	516,062
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	5,242,169	–	173,573	–	5,068,596
➤ 309 Autres charges de personnel	–	13,478	–	3,703	–	9,775
✓ 31 Dépenses générales	–	3,485,525	–	152,800	–	3,332,725
➤ 310 Fournitures	–	1,385,100	–	2,800	–	1,382,300
➤ 311 Mobilier, machines	–	27,000	–	–	–	27,000
➤ 313 Services, honoraires	–	1,808,425	–	150,000	–	1,658,425
➤ 314 Entretien immeubles	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	63,000	–	–	–	63,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	42,000	–	–	–	42,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	159,000	–	–	–	159,000
➤ 36 Subventions accordées	–	775,500	–	–	–	775,500
➤ 39 Imputations internes	–	67,000	–	–	–	67,000
✓ 4 Revenus	–	-437,418	–	21,000	–	-458,418
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-240,000	–	–	–	-240,000
➤ 424 Prestations de service	–	-240,000	–	–	–	-240,000
➤ 49 Imputations internes	–	-197,418	–	21,000	–	-218,418
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	197.30	22,245,313	3.40	853,782	193.90	21,391,531
✓ Personnel administratif et technique	145.40	15,454,615	3.79	688,196	141.61	14,766,419
➤ Direction	3.00	517,176	–	9,032	3.00	508,144
➤ Personnel technique	102.80	11,178,391	3.20	543,642	99.60	10,634,749
➤ Personnel administratif	39.60	4,063,611	0.59	174,125	39.01	3,889,486
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-304,562	–	-38,602	0.00	-265,960
✓ Personnel enseignant	51.90	6,790,698	-0.39	165,587	52.29	6,625,111
➤ Corps professoral	4.50	906,428	0.40	102,572	4.10	803,856
➤ Corps enseignant	32.20	4,580,621	-0.72	-60,645	32.92	4,641,266
➤ Assistants-es	15.20	1,477,074	-0.07	126,924	15.27	1,350,150
➤ Remplacement enseignants	0.00	-173,425	–	-3,264	0.00	-170,161



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	216.55	33,103,654	-5.93	7,389	222.48	33,096,265
✓ 3 Charges	216.55	33,882,404	-5.93	-161,861	222.48	34,044,265
✓ 30 Charges de personnel	216.55	33,532,804	-5.93	-161,861	222.48	33,694,665
➤ 301 Personnel administratif et technique	61.10	6,412,636	-3.19	-296,178	64.29	6,708,814
➤ 302 Personnel enseignant	155.45	20,682,854	-2.74	186,658	158.19	20,496,196
➤ 304 Allocations	–	106,419	–	-29,774	–	136,193
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	6,315,104	–	-26,119	–	6,341,223
➤ 309 Autres charges de personnel	–	15,791	–	3,552	–	12,239
✓ 31 Dépenses générales	–	254,600	–	2,000	–	252,600
➤ 310 Fournitures	–	101,300	–	1,500	–	99,800
➤ 311 Mobilier, machines	–	27,000	–	1,400	–	25,600
➤ 313 Services, honoraires	–	63,600	–	-900	–	64,500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	62,700	–	–	–	62,700
➤ 39 Imputations internes	–	95,000	–	-2,000	–	97,000
✓ 4 Revenus	–	-778,750	–	169,250	–	-948,000
➤ 49 Imputations internes	–	-778,750	–	169,250	–	-948,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	216.55	27,154,536	-5.93	-50,474	222.48	27,205,010
✓ Personnel administratif et technique	61.10	6,458,852	-3.19	-249,962	64.29	6,708,814
➤ Personnel technique	46.55	4,952,376	-3.19	-230,914	49.74	5,183,290
➤ Personnel administratif	14.55	1,506,476	–	27,770	14.55	1,478,706
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	1	–	-46,817	0.00	46,818
✓ Personnel enseignant	155.45	20,695,684	-2.74	199,488	158.19	20,496,196
➤ Corps professoral	52.60	10,863,551	-2.75	-241,441	55.35	11,104,992
➤ Corps enseignant	13.10	1,882,148	–	36,568	13.10	1,845,580
➤ Assistants-es	89.75	7,316,246	0.01	88,099	89.74	7,228,147
➤ Remplacement enseignants	0.00	633,739	–	316,262	0.00	317,477



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	126.15	22,462,305	-0.80	481,100	126.95	21,981,205
✓ 3 Charges	126.15	22,617,305	-0.80	309,600	126.95	22,307,705
✓ 30 Charges de personnel	126.15	22,299,605	-0.80	312,400	126.95	21,987,205
➤ 301 Personnel administratif et technique	32.85	3,742,276	0.49	44,247	32.36	3,698,029
➤ 302 Personnel enseignant	93.30	14,284,933	-1.29	214,806	94.59	14,070,127
➤ 304 Allocations	–	57,823	–	-11,713	–	69,536
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	4,203,901	–	62,376	–	4,141,525
➤ 309 Autres charges de personnel	–	10,672	–	2,684	–	7,988
✓ 31 Dépenses générales	–	291,100	–	-2,600	–	293,700
➤ 310 Fournitures	–	119,900	–	-1,600	–	121,500
➤ 311 Mobilier, machines	–	25,100	–	–	–	25,100
➤ 313 Services, honoraires	–	96,600	–	-1,000	–	97,600
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	49,500	–	–	–	49,500
➤ 39 Imputations internes	–	26,600	–	-200	–	26,800
✓ 4 Revenus	–	-155,000	–	171,500	–	-326,500
➤ 49 Imputations internes	–	-155,000	–	171,500	–	-326,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	126.15	18,053,017	-0.80	284,861	126.95	17,768,156
✓ Personnel administratif et technique	32.85	3,757,927	0.49	59,898	32.36	3,698,029
➤ Personnel technique	21.40	2,513,169	0.39	72,595	21.01	2,440,574
➤ Personnel administratif	11.45	1,244,760	0.10	6,266	11.35	1,238,494
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-1	–	-18,962	0.00	18,961
✓ Personnel enseignant	93.30	14,295,090	-1.29	224,963	94.59	14,070,127
➤ Corps professoral	48.85	9,466,817	-1.53	-13,687	50.38	9,480,504
➤ Corps enseignant	9.95	1,459,048	0.23	70,623	9.72	1,388,425
➤ Assistants-es	34.50	3,242,838	0.01	85,847	34.49	3,156,991
➤ Remplacement enseignants	0.00	126,386	–	82,178	0.00	44,208



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	98.40	12,716,527	5.88	618,784	92.52	12,097,743
✓ 3 Charges	98.40	18,328,074	5.88	1,721,346	92.52	16,606,728
✓ 30 Charges de personnel	98.40	14,385,041	5.88	899,797	92.52	13,485,244
➤ 301 Personnel administratif et technique	57.80	6,092,685	5.88	622,828	51.92	5,469,857
➤ 302 Personnel enseignant	40.60	5,522,872	–	119,985	40.60	5,402,887
➤ 304 Allocations	–	58,009	–	-15,362	–	73,371
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,704,572	–	170,326	–	2,534,246
➤ 309 Autres charges de personnel	–	6,903	–	2,020	–	4,883
✓ 31 Dépenses générales	–	3,873,233	–	821,549	–	3,051,684
➤ 310 Fournitures	–	1,230,595	–	-28,761	–	1,259,356
➤ 311 Mobilier, machines	–	23,000	–	–	–	23,000
➤ 313 Services, honoraires	–	2,231,700	–	799,800	–	1,431,900
➤ 315 Entretien du mobilier	–	295,310	–	50,510	–	244,800
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	23,928	–	–	–	23,928
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	68,700	–	–	–	68,700
➤ 33 Amortissements du patrimoine administ	–	50,000	–	–	–	50,000
➤ 39 Imputations internes	–	19,800	–	–	–	19,800
✓ 4 Revenus	–	-5,611,547	–	-1,102,562	–	-4,508,985
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-5,570,847	–	-1,102,562	–	-4,468,285
➤ 424 Prestations de service	–	-5,570,847	–	-1,102,562	–	-4,468,285
➤ 49 Imputations internes	–	-40,700	–	–	–	-40,700
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	98.40	11,652,855	5.88	780,111	92.52	10,872,744
✓ Personnel administratif et technique	57.80	6,130,738	5.88	660,881	51.92	5,469,857
➤ Direction	1.00	162,869	–	2,852	1.00	160,017
➤ Personnel technique	38.00	4,124,075	3.88	441,583	34.12	3,682,492
➤ Personnel administratif	18.80	1,843,795	2.00	243,163	16.80	1,600,632
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-1	–	-26,717	0.00	26,716
✓ Personnel enseignant	40.60	5,522,117	–	119,230	40.60	5,402,887
➤ Corps professoral	7.10	1,452,044	–	48,178	7.10	1,403,866
➤ Corps enseignant	12.00	1,758,464	–	49,187	12.00	1,709,277
➤ Assistants-es	21.50	2,281,409	–	24,384	21.50	2,257,025
➤ Remplacement enseignants	0.00	30,200	–	-2,519	0.00	32,719

5.5. FACULTÉ DES LETTRES

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	236.70	40,658,154	0.42	820,487	236.28	39,837,667
✓ 3 Charges	236.70	40,919,792	0.42	1,082,125	236.28	39,837,667
✓ 30 Charges de personnel	236.70	40,110,870	0.42	1,082,125	236.28	39,028,745
➤ 301 Personnel administratif et technique	23.05	2,398,241	-0.10	41,486	23.15	2,356,755
➤ 302 Personnel enseignant	213.65	29,921,132	0.52	863,148	213.13	29,057,984
➤ 304 Allocations	–	219,885	–	-36,949	–	256,834
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	7,552,173	–	209,170	–	7,343,003
➤ 309 Autres charges de personnel	–	19,440	–	5,271	–	14,169
✓ 31 Dépenses générales	–	526,422	–	–	–	526,422
➤ 310 Fournitures	–	196,641	–	12,400	–	184,241
➤ 311 Mobilier, machines	–	7,400	–	–	–	7,400
➤ 313 Services, honoraires	–	136,440	–	-7,400	–	143,840
➤ 314 Entretien immeubles	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	178,941	–	-5,000	–	183,941
➤ 36 Subventions accordées	–	200,000	–	–	–	200,000
➤ 39 Imputations internes	–	82,500	–	–	–	82,500
✓ 4 Revenus	–	-261,638	–	-261,638	–	–
➤ 49 Imputations internes	–	-261,638	–	-261,638	–	–
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	236.70	32,392,729	0.42	977,990	236.28	31,414,739
✓ Personnel administratif et technique	23.05	2,411,013	-0.10	54,258	23.15	2,356,755
➤ Direction	1.00	128,843	–	2,516	1.00	126,327
➤ Personnel technique	4.15	495,993	0.15	31,613	4.00	464,380
➤ Personnel administratif	17.90	1,715,273	-0.25	18,752	18.15	1,696,521
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	70,904	–	1,377	0.00	69,527
✓ Personnel enseignant	213.65	29,981,716	0.52	923,732	213.13	29,057,984
➤ Corps professoral	69.70	14,874,131	-1.23	60,490	70.93	14,813,641
➤ Corps enseignant	55.19	8,198,194	-0.25	186,522	55.44	8,011,672
➤ Assistants-es	88.76	7,251,396	2.00	364,738	86.76	6,886,658
➤ Remplacement enseignants	0.00	-342,005	–	311,983	0.00	-653,988



	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	33.50	4,513,821	2.28	583,124	31.22	3,930,697
✓ 3 Charges	33.50	4,513,821	2.28	583,124	31.22	3,930,697
✓ 30 Charges de personnel	33.50	4,081,349	2.28	583,124	31.22	3,498,225
➤ 301 Personnel administratif et technique	12.55	1,367,911	0.55	88,042	12.00	1,279,869
➤ 302 Personnel enseignant	20.95	1,846,246	1.73	388,646	19.22	1,457,600
➤ 304 Allocations	–	97,763	–	-3,786	–	101,549
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	767,324	–	109,387	–	657,937
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,104	–	834	–	1,270
✓ 31 Dépenses générales	–	209,472	–	–	–	209,472
➤ 310 Fournitures	–	90,512	–	12,400	–	78,112
➤ 311 Mobilier, machines	–	5,400	–	–	–	5,400
➤ 313 Services, honoraires	–	47,060	–	-7,400	–	54,460
➤ 314 Entretien immeubles	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	59,500	–	-5,000	–	64,500
➤ 36 Subventions accordées	–	200,000	–	–	–	200,000
➤ 39 Imputations internes	–	23,000	–	–	–	23,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	33.50	3,220,408	2.28	482,939	31.22	2,737,469
✓ Personnel administratif et technique	12.55	1,372,795	0.55	92,926	12.00	1,279,869
➤ Direction	1.00	128,843	–	2,516	1.00	126,327
➤ Personnel technique	4.15	494,279	0.15	29,899	4.00	464,380
➤ Personnel administratif	7.40	704,483	0.40	69,691	7.00	634,792
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	45,191	–	-9,179	0.00	54,370
✓ Personnel enseignant	20.95	1,847,613	1.73	390,013	19.22	1,457,600
➤ Corps professoral	2.00	432,098	–	5,368	2.00	426,730
➤ Corps enseignant	4.88	721,471	1.73	285,840	3.15	435,631
➤ Assistants-es	14.07	1,050,080	–	16,015	14.07	1,034,065
➤ Remplacement enseignants	0.00	-356,037	–	82,789	0.00	-438,826

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	8.31	1,477,072	-0.33	-43,737	8.64	1,520,809
✓ 3 Charges	8.31	1,477,072	-0.33	-43,737	8.64	1,520,809
✓ 30 Charges de personnel	8.31	1,460,101	-0.33	-43,737	8.64	1,503,838
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	50,717	–	515	0.50	50,202
➤ 302 Personnel enseignant	7.81	1,128,722	-0.33	-33,584	8.14	1,162,306
➤ 304 Allocations	–	5,038	–	-3,124	–	8,162
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	274,920	–	-7,703	–	282,623
➤ 309 Autres charges de personnel	–	704	–	159	–	545
✓ 31 Dépenses générales	–	14,471	–	–	–	14,471
➤ 310 Fournitures	–	5,500	–	–	–	5,500
➤ 313 Services, honoraires	–	1,460	–	–	–	1,460
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	7,511	–	–	–	7,511
➤ 39 Imputations internes	–	2,500	–	–	–	2,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	8.31	1,182,365	-0.33	-30,143	8.64	1,212,508
✓ Personnel administratif et technique	0.50	51,209	–	1,007	0.50	50,202
➤ Personnel administratif	0.50	51,208	–	1,835	0.50	49,373
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-829	0.00	829
✓ Personnel enseignant	7.81	1,131,156	-0.33	-31,150	8.14	1,162,306
➤ Corps professoral	3.50	707,131	–	11,066	3.50	696,065
➤ Corps enseignant	0.80	128,986	-0.33	-42,584	1.13	171,570
➤ Assistants-es	3.51	295,039	–	6,980	3.51	288,059
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-6,613	0.00	6,613

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	17.05	2,914,956	1.90	225,075	15.15	2,689,881
✓ 3 Charges	17.05	2,914,956	1.90	225,075	15.15	2,689,881
✓ 30 Charges de personnel	17.05	2,885,596	1.90	225,075	15.15	2,660,521
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	79,784	-0.20	-12,216	1.00	92,000
➤ 302 Personnel enseignant	16.25	2,250,757	2.10	197,280	14.15	2,053,477
➤ 304 Allocations	–	11,149	–	-2,842	–	13,991
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	542,515	–	42,427	–	500,088
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,392	–	427	–	965
✓ 31 Dépenses générales	–	26,360	–	–	–	26,360
➤ 310 Fournitures	–	8,000	–	–	–	8,000
➤ 313 Services, honoraires	–	10,560	–	–	–	10,560
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	7,800	–	–	–	7,800
➤ 39 Imputations internes	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	17.05	2,337,514	1.90	192,037	15.15	2,145,477
✓ Personnel administratif et technique	0.80	80,554	-0.20	-11,446	1.00	92,000
➤ Personnel administratif	0.80	80,554	-0.20	-11,446	1.00	92,000
✓ Personnel enseignant	16.25	2,256,960	2.10	203,483	14.15	2,053,477
➤ Corps professoral	6.00	1,277,177	–	14,112	6.00	1,263,065
➤ Corps enseignant	2.25	335,138	0.10	17,648	2.15	317,490
➤ Assistants-es	8.00	644,645	2.00	173,220	6.00	471,425
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-1,497	0.00	1,497

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	12.40	2,081,367	0.34	43,138	12.06	2,038,229
✓ 3 Charges	12.40	2,081,367	0.34	43,138	12.06	2,038,229
✓ 30 Charges de personnel	12.40	2,035,643	0.34	43,138	12.06	1,992,505
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.75	55,871	-0.25	-41,721	1.00	97,592
➤ 302 Personnel enseignant	11.65	1,588,298	0.59	79,649	11.06	1,508,649
➤ 304 Allocations	–	7,584	–	-3,561	–	11,145
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	382,907	–	8,510	–	374,397
➤ 309 Autres charges de personnel	–	984	–	262	–	722
✓ 31 Dépenses générales	–	43,224	–	–	–	43,224
➤ 310 Fournitures	–	9,764	–	–	–	9,764
➤ 313 Services, honoraires	–	15,460	–	–	–	15,460
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	18,000	–	–	–	18,000
➤ 39 Imputations internes	–	2,500	–	–	–	2,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	12.40	1,648,801	0.34	42,560	12.06	1,606,241
✓ Personnel administratif et technique	0.75	56,282	-0.25	-41,310	1.00	97,592
➤ Personnel administratif	0.75	56,282	-0.25	-39,653	1.00	95,935
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-1,657	0.00	1,657
✓ Personnel enseignant	11.65	1,592,519	0.59	83,870	11.06	1,508,649
➤ Corps professoral	4.50	877,540	-0.60	-121,289	5.10	998,829
➤ Corps enseignant	1.75	260,369	1.19	183,988	0.56	76,381
➤ Assistants-es	5.40	454,610	–	21,171	5.40	433,439

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	12.26	2,126,222	-0.76	-23,869	13.02	2,150,091
✓ 3 Charges	12.26	2,126,222	-0.76	-23,869	13.02	2,150,091
✓ 30 Charges de personnel	12.26	2,105,492	-0.76	-23,869	13.02	2,129,361
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	79,784	-0.20	-2,613	1.00	82,397
➤ 302 Personnel enseignant	11.46	1,620,371	-0.56	-16,094	12.02	1,636,465
➤ 304 Allocations	–	7,662	–	-1,417	–	9,079
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	396,665	–	-3,982	–	400,647
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,011	–	238	–	773
✓ 31 Dépenses générales	–	16,730	–	–	–	16,730
➤ 310 Fournitures	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 313 Services, honoraires	–	3,100	–	–	–	3,100
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	8,630	–	–	–	8,630
➤ 39 Imputations internes	–	4,000	–	–	–	4,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	12.26	1,704,785	-0.76	-14,077	13.02	1,718,862
✓ Personnel administratif et technique	0.80	80,555	-0.20	-1,842	1.00	82,397
➤ Personnel administratif	0.80	80,555	-0.20	-16,842	1.00	97,397
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	15,000	0.00	-15,000
✓ Personnel enseignant	11.46	1,624,230	-0.56	-12,235	12.02	1,636,465
➤ Corps professoral	4.00	857,968	–	33,620	4.00	824,348
➤ Corps enseignant	2.40	313,505	-0.56	-69,809	2.96	383,314
➤ Assistants-es	5.06	452,755	–	28,613	5.06	424,142
➤ Remplacement enseignants	0.00	1	–	-4,660	0.00	4,661

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	15.31	2,690,364	-0.13	-4,540	15.44	2,694,904
✓ 3 Charges	15.31	2,690,364	-0.13	-4,540	15.44	2,694,904
✓ 30 Charges de personnel	15.31	2,665,005	-0.13	-4,540	15.44	2,669,545
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.00	97,147	–	1,471	1.00	95,676
➤ 302 Personnel enseignant	14.31	2,053,978	-0.13	-3,907	14.44	2,057,885
➤ 304 Allocations	–	11,200	–	-1,844	–	13,044
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	501,399	–	-572	–	501,971
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,281	–	312	–	969
✓ 31 Dépenses générales	–	21,359	–	–	–	21,359
➤ 310 Fournitures	–	7,259	–	–	–	7,259
➤ 313 Services, honoraires	–	4,100	–	–	–	4,100
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	10,000	–	–	–	10,000
➤ 39 Imputations internes	–	4,000	–	–	–	4,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	15.31	2,158,482	-0.13	4,921	15.44	2,153,561
✓ Personnel administratif et technique	1.00	97,436	–	1,760	1.00	95,676
➤ Personnel administratif	1.00	97,436	–	1,760	1.00	95,676
✓ Personnel enseignant	14.31	2,061,045	-0.13	3,160	14.44	2,057,885
➤ Corps professoral	5.00	1,090,626	–	15,562	5.00	1,075,064
➤ Corps enseignant	2.80	415,865	-0.13	-16,162	2.93	432,027
➤ Assistants-es	6.51	554,554	–	10,595	6.51	543,959
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-6,835	0.00	6,835

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	15.45	2,999,603	-3.20	-404,168	18.65	3,403,771
✓ 3 Charges	15.45	2,999,603	-3.20	-404,168	18.65	3,403,771
✓ 30 Charges de personnel	15.45	2,967,802	-3.20	-404,168	18.65	3,371,970
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	75,002	–	-1,971	0.80	76,973
➤ 302 Personnel enseignant	14.65	2,321,889	-3.20	-324,760	17.85	2,646,649
➤ 304 Allocations	–	9,848	–	-2,428	–	12,276
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	559,633	–	-75,214	–	634,847
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,430	–	205	–	1,225
✓ 31 Dépenses générales	–	26,801	–	–	–	26,801
➤ 310 Fournitures	–	22,241	–	–	–	22,241
➤ 313 Services, honoraires	–	4,560	–	–	–	4,560
➤ 39 Imputations internes	–	5,000	–	–	–	5,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	15.45	2,402,447	-3.20	-321,175	18.65	2,723,622
✓ Personnel administratif et technique	0.80	76,219	–	-754	0.80	76,973
➤ Personnel administratif	0.80	76,219	–	-754	0.80	76,973
✓ Personnel enseignant	14.65	2,326,228	-3.20	-320,421	17.85	2,646,649
➤ Corps professoral	5.00	1,074,400	-1.00	-177,082	6.00	1,251,482
➤ Corps enseignant	5.75	915,711	-2.20	-275,256	7.95	1,190,967
➤ Assistants-es	3.90	336,117	–	13,380	3.90	322,737
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	118,537	0.00	-118,537

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	14.85	2,534,291	1.09	26,414	13.76	2,507,877
✓ 3 Charges	14.85	2,795,929	1.09	288,052	13.76	2,507,877
✓ 30 Charges de personnel	14.85	2,775,828	1.09	288,052	13.76	2,487,776
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	55,383	–	898	0.50	54,485
➤ 302 Personnel enseignant	14.35	2,189,388	1.09	235,969	13.26	1,953,419
➤ 304 Allocations	–	7,339	–	-3,610	–	10,949
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	522,384	–	54,364	–	468,020
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,334	–	431	–	903
✓ 31 Dépenses générales	–	13,101	–	–	–	13,101
➤ 310 Fournitures	–	2,821	–	–	–	2,821
➤ 313 Services, honoraires	–	5,280	–	–	–	5,280
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 39 Imputations internes	–	7,000	–	–	–	7,000
✓ 4 Revenus	–	-261,638	–	-261,638	–	–
➤ 49 Imputations internes	–	-261,638	–	-261,638	–	–
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	14.85	2,248,107	1.09	240,203	13.76	2,007,904
✓ Personnel administratif et technique	0.50	55,624	–	1,139	0.50	54,485
➤ Personnel administratif	0.50	48,947	–	1,260	0.50	47,687
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	6,677	–	-121	0.00	6,798
✓ Personnel enseignant	14.35	2,192,483	1.09	239,064	13.26	1,953,419
➤ Corps professoral	4.50	972,915	1.00	215,973	3.50	756,942
➤ Corps enseignant	6.11	909,845	0.09	29,097	6.02	880,748
➤ Assistants-es	3.74	309,724	–	1,362	3.74	308,362
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-7,367	0.00	7,367

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	15.15	2,719,600	0.09	22,620	15.06	2,696,980
✓ 3 Charges	15.15	2,719,600	0.09	22,620	15.06	2,696,980
✓ 30 Charges de personnel	15.15	2,691,438	0.09	22,620	15.06	2,668,818
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	43,248	–	951	0.50	42,297
➤ 302 Personnel enseignant	14.65	2,131,992	0.09	18,805	14.56	2,113,187
➤ 304 Allocations	–	7,792	–	-2,153	–	9,945
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	507,106	–	4,686	–	502,420
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,301	–	332	–	969
✓ 31 Dépenses générales	–	19,162	–	–	–	19,162
➤ 310 Fournitures	–	2,882	–	–	–	2,882
➤ 313 Services, honoraires	–	8,280	–	–	–	8,280
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	8,000	–	–	–	8,000
➤ 39 Imputations internes	–	9,000	–	–	–	9,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	15.15	2,179,130	0.09	23,646	15.06	2,155,484
✓ Personnel administratif et technique	0.50	43,949	–	1,652	0.50	42,297
➤ Personnel administratif	0.50	43,949	–	1,773	0.50	42,176
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-121	0.00	121
✓ Personnel enseignant	14.65	2,135,182	0.09	21,995	14.56	2,113,187
➤ Corps professoral	4.00	879,523	–	11,487	4.00	868,036
➤ Corps enseignant	6.31	897,017	0.09	9,254	6.22	887,763
➤ Assistants-es	4.34	358,643	–	4,415	4.34	354,228
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-3,160	0.00	3,160

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	25.37	4,549,161	-0.24	20,368	25.61	4,528,793
✓ 3 Charges	25.37	4,549,161	-0.24	20,368	25.61	4,528,793
✓ 30 Charges de personnel	25.37	4,516,101	-0.24	20,368	25.61	4,495,733
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	49,864	–	491	0.50	49,373
➤ 302 Personnel enseignant	24.87	3,602,504	-0.24	16,336	25.11	3,586,168
➤ 304 Allocations	–	10,015	–	-1,134	–	11,149
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	851,538	–	4,130	–	847,408
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,180	–	545	–	1,635
✓ 31 Dépenses générales	–	23,060	–	–	–	23,060
➤ 310 Fournitures	–	1,780	–	–	–	1,780
➤ 313 Services, honoraires	–	6,280	–	–	–	6,280
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	15,000	–	–	–	15,000
➤ 39 Imputations internes	–	10,000	–	–	–	10,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	25.37	3,655,843	-0.24	20,302	25.61	3,635,541
✓ Personnel administratif et technique	0.50	49,864	–	491	0.50	49,373
➤ Personnel administratif	0.50	49,864	–	491	0.50	49,373
✓ Personnel enseignant	24.87	3,605,979	-0.24	19,811	25.11	3,586,168
➤ Corps professoral	7.00	1,580,516	–	35,739	7.00	1,544,777
➤ Corps enseignant	7.67	1,184,631	-0.24	-21,416	7.91	1,206,047
➤ Assistants-es	10.20	840,831	–	20,070	10.20	820,761
➤ Remplacement enseignants	0.00	1	–	-14,582	0.00	14,583

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	11.93	2,250,230	0.02	52,744	11.91	2,197,486
✓ 3 Charges	11.93	2,250,230	0.02	52,744	11.91	2,197,486
✓ 30 Charges de personnel	11.93	2,227,083	0.02	52,744	11.91	2,174,339
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	78,603	–	1,360	0.80	77,243
➤ 302 Personnel enseignant	11.13	1,719,486	0.02	42,562	11.11	1,676,924
➤ 304 Allocations	–	8,797	–	-1,709	–	10,506
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	419,125	–	10,248	–	408,877
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,073	–	284	–	789
✓ 31 Dépenses générales	–	22,147	–	–	–	22,147
➤ 310 Fournitures	–	8,867	–	–	–	8,867
➤ 313 Services, honoraires	–	4,280	–	–	–	4,280
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	9,000	–	–	–	9,000
➤ 39 Imputations internes	–	1,000	–	–	–	1,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	11.93	1,803,668	0.02	49,501	11.91	1,754,167
✓ Personnel administratif et technique	0.80	79,374	–	2,131	0.80	77,243
➤ Personnel administratif	0.80	79,374	–	2,131	0.80	77,243
✓ Personnel enseignant	11.13	1,724,294	0.02	47,370	11.11	1,676,924
➤ Corps professoral	6.35	1,325,364	0.02	30,796	6.33	1,294,568
➤ Corps enseignant	0.25	41,257	–	504	0.25	40,753
➤ Assistants-es	4.53	357,673	–	16,070	4.53	341,603

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	25.34	4,384,315	-0.07	110,029	25.41	4,274,286
✓ 3 Charges	25.34	4,384,315	-0.07	110,029	25.41	4,274,286
✓ 30 Charges de personnel	25.34	4,350,795	-0.07	110,029	25.41	4,240,766
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.00	100,457	–	1,037	1.00	99,420
➤ 302 Personnel enseignant	24.34	3,412,413	-0.07	92,652	24.41	3,319,761
➤ 304 Allocations	–	16,888	–	-6,183	–	23,071
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	818,944	–	21,968	–	796,976
➤ 309 Autres charges de personnel	–	2,093	–	555	–	1,538
✓ 31 Dépenses générales	–	27,520	–	–	–	27,520
➤ 310 Fournitures	–	9,460	–	–	–	9,460
➤ 313 Services, honoraires	–	5,560	–	–	–	5,560
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	12,500	–	–	–	12,500
➤ 39 Imputations internes	–	6,000	–	–	–	6,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	25.34	3,523,478	-0.07	104,297	25.41	3,419,181
✓ Personnel administratif et technique	1.00	101,425	–	2,005	1.00	99,420
➤ Personnel administratif	1.00	101,425	–	2,679	1.00	98,746
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-674	0.00	674
✓ Personnel enseignant	24.34	3,422,053	-0.07	102,292	24.41	3,319,761
➤ Corps professoral	9.50	2,050,302	–	52,414	9.50	1,997,888
➤ Corps enseignant	2.25	338,508	-0.07	21,071	2.32	317,437
➤ Assistants-es	12.59	1,033,243	–	29,791	12.59	1,003,452
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-984	0.00	984

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	14.63	2,630,855	-0.13	213,004	14.76	2,417,851
✓ 3 Charges	14.63	2,630,855	-0.13	213,004	14.76	2,417,851
✓ 30 Charges de personnel	14.63	2,602,020	-0.13	213,004	14.76	2,389,016
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	70,160	–	2,242	0.80	67,918
➤ 302 Personnel enseignant	13.83	2,030,166	-0.13	171,154	13.96	1,859,012
➤ 304 Allocations	–	11,172	–	-900	–	12,072
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	489,271	–	40,124	–	449,147
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,250	–	383	–	867
✓ 31 Dépenses générales	–	26,335	–	–	–	26,335
➤ 310 Fournitures	–	4,055	–	–	–	4,055
➤ 313 Services, honoraires	–	10,280	–	–	–	10,280
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	12,000	–	–	–	12,000
➤ 39 Imputations internes	–	2,500	–	–	–	2,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	14.63	2,107,748	-0.13	180,818	14.76	1,926,930
✓ Personnel administratif et technique	0.80	70,932	–	3,014	0.80	67,918
➤ Personnel administratif	0.80	70,932	–	3,014	0.80	67,918
✓ Personnel enseignant	13.83	2,036,816	-0.13	177,804	13.96	1,859,012
➤ Corps professoral	6.35	1,323,352	-0.65	-83,293	7.00	1,406,645
➤ Corps enseignant	1.57	222,207	0.52	76,042	1.05	146,165
➤ Assistants-es	5.91	491,257	–	26,429	5.91	464,828
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	158,626	0.00	-158,626

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	15.15	2,786,406	-0.44	1,704	15.59	2,784,702
✓ 3 Charges	15.15	2,786,406	-0.44	1,704	15.59	2,784,702
✓ 30 Charges de personnel	15.15	2,746,726	-0.44	1,704	15.59	2,745,022
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.75	194,311	–	3,115	1.75	191,196
➤ 302 Personnel enseignant	13.40	2,024,923	-0.44	-1,560	13.84	2,026,483
➤ 304 Allocations	–	7,638	–	-1,086	–	8,724
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	518,551	–	931	–	517,620
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,303	–	304	–	999
✓ 31 Dépenses générales	–	36,680	–	–	–	36,680
➤ 310 Fournitures	–	18,500	–	–	–	18,500
➤ 311 Mobilier, machines	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	10,180	–	–	–	10,180
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	6,000	–	–	–	6,000
➤ 39 Imputations internes	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	15.15	2,219,953	-0.44	2,274	15.59	2,217,679
✓ Personnel administratif et technique	1.75	194,795	–	3,599	1.75	191,196
➤ Personnel technique	–	1,714	–	1,714	–	–
➤ Personnel administratif	1.75	174,045	–	2,813	1.75	171,232
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	19,036	–	-928	0.00	19,964
✓ Personnel enseignant	13.40	2,025,158	-0.44	-1,325	13.84	2,026,483
➤ Corps professoral	2.00	425,219	–	16,015	2.00	409,204
➤ Corps enseignant	10.40	1,513,684	-0.44	-11,695	10.84	1,525,379
➤ Assistants-es	1.00	72,225	–	-3,374	1.00	75,599
➤ Remplacement enseignants	0.00	14,030	–	-2,271	0.00	16,301

5.6. FACULTÉ DES SCIENCES DE LA SOCIÉTÉ

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	120.92	20,344,397	0.15	336,074	120.77	20,008,323
✓ 3 Charges	120.92	20,344,397	0.15	336,074	120.77	20,008,323
✓ 30 Charges de personnel	120.92	19,994,670	0.15	372,822	120.77	19,621,848
➤ 301 Personnel administratif et technique	16.50	1,838,696	–	17,433	16.50	1,821,263
➤ 302 Personnel enseignant	104.42	14,226,172	0.15	296,561	104.27	13,929,611
➤ 304 Allocations	–	154,847	–	-16,613	–	171,460
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	3,765,267	–	72,881	–	3,692,386
➤ 309 Autres charges de personnel	–	9,687	–	2,559	–	7,128
✓ 31 Dépenses générales	–	277,328	–	-31,747	–	309,075
➤ 310 Fournitures	–	35,800	–	30,100	–	5,700
➤ 311 Mobilier, machines	–	3,000	–	-5,000	–	8,000
➤ 313 Services, honoraires	–	76,200	–	-26,500	–	102,700
➤ 315 Entretien du mobilier	–	4,300	–	-2,000	–	6,300
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	3,775	–	–	–	3,775
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	154,253	–	-28,347	–	182,600
➤ 36 Subventions accordées	–	2,500	–	-5,000	–	7,500
➤ 39 Imputations internes	–	69,900	–	–	–	69,900
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	120.92	16,100,548	0.15	349,674	120.77	15,750,874
✓ Personnel administratif et technique	16.50	1,850,071	–	28,808	16.50	1,821,263
➤ Direction	1.00	153,177	–	5,919	1.00	147,258
➤ Personnel technique	1.95	259,658	–	7,057	1.95	252,601
➤ Personnel administratif	13.55	1,406,143	–	24,386	13.55	1,381,757
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	31,093	–	-8,554	0.00	39,647
✓ Personnel enseignant	104.42	14,250,477	0.15	320,866	104.27	13,929,611
➤ Corps professoral	49.45	9,545,533	0.65	216,633	48.80	9,328,900
➤ Corps enseignant	8.65	1,239,195	–	55,362	8.65	1,183,833
➤ Assistants-es	46.32	3,671,928	-0.50	-4,808	46.82	3,676,736
➤ Remplacement enseignants	0.00	-206,178	–	53,680	0.00	-259,858

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	118.99	19,875,139	0.15	342,810	118.84	19,532,329
✓ 3 Charges	118.99	19,875,139	0.15	342,810	118.84	19,532,329
✓ 30 Charges de personnel	118.99	19,739,757	0.15	357,853	118.84	19,381,904
➤ 301 Personnel administratif et technique	16.40	1,828,953	–	16,890	16.40	1,812,063
➤ 302 Personnel enseignant	102.59	14,031,139	0.15	285,718	102.44	13,745,421
➤ 304 Allocations	–	152,682	–	-17,384	–	170,066
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	3,717,419	–	70,106	–	3,647,313
➤ 309 Autres charges de personnel	–	9,564	–	2,523	–	7,041
✓ 31 Dépenses générales	–	92,883	–	-10,042	–	102,925
➤ 310 Fournitures	–	0	–	33,600	–	-33,600
➤ 311 Mobilier, machines	–	0	–	-5,000	–	5,000
➤ 313 Services, honoraires	–	30,750	–	-20,000	–	50,750
➤ 315 Entretien du mobilier	–	500	–	-2,000	–	2,500
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,275	–	–	–	1,275
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	60,358	–	-16,642	–	77,000
➤ 36 Subventions accordées	–	2,500	–	-5,000	–	7,500
➤ 39 Imputations internes	–	40,000	–	–	–	40,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	118.99	15,893,973	0.15	336,489	118.84	15,557,484
✓ Personnel administratif et technique	16.40	1,840,133	–	28,070	16.40	1,812,063
➤ Direction	1.00	153,177	–	5,919	1.00	147,258
➤ Personnel technique	1.95	259,658	–	7,057	1.95	252,601
➤ Personnel administratif	13.45	1,396,205	–	23,648	13.45	1,372,557
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	31,093	–	-8,554	0.00	39,647
✓ Personnel enseignant	102.59	14,053,840	0.15	308,419	102.44	13,745,421
➤ Corps professoral	49.45	9,545,533	0.65	216,633	48.80	9,328,900
➤ Corps enseignant	7.82	1,121,253	–	45,030	7.82	1,076,223
➤ Assistants-es	45.32	3,593,232	-0.50	-6,924	45.82	3,600,156
➤ Remplacement enseignants	0.00	-206,178	–	53,680	0.00	-259,858

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	29,900	–	-2,600	–	32,500
✓ 3 Charges	–	29,900	–	-2,600	–	32,500
✓ 31 Dépenses générales	–	25,400	–	-2,600	–	28,000
➤ 310 Fournitures	–	3,000	–	-1,000	–	4,000
➤ 313 Services, honoraires	–	7,400	–	-1,600	–	9,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	14,000	–	–	–	14,000
➤ 39 Imputations internes	–	4,500	–	–	–	4,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	40,500	–	-4,500	–	45,000
✓ 3 Charges	–	40,500	–	-4,500	–	45,000
✓ 31 Dépenses générales	–	34,500	–	-4,500	–	39,000
➤ 310 Fournitures	–	5,800	–	-1,000	–	6,800
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 313 Services, honoraires	–	1,500	–	–	–	1,500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	26,700	–	-3,500	–	30,200
➤ 39 Imputations internes	–	6,000	–	–	–	6,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	20,700	–	-2,300	–	23,000
✓ 3 Charges	–	20,700	–	-2,300	–	23,000
✓ 31 Dépenses générales	–	14,800	–	-2,300	–	17,100
➤ 310 Fournitures	–	6,000	–	-1,000	–	7,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 313 Services, honoraires	–	2,500	–	-500	–	3,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	800	–	–	–	800
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	500	–	–	–	500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	4,500	–	-800	–	5,300
➤ 39 Imputations internes	–	5,900	–	–	–	5,900
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	4,500	–	-500	–	5,000
✓ 3 Charges	–	4,500	–	-500	–	5,000
✓ 31 Dépenses générales	–	3,000	–	-500	–	3,500
➤ 310 Fournitures	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	2,000	–	-500	–	2,500
➤ 39 Imputations internes	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	18,000	–	-2,000	–	20,000
✓ 3 Charges	–	18,000	–	-2,000	–	20,000
✓ 31 Dépenses générales	–	14,000	–	-2,000	–	16,000
➤ 310 Fournitures	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	6,000	–	-2,000	–	8,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	6,000	–	–	–	6,000
➤ 39 Imputations internes	–	4,000	–	–	–	4,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	9,945	–	-1,105	–	11,050
✓ 3 Charges	–	9,945	–	-1,105	–	11,050
✓ 31 Dépenses générales	–	8,445	–	-1,105	–	9,550
➤ 310 Fournitures	–	3,000	–	–	–	3,000
➤ 313 Services, honoraires	–	3,000	–	–	–	3,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	2,445	–	-1,105	–	3,550
➤ 39 Imputations internes	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	5,400	–	-600	–	6,000
✓ 3 Charges	–	5,400	–	-600	–	6,000
✓ 31 Dépenses générales	–	4,400	–	-600	–	5,000
➤ 310 Fournitures	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 315 Entretien du mobilier	–	500	–	–	–	500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	1,400	–	-600	–	2,000
➤ 39 Imputations internes	–	1,000	–	–	–	1,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.93	301,613	–	11,169	1.93	290,444
✓ 3 Charges	1.93	301,613	–	11,169	1.93	290,444
✓ 30 Charges de personnel	1.93	254,913	–	14,969	1.93	239,944
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.10	9,744	–	544	0.10	9,200
➤ 302 Personnel enseignant	1.83	195,033	–	10,843	1.83	184,190
➤ 304 Allocations	–	2,165	–	771	–	1,394
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	47,848	–	2,775	–	45,073
➤ 309 Autres charges de personnel	–	122	–	35	–	87
✓ 31 Dépenses générales	–	45,700	–	-3,800	–	49,500
➤ 310 Fournitures	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 313 Services, honoraires	–	21,600	–	-2,400	–	24,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	500	–	–	–	500
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	500	–	–	–	500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	17,600	–	-1,400	–	19,000
➤ 39 Imputations internes	–	1,000	–	–	–	1,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.93	206,575	–	13,185	1.93	193,390
✓ Personnel administratif et technique	0.10	9,938	–	738	0.10	9,200
➤ Personnel administratif	0.10	9,938	–	738	0.10	9,200
✓ Personnel enseignant	1.83	196,637	–	12,447	1.83	184,190
➤ Corps enseignant	0.83	117,941	–	10,331	0.83	107,610
➤ Assistants-es	1.00	78,696	–	2,116	1.00	76,580

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	9,900	–	-1,100	–	11,000
✓ 3 Charges	–	9,900	–	-1,100	–	11,000
✓ 31 Dépenses générales	–	8,900	–	-1,100	–	10,000
➤ 310 Fournitures	–	3,500	–	-500	–	4,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 315 Entretien du mobilier	–	500	–	–	–	500
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	500	–	–	–	500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	3,900	–	-600	–	4,500
➤ 39 Imputations internes	–	1,000	–	–	–	1,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	13,500	–	-1,500	–	15,000
✓ 3 Charges	–	13,500	–	-1,500	–	15,000
✓ 31 Dépenses générales	–	11,000	–	-1,500	–	12,500
➤ 310 Fournitures	–	3,500	–	–	–	3,500
➤ 313 Services, honoraires	–	3,450	–	–	–	3,450
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	4,050	–	-1,500	–	5,550
➤ 39 Imputations internes	–	2,500	–	–	–	2,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	15,300	–	-1,700	–	17,000
✓ 3 Charges	–	15,300	–	-1,700	–	17,000
✓ 31 Dépenses générales	–	14,300	–	-1,700	–	16,000
➤ 310 Fournitures	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 315 Entretien du mobilier	–	500	–	–	–	500
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	11,300	–	-1,700	–	13,000
➤ 39 Imputations internes	–	1,000	–	–	–	1,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

5.7. FACULTÉ D'ÉCONOMIE ET DE MANAGEMENT

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	117.70	19,723,937	–	292,943	117.70	19,430,994
✓ 3 Charges	117.70	19,723,937	–	292,943	117.70	19,430,994
✓ 30 Charges de personnel	117.70	19,332,012	–	292,943	117.70	19,039,069
➤ 301 Personnel administratif et technique	16.30	1,810,033	–	23,957	16.30	1,786,076
➤ 302 Personnel enseignant	101.40	13,714,751	–	226,086	101.40	13,488,665
➤ 304 Allocations	–	160,044	–	-16,647	–	176,691
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	3,637,848	–	57,123	–	3,580,725
➤ 309 Autres charges de personnel	–	9,336	–	2,424	–	6,912
✓ 31 Dépenses générales	–	324,425	–	–	–	324,425
➤ 310 Fournitures	–	40,000	–	–	–	40,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	9,100	–	–	–	9,100
➤ 313 Services, honoraires	–	102,550	–	–	–	102,550
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	12,775	–	–	–	12,775
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	160,000	–	–	–	160,000
➤ 36 Subventions accordées	–	7,500	–	–	–	7,500
➤ 39 Imputations internes	–	60,000	–	–	–	60,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	117.70	15,569,617	–	294,876	117.70	15,274,741
✓ Personnel administratif et technique	16.30	1,818,465	–	32,389	16.30	1,786,076
➤ Direction	1.00	160,367	–	2,828	1.00	157,539
➤ Personnel technique	2.65	288,199	–	-452	2.65	288,651
➤ Personnel administratif	12.65	1,307,584	–	32,648	12.65	1,274,936
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	62,315	–	-2,635	0.00	64,950
✓ Personnel enseignant	101.40	13,751,152	–	262,487	101.40	13,488,665
➤ Corps professoral	45.10	9,233,861	–	7,508	45.10	9,226,353
➤ Corps enseignant	5.16	744,386	–	43,565	5.16	700,821
➤ Assistants-es	51.14	3,950,290	–	87,124	51.14	3,863,166
➤ Remplacement enseignants	0.00	-177,385	–	124,290	0.00	-301,675

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	15.80	2,442,418	–	25,818	15.80	2,416,600
✓ 3 Charges	15.80	2,442,418	–	25,818	15.80	2,416,600
✓ 30 Charges de personnel	15.80	2,130,493	–	25,818	15.80	2,104,675
➤ 301 Personnel administratif et technique	15.80	1,717,949	–	23,123	15.80	1,694,826
➤ 304 Allocations	–	11,443	–	-2,600	–	14,043
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	400,096	–	5,052	–	395,044
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,004	–	242	–	762
✓ 31 Dépenses générales	–	244,425	–	–	–	244,425
➤ 310 Fournitures	–	40,000	–	–	–	40,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	9,100	–	–	–	9,100
➤ 313 Services, honoraires	–	102,550	–	–	–	102,550
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	12,775	–	–	–	12,775
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	80,000	–	–	–	80,000
➤ 36 Subventions accordées	–	7,500	–	–	–	7,500
➤ 39 Imputations internes	–	60,000	–	–	–	60,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	15.80	1,726,380	–	31,554	15.80	1,694,826
✓ Personnel administratif et technique	15.80	1,726,380	–	31,554	15.80	1,694,826
➤ Direction	1.00	160,367	–	2,828	1.00	157,539
➤ Personnel technique	2.65	288,199	–	-452	2.65	288,651
➤ Personnel administratif	12.15	1,245,250	–	31,814	12.15	1,213,436
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	32,565	–	-2,635	0.00	35,200

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	101.90	17,281,519	–	267,125	101.90	17,014,394
✓ 3 Charges	101.90	17,281,519	–	267,125	101.90	17,014,394
✓ 30 Charges de personnel	101.90	17,201,519	–	267,125	101.90	16,934,394
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	92,085	–	835	0.50	91,250
➤ 302 Personnel enseignant	101.40	13,714,751	–	226,086	101.40	13,488,665
➤ 304 Allocations	–	148,601	–	-14,047	–	162,648
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	3,237,751	–	52,070	–	3,185,681
➤ 309 Autres charges de personnel	–	8,332	–	2,182	–	6,150
✓ 31 Dépenses générales	–	80,000	–	–	–	80,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	80,000	–	–	–	80,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	101.90	13,843,237	–	263,322	101.90	13,579,915
✓ Personnel administratif et technique	0.50	92,085	–	835	0.50	91,250
➤ Personnel administratif	0.50	62,335	–	835	0.50	61,500
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	29,750	–	–	0.00	29,750
✓ Personnel enseignant	101.40	13,751,152	–	262,487	101.40	13,488,665
➤ Corps professoral	45.10	9,233,861	–	7,508	45.10	9,226,353
➤ Corps enseignant	5.16	744,386	–	43,565	5.16	700,821
➤ Assistants-es	51.14	3,950,290	–	87,124	51.14	3,863,166
➤ Remplacement enseignants	0.00	-177,385	–	124,290	0.00	-301,675

5.8. FACULTÉ DE DROIT

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	142.45	20,948,487	0.72	277,449	141.73	20,671,038
✓ 3 Charges	142.45	22,004,487	0.72	277,449	141.73	21,727,038
✓ 30 Charges de personnel	142.45	21,509,231	0.72	329,791	141.73	21,179,440
➤ 301 Personnel administratif et technique	23.30	2,478,954	–	49,224	23.30	2,429,730
➤ 302 Personnel enseignant	119.15	14,768,569	0.72	246,916	118.43	14,521,653
➤ 304 Allocations	–	210,576	–	-33,669	–	244,245
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	4,040,976	–	64,832	–	3,976,144
➤ 309 Autres charges de personnel	–	10,155	–	2,487	–	7,668
✓ 31 Dépenses générales	–	386,256	–	-52,342	–	438,598
➤ 310 Fournitures	–	174,827	–	-32,759	–	207,586
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,500	–	–	–	1,500
➤ 313 Services, honoraires	–	133,984	–	-4,583	–	138,567
➤ 315 Entretien du mobilier	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	74,945	–	-15,000	–	89,945
➤ 39 Imputations internes	–	109,000	–	–	–	109,000
✓ 4 Revenus	–	-1,056,000	–	–	–	-1,056,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-1,020,000	–	–	–	-1,020,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-1,020,000	–	–	–	-1,020,000
➤ 49 Imputations internes	–	-36,000	–	–	–	-36,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	142.45	17,320,434	0.72	369,051	141.73	16,951,383
✓ Personnel administratif et technique	23.30	2,494,755	–	65,025	23.30	2,429,730
➤ Direction	1.00	165,371	–	2,876	1.00	162,495
➤ Personnel technique	2.30	285,379	–	5,503	2.30	279,876
➤ Personnel administratif	20.00	2,008,758	–	57,668	20.00	1,951,090
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	35,248	–	-1,021	0.00	36,269
✓ Personnel enseignant	119.15	14,825,679	0.72	304,026	118.43	14,521,653
➤ Corps professoral	36.91	7,899,407	–	62,805	36.91	7,836,602
➤ Corps enseignant	7.95	1,054,214	0.12	20,370	7.83	1,033,844
➤ Assistants-es	74.29	5,704,019	0.60	156,123	73.69	5,547,896
➤ Remplacement enseignants	0.00	168,039	–	64,728	0.00	103,311

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	26.75	3,729,334	0.12	80,635	26.63	3,648,699
✓ 3 Charges	26.75	3,729,334	0.12	80,635	26.63	3,648,699
✓ 30 Charges de personnel	26.75	3,461,823	0.12	116,977	26.63	3,344,846
➤ 301 Personnel administratif et technique	10.65	1,168,611	–	33,595	10.65	1,135,016
➤ 302 Personnel enseignant	16.10	1,522,882	0.12	62,345	15.98	1,460,537
➤ 304 Allocations	–	116,637	–	-1,456	–	118,093
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	652,057	–	22,073	–	629,984
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,637	–	421	–	1,216
✓ 31 Dépenses générales	–	202,511	–	-36,342	–	238,853
➤ 310 Fournitures	–	97,527	–	-26,759	–	124,286
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 313 Services, honoraires	–	57,984	–	-4,583	–	62,567
➤ 315 Entretien du mobilier	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	45,000	–	-5,000	–	50,000
➤ 39 Imputations internes	–	65,000	–	–	–	65,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	26.75	2,696,018	0.12	100,465	26.63	2,595,553
✓ Personnel administratif et technique	10.65	1,172,950	–	37,934	10.65	1,135,016
➤ Direction	1.00	165,371	–	2,876	1.00	162,495
➤ Personnel technique	2.30	285,379	–	5,503	2.30	279,876
➤ Personnel administratif	7.35	716,953	–	29,556	7.35	687,397
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	5,248	–	–	0.00	5,248
✓ Personnel enseignant	16.10	1,523,068	0.12	62,531	15.98	1,460,537
➤ Corps enseignant	6.64	853,239	0.12	2,892	6.52	850,347
➤ Assistants-es	9.46	729,349	–	7,044	9.46	722,305
➤ Remplacement enseignants	0.00	-59,521	–	52,594	0.00	-112,115

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	8.53	1,364,827	–	12,792	8.53	1,352,035
✓ 3 Charges	8.53	1,364,827	–	12,792	8.53	1,352,035
✓ 30 Charges de personnel	8.53	1,358,427	–	12,792	8.53	1,345,635
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	49,126	–	849	0.50	48,277
➤ 302 Personnel enseignant	8.03	1,046,158	–	11,111	8.03	1,035,047
➤ 304 Allocations	–	7,348	–	-1,968	–	9,316
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	255,141	–	2,633	–	252,508
➤ 309 Autres charges de personnel	–	654	–	167	–	487
✓ 31 Dépenses générales	–	6,400	–	–	–	6,400
➤ 310 Fournitures	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	1,900	–	–	–	1,900
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	2,500	–	–	–	2,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	8.53	1,100,669	–	17,345	8.53	1,083,324
✓ Personnel administratif et technique	0.50	49,608	–	1,331	0.50	48,277
➤ Personnel administratif	0.50	49,608	–	1,331	0.50	48,277
✓ Personnel enseignant	8.03	1,051,061	–	16,014	8.03	1,035,047
➤ Corps professoral	3.00	663,384	–	8,166	3.00	655,218
➤ Assistants-es	5.03	387,677	–	9,816	5.03	377,861
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-1,968	0.00	1,968

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	2.50	257,947	–	-6,398	2.50	264,345
✓ 3 Charges	2.50	257,947	–	-6,398	2.50	264,345
✓ 30 Charges de personnel	2.50	251,447	–	-6,398	2.50	257,845
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	49,864	–	491	0.50	49,373
➤ 302 Personnel enseignant	2.00	152,397	–	-4,137	2.00	156,534
➤ 304 Allocations	–	2,034	–	-1,821	–	3,855
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	47,031	–	-960	–	47,991
➤ 309 Autres charges de personnel	–	121	–	29	–	92
✓ 31 Dépenses générales	–	6,500	–	–	–	6,500
➤ 310 Fournitures	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 313 Services, honoraires	–	2,500	–	–	–	2,500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	2,000	–	–	–	2,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	2.50	203,933	–	-1,974	2.50	205,907
✓ Personnel administratif et technique	0.50	50,346	–	973	0.50	49,373
➤ Personnel administratif	0.50	50,346	–	973	0.50	49,373
✓ Personnel enseignant	2.00	153,587	–	-2,947	2.00	156,534
➤ Assistants-es	2.00	153,587	–	-2,947	2.00	156,534

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.70	85,981	–	1,892	0.70	84,089
✓ 3 Charges	0.70	85,981	–	1,892	0.70	84,089
✓ 30 Charges de personnel	0.70	85,981	–	1,892	0.70	84,089
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.70	69,240	–	1,829	0.70	67,411
➤ 304 Allocations	–	605	–	-335	–	940
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	16,096	–	388	–	15,708
➤ 309 Autres charges de personnel	–	41	–	11	–	30
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.70	69,722	–	2,311	0.70	67,411
✓ Personnel administratif et technique	0.70	69,722	–	2,311	0.70	67,411
➤ Personnel administratif	0.70	69,722	–	2,311	0.70	67,411

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	3.40	524,586	–	46,711	3.40	477,875
✓ 3 Charges	3.40	524,586	–	46,711	3.40	477,875
✓ 30 Charges de personnel	3.40	512,086	–	46,711	3.40	465,375
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	85,913	–	2,442	0.80	83,471
➤ 302 Personnel enseignant	2.60	327,757	–	36,666	2.60	291,091
➤ 304 Allocations	–	2,288	–	-1,055	–	3,343
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	95,889	–	8,587	–	87,302
➤ 309 Autres charges de personnel	–	240	–	72	–	168
✓ 31 Dépenses générales	–	12,500	–	–	–	12,500
➤ 310 Fournitures	–	6,500	–	–	–	6,500
➤ 313 Services, honoraires	–	3,000	–	–	–	3,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	3.40	415,237	–	40,675	3.40	374,562
✓ Personnel administratif et technique	0.80	86,415	–	2,944	0.80	83,471
➤ Personnel administratif	0.80	86,416	–	3,966	0.80	82,450
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-1,021	0.00	1,021
✓ Personnel enseignant	2.60	328,822	–	37,731	2.60	291,091
➤ Corps professoral	1.00	210,144	–	20,107	1.00	190,037
➤ Assistants-es	1.60	118,677	–	-473	1.60	119,150
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	18,096	0.00	-18,096

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.30	42,231	–	149	0.30	42,082
✓ 3 Charges	0.30	42,231	–	149	0.30	42,082
✓ 30 Charges de personnel	0.30	37,231	–	149	0.30	37,082
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.30	29,920	–	296	0.30	29,624
➤ 304 Allocations	–	343	–	-201	–	544
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	6,950	–	49	–	6,901
➤ 309 Autres charges de personnel	–	18	–	5	–	13
✓ 31 Dépenses générales	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 310 Fournitures	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	4,000	–	–	–	4,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.30	30,209	–	585	0.30	29,624
✓ Personnel administratif et technique	0.30	30,209	–	585	0.30	29,624
➤ Personnel administratif	0.30	30,209	–	585	0.30	29,624

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	7.05	521,831	–	-5,696	7.05	527,527
✓ 3 Charges	7.05	1,577,831	–	-5,696	7.05	1,583,527
✓ 30 Charges de personnel	7.05	1,446,886	–	-5,696	7.05	1,452,582
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.60	321,946	–	4,284	2.60	317,662
➤ 302 Personnel enseignant	4.45	845,880	–	-7,445	4.45	853,325
➤ 304 Allocations	–	6,535	–	-1,591	–	8,126
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	272,093	–	-850	–	272,943
➤ 309 Autres charges de personnel	–	432	–	-94	–	526
✓ 31 Dépenses générales	–	86,945	–	–	–	86,945
➤ 310 Fournitures	–	28,500	–	–	–	28,500
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 313 Services, honoraires	–	57,000	–	–	–	57,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	945	–	–	–	945
➤ 39 Imputations internes	–	44,000	–	–	–	44,000
✓ 4 Revenus	–	-1,056,000	–	–	–	-1,056,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-1,020,000	–	–	–	-1,020,000
➤ 423 Frais d'écologie et taxes de cours	–	-1,020,000	–	–	–	-1,020,000
➤ 49 Imputations internes	–	-36,000	–	–	–	-36,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	7.05	1,173,063	–	2,076	7.05	1,170,987
✓ Personnel administratif et technique	2.60	324,026	–	6,364	2.60	317,662
➤ Personnel administratif	2.60	294,026	–	6,364	2.60	287,662
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	30,000	–	–	0.00	30,000
✓ Personnel enseignant	4.45	849,038	–	-4,287	4.45	853,325
➤ Corps professoral	0.60	138,208	–	1,474	0.60	136,734
➤ Corps enseignant	0.15	19,422	–	-3,378	0.15	22,800
➤ Assistants-es	3.70	278,327	–	-1,667	3.70	279,994
➤ Remplacement enseignants	0.00	413,080	–	-717	0.00	413,797

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	24.31	3,769,086	–	31,066	24.31	3,738,020
✓ 3 Charges	24.31	3,769,086	–	31,066	24.31	3,738,020
✓ 30 Charges de personnel	24.31	3,752,836	–	31,066	24.31	3,721,770
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.00	194,290	–	2,646	2.00	191,644
➤ 302 Personnel enseignant	22.31	2,831,426	–	27,679	22.31	2,803,747
➤ 304 Allocations	–	20,655	–	-6,181	–	26,836
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	704,636	–	6,440	–	698,196
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,829	–	482	–	1,347
✓ 31 Dépenses générales	–	16,250	–	–	–	16,250
➤ 310 Fournitures	–	8,450	–	–	–	8,450
➤ 313 Services, honoraires	–	1,800	–	–	–	1,800
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	6,000	–	–	–	6,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	24.31	3,040,884	–	45,493	24.31	2,995,391
✓ Personnel administratif et technique	2.00	196,219	–	4,575	2.00	191,644
➤ Personnel administratif	2.00	196,219	–	4,575	2.00	191,644
✓ Personnel enseignant	22.31	2,844,666	–	40,919	22.31	2,803,747
➤ Corps professoral	7.90	1,736,262	–	17,870	7.90	1,718,392
➤ Corps enseignant	0.25	42,081	–	1,100	0.25	40,981
➤ Assistants-es	14.16	1,111,322	–	29,672	14.16	1,081,650
➤ Remplacement enseignants	0.00	-45,000	–	-7,724	0.00	-37,276

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	12.79	2,175,411	–	37,462	12.79	2,137,949
✓ 3 Charges	12.79	2,175,411	–	37,462	12.79	2,137,949
✓ 30 Charges de personnel	12.79	2,167,111	–	37,462	12.79	2,129,649
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.30	128,541	–	1,633	1.30	126,908
➤ 302 Personnel enseignant	11.49	1,620,381	–	30,551	11.49	1,589,830
➤ 304 Allocations	–	9,799	–	-2,187	–	11,986
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	407,344	–	7,191	–	400,153
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,046	–	274	–	772
✓ 31 Dépenses générales	–	8,300	–	–	–	8,300
➤ 310 Fournitures	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 313 Services, honoraires	–	1,300	–	–	–	1,300
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	12.79	1,755,581	–	38,843	12.79	1,716,738
✓ Personnel administratif et technique	1.30	129,794	–	2,886	1.30	126,908
➤ Personnel administratif	1.30	129,794	–	2,886	1.30	126,908
✓ Personnel enseignant	11.49	1,625,787	–	35,957	11.49	1,589,830
➤ Corps professoral	5.18	1,147,159	–	18,737	5.18	1,128,422
➤ Assistants-es	6.31	478,628	–	19,005	6.31	459,623
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-1,785	0.00	1,785

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	9.93	1,547,148	–	19,402	9.93	1,527,746
✓ 3 Charges	9.93	1,547,148	–	19,402	9.93	1,527,746
✓ 30 Charges de personnel	9.93	1,539,148	–	19,402	9.93	1,519,746
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	79,784	–	787	0.80	78,997
➤ 302 Personnel enseignant	9.13	1,160,244	–	16,355	9.13	1,143,889
➤ 304 Allocations	–	9,309	–	-1,961	–	11,270
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	289,047	–	4,007	–	285,040
➤ 309 Autres charges de personnel	–	765	–	215	–	550
✓ 31 Dépenses générales	–	8,000	–	–	–	8,000
➤ 310 Fournitures	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 313 Services, honoraires	–	500	–	–	–	500
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	3,500	–	–	–	3,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	9.93	1,247,042	–	24,156	9.93	1,222,886
✓ Personnel administratif et technique	0.80	80,555	–	1,558	0.80	78,997
➤ Personnel administratif	0.80	80,555	–	1,558	0.80	78,997
✓ Personnel enseignant	9.13	1,166,487	–	22,598	9.13	1,143,889
➤ Corps professoral	3.63	768,109	–	19,084	3.63	749,025
➤ Corps enseignant	0.30	41,502	–	1,002	0.30	40,500
➤ Assistants-es	5.20	401,876	–	5,808	5.20	396,068
➤ Remplacement enseignants	0.00	-45,000	–	-3,296	0.00	-41,704

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	22.86	3,486,236	0.48	43,550	22.38	3,442,686
✓ 3 Charges	22.86	3,486,236	0.48	43,550	22.38	3,442,686
✓ 30 Charges de personnel	22.86	3,472,886	0.48	43,550	22.38	3,429,336
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.10	104,444	–	-597	1.10	105,041
➤ 302 Personnel enseignant	21.76	2,697,978	0.48	43,139	21.28	2,654,839
➤ 304 Allocations	–	17,114	–	-7,802	–	24,916
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	651,649	–	8,350	–	643,299
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,702	–	461	–	1,241
✓ 31 Dépenses générales	–	13,350	–	–	–	13,350
➤ 310 Fournitures	–	10,850	–	–	–	10,850
➤ 313 Services, honoraires	–	2,500	–	–	–	2,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	22.86	2,814,430	0.48	54,550	22.38	2,759,880
✓ Personnel administratif et technique	1.10	104,930	–	-111	1.10	105,041
➤ Personnel administratif	1.10	104,930	–	-111	1.10	105,041
✓ Personnel enseignant	21.76	2,709,500	0.48	54,661	21.28	2,654,839
➤ Corps professoral	7.97	1,677,220	0.48	22,202	7.49	1,655,018
➤ Corps enseignant	0.14	22,071	–	3,895	0.14	18,176
➤ Assistants-es	13.65	1,060,729	–	37,375	13.65	1,023,354
➤ Remplacement enseignants	0.00	-50,520	–	-8,811	0.00	-41,709

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	7.93	1,226,522	–	-9,361	7.93	1,235,883
✓ 3 Charges	7.93	1,226,522	–	-9,361	7.93	1,235,883
✓ 30 Charges de personnel	7.93	1,219,022	–	6,639	7.93	1,212,383
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.70	69,810	–	687	0.70	69,123
➤ 302 Personnel enseignant	7.23	913,811	–	6,448	7.23	907,363
➤ 304 Allocations	–	5,528	–	-2,325	–	7,853
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	229,287	–	1,682	–	227,605
➤ 309 Autres charges de personnel	–	586	–	147	–	439
✓ 31 Dépenses générales	–	7,500	–	-16,000	–	23,500
➤ 310 Fournitures	–	5,500	–	-6,000	–	11,500
➤ 313 Services, honoraires	–	2,000	–	–	–	2,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	0	–	-10,000	–	10,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	7.93	987,390	–	10,904	7.93	976,486
✓ Personnel administratif et technique	0.70	70,485	–	1,362	0.70	69,123
➤ Personnel administratif	0.70	70,485	–	1,362	0.70	69,123
✓ Personnel enseignant	7.23	916,905	–	9,542	7.23	907,363
➤ Corps professoral	2.57	565,611	–	11,938	2.57	553,673
➤ Corps enseignant	0.07	11,752	–	1,112	0.07	10,640
➤ Assistants-es	4.59	339,543	–	-3,507	4.59	343,050

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	14.61	2,061,552	0.13	23,340	14.48	2,038,212
✓ 3 Charges	14.61	2,061,552	0.13	23,340	14.48	2,038,212
✓ 30 Charges de personnel	14.61	2,053,552	0.13	23,340	14.48	2,030,212
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.15	109,535	–	-281	1.15	109,816
➤ 302 Personnel enseignant	13.46	1,546,217	0.13	22,766	13.33	1,523,451
➤ 304 Allocations	–	11,273	–	-4,243	–	15,516
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	385,517	–	4,822	–	380,695
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,011	–	277	–	734
✓ 31 Dépenses générales	–	8,000	–	–	–	8,000
➤ 310 Fournitures	–	4,500	–	–	–	4,500
➤ 313 Services, honoraires	–	3,500	–	–	–	3,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	14.61	1,663,992	0.13	30,725	14.48	1,633,267
✓ Personnel administratif et technique	1.15	111,564	–	1,748	1.15	109,816
➤ Personnel administratif	1.15	111,564	–	1,748	1.15	109,816
✓ Personnel enseignant	13.46	1,552,428	0.13	28,977	13.33	1,523,451
➤ Corps professoral	4.47	889,870	-0.47	-58,213	4.94	948,083
➤ Corps enseignant	0.40	64,147	–	13,747	0.40	50,400
➤ Assistants-es	8.59	643,411	0.60	55,104	7.99	588,307
➤ Remplacement enseignants	0.00	-45,000	–	18,339	0.00	-63,339

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	0.80	155,794	–	1,904	0.80	153,890
✓ 3 Charges	0.80	155,794	–	1,904	0.80	153,890
✓ 30 Charges de personnel	0.80	150,794	–	1,904	0.80	148,890
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.20	17,932	–	565	0.20	17,367
➤ 302 Personnel enseignant	0.60	103,439	–	1,439	0.60	102,000
➤ 304 Allocations	–	1,109	–	-542	–	1,651
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	28,242	–	423	–	27,819
➤ 309 Autres charges de personnel	–	73	–	20	–	53
✓ 31 Dépenses générales	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	5,000	–	–	–	5,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	0.80	122,262	–	2,895	0.80	119,367
✓ Personnel administratif et technique	0.20	17,932	–	565	0.20	17,367
➤ Personnel administratif	0.20	17,932	–	565	0.20	17,367
✓ Personnel enseignant	0.60	104,330	–	2,330	0.60	102,000
➤ Corps professoral	0.60	103,439	–	1,439	0.60	102,000
➤ Assistants-es	–	891	–	891	–	–

5.9. FACULTÉ AUTONOME DE THÉOLOGIE PROTESTANTE

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	17.43	3,955,928	–	137,908	17.43	3,818,020
✓ 3 Charges	17.43	3,955,928	–	137,908	17.43	3,818,020
✓ 30 Charges de personnel	17.43	2,282,336	–	66,832	17.43	2,215,504
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.30	267,938	–	-2,231	2.30	270,169
➤ 302 Personnel enseignant	15.13	1,540,521	–	56,713	15.13	1,483,808
➤ 304 Allocations	–	43,848	–	-278	–	44,126
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	428,936	–	12,339	–	416,597
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,093	–	289	–	804
✓ 31 Dépenses générales	–	85,730	–	400	–	85,330
➤ 310 Fournitures	–	10,130	–	400	–	9,730
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 313 Services, honoraires	–	33,875	–	–	–	33,875
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	40,225	–	–	–	40,225
➤ 36 Subventions accordées	–	1,578,862	–	70,676	–	1,508,186
➤ 39 Imputations internes	–	9,000	–	–	–	9,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	17.43	1,815,714	–	61,737	17.43	1,753,977
✓ Personnel administratif et technique	2.30	268,903	–	-1,266	2.30	270,169
➤ Personnel technique	0.20	22,202	–	395	0.20	21,807
➤ Personnel administratif	2.10	241,356	–	-1,661	2.10	243,017
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	5,345	–	–	0.00	5,345
✓ Personnel enseignant	15.13	1,546,812	–	63,004	15.13	1,483,808
➤ Corps professoral	1.50	322,826	–	7,887	1.50	314,939
➤ Corps enseignant	3.01	407,758	–	5,770	3.01	401,988
➤ Assistants-es	10.62	841,838	–	23,087	10.62	818,751
➤ Remplacement enseignants	0.00	-25,610	–	26,260	0.00	-51,870

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	17.43	3,933,428	–	137,908	17.43	3,795,520
✓ 3 Charges	17.43	3,933,428	–	137,908	17.43	3,795,520
✓ 30 Charges de personnel	17.43	2,282,336	–	66,832	17.43	2,215,504
➤ 301 Personnel administratif et technique	2.30	267,938	–	-2,231	2.30	270,169
➤ 302 Personnel enseignant	15.13	1,540,521	–	56,713	15.13	1,483,808
➤ 304 Allocations	–	43,848	–	-278	–	44,126
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	428,936	–	12,339	–	416,597
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,093	–	289	–	804
✓ 31 Dépenses générales	–	63,230	–	400	–	62,830
➤ 310 Fournitures	–	9,630	–	400	–	9,230
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	–	–	500
➤ 313 Services, honoraires	–	29,875	–	–	–	29,875
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	22,225	–	–	–	22,225
➤ 36 Subventions accordées	–	1,578,862	–	70,676	–	1,508,186
➤ 39 Imputations internes	–	9,000	–	–	–	9,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	17.43	1,815,714	–	61,737	17.43	1,753,977
✓ Personnel administratif et technique	2.30	268,903	–	-1,266	2.30	270,169
➤ Personnel technique	0.20	22,202	–	395	0.20	21,807
➤ Personnel administratif	2.10	241,356	–	-1,661	2.10	243,017
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	5,345	–	–	0.00	5,345
✓ Personnel enseignant	15.13	1,546,812	–	63,004	15.13	1,483,808
➤ Corps professoral	1.50	322,826	–	7,887	1.50	314,939
➤ Corps enseignant	3.01	407,758	–	5,770	3.01	401,988
➤ Assistants-es	10.62	841,838	–	23,087	10.62	818,751
➤ Remplacement enseignants	0.00	-25,610	–	26,260	0.00	-51,870

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 3 Charges	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 31 Dépenses générales	–	1,500	–	–	–	1,500
> 317 Dédommagements du personnel	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 3 Charges	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 31 Dépenses générales	–	1,500	–	–	–	1,500
> 317 Dédommagements du personnel	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 3 Charges	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 31 Dépenses générales	–	1,500	–	–	–	1,500
> 317 Dédommagements du personnel	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 3 Charges	–	1,500	–	–	–	1,500
✓ 31 Dépenses générales	–	1,500	–	–	–	1,500
> 317 Dédommagements du personnel	–	1,500	–	–	–	1,500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	3,000	–	–	–	3,000
✓ 3 Charges	–	3,000	–	–	–	3,000
✓ 31 Dépenses générales	–	3,000	–	–	–	3,000
> 317 Dédommagements du personnel	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	3,000	–	–	–	3,000
✓ 3 Charges	–	3,000	–	–	–	3,000
✓ 31 Dépenses générales	–	3,000	–	–	–	3,000
> 317 Dédommagements du personnel	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	500	–	–	–	500
✓ 3 Charges	–	500	–	–	–	500
✓ 31 Dépenses générales	–	500	–	–	–	500
> 310 Fournitures	–	500	–	–	–	500
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	7,000	–	–	–	7,000
✓ 3 Charges	–	7,000	–	–	–	7,000
✓ 31 Dépenses générales	–	7,000	–	–	–	7,000
➤ 313 Services, honoraires	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	–	3,000	–	–	–	3,000
✓ 3 Charges	–	3,000	–	–	–	3,000
✓ 31 Dépenses générales	–	3,000	–	–	–	3,000
> 317 Dédommagements du personnel	–	3,000	–	–	–	3,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	–	–	–	–	–	–

5.10. FACULTÉ DE PSYCHOLOGIE ET DES SCIENCES DE L'ÉDUCATION

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	261.77	41,526,116	-0.86	1,000,144	262.63	40,525,972
✓ 3 Charges	261.77	42,563,320	-0.86	1,137,144	262.63	41,426,176
✓ 30 Charges de personnel	261.77	41,621,694	-0.86	1,131,329	262.63	40,490,365
➤ 301 Personnel administratif et technique	38.15	4,258,178	1.40	341,993	36.75	3,916,185
➤ 302 Personnel enseignant	223.62	28,586,296	-2.26	621,170	225.88	27,965,126
➤ 304 Allocations	–	920,330	–	-56,380	–	976,710
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	7,835,267	–	219,621	–	7,615,646
➤ 309 Autres charges de personnel	–	21,624	–	4,926	–	16,698
✓ 31 Dépenses générales	–	818,626	–	5,815	–	812,811
➤ 310 Fournitures	–	248,300	–	-3,300	–	251,600
➤ 311 Mobilier, machines	–	68,200	–	-2,000	–	70,200
➤ 313 Services, honoraires	–	229,126	–	11,115	–	218,011
➤ 314 Entretien immeubles	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	16,000	–	–	–	16,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	248,000	–	–	–	248,000
➤ 39 Imputations internes	–	123,000	–	–	–	123,000
✓ 4 Revenus	–	-1,037,204	–	-137,000	–	-900,204
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-449,204	–	-137,000	–	-312,204
➤ 424 Prestations de service	–	-449,204	–	-137,000	–	-312,204
➤ 49 Imputations internes	–	-588,000	–	–	–	-588,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	261.77	32,914,367	-0.86	1,033,056	262.63	31,881,311
✓ Personnel administratif et technique	38.15	4,282,233	1.40	366,048	36.75	3,916,185
➤ Direction	1.00	157,741	0.05	10,433	0.95	147,308
➤ Personnel technique	9.40	1,135,825	1.00	138,346	8.40	997,479
➤ Personnel administratif	27.75	2,824,439	0.35	132,045	27.40	2,692,394
➤ Apprentis-es et stagiaires	0.00	99,027	–	67,627	0.00	31,400
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	65,202	–	17,598	0.00	47,604
✓ Personnel enseignant	223.62	28,632,134	-2.26	667,008	225.88	27,965,126
➤ Corps professoral	50.48	9,910,409	0.88	207,045	49.60	9,703,364
➤ Corps enseignant	75.52	11,048,161	-0.43	280,277	75.95	10,767,884
➤ Assistants-es	97.62	8,087,348	-2.71	-24,233	100.33	8,111,581
➤ Remplacement enseignants	0.00	-413,784	–	203,919	0.00	-617,703

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	24.50	3,839,741	-0.36	49,554	24.86	3,790,187
✓ 3 Charges	24.50	3,869,741	-0.36	49,554	24.86	3,820,187
✓ 30 Charges de personnel	24.50	3,632,927	-0.36	49,554	24.86	3,583,373
➤ 301 Personnel administratif et technique	15.75	1,842,315	–	68,777	15.75	1,773,538
➤ 302 Personnel enseignant	8.75	966,117	-0.36	-23,935	9.11	990,052
➤ 304 Allocations	–	139,485	–	-5,420	–	144,905
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	683,384	–	9,804	–	673,580
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,625	–	327	–	1,298
✓ 31 Dépenses générales	–	206,814	–	–	–	206,814
➤ 310 Fournitures	–	68,300	–	–	–	68,300
➤ 311 Mobilier, machines	–	24,000	–	–	–	24,000
➤ 313 Services, honoraires	–	72,514	–	–	–	72,514
➤ 314 Entretien immeubles	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	5,000	–	–	–	5,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	16,000	–	–	–	16,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	17,000	–	–	–	17,000
➤ 39 Imputations internes	–	30,000	–	–	–	30,000
✓ 4 Revenus	–	-30,000	–	–	–	-30,000
➤ 49 Imputations internes	–	-30,000	–	–	–	-30,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	24.50	2,816,777	-0.36	53,187	24.86	2,763,590
✓ Personnel administratif et technique	15.75	1,849,001	–	75,463	15.75	1,773,538
➤ Direction	1.00	157,741	0.05	10,433	0.95	147,308
➤ Personnel technique	6.10	709,441	–	18,323	6.10	691,118
➤ Personnel administratif	8.65	903,570	-0.05	22,379	8.70	881,191
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	78,250	–	24,329	0.00	53,921
✓ Personnel enseignant	8.75	967,776	-0.36	-22,276	9.11	990,052
➤ Corps enseignant	5.60	778,434	-0.36	-29,774	5.96	808,208
➤ Assistants-es	3.15	190,898	–	5,521	3.15	185,377
➤ Remplacement enseignants	0.00	-1,556	–	1,977	0.00	-3,533

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	103.49	15,756,154	-1.10	285,065	104.59	15,471,089
✓ 3 Charges	103.49	15,756,154	-1.10	285,065	104.59	15,471,089
✓ 30 Charges de personnel	103.49	15,399,636	-1.10	273,950	104.59	15,125,686
➤ 301 Personnel administratif et technique	8.95	867,023	0.10	48,231	8.85	818,792
➤ 302 Personnel enseignant	94.54	11,574,480	-1.20	197,195	95.74	11,377,285
➤ 304 Allocations	–	52,908	–	-28,420	–	81,328
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,897,703	–	54,910	–	2,842,793
➤ 309 Autres charges de personnel	–	7,523	–	2,035	–	5,488
✓ 31 Dépenses générales	–	326,518	–	11,115	–	315,403
➤ 310 Fournitures	–	153,500	–	–	–	153,500
➤ 311 Mobilier, machines	–	15,000	–	–	–	15,000
➤ 313 Services, honoraires	–	114,018	–	11,115	–	102,903
➤ 317 Dégommagements du personnel	–	44,000	–	–	–	44,000
➤ 39 Imputations internes	–	30,000	–	–	–	30,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	103.49	12,471,843	-1.10	275,766	104.59	12,196,077
✓ Personnel administratif et technique	8.95	873,761	0.10	54,969	8.85	818,792
➤ Personnel administratif	8.95	883,734	0.10	57,762	8.85	825,972
➤ Apprentis-es et stagiaires	–	27	–	27	–	–
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-10,000	–	-2,820	0.00	-7,180
✓ Personnel enseignant	94.54	11,598,082	-1.20	220,797	95.74	11,377,285
➤ Corps professoral	23.15	4,563,236	0.15	63,042	23.00	4,500,194
➤ Corps enseignant	18.50	2,820,667	-0.02	51,160	18.52	2,769,507
➤ Assistants-es	52.89	4,377,955	-1.33	14,269	54.22	4,363,686
➤ Remplacement enseignants	0.00	-163,776	–	92,325	0.00	-256,101

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	120.67	20,198,055	-0.15	600,411	120.82	19,597,644
✓ 3 Charges	120.67	20,756,055	-0.15	600,411	120.82	20,155,644
✓ 30 Charges de personnel	120.67	20,445,661	-0.15	600,411	120.82	19,845,250
➤ 301 Personnel administratif et technique	10.70	1,115,738	0.80	96,740	9.90	1,018,998
➤ 302 Personnel enseignant	109.97	14,748,555	-0.95	404,689	110.92	14,343,866
➤ 304 Allocations	–	720,161	–	-19,062	–	739,223
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	3,851,618	–	115,667	–	3,735,951
➤ 309 Autres charges de personnel	–	9,589	–	2,377	–	7,212
✓ 31 Dépenses générales	–	248,394	–	–	–	248,394
➤ 310 Fournitures	–	18,800	–	–	–	18,800
➤ 311 Mobilier, machines	–	15,000	–	–	–	15,000
➤ 313 Services, honoraires	–	39,594	–	–	–	39,594
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	175,000	–	–	–	175,000
➤ 39 Imputations internes	–	62,000	–	–	–	62,000
✓ 4 Revenus	–	-558,000	–	–	–	-558,000
➤ 49 Imputations internes	–	-558,000	–	–	–	-558,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	120.67	15,890,686	-0.15	527,822	120.82	15,362,864
✓ Personnel administratif et technique	10.70	1,124,701	0.80	105,703	9.90	1,018,998
➤ Personnel technique	1.50	192,329	0.50	61,096	1.00	131,233
➤ Personnel administratif	9.20	932,372	0.30	48,861	8.90	883,511
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-4,254	0.00	4,254
✓ Personnel enseignant	109.97	14,765,985	-0.95	422,119	110.92	14,343,866
➤ Corps professoral	24.33	4,775,901	0.73	141,244	23.60	4,634,657
➤ Corps enseignant	48.92	7,070,756	-0.05	244,228	48.97	6,826,528
➤ Assistants-es	36.72	3,149,470	-1.63	-64,134	38.35	3,213,604
➤ Remplacement enseignants	0.00	-230,142	–	100,781	0.00	-330,923

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	10.26	1,406,484	–	19,684	10.26	1,386,800
✓ 3 Charges	10.26	1,617,484	–	19,684	10.26	1,597,800
✓ 30 Charges de personnel	10.26	1,598,584	–	19,684	10.26	1,578,900
➤ 301 Personnel administratif et technique	1.20	157,127	–	1,964	1.20	155,163
➤ 302 Personnel enseignant	9.06	1,134,336	–	17,339	9.06	1,116,997
➤ 304 Allocations	–	5,606	–	-4,037	–	9,643
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	300,733	–	4,208	–	296,525
➤ 309 Autres charges de personnel	–	782	–	210	–	572
✓ 31 Dépenses générales	–	17,900	–	–	–	17,900
➤ 310 Fournitures	–	1,900	–	–	–	1,900
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 313 Services, honoraires	–	3,000	–	–	–	3,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	12,000	–	–	–	12,000
➤ 39 Imputations internes	–	1,000	–	–	–	1,000
✓ 4 Revenus	–	-211,000	–	–	–	-211,000
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-211,000	–	–	–	-211,000
➤ 424 Prestations de service	–	-211,000	–	–	–	-211,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	10.26	1,294,724	–	22,564	10.26	1,272,160
✓ Personnel administratif et technique	1.20	157,899	–	2,736	1.20	155,163
➤ Personnel technique	1.00	137,625	–	2,397	1.00	135,228
➤ Personnel administratif	0.20	20,275	–	1,110	0.20	19,165
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-770	0.00	770
✓ Personnel enseignant	9.06	1,136,826	–	19,829	9.06	1,116,997
➤ Corps professoral	3.00	571,272	–	2,758	3.00	568,514
➤ Corps enseignant	1.50	238,365	–	8,194	1.50	230,171
➤ Assistants-es	4.56	345,499	–	41	4.56	345,458
➤ Remplacement enseignants	0.00	-18,310	–	8,836	0.00	-27,146

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.75	289,513	–	10,344	1.75	279,169
✓ 3 Charges	1.75	289,513	–	10,344	1.75	279,169
✓ 30 Charges de personnel	1.75	273,213	–	10,344	1.75	262,869
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.75	80,543	–	2,149	0.75	78,394
➤ 302 Personnel enseignant	1.00	139,940	–	6,471	1.00	133,469
➤ 304 Allocations	–	1,270	–	-264	–	1,534
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	51,326	–	1,949	–	49,377
➤ 309 Autres charges de personnel	–	134	–	39	–	95
✓ 31 Dépenses générales	–	16,300	–	–	–	16,300
➤ 310 Fournitures	–	4,100	–	–	–	4,100
➤ 311 Mobilier, machines	–	12,200	–	–	–	12,200
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.75	221,351	–	9,488	1.75	211,863
✓ Personnel administratif et technique	0.75	81,411	–	3,017	0.75	78,394
➤ Personnel administratif	0.75	84,459	–	1,904	0.75	82,555
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	-3,048	–	1,113	0.00	-4,161
✓ Personnel enseignant	1.00	139,940	–	6,471	1.00	133,469
➤ Corps enseignant	1.00	139,940	–	6,471	1.00	133,469

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	1.10	36,169	0.75	35,087	0.35	1,082
✓ 3 Charges	1.10	274,373	0.75	172,087	0.35	102,286
✓ 30 Charges de personnel	1.10	271,673	0.75	177,387	0.35	94,286
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.80	195,431	0.50	124,131	0.30	71,300
➤ 302 Personnel enseignant	0.30	22,867	0.25	19,411	0.05	3,456
➤ 304 Allocations	–	901	–	824	–	77
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	50,503	–	33,083	–	17,420
➤ 309 Autres charges de personnel	–	1,971	–	-62	–	2,033
✓ 31 Dépenses générales	–	2,700	–	-5,300	–	8,000
➤ 310 Fournitures	–	1,700	–	-3,300	–	5,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	1,000	–	-2,000	–	3,000
✓ 4 Revenus	–	-238,204	–	-137,000	–	-101,204
✓ 42 Taxes et revenus des biens	–	-238,204	–	-137,000	–	-101,204
➤ 424 Prestations de service	–	-238,204	–	-137,000	–	-101,204
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	1.10	218,985	0.75	144,229	0.35	74,756
✓ Personnel administratif et technique	0.80	195,460	0.50	124,160	0.30	71,300
➤ Personnel technique	0.80	96,431	0.50	56,531	0.30	39,900
➤ Personnel administratif	–	29	–	29	–	–
➤ Apprentis-es et stagiaires	0.00	99,000	–	67,600	0.00	31,400
✓ Personnel enseignant	0.30	23,525	0.25	20,069	0.05	3,456
➤ Assistants-es	0.30	23,525	0.25	20,069	0.05	3,456

5.11. FACULTÉ DE TRADUCTION ET D'INTERPRÉTATION

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	72.17	11,629,368	1.55	432,845	70.62	11,196,523
✓ 3 Charges	72.17	11,629,368	1.55	432,845	70.62	11,196,523
✓ 30 Charges de personnel	72.17	11,505,690	1.55	443,290	70.62	11,062,400
➤ 301 Personnel administratif et technique	9.90	1,076,155	-0.05	-35,852	9.95	1,112,007
➤ 302 Personnel enseignant	62.27	8,185,168	1.60	400,357	60.67	7,784,811
➤ 304 Allocations	–	71,295	–	-7,073	–	78,368
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	2,167,470	–	84,276	–	2,083,194
➤ 309 Autres charges de personnel	–	5,603	–	1,583	–	4,020
✓ 31 Dépenses générales	–	102,828	–	-1,295	–	104,123
➤ 310 Fournitures	–	13,000	–	–	–	13,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	-5,500	–	6,000
➤ 313 Services, honoraires	–	50,705	–	9,705	–	41,000
➤ 314 Entretien immeubles	–	500	–	-500	–	1,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	33,123	–	-5,000	–	38,123
➤ 39 Imputations internes	–	20,850	–	-9,150	–	30,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	72.17	9,275,310	1.55	378,492	70.62	8,896,818
✓ Personnel administratif et technique	9.90	1,082,126	-0.05	-29,881	9.95	1,112,007
➤ Direction	1.00	153,473	–	2,714	1.00	150,759
➤ Personnel technique	2.75	335,015	-0.10	-32,202	2.85	367,217
➤ Personnel administratif	6.15	593,637	0.05	2,755	6.10	590,882
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-3,149	0.00	3,149
✓ Personnel enseignant	62.27	8,193,185	1.60	408,374	60.67	7,784,811
➤ Corps professoral	14.55	2,868,560	–	42,294	14.55	2,826,266
➤ Corps enseignant	26.39	3,706,256	1.10	223,306	25.29	3,482,950
➤ Assistants-es	21.33	1,740,254	0.50	75,744	20.83	1,664,510
➤ Remplacement enseignants	0.00	-121,886	–	67,028	0.00	-188,914

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	15.61	2,048,173	0.45	44,399	15.16	2,003,774
✓ 3 Charges	15.61	2,048,173	0.45	44,399	15.16	2,003,774
✓ 30 Charges de personnel	15.61	1,924,495	0.45	54,844	15.16	1,869,651
➤ 301 Personnel administratif et technique	9.40	1,027,398	0.45	31,969	8.95	995,429
➤ 302 Personnel enseignant	6.21	485,274	–	14,001	6.21	471,273
➤ 304 Allocations	–	49,093	–	-1,866	–	50,959
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	361,755	–	10,443	–	351,312
➤ 309 Autres charges de personnel	–	974	–	296	–	678
✓ 31 Dépenses générales	–	102,828	–	-1,295	–	104,123
➤ 310 Fournitures	–	13,000	–	–	–	13,000
➤ 311 Mobilier, machines	–	500	–	-5,500	–	6,000
➤ 313 Services, honoraires	–	50,705	–	9,705	–	41,000
➤ 314 Entretien immeubles	–	500	–	-500	–	1,000
➤ 315 Entretien du mobilier	–	4,000	–	–	–	4,000
➤ 316 Loyers, locations, redevances	–	1,000	–	–	–	1,000
➤ 317 Dédommagements du personnel	–	33,123	–	-5,000	–	38,123
➤ 39 Imputations internes	–	20,850	–	-9,150	–	30,000
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	15.61	1,518,344	0.45	51,642	15.16	1,466,702
✓ Personnel administratif et technique	9.40	1,032,693	0.45	37,264	8.95	995,429
➤ Direction	1.00	153,473	–	2,714	1.00	150,759
➤ Personnel technique	2.75	335,015	0.40	36,464	2.35	298,551
➤ Personnel administratif	5.65	544,205	0.05	1,235	5.60	542,970
➤ Remplacement administratif et technique	0.00	0	–	-3,149	0.00	3,149
✓ Personnel enseignant	6.21	485,650	–	14,377	6.21	471,273
➤ Corps enseignant	2.50	340,465	–	10,316	2.50	330,149
➤ Assistants-es	3.71	267,072	–	3,086	3.71	263,986
➤ Remplacement enseignants	0.00	-121,887	–	975	0.00	-122,862

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	35.82	6,286,681	-0.10	174,115	35.92	6,112,566
✓ 3 Charges	35.82	6,286,681	-0.10	174,115	35.92	6,112,566
✓ 30 Charges de personnel	35.82	6,286,681	-0.10	174,115	35.92	6,112,566
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.50	48,757	–	845	0.50	47,912
➤ 302 Personnel enseignant	35.32	5,035,835	-0.10	142,451	35.42	4,893,384
➤ 304 Allocations	–	13,809	–	-3,470	–	17,279
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	1,185,239	–	33,471	–	1,151,768
➤ 309 Autres charges de personnel	–	3,040	–	817	–	2,223
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	35.82	5,089,282	-0.10	147,986	35.92	4,941,296
✓ Personnel administratif et technique	0.50	49,432	–	1,520	0.50	47,912
➤ Personnel administratif	0.50	49,432	–	1,520	0.50	47,912
✓ Personnel enseignant	35.32	5,039,849	-0.10	146,465	35.42	4,893,384
➤ Corps professoral	10.05	2,006,214	–	27,481	10.05	1,978,733
➤ Corps enseignant	16.07	2,265,595	-0.10	32,244	16.17	2,233,351
➤ Assistants-es	9.20	768,040	–	13,653	9.20	754,387
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	73,087	0.00	-73,087

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	11.40	1,687,856	1.20	174,753	10.20	1,513,103
✓ 3 Charges	11.40	1,687,856	1.20	174,753	10.20	1,513,103
✓ 30 Charges de personnel	11.40	1,687,856	1.20	174,753	10.20	1,513,103
➤ 301 Personnel administratif et technique	0.00	0	-0.50	-68,666	0.50	68,666
➤ 302 Personnel enseignant	11.40	1,364,365	1.70	212,051	9.70	1,152,314
➤ 304 Allocations	–	5,325	–	-1,654	–	6,979
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	317,354	–	32,759	–	284,595
➤ 309 Autres charges de personnel	–	812	–	263	–	549
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	11.40	1,367,253	1.20	146,273	10.20	1,220,980
✓ Personnel administratif et technique	0.00	0	-0.50	-68,666	0.50	68,666
➤ Personnel technique	0.00	0	-0.50	-68,666	0.50	68,666
✓ Personnel enseignant	11.40	1,367,253	1.70	214,939	9.70	1,152,314
➤ Corps professoral	2.50	509,584	–	8,624	2.50	500,960
➤ Corps enseignant	1.98	263,967	1.20	153,801	0.78	110,166
➤ Assistants-es	6.92	593,701	0.50	58,732	6.42	534,969
➤ Remplacement enseignants	0.00	1	–	-6,218	0.00	6,219

	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
✓ Tous Tous	9.34	1,606,659	–	39,578	9.34	1,567,081
✓ 3 Charges	9.34	1,606,659	–	39,578	9.34	1,567,081
✓ 30 Charges de personnel	9.34	1,606,659	–	39,578	9.34	1,567,081
➤ 302 Personnel enseignant	9.34	1,299,693	–	31,852	9.34	1,267,841
➤ 304 Allocations	–	3,068	–	-83	–	3,151
➤ 305 Cotisations de l'employeur	–	303,121	–	7,602	–	295,519
➤ 309 Autres charges de personnel	–	776	–	206	–	570
	Budget N EPT	Budget N CHF	Variation EPT	Variation CHF	Budget N-1 EPT	Budget N-1 CHF
Totals	9.34	1,300,432	–	32,591	9.34	1,267,841
✓ Personnel enseignant	9.34	1,300,432	–	32,591	9.34	1,267,841
➤ Corps professoral	2.00	352,762	–	6,189	2.00	346,573
➤ Corps enseignant	5.84	836,230	–	26,946	5.84	809,284
➤ Assistants-es	1.50	111,440	–	272	1.50	111,168
➤ Remplacement enseignants	0.00	0	–	-816	0.00	816

IMPRESSUM

Editeur

Rectorat de l'Université de Genève

Impression

Centre d'impression de l'Université de Genève

Tirage

12 exemplaires

UNIVERSITÉ DE GENÈVE

Division comptabilité et gestion financière
24 rue Général-Dufour
1211 Genève 4