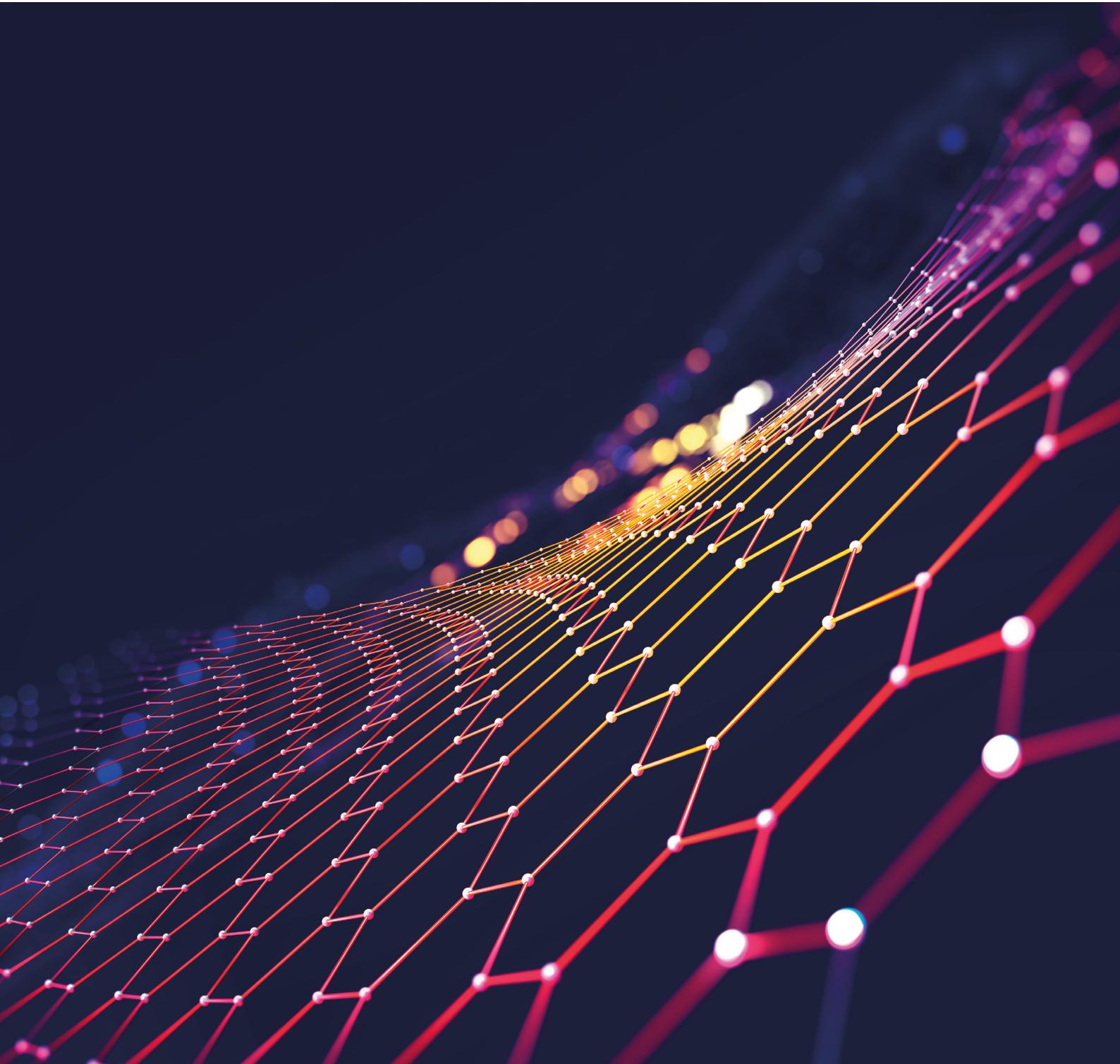


Budget 2024



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 | |
| 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 doyennes, 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 rocades 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 rocades 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, intercantonales 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 étudiantins

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 en milliers de francs | B2024 | | PF2025 | | PF2026 | | PF2027 | | Total | |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 en milliers de francs | B2024 | | PF2025 | | PF2026 | | PF2027 | | Total | |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 en milliers de francs | 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 en milliers de francs | Charges de personnel | | Dépenses générales | Subventions | Impayements 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-es (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 en milliers de francs | 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 en milliers de francs | 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) | Dédommages 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 en milliers de francs | 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'écolage 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). Techniquelement, 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 |
| <i>Croissance en %</i> | <i>13 067</i> <i>3.4 %</i> |

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 différencierées 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-nnes 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 |
| <i>Croissance en %</i> | <i>609</i> |
| | <i>3.6 %</i> |

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 |
| <i>Croissance en %</i> | 729 7.7 % |

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 aquises | 207 |
| Sous-total des revenus monétaires | 610 694 |
| <i>Croissance en %</i> | 12 276 2.1 % |
| Produits différés liés aux subventions d'investissement | 609 |
| Imputations internes | 729 |
| Total des revenus 2024 | 612 033 |
| <i>Croissance en %</i> | 13 614 2.3 % |

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 <i>Croissance en %</i> | -1.04 -0.1 % | -7.92 -0.9 % | 25.72 2.0 % | 16.76 0.5 % |

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>14 531</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 (KCH 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 licences et 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 étudiantins 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 | 85 358 |
| <i>Croissance en %</i> | <i>7 729</i> <i>10.0 %</i> |

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 |
| <i>Croissance en %</i> | 644 3.3 % |
| Dépréciation d'actifs | - |
| Amortissements 2024 | 19 924 |
| <i>Croissance en %</i> | 644 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 |
| Economies ciblées | -316 |
| Économies temporaires | -123 |
| Ajustements budgétaires | -193 |
| Subventions accordées 2024 | 19 411 |
| <i>Croissance en %</i> | -491 -2.5 % |

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 |
| Impутations internes budget "État" | -11 |
| <i>Taxes fixes</i> | -11 |
| Impутations internes budget "État" / Fonds | 34 |
| <i>Programme d'économies</i> | -12 |
| <i>Facturation de prestations</i> | 64 |
| <i>Ajustements budgétaires</i> | -18 |
| Impутations internes 2024 | 3 677 |
| <i>Croissance en %</i> | 23 0.6 % |

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 |
| <i>Croissance en %</i> | 21 769 3.6 % |
| Amortissements | 644 |
| Imputations internes | 23 |
| Total des charges 2024 | 630 298 |
| <i>Croissance en %</i> | 22 435 3.7 % |

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 en milliers de francs | 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'écolage 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 |



Enfocus Software - Customer Support



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'écolage 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 |
| 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 |

| | Budget N EPT | Budget N CHF | Variation EPT | Variation CHF | Budget N-1 EPT | Budget N-1 CHF |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| ▼ Tous Tous | - | 220,000 | - | - | - | 220,000 |
| ▼ 3 Charges | - | 220,000 | - | - | - | 220,000 |
| ▼ 31 Dépenses générales | - | 220,000 | - | - | - | 220,000 |
| > 310 Fournitures | - | 65,000 | - | - | - | 65,000 |
| > 313 Services, honoraires | - | 110,000 | - | - | - | 110,000 |
| > 317 Dédommagements du personnel | - | 45,000 | - | - | - | 45,000 |
| Totals | - | - | - | - | - | - |

| | 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'écolage 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 |
| 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'écolage 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'écolage et taxes de cours | - | -2,105,000 | - | 78,000 | - | -2,183,000 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 Dédommagements 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'écolage 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 | - | - |
| 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 |
| 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 | – | – |
| 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 Dédommagements 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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'écolage 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 |
| 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 Dédommagements 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| Totals | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 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 |
| Totals | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 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 |
| 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'écolage 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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'écolage 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 Dédommagements 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 |
| 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