

1.1 Flux financiers

Annexe n°	Comptes 2012 *	Comptes 2013	Budget 2014	Boucllement final 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2016 J. Budget 2015	Variation en %
	14'282	15'029	15'516	15'811	16'200	16'992	792	+ 4.9%
Nombre d'étudiant-e-s (EPT 2/6/4)								
Financement fédéral pour études principales (forfaits SEFRI)	3.4	122'140'615	126'782'513	133'908'882	140'295'151	141'539'053	1'243'902	+ 0.9%
Financement fédéral Ra&D	4.1.2	9'049'576	10'340'309	8'700'000	9'430'000	9'430'000	-	-
Financement AHES	3.5	11'406'235	11'128'073	10'853'766	11'389'866	11'152'305	397'525	+ 3.7%
Contributions des cantons partenaires	5.1/5.2	327'679'251	345'598'385	347'568'160	347'910'820	365'544'993	6'068'200	+ 1.7%
Contributions des cantons partenaires (sous-critiques)	7.1	-	-	-	-	-	-	-
Produits financiers		40'716	50'000	14'328	50'000	50'000	-	-
Prélèvements fonds et provisions	7.2	-	315'980	-	-	-	-	-
Corrections sur exercices antérieurs (en faveur de la HES-SO)	7.3	-25'067	55'942	115'036	-	-	-	-
Total des sources		470'291'327	494'245'438	503'360'953	520'006'724	527'716'351	7'709'627	+ 1.5%
Financement net pour formation de base accordé par la HES-SO	3.2	368'595'336	384'247'830	400'837'634	403'932'633	409'239'332	5'306'699	+ 1.3%
Financement net pour infrastructure accordé par la HES-SO	3.3	38'427'240	40'061'918	41'189'170	41'857'136	44'683'724	2'209'633	+ 5.2%
Financement net supplémentaire pour infrastructure		-	-	-	-	103'295	103'295	-
Forfaits alloués à l'école d'ingénieur-e-s de Burgdorf (master en A)	3.6.5	373'510	312'027	-	-	-	-	-
Total des enveloppes nettes		407'396'086	424'621'776	443'079'468	446'406'724	454'026'351	7'619'627	+ 1.7%
Résultat net HES-SO/Master	3.6.4	-497'086	-3'597	-	-	-	-	-
Financement de la recherche et impulsions	4.1.1	35'900'000	31'300'000	31'300'000	31'300'000	31'300'000	-	-
Financement Ra&D externe acquis à la HES-SO	4.1.2	-	10'340'309	8'700'000	9'430'000	9'430'000	-	-
Financement de la formation pratique	4.2	13'662'251	14'351'152	16'970'000	14'712'469	16'860'000	290'000	+ 1.8%
Rétrocessions exceptionnelles aux cantons partenaires	7.4	93'297	-	-10'000'000	-	-	-	-
Alimentations fonds et provisions	7.2	315'980	-	-	-	-	-	-
Corrections sur exercices antérieurs (à charge de la HES-SO)	7.3	-	161'182	-	-	-	-	-
Charges communes de fonctionnement	4.3.1	13'137'863	13'229'725	16'000'000	13'909'185	15'800'000	-200'000	- 1.3%
Charges informatiques complémentaires		-	-	-	-	-	-	-
Amortissements	4.3.2	282'937	244'892	350'000	304'907	300'000	-	-
Total des utilisations		470'291'327	494'245'438	503'360'953	520'006'724	527'716'351	7'709'627	+ 1.5%
Investissements	4.3.2	304'634	289'981	300'000	280'925	300'000	-	-

Les montants sont indiqués au franc afin de rendre la traçabilité avec les annexes possible. Cette précision de la construction des budgets ne doit pas induire les lecteurs et lectrices en erreur : compte tenu des éléments de prévision, l'incertitude liée à tout budget est forte.

* Agrégation des quatre budgets de la HES-SO (HES-SO, HES-S2 Santé-social, HES-S2 Musique et Arts et HETSR)

HES-SO / Service financier / 25.08.2015

Budget 2016_Variante D_Réduction linéaire à 1.91%_VDEF CG

5.2 Répartition du montant à charge des cantons partenaires

Montant à répartir: 365'544'993

	Codécision	Etudiant-e-s envoyé-e-s (EPT 2/6/4)	Bien public	Clé de pondération de l'avantage de site	Avantage de site	Total	"Mesures pérennes d'atténuation"	Montants à charge des cantons	Quotes-parts globales	Montants (Budget final 2015)	Ecart B2015 ./. B2016 (*)	Dont formation pratique incluse dans les montants à charge des cantons
	5%		50%		45%							
FR	3'655'450	1'830	23'880'979	12.6%	20'717'122	48'253'552	-200'000	48'053'552	13.15%	45'416'663	2'636'889	2'216'370
GE	3'655'450	3'670	47'879'978	30.1%	49'528'184	101'063'612	-300'000	100'763'612	27.57%	99'672'111	1'091'500	4'647'511
ARC	3'655'450	2'362	30'817'614	8.5%	14'028'365	48'501'429	300'000	48'801'429	13.35%	47'798'575	1'002'855	2'250'864
VD	3'655'450	4'329	56'473'721	36.7%	60'437'811	120'566'983	-	120'566'983	32.98%	121'133'401	-566'419	5'560'900
VS	3'655'450	1'818	23'720'203	12.0%	19'783'764	47'159'418	200'000	47'359'418	12.96%	45'456'043	1'903'375	2'184'354
TOTAL	18'277'250	14'009	182'772'496	100.0%	164'495'247	365'544'993	-	365'544'993	100.00%	359'476'793	6'068'200	16'860'000

Coût par étudiant-e-s 13'046

Etudiant-e-s envoyé-e-s - détail

	Etudiant-e-s envoyé-e-s (EPT 2/6/4)	Etrangers et étrangères > 50%	Total envoyé-e-s		B2016 Financement formation de base	B2016 Financement infrastructures	B2016 Taxes totales	Total	Clé de pondération de l'avantage de site
FR	1'830	-	1'830	FR	50'086'874	6'403'440	2'107'333	58'597'648	12.6%
GE	3'485	185	3'670	GE	122'847'967	12'242'099	4'998'650	140'088'716	30.1%
ARC	2'362	-	2'362	ARC	34'161'644	4'049'092	1'468'000	39'678'735	8.5%
VD	4'265	64	4'329	VD	138'714'307	15'065'533	17'166'373	170'946'213	36.7%
VS	1'818	-	1'818	VS	48'863'406	4'945'895	2'148'377	55'957'678	12.0%
TOTAL	13'760	249	14'009		394'674'198	42'706'059	27'888'733	465'268'990	100.0%

Clé de pondération de l'avantage de site - détail