

Reporting HES-SO

Etape: Boucllement final 2017 Modèle par enveloppes

Contributions cantonales

- Contribution globale à la charge des cantons : CHF 370 mios

Financement de la formation de base

- Moyenne arithmétique boucllement 2015-atterrissage 2016 pour l'ensemble des filières-sites
- Sauf pour filières-sites dont l'écart de la filière à la moyenne nationale >5%, auquel cas : application d'une réduction de -1% au financement moyen calculé plus haut
- Pour les filières-sites « non-matures » c'est-à-dire qui n'ont pas encore fait un cycle de diplomation complet, calcul de la moyenne arithmétique des forfaits 2015 et 2016, à laquelle on applique les prévisions d'effectifs du budget 2017. Il s'agit des filières-sites suivantes :
 - BSc Droit économique (HE-Arc)
 - BSc Energie et Techniques environnementales (HEIG-VD +HES-SO Valais-Wallis HEI)
 - BSc International Business Management (HEG Genève)
 - BSc Ostéopathie (HEdS Fribourg)
 - MSc Innokick (HES-SO Master)

Infrastructures

- Moyenne arithmétique boucllement 2015-atterrissage 2016 pour l'ensemble des filières-sites
- Sauf pour les filières-sites « non-matures », pour lesquelles on applique le forfait infrastructures selon le budget 2016 multiplié par la prévision d'effectifs 2017.

HES-SO Master

- Même traitement que les hautes écoles cantonales, tant pour la formation de base que pour les infrastructures

Financement fédéral

- Le montant total du SEFRI est réparti selon le décompte définitif du 6 novembre 2017 :
 - Total : CHF 163.33 mios (30.5% des contributions de base pour les HES)
 - Formation de base : CHF 143.85 mios (31.6% du montant total pour les prestations d'enseignement)
 - Recherche : CHF 19.48 mios (24.2% du montant total pour les prestations de recherche)

Fonds de recherche et d'impulsions (FRI)

- Le montant total alloué au FRI est ainsi stable par rapport au budget. La subvention fédérale octroyée pour les prestations de recherche est entièrement reversée au financement de la Ra&D au sein de la HES-SO.

Formation pratique

- Total : CHF 16'662'993 (soit CHF -606K CHF par rapport au budget)

Charges communes

- Même montant que budget 2016 - pas de progression
- Total : CHF 15'799'517

Table des matières

- 1.1 Flux financiers
- 2.1 Prévision d'étudiant-e-s
 - 2.1.1 Prévision d'étudiant-e-s (par domaine)
 - 2.1.1 Prévision d'étudiant-e-s (par canton)
- 2.2 Etudiant-e-s envoyé-e-s et accueilli-e-s
- 3.1 Synthèse du financement HES-SO
- 3.2 Financement Formation de base
- 3.3 Financement AHES
- 4.1 Projection financement fédéral 2017-2020
- 4.2 Financement fédéral
- 4.3 Financement de la recherche et impulsions
- 4.4 Formation pratique
- 4.5 Charges communes
- 5.1 Flux régionaux détaillés
- 5.2 Répartition du montant à charge des cantons partenaires
- 7.1 Détail des prélèvements et alimentations sur fonds et provisions
- 7.2 Détails des corrections sur exercices antérieurs

1.1 Flux financiers

	Annexe n°	Comptes 2015	Comptes 2016	Budget 2017	Boucllement provisoire 2017	Boucllement final 2017	Boucllement final 2017 J. Budget 2017	Variation en %
Nombre d'étudiant-e-s (EPT 2/6/4)		16'539	17'166	17'682	17'385	17'384	-298	- 1.7%
Financement fédéral pour études principales	0	142'222'597	141'307'635	138'445'898	143'845'091	143'845'091	5'399'193	+ 3.8%
Financement fédéral Ra&D	4.1.2	9'957'288	11'607'792	19'701'401	19'480'823	19'480'823	-220'578	- 1.9%
Financement AHES	3.4	11'994'021	12'219'298	12'381'401	10'481'605	11'354'810	-1'026'591	- 8.4%
Contributions des cantons partenaires	5.1 / 5.2	364'206'623	365'584'359	370'182'897	371'994'987	370'555'272	372'375	+ 0.1%
Contributions des cantons partenaires (nouvelles filières)	7.1	-	-	-	-	-	-	-
Produits financiers		-9038	-22'881	-	-	-41'148	-41'148	+ 179.8%
Prélèvements fonds et provisions	7.2	-	-	-	352'146	352'146	352'146	-
Prélèvement réserve stratégique					125'046	125'000	125'046	-
Corrections sur exercices antérieurs (en faveur de la HES-SO)	7.3	447'685	-	-	-	-	-	-
Total des sources		528'819'176	530'696'203	540'711'597	546'279'698	545'671'994	4'960'398	+ 0.9%
Financement net pour formation de base accordé par la HES-SO	3.2	414'585'133	410'516'744	423'312'717	423'768'717	423'312'717	-	-
Diminution de financement		-2'173'000	-	-	-	-	-	-
Financement net pour infrastructure accordé par la HES-SO	3.3	43'681'752	45'404'037	42'401'436	42'433'811	42'401'436	-	-
Financement ad hoc nouvelles filières (formation de base et infrastructures)	7.1	-	-	-	-	488'375	-	-
Subventions charges courantes complémentaires HES-SO Master		172'866	-	-	-	-	-	-
Subvention charges courantes complémentaire écoles conventionnées		-	-	-	-	-	-	-
Financement net supplémentaire pour infrastructure		-	-	-	-	-	-	-
Forfaits alloués à l'école d'Ingénieur-e-s de Burgdorf (master en Architecture)	3.6.5	277'374	222'325	-	281'118	281'118	281'118	+ 126.4%
Total des enveloppes nettes		456'544'124	456'143'106	465'714'153	466'483'646	466'483'646	769'493	+ 0.2%
Résultat net HES-SO//Master	3.6.4	-794'470	-371'385	-	-	-265'851	-265'851	+ 71.6%
Financement de la recherche et impulsions	4.1.1	31'300'000	31'068'582	21'926'975	21'926'975	21'926'975	-	-
Financement Ra&D externe acquis à la HES-SO	4.1.2	9'957'288	11'607'792	19'701'401	19'480'823	19'480'823	-220'578	- 1.9%
Financement de la formation pratique	4.2	16'121'581	15'980'951	17'269'068	16'889'061	16'662'993	-606'075	- 3.8%
Rétrocessions exceptionnelles aux cantons partenaires	7.4	-	-	-	-	-	-	-
Alimentations fonds et provisions	7.2	-	231'418	-	5'399'193	5'399'193	5'399'193	+ 2333.1%
Corrections sur exercices antérieurs (à charge de la HES-SO)	7.3	20'446	-	-	-	-	-	-
Charges communes de fonctionnement	4.3.1	15'458'090	15'798'887	15'800'000	15'800'000	15'799'517	-483	- 0.0%
Amortissements	4.3.2	212'115	236'852	300'000	300'000	184'699	-115'301	- 48.7%
Total des utilisations		528'819'175	530'696'203	540'711'597	546'279'698	545'671'994	4'960'398	+ 0.9%
Variation sur les fonds propres		-40'833	-54'478	-	-	-	-	-
Investissements	4.3.2	193'189	300'000	300'000	300'000	299'754	-246	- 0.1%
Participations et capital social aux entreprises privées		-	-	-	-	20'000	20'000	-

2.1 Prévision d'étudiant-e-s

2.1.1 Prévision d'étudiant-e-s (par domaine)

(Equivalents plein temps 2/6/4)

BSc / MSc Filière			Budget 2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 J. B2017 (EPT)
Pôle HES-SO					
Design et arts visuels	BA	BA en Architecture d'intérieur	69	70	0
		BA en Arts visuels	305	318	12
		BA en Communication visuelle	311	314	3
		BA en Conservation	45	45	-0
		BA en Design industriel et de produits	197	193	-4
	Total BA		928	939	11
	MA	MA en Architecture d'intérieur	4	-	-4
		MA en Arts visuels	153	155	2
		MA en Cinéma	14	15	0
		MA en Conservation-restauration	12	11	-1
		MA en Design	111	113	1
	Total MA		294	293	-1
Total Design et arts visuels			1'222	1'232	10
Economie et services	BSc	BSc en Droit économique	210	210	-1
		BSc en Economie d'entreprise	2'404	2'213	-191
		BSc en Hôtellerie et professions de l'accueil	1'720	1'954	234
		BSc en Information documentaire	131	125	-7
		BSc en Informatique de gestion	399	402	3
		BSc en International Business Management	263	243	-20
		BSc en Tourisme	346	328	-18
	Total BSc		5'473	5'474	1
	MSc	MSc en Global Hospitality Business	15	15	0
		MSc en Business Administration	111	91	-20
		MSc en Sciences de l'information	21	17	-4
		MSc New EHL	10	-	-10
	Total MSc		156	122	-34
Total Economie et services			5'630	5'596	-33
Ingénierie et Architecture	BSc	BSc en Agronomie	88	94	6
		BSc en Architecture du paysage	153	136	-17
		BSc en Chimie	111	104	-7
		BSc en Energie et techniques environnementales	149	129	-20
		BSc en Génie civil	206	206	-1
		BSc en Génie électrique	266	252	-15
		BSc en Génie mécanique	214	222	8
		BSc en Géomatique	115	133	19
		BSc en Gestion de la nature	76	83	7
		BSc en Industrial Design Engineering	143	131	-11
		BSc en Informatique	461	469	8
		BSc en Ingénierie de gestion	75	72	-3
		BSc en Ingénierie des médias	94	88	-6
		BSc en Ingénierie des technologies de l'information	145	145	-1
		BSc en Microtechniques	368	374	7
		BSc en Oenologie	90	88	-2
		BSc en Systèmes industriels	202	193	-8
		BSc en Technique des bâtiments	42	41	-1
		BSc en Technologies du vivant	145	130	-15
		BSc en Télécommunications	187	183	-3
	Total BSc		3'329	3'273	-55
	MSc	MSc en Engineering	179	152	-27
		MSc en Ingénierie du territoire	22	19	-4
		MSc en Interdisciplinary Innovation for Product & Business Development	53	53	0
		MSc en Life Sciences	52	45	-7
	Total MSc		306	269	-37
	BA	BA en Architecture	462	461	-1
	Total BA		462	461	-1
	MA	MA en Architecture	120	67	-54
	Total MA		120	67	-54
Total Ingénierie et Architecture			4'217	4'070	-147
Musique et arts de la scène	BA	BA en Contemporary Dance	36	35	-1
		BA en Musique	503	500	-4
		BA en Musique et mouvement	25	26	2
		BA en Théâtre	32	32	-0
	Total BA		596	592	-4
	MA	MA en Composition et théorie musicale	21	17	-5
		MA en Ethnomusicologie	5	3	-3
MA en Interprétation musicale		306	314	8	
		59	56	-3	

BSc / MSc Filière			Budget 2017 Etudiant- e-s (EPT)	BF2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 J. B2017 (EPT)
Pôle HES-SO					
Musique et arts de la scène	MA	MA en Pédagogie musicale	194	189	-5
		MA en Théâtre	9	9	-
	Total MA		594	587	-7
Total Musique et arts de la scène			1'190	1'180	-11
Santé	BSc	BSc en Ergothérapie	150	154	4
		BSc en Nutrition et diététique	103	103	-0
		BSc en Ostéopathie	82	85	3
		BSc en Physiothérapie	363	358	-5
		BSc de Sage-femme	144	139	-5
		BSc en Soins infirmiers	2'363	2'237	-126
		BSc en Technique en radiologie médicale	207	203	-4
		BSc en Psychomotricité	68	68	0
	Total BSc		3'480	3'347	-133
	MSc	MSc en Sciences de la Santé	10	11	1
		MSc en sciences infirmières	31	16	-14
		MSc en Ostéopathie	8	5	-3
	Total MSc		48	32	-16
Total Santé			3'528	3'380	-149
Travail Social	BA	BA en Travail social	1'829	1'861	33
		Total BA	1'829	1'861	33
	MA	MA en Travail social	67	65	-2
		Total MA	67	65	-2
Total Travail Social			1'895	1'926	31
Total général			17'683	17'384	-298

2.1.1 Prévision d'étudiant-e-s (par canton)
(Equivalents plein temps 2/6/4)

Canton	Ecole	Filière	Budget 2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 J. B2017 (EPT)	
ARC	Haute école de gestion Arc	BSc en Droit économique	210	210	-1	
		BSc en Economie d'entreprise	413	392	-22	
		BSc en Informatique de gestion	116	115	-1	
	Total Haute école de gestion Arc		740	717	-24	
	Haute Ecole Arc Ingénierie	BSc en Industrial Design Engineering	143	131	-11	
		BSc en Informatique	158	168	10	
		BSc en Microtechniques	169	152	-17	
	Total Haute Ecole Arc Ingénierie		470	451	-19	
	Haute Ecole Arc Santé	BSc en Soins infirmiers	262	247	-15	
	Total Haute Ecole Arc Santé		262	247	-15	
	Haute Ecole Arc Conservation-restauration	BA en Conservation	45	45	-0	
		MA en Conservation-restauration	12	11	-1	
	Total Haute Ecole Arc Conservation-restauration		57	56	-1	
Total ARC			1'530	1'471	-59	
FR	Haute école de santé Fribourg - Hochschule für Gesundheit Freiburg	BSc en Ostéopathie	82	85	3	
		BSc en Soins infirmiers	378	341	-37	
		MSc en Ostéopathie	-	5	5	
	Total Haute école de santé Fribourg - Hochschule für Gesundheit Freiburg		460	431	-29	
	Haute école de travail social Fribourg	BA en Travail social	311	314	3	
	Total Haute école de travail social Fribourg		311	314	3	
	Haute Ecole d'ingénierie et d'architecture de Fribourg	BA en Architecture	249	250	1	
		BSc en Chimie	111	104	-7	
		BSc en Génie civil	110	115	5	
		BSc en Génie électrique	137	123	-14	
		BSc en Génie mécanique	141	148	7	
		BSc en Informatique	108	97	-11	
		BSc en Télécommunications	82	85	3	
	Total Haute Ecole d'ingénierie et d'architecture de Fribourg		937	923	-15	
	Haute Ecole de gestion de Fribourg	BSc en Economie d'entreprise	511	495	-16	
	Total Haute Ecole de gestion de Fribourg		511	495	-16	
	Total FR			2'220	2'163	-57
	GE	Haute école du paysage, d'ingénierie et d'architecture de Genève	BSc en Agronomie	88	94	6
			BA en Architecture	213	211	-2
			BSc en Architecture du paysage	153	136	-17
BSc en Génie civil			96	90	-6	
BSc en Génie mécanique			73	74	1	
BSc en Gestion de la nature			76	83	7	
BSc en Ingénierie des technologies de l'information			145	145	-1	
BSc en Microtechniques			93	103	10	
BSc en Technique des bâtiments			42	41	-1	
Total Haute école du paysage, d'ingénierie et d'architecture de Genève		979	977	-2		
HEAD - Genève		BA en Architecture d'intérieur	69	70	0	
		BA en Arts visuels	205	223	18	
		BA en Communication visuelle	105	106	0	
		BA en Design industriel et de produits	107	104	-3	
		MA en Architecture d'intérieur	4	-	-4	
		MA en Arts visuels	103	109	6	
		MA en Design	54	57	3	
Total HEAD - Genève		647	669	22		
Haute école de gestion de Genève		BSc en Economie d'entreprise	708	648	-60	
		BSc en Information documentaire	131	125	-7	
		BSc en Informatique de gestion	166	153	-14	
		BSc en International Business Management	263	243	-20	
		MSc en Sciences de l'information	21	17	-4	
Total Haute école de gestion de Genève		1'289	1'185	-105		
Haute école de musique de Genève		MA en Composition et théorie musicale	15	13	-2	
		MA en Ethnomusicologie	5	3	-3	
		MA en Interprétation musicale	153	162	8	
		MA en Interprétation musicale spécialisée	47	43	-4	
		MA en Pédagogie musicale	122	109	-13	
		BA en Musique	242	249	7	
		BA en Musique et mouvement	25	26	2	
		Total Haute école de musique de Genève		609	604	-4
		Haute école de santé Genève	BSc en Nutrition et diététique	103	103	-0
BSc en Physiothérapie			100	97	-3	
BSc de Sage-femme			87	84	-4	
BSc en Soins infirmiers			427	413	-14	
BSc en Technique en radiologie médicale			98	88	-10	
Total Haute école de santé Genève		815	784	-31		
Haute école de travail social Genève		BSc en Psychomotricité	68	68	0	
		BA en Travail social	507	530	24	
Total Haute école de travail social Genève		575	599	24		
Total GE			4'914	4'817	-96	
HE Conventionnées	Changins - Haute école de viticulture et oenologie	BSc en Oenologie	90	88	-2	
	Total Changins - Haute école de viticulture et oenologie		90	88	-2	
	Manufacture Haute école des arts de la scène	BA en Contemporary Dance	36	35	-1	
		MA en Théâtre	9	9	-	
		BA en Théâtre	32	32	-0	
	Total Manufacture Haute école des arts de la scène		77	75	-2	
	Ecole hôtelière de Lausanne - EHL	BSc en Hôtellerie et professions de l'accueil	1'720	1'954	234	
		MSc en Global Hospitality Business	15	15	0	
		MSc New EHL	10	-	-10	
	Total Ecole hôtelière de Lausanne - EHL		1'745	1'969	224	
Total HE Conventionnées			1'911	2'132	221	
VD	ECAL/Ecole cantonale d'art de Lausanne	BA en Arts visuels	48	47	-1	
		BA en Communication visuelle	206	209	3	
		BA en Design industriel et de produits	90	88	-1	

Canton	Ecole	Filière	Budget 2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 Etudiant-e-s (EPT)	BF2017 J. B2017 (EPT)
VD	ECAL/Ecole cantonale d'art de Lausanne	MA en Arts visuels	26	23	-3
		MA en Cinéma	14	15	0
		MA en Design	58	56	-2
	Total ECAL/Ecole cantonale d'art de Lausanne		442	437	-4
	Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud	BSc en Economie d'entreprise	467	399	-68
		BSc en Energie et techniques environnementales	81	67	-13
		BSc en Génie électrique	130	129	-1
		BSc en Géomatique	115	133	19
		BSc en Informatique	195	204	9
		BSc en Ingénierie de gestion	75	72	-3
		BSc en Ingénierie des médias	94	88	-6
		BSc en Microtechniques	105	119	14
		BSc en Systèmes industriels	72	74	2
		BSc en Télécommunications	104	98	-6
	Total Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud		1'438	1'383	-54
	Haute école de travail social et de la santé EESP Lausanne	BSc en Ergothérapie	150	154	4
		BA en Travail social	568	561	-7
	Total Haute école de travail social et de la santé EESP Lausanne		718	716	-2
	Haute Ecole de Musique de Lausanne	MA en Composition et théorie musicale	6	3	-3
		MA en Interprétation musicale	153	152	-0
		MA en Interprétation musicale spécialisée	12	13	1
		MA en Pédagogie musicale	72	80	8
		BA en Musique	262	251	-11
	Total Haute Ecole de Musique de Lausanne		505	500	-5
	HESAV - Haute Ecole de Santé Vaud	BSc en Physiothérapie	144	141	-3
		BSc de Sage-femme	57	55	-2
		BSc en Soins infirmiers	405	429	23
		BSc en Technique en radiologie médicale	110	116	6
	Total HESAV - Haute Ecole de Santé Vaud		716	741	25
	Institut et Haute Ecole de la Santé La Source Lausanne	BSc en Soins infirmiers	578	513	-66
	Total Institut et Haute Ecole de la Santé La Source Lausanne		578	513	-66
Total VD			4'396	4'289	-107
VS	Ecole cantonale d'art du Valais	BA en Arts visuels	52	48	-5
		MA en Arts visuels	24	23	-1
	Total Ecole cantonale d'art du Valais		76	70	-6
	HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Gestion & Tourisme	BSc en Economie d'entreprise	305	279	-26
		BSc en Informatique de gestion	117	134	18
		BSc en Tourisme	346	328	-18
	Total HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Gestion & Tourisme		767	741	-26
	HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Santé	BSc en Physiothérapie	119	120	1
		BSc en Soins infirmiers	311	295	-17
	Total HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Santé		430	415	-15
	HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole d'Ingénierie	BSc en Energie et techniques environnementales	69	62	-7
		BSc en Systèmes industriels	130	120	-10
		BSc en Technologies du vivant	145	130	-15
	Total HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole d'Ingénierie		343	311	-32
	HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Travail social	BA en Travail social	443	456	13
	Total HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Travail social		443	456	13
Total VS			2'060	1'994	-66
HES-SO Master	HES-SO Master	MA en Architecture	120	67	-54
		MSc en Business Administration	111	91	-20
		MSc en Engineering	179	152	-27
		MSc en Ingénierie du territoire	22	19	-4
		MSc en Interdisciplinary Innovation for Product & Business Development	53	53	0
		MSc en Life Sciences	52	45	-7
		MSc en Sciences de la Santé	10	11	1
		MSc en sciences infirmières	31	16	-14
		MA en Travail social	67	65	-2
		MSc en Ostéopathie	8	-	-8
	Total HES-SO Master		652	519	-133
Total HES-SO Master			652	519	-133
Total général			17'683	17'384	-298

2.2 Etudiant-e-s envoyé-e-s et accueilli-e-s

(Equivalents plein temps 2/6/4)

VUE SYNTHETIQUE	FR	GE	BE	JU	NE	VD	VS	Total accueilli-e-s issu-e-s de la HES- SO	AHES	Etrangers et étrangères	Total accueilli-e-s (EPT)
ARC	42	22	265	211	701	112	28	1'382	10	78	1'471
FR	1'199	32	117	65	146	315	136	2'009	139	14	2'163
GE	95	2'839	43	40	98	604	101	3'821	71	925	4'817
VD	267	222	88	90	205	2'440	212	3'524	90	674	4'289
VS	129	70	64	55	58	248	1'298	1'921	40	33	1'994
HES-SO//Master	72	121	20	12	35	123	53	438	16	65	519
HE Conventionnées	40	257	56	15	42	457	61	927	254	952	2'132
Total	1'845	3'563	654	488	1'285	4'300	1'889	14'022	621	2'741	17'384

	FR	GE	ARC	VD	VS
Exporté-e-s	646	723	1'249	1'859	590
Importé-e-s	964	1'978	293	1'849	695

VUE DETAILLEE	FR	GE	BE	JU	NE	VD	VS	Total accueilli-e-s issu-e-s de la HES- SO	AHES	Etrangers et étrangères	Total accueilli-e-s (EPT)
ARC	42	22	265	211	701	112	28	1'382	10	78	1'471
Design et arts visuels	4	2	6	1	10	14	1	39	3	14	56
Economie et services	25	13	141	101	335	72	16	704	2	11	717
Ingénierie et Architecture	10	7	76	46	223	23	11	396	4	51	451
Santé	3	1	42	63	132	3	1	244	1	2	247
FR	1'199	32	117	65	146	315	136	2'009	139	14	2'163
Economie et services	347	-	38	2	3	83	9	482	12	1	495
Ingénierie et Architecture	415	24	30	28	46	163	108	814	99	10	923
Santé	302	7	20	4	15	41	15	403	26	1	431
Travail Social	134	2	29	31	82	28	3	310	2	2	314
GE	95	2'839	43	40	98	604	101	3'821	71	925	4'817
Design et arts visuels	28	241	13	9	24	112	14	440	26	202	669
Economie et services	14	853	12	5	19	215	28	1'145	16	24	1'185
Ingénierie et Architecture	23	567	13	11	14	135	23	787	20	169	977
Musique et arts de la scène	5	68	2	1	6	24	5	111	3	491	604
Santé	24	647	4	13	32	74	25	818	4	31	852
Travail Social	2	464	1	2	3	44	4	519	3	9	530
VD	267	222	88	90	205	2'440	212	3'524	90	674	4'289
Design et arts visuels	16	37	5	4	19	125	9	216	32	189	437
Economie et services	8	4	3	1	4	368	7	394	1	3	399
Ingénierie et Architecture	68	51	23	21	53	597	55	869	15	101	984
Musique et arts de la scène	15	39	5	8	5	63	12	148	16	336	500
Santé	117	86	30	28	73	894	118	1'345	19	44	1'407
Travail Social	42	6	21	29	51	393	11	553	7	2	561
VS	129	70	64	55	58	248	1'298	1'921	40	33	1'994
Design et arts visuels	6	6	1	3	2	21	16	54	2	15	70
Economie et services	54	28	34	8	15	132	441	712	21	9	741
Ingénierie et Architecture	20	12	2	12	7	48	197	298	6	7	311
Santé	27	2	12	11	13	16	326	407	7	1	415
Travail Social	22	22	14	21	21	31	319	450	5	1	456
HES-SO//Master	72	121	20	12	35	123	53	438	16	65	519
Economie et services	10	22	4	1	6	23	13	79	3	8	91
Ingénierie et Architecture	46	79	13	9	24	72	29	273	11	51	336
Santé	5	3	0	1	1	10	5	26	-	1	27
Travail Social	11	16	2	2	4	18	6	59	2	5	65
HE Conventionnées	40	257	56	15	42	457	61	927	254	952	2'132
Economie et services	34	245	54	12	35	420	46	847	242	880	1'969
Ingénierie et Architecture	2	6	1	1	6	21	11	46	8	34	88
Musique et arts de la scène	5	6	1	2	1	16	4	34	4	38	75
Total	1'845	3'563	654	488	1'285	4'300	1'889	14'022	621	2'741	17'384

3.1 Synthèse du financement HES-SO

(accordé par la HES-SO aux hautes écoles)

Financement formation de base	B2017 Financement formation de base	BF2017 Financement formation de base	Différence de financement
ARC	36'145'264	36'145'264	-
FR	52'650'670	52'831'670	181'000
GE	125'537'344	125'537'344	-
VD	114'351'271	114'351'271	-
VS	48'458'303	48'458'303	-
HE Conventionnées	30'481'124	30'481'124	-
HES-SO Master	15'688'740	15'963'740	275'000
Total général	423'312'717	423'768'717	456'000

Financement Infrastructures	B2017 Financement infrastructures	BF2017 Financement infrastructures	Différence de financement
ARC	4'235'496	4'235'496	0
FR	6'667'046	6'680'921	13'875
GE	12'330'603	12'330'603	0
VD	11'532'466	11'532'466	0
VS	4'779'513	4'779'513	0
HE Conventionnées	749'525	749'525	0
HES-SO Master	2'106'786	2'125'286	18'500
Total général	42'401'436	42'433'811	32'375

Financement formation de base et infrastructures BF2017	FR	GE	ARC	VD	VS	HE Conventionnées	HES-SO Master	Total général
Design et arts visuels		22'995'169	2'701'348	13'893'934	2'649'345			42'239'795
Economie et services	7'630'566	22'081'549	13'094'020	8'020'462	16'351'099	21'500'000	2'439'243	91'116'939
Ingénierie et Architecture	35'141'871	39'124'839	18'897'787	40'827'772	15'075'855	4'624'060	13'455'601	167'147'784
Musique et arts de la scène		22'791'190		18'964'150		5'106'589		46'861'929
Santé	9'864'131	19'581'327	5'687'606	31'796'850	9'239'700		919'540	77'089'153
Travail Social	6'876'023	11'293'874		12'380'570	9'921'817		1'274'643	41'746'926
Total général	59'512'590	137'867'947	40'380'761	125'883'737	53'237'816	31'230'649	18'089'027	466'202'528

3.2 Financement HES accordé par la HES-SO aux hautes écoles

Étiquettes de lignes	B2017 Financement formation de base	BF2017 Financement formation de base	B2017 Financement infrastructures	BF2017 Financement infrastructures
ARC	36'145'264	36'145'264	4'235'496	4'235'496
Haute école de gestion Arc	11'700'737	11'700'737	1'393'283	1'393'283
BSc en Droit économique	3'071'614	3'071'614	389'191	389'191
BSc en Economie d'entreprise	6'250'212	6'250'212	792'458	792'458
BSc en Informatique de gestion	2'378'911	2'378'911	211'633	211'633
Haute Ecole Arc Ingénierie	16'656'554	16'656'554	2'241'233	2'241'233
BSc en Industrial Design Engineering	5'520'464	5'520'464	682'475	682'475
BSc en Informatique	4'801'027	4'801'027	748'750	748'750
BSc en Microtechniques	6'335'063	6'335'063	810'008	810'008
Haute Ecole Arc Santé	5'242'376	5'242'376	445'230	445'230
BSc en Soins infirmiers	5'242'376	5'242'376	445'230	445'230
Haute Ecole Arc Conservation-restauration	2'545'598	2'545'598	155'750	155'750
BA en Conservation	2'031'605	2'031'605	126'500	126'500
MA en Conservation-restauration	513'993	513'993	29'250	29'250
FR	52'650'670	52'831'670	6'667'046	6'680'921
Haute école de santé Fribourg - Hochschule für Gesundheit Freiburg	8'902'339	9'083'339	766'917	780'792
BSc en Ostéopathie	1'780'046	1'780'046	151'675	151'675
BSc en Soins infirmiers	7'122'293	7'122'293	615'241	615'241
MSc en Ostéopathie	0	181'000	0	13'875
Haute école de travail social Fribourg	6'310'835	6'310'835	565'188	565'188
BA en Travail social	6'310'835	6'310'835	565'188	565'188
Haute Ecole d'ingénierie et d'architecture de Fribourg	30'677'704	30'677'704	4'464'167	4'464'167
BA en Architecture	6'784'645	6'784'645	1'222'083	1'222'083
BSc en Chimie	4'233'101	4'233'101	521'225	521'225
BSc en Génie civil	3'750'804	3'750'804	548'333	548'333
BSc en Génie électrique	4'577'113	4'577'113	642'500	642'500
BSc en Génie mécanique	5'763'368	5'763'368	707'925	707'925
BSc en Informatique	2'692'744	2'692'744	432'508	432'508
BSc en Télécommunications	2'875'929	2'875'929	389'592	389'592
Haute Ecole de gestion de Fribourg	6'759'792	6'759'792	870'774	870'774
BSc en Economie d'entreprise	6'759'792	6'759'792	870'774	870'774
GE	125'537'344	125'537'344	12'330'603	12'330'603
Haute école du paysage, d'ingénierie et d'architecture de Genève	34'280'926	34'280'926	4'843'913	4'843'913
BSc en Agronomie	4'311'580	4'311'580	422'492	422'492
BA en Architecture	5'870'613	5'870'613	1'042'900	1'042'900
BSc en Architecture du paysage	4'265'542	4'265'542	744'567	744'567
BSc en Génie civil	3'123'398	3'123'398	460'408	460'408
BSc en Génie mécanique	2'667'997	2'667'997	325'017	325'017
BSc en Gestion de la nature	3'717'410	3'717'410	440'417	440'417
BSc en Ingénierie des technologies de l'information	5'279'707	5'279'707	727'298	727'298
BSc en Microtechniques	3'404'939	3'404'939	443'333	443'333
BSc en Technique des bâtiments	1'639'740	1'639'740	237'481	237'481
HEAD - Genève	21'376'685	21'376'685	1'618'484	1'618'484
BA en Architecture d'intérieur	2'289'250	2'289'250	222'500	222'500
BA en Arts visuels	7'282'428	7'282'428	373'552	373'552
BA en Communication visuelle	3'008'639	3'008'639	323'240	323'240
BA en Design industriel et de produits	3'243'952	3'243'952	326'255	326'255
MA en Architecture d'intérieur	0	0	0	0

MA en Arts visuels	3'963'404	3'963'404	208'128	208'128
MA en Design	1'589'013	1'589'013	164'809	164'809
Haute école de gestion de Genève	19'784'261	19'784'261	2'297'288	2'297'288
BSc en Economie d'entreprise	9'933'122	9'933'122	1'263'358	1'263'358
BSc en Information documentaire	2'650'737	2'650'737	238'797	238'797
BSc en Informatique de gestion	2'981'323	2'981'323	274'616	274'616
BSc en International Business Management	3'846'198	3'846'198	487'332	487'332
MSc en Sciences de l'information	372'882	372'882	33'184	33'184
Haute école de musique de Genève	21'679'741	21'679'741	1'111'449	1'111'449
MA en Composition et théorie musicale	494'178	494'178	23'899	23'899
MA en Ethnomusicologie	29'788	29'788	1'542	1'542
MA en Interprétation musicale	5'892'482	5'892'482	299'238	299'238
MA en Interprétation musicale spécialisée	1'639'830	1'639'830	85'933	85'933
MA en Pédagogie musicale	4'355'663	4'355'663	229'095	229'095
BA en Musique	8'515'198	8'515'198	431'818	431'818
BA en Musique et mouvement	752'601	752'601	39'926	39'926
Haute école de santé Genève	16'463'165	16'463'165	1'402'312	1'402'312
BSc en Nutrition et diététique	2'064'247	2'064'247	178'988	178'988
BSc en Physiothérapie	1'981'195	1'981'195	169'586	169'586
BSc de Sage-femme	2'087'381	2'087'381	164'345	164'345
BSc en Soins infirmiers	8'444'047	8'444'047	729'523	729'523
BSc en Technique en radiologie médicale	1'886'294	1'886'294	159'871	159'871
Haute école de travail social Genève	11'952'566	11'952'566	1'057'158	1'057'158
BSc en Psychomotricité	1'591'594	1'591'594	124'255	124'255
BA en Travail social	10'360'972	10'360'972	932'902	932'902
HE Conventionnées	30'481'124	30'481'124	749'525	749'525
Changins - Haute école de viticulture et oenologie	4'016'985	4'016'985	607'075	607'075
BSc en Oenologie	4'016'985	4'016'985	607'075	607'075
Manufacture Haute école des arts de la scène	4'964'139	4'964'139	142'450	142'450
BA en Contemporary Dance	2'320'896	2'320'896	66'600	66'600
MA en Théâtre	580'224	580'224	16'650	16'650
BA en Théâtre	2'063'019	2'063'019	59'200	59'200
Ecole hôtelière de Lausanne - EHL	21'500'000	21'500'000	0	0
BSc en Hôtellerie et professions de l'accueil	21'500'000	21'500'000	0	0
MSc en Global Hospitality Business	0	0	0	0
MSc New EHL	0	0	0	0
VD	114'351'271	114'351'271	11'532'466	11'532'466
ECAL/Ecole cantonale d'art de Lausanne	12'707'768	12'707'768	1'186'167	1'186'167
BA en Arts visuels	1'792'986	1'792'986	90'647	90'647
BA en Communication visuelle	5'680'544	5'680'544	608'250	608'250
BA en Design industriel et de produits	2'586'079	2'586'079	256'000	256'000
MA en Arts visuels	834'827	834'827	45'020	45'020
MA en Cinéma	446'323	446'323	43'750	43'750
MA en Design	1'367'009	1'367'009	142'500	142'500
Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud	42'967'869	42'967'869	5'880'364	5'880'364
BSc en Economie d'entreprise	7'131'806	7'131'806	888'656	888'656
BSc en Energie et techniques environnementales	3'457'503	3'457'503	402'575	402'575
BSc en Génie électrique	4'818'371	4'818'371	640'625	640'625
BSc en Géomatique	4'570'525	4'570'525	660'344	660'344
BSc en Informatique	6'239'811	6'239'811	982'308	982'308
BSc en Ingénierie de gestion	2'000'190	2'000'190	352'092	352'092
BSc en Ingénierie des médias	2'630'206	2'630'206	446'275	446'275
BSc en Microtechniques	4'460'639	4'460'639	558'942	558'942
BSc en Systèmes industriels	4'131'697	4'131'697	455'510	455'510
BSc en Télécommunications	3'527'122	3'527'122	493'038	493'038

Haute école de travail social et de la santé EESP Lausanne	14'552'561	14'552'561	1'303'226	1'303'226
BSc en Ergothérapie	3'199'879	3'199'879	275'339	275'339
BA en Travail social	11'352'682	11'352'682	1'027'888	1'027'888
Haute Ecole de Musique de Lausanne	18'037'797	18'037'797	926'353	926'353
MA en Composition et théorie musicale	240'974	240'974	12'336	12'336
MA en Interprétation musicale	5'501'465	5'501'465	283'472	283'472
MA en Interprétation musicale spécialisée	441'767	441'767	22'508	22'508
MA en Pédagogie musicale	2'702'447	2'702'447	136'132	136'132
BA en Musique	9'151'144	9'151'144	471'904	471'904
HESAV - Haute Ecole de Santé Vaud	14'451'134	14'451'134	1'230'208	1'230'208
BSc en Physiothérapie	2'739'631	2'739'631	237'263	237'263
BSc de Sage-femme	1'274'218	1'274'218	100'363	100'363
BSc en Soins infirmiers	8'115'780	8'115'780	698'484	698'484
BSc en Technique en radiologie médicale	2'321'505	2'321'505	194'099	194'099
Institut et Haute Ecole de la Santé La Source Lausanne	11'634'142	11'634'142	1'006'147	1'006'147
BSc en Soins infirmiers	11'634'142	11'634'142	1'006'147	1'006'147
VS	48'458'303	48'458'303	4'779'513	4'779'513
Ecole cantonale d'art du Valais	2'519'524	2'519'524	129'821	129'821
BA en Arts visuels	1'697'031	1'697'031	87'576	87'576
MA en Arts visuels	822'493	822'493	42'245	42'245
HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Gestion & Tourisme	14'837'144	14'837'144	1'513'955	1'513'955
BSc en Economie d'entreprise	4'507'749	4'507'749	571'265	571'265
BSc en Informatique de gestion	2'474'474	2'474'474	227'511	227'511
BSc en Tourisme	7'854'921	7'854'921	715'179	715'179
HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Santé	8'505'745	8'505'745	733'955	733'955
BSc en Physiothérapie	2'367'815	2'367'815	205'347	205'347
BSc en Soins infirmiers	6'137'930	6'137'930	528'608	528'608
HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole d'Ingénierie	13'493'847	13'493'847	1'582'008	1'582'008
BSc en Energie et techniques environnementales	2'947'809	2'947'809	343'258	343'258
BSc en Systèmes industriels	5'186'947	5'186'947	611'675	611'675
BSc en Technologies du vivant	5'359'091	5'359'091	627'075	627'075
HES-SO Valais-Wallis - Haute Ecole de Travail social	9'102'043	9'102'043	819'774	819'774
BA en Travail social	9'102'043	9'102'043	819'774	819'774
HES-SO Master	15'688'740	15'963'740	2'106'786	2'125'286
HES-SO Master	15'688'740	15'963'740	2'106'786	2'125'286
MA en Architecture	2'501'576	2'501'576	441'638	441'638
MSc en Business Administration	2'248'110	2'248'110	191'133	191'133
MSc en Engineering	5'473'682	5'473'682	772'082	772'082
MSc en Ingénierie du territoire	688'878	688'878	90'010	90'010
MSc en Interdisciplinary Innovation for Product & Business Development	1'380'342	1'380'342	265'000	265'000
MSc en Life Sciences	1'654'335	1'654'335	188'058	188'058
MSc en Sciences de la Santé	0	275'000	0	18'500
MSc en sciences infirmières	575'736	575'736	50'304	50'304
MA en Travail social	1'166'081	1'166'081	108'562	108'562
MSc en Ostéopathie	0	0		
Total général	423'312'717	423'768'717	42'401'436	42'433'811

3.4 Financement AHES

(obtenu des cantons membres AHES)

Contribution AHES 2017	10'608'296
Contribution AHES 2017 MA Architecture Etudiants BFH	50'517
Complément ECTS pour étudiants diplômés	695'998
Contribution AHES totale 2017	11'354'810

Financement AHES	B2017 Etudiant-e-s AHES (EPT)	BF2017 Etudiant-e- s AHES (EPT)	B2017 Financement AHES	BF2017 Financement AHES
Agriculture et économie forestière	2	3	57'453	56'078
Architecture, construction et planification	30	29	628'198	565'133
Arts	26	28	545'752	561'116
Arts de la scène	3	5	79'847	135'338
Chimie et sciences de la vie	38	32	1'051'643	797'333
Design	38	34	806'844	703'018
Economie et services 1	69	55	676'568	511'449
Economie et services 2	238	242	4'205'008	3'839'664
Formation des enseignants	0	0	12'283	8'000
Musique	22	19	576'494	464'189
Santé	58	57	915'990	857'078
Technique et technologies de l'information	113	99	2'493'142	1'908'176
Travail social	27	18	332'181	201'723
Total général	665	621	12'381'401	10'608'296

3.6.4 HES-SO//Master

HES-SO//Master	-265'851
----------------	----------

Les financements accordés à HES-SO//Master sont enregistrés dans les subventions pour formation de base et les subventions pour infrastructures au même titre que pour une autre haute école.

Ce point est prévu pour enregistrer les éventuels excédents ou manco de financement de cette entité.

3.6.5 Ecole d'Ingénieur-e-s de Burgdorf

Burgdorf	281'118
----------	---------

Dans ce master conjoint, les étudiant-e-s de la HES-SO sont immatriculés à la HES-SO et les étudiant-e-s de la BFH immatriculés à la BFH.

En boucllement, la HES-SO facture la Confédération pour l'intégralité des subventions et ristourne sa part à la BFH, ce qui explique ce point.

Les étudiant-e-s de la BFH ne sont pas déclarés au budget de la HES-SO. Dès lors cette ligne est à zéro au budget.

3.6.6 Antennes décentralisées Musique

Le reporting relatif aux antennes décentralisées musique est publié par les conservatoires hôtes dans le cadre des conventions bilatérales entre les conservatoires et les antennes décentralisées.

Les détails ci-dessous n'ont pas d'impact au niveau du système financier de la HES-SO.

Ils sont fournis à titre indicatif. Seuls les documents publiés par les conservatoires hôtes font foi.

HEMU - Haute école de musique, Vaud-Valais-Fribourg

	EPT BSc	EPT MSc	Total
FR	34.92	33.67	68.59
VD	191.00	180.52	371.52
VS	25.17	34.61	59.78
Total	251.08	248.81	499.89

HEM-GE - Haute école de musique, Genève

	EPT BSc	EPT MSc	Total
GE	214.67	291.77	506.44
ARC	60.17	37.67	97.83
Total	274.83	329.44	604.27

4.1 Projection financement fédéral 2017-2020

version du 15.9.2016 suite à la décision des Chambres fédérale d'accorder +40 mios aux contributions de base HES

Chiffres selon Message FRI du Conseil fédéral	2017	2018	2019	2020	Total
Total Message CF [mios]	526.30	531.30	542.20	550.00	2149.80
% de la somme totale	24.48%	24.71%	25.22%	25.58%	100.00%

Chiffres selon décision des Chambres fédérales (+40 mios)	%	2017	2018	2019	2020	Total
Total Ra&D	15%	80.41	78.75	80.39	81.56	321.10
Total FB	85%	455.68	446.25	455.52	462.15	1'819.59
Total	100%	536.09	525.00	535.90	543.70	2'140.69

Hypothèse: répartition du montant supplémentaire selon la même clé que le message du CF

Clé de répartition compte tenu des parts HES-SO selon tableau SEFRI du 04.07.2016 ci-dessous	Effectifs	Etrangers	Diplômes	Fonds de tiers	EPT recherche	Total
	70%	5%	10%	7.50%	7.50%	100%
Total par pilier 2017	375.26	26.80	53.61	40.21	40.21	536.09
Total par pilier 2018	367.50	26.25	52.50	39.38	39.38	525.00
Total par pilier 2019	375.13	26.80	53.59	40.19	40.19	535.90
Total par pilier 2020	380.59	27.19	54.37	40.78	40.78	543.70
Total	1'498.48	107.03	214.07	160.55	160.55	2'140.69

Part HES-SO selon SEFRI (4.7.2016)	30%	41%	32%	20%	30%	Moyenne 30%
------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	----------------

Commentaire :

Dans le cadre des simulations 2016 menées par le SEFRI concernant le modèle de financement fédéral dit « 85/15 », la HES-SO s'est vue créditer d'un poids total d'env. 30%.

Les données sont tirées d'une moyenne des années 2013 et 2014 neutralisée des versements relatifs aux crédits ECTS complémentaires. Partant des arrêtés fédéraux sur le domaine FRI 2017-2020, le Rectorat a retenu pour l'élaboration du PFD le taux de 29.5%, soit l'indice le plus bas de la fourchette entrant dans le taux arrondi de 30%.

Le SEFRI a diffusé à fin juillet 2017 une communication au niveau national portant sur la révision des enveloppes de financement fédéral selon la LEHE en faveur des hautes écoles suisses pour la période 2018-2020. Les baisses annoncées sont la réponse au plan de réduction des dépenses que doit opéré le Conseil fédéral. La réestimation de la quote-part HES-SO sur la base des dernières données SEFRI absorberait la baisse du financement fédéral dans sa quasi totalité (impact négatif estimé à CHF 45'000.-).

Répartition HES-SO compte tenu des parts HES-SO selon SEFRI du 04.07.2016

Projections HES-SO	30.40%	Ra&D	FB	Total
Projection HES-SO 2017	162.97	20.30 12.46%	142.67 87.54%	162.97 100%
Projection HES-SO 2018	159.60	19.88 12.46%	139.72 87.54%	159.60 100%
Projection HES-SO 2019	162.91	20.30 12.46%	142.62 87.54%	162.91 100%
Projection HES-SO 2020	165.28	20.59 12.46%	144.69 87.54%	165.28 100%

4.2 Financement fédéral

Selon décision définitive du SEFRI du 06.11.2017	Comptes 2015	Boucllement provisoire 2016	Budget 2017	Boucllement final 2017
Financement fédéral pour études principales (forfaits SEFRI)	142'222'597	141'300'000	138'445'898	143'845'091
Financement fédéral Ra&D	9'957'288	10'318'037	19'701'401	19'480'823
Total	152'179'885	151'618'037	158'147'299	163'325'914

4.3 Financement de la recherche et impulsions

Selon décision définitive du SEFRI du 06.11.2017	Comptes 2015	Boucllement provisoire 2016	Budget 2017	Boucllement final 2017
Financement Ra&D externe acquis à la HES-SO	9'957'288	10'318'037	19'701'401	19'480'823
Financement de la recherche et impulsions	31'300'000	31'300'000	21'926'975	21'926'975
Total	41'257'288	41'618'037	41'628'376	41'407'798

4.4 Formation pratique

BF formation pratique	16'662'993
------------------------------	-------------------

Domaine HES-SO		2017 Total pondérés 2/6/4	Jours de stage (PEC ajusté) (2)	% de journées non indemnisées (3)	Financement journalier (4)	BF 2017 Formation pratique
BSc	BSc en Ergothérapie	154	44	9%	60	372'720
	BSc en Physiothérapie	358	57	11%	60	1'086'180
	BSc de Sage-femme	139	84	22%	60	547'680
	BSc en Soins infirmiers	2'237	60	7%	60	7'482'720
	BSc en Technique en radiologie méc	203	67	20%	60	653'220
	BSc en Ostéopathie	85	-			-
	BSc en Nutrition et diététique	103	46	15%	60	241'740
	BSc en Psychomotricité	68	40	31%	60	112'530
Total Santé		3'347				10'496'790
BA	BA en Travail social	1'861	52	5%	45	4'147'929
Total Travail Social		1'861				4'147'929
Total général		5'209				
Part liée au volume d'étudiant-e-s:						14'644'719
Transitoires pour stages restant à saisir + coût stages années antérieures						443'286
Total stages						15'088'005
Autres coûts:						1'574'988
gestion et coordination, etc.						368'888
CAS de PF et formation continue :						1'206'100
Coût total :						16'662'993

4.5 Charges communes

4.5.1 Charges communes

Charges communes	15'799'517
------------------	-------------------

	Comptes 2016	Budget 2017	Boucllement final 2017
A - Masse salariale	9'113'279	9'665'000	9'471'420
Salaires	8'570'137	9'317'200	9'075'054
Mandats Responsables de domaines	543'142	536'000	546'135
Produits		-188'200	-149'769
B1 - Systèmes d'information Rectorat	401'756	303'000	293'405
B1 - Systèmes d'information HES-SO	2'886'655	2'935'000	3'185'528
Infrastructure IT communes	1'738'795	1'681'000	1'682'497
SI Recherche	146'782	313'000	682'133
SI Enseignement	683'267	565'000	460'760
SI Organisation	317'811	376'000	360'139
C - Loyers et frais annexes infrastructures	868'876	938'500	937'503
Bâtiment Delémont	596'215	639'000	647'407
Bâtiment Provence 6	38'166	39'500	39'268
Bâtiment Provence 12	234'495	260'000	250'828
D - Participations externes	836'142	750'000	762'479
AUF	3'759	5'000	4'278
B2S	50'000	0	0
FH Suisse	70'000	70'000	70'000
FSE	5'000	5'000	5'000
KFH	192'931	195'000	194'997
Verein HEM	10'000	10'000	10'000
Bibliothèques	471'513	430'000	455'545
ARGUS	32'939	35'000	22'660
E - Organes	467'631	476'500	456'713
Rectorat	21'884	22'000	21'959
CD	22'801	20'000	19'973
CG	3'287	3'500	1'969
CIP	13'329	14'000	16'656
COMREC (ou CSA)	49'505	65'000	45'563
CDC	8'721	10'000	10'973
Révision Rectorat	118'914	67'000	72'041
Révision Analytique	229'190	275'000	267'580
F - Frais Généraux (hors salaires)	1'224'549	710'650	692'468
Affaires Générales	119'387	68'000	77'139
Secrétariat général	192'909	99'000	100'369
Dicastère Enseignement	67'802	55'000	42'234
Dicastère Recherche	44'670	32'000	40'576
Finances et controlling (hors révisions)	54'206	48'000	50'149
Dicastère Qualité	92'454	55'650	46'897
Egalité des chances	153'380	12'000	10'049
Frais de personnel	154'907	120'000	179'020
Ressources Humaines	19'394	13'000	15'018
Communication	266'877	208'000	194'337
Conseil pédagogique et didactique	58'563	0	-63'319
Totaux - Frais généraux	15'798'888	15'778'650	15'799'517

4.5.2 Investissements et amortissements

Investissements équipements informatique	113'658
Amortissements équipements informatique	118'589

Investissements mobilier	42'754
Amortissements mobilier	34'106

Investissements logiciels et licences	143'342
Amortissements logiciels et licences	32'004

Total Investissements	299'754
Total Amortissements	184'699

5.1 Flux régionaux détaillés

		Etudiant-e-s accueilli- e-s (EPT 2/6/4)	Etudiant-e-s envoyé-e- s (EPT 2/6/4)	Financement de la HES-SO (accordé aux hautes écoles)	Contributions financières des cantons (à charge des cantons)	Impact net cantonal/régional	Dont Formation pratique à charge des cantons/régions
FR	Comptes 2015	1'999	1'730	58'259'897	47'660'343	10'599'554	2'109'682
	Comptes 2016	2'088	1'801	58'404'645	48'097'703	10'306'941	2'102'516
	Budget 2017	2'220	1'937	59'317'715	49'545'587	9'772'128	2'311'306
	Boucllement provisoire 2017	2'163	1'845	59'512'590	49'167'498	10'345'093	2'232'269
	Boucllement final 2017	2'163	1'845	59'512'590	48'976'657	10'535'933	2'202'364
GE	Comptes 2015	4'625	3'514	135'619'031	99'395'377	36'223'654	4'399'730
	Comptes 2016	4'771	3'676	135'215'451	100'288'019	34'927'433	4'383'934
	Budget 2017	4'914	3'815	137'867'947	101'620'435	36'247'512	4'740'603
	Boucllement provisoire 2017	4'818	3'763	137'867'947	102'445'771	35'422'176	4'651'173
	Boucllement final 2017	4'817	3'764	137'867'947	102'058'053	35'809'895	4'589'370
ARC	Comptes 2015	1'411	2'355	39'202'173	49'618'745	-10'416'571	2'196'379
	Comptes 2016	1'442	2'397	38'942'451	49'203'537	-10'261'086	2'150'856
	Budget 2017	1'530	2'483	40'380'761	50'080'162	-9'699'401	2'336'244
	Boucllement provisoire 2017	1'471	2'427	40'380'761	50'247'855	-9'867'095	2'281'319
	Boucllement final 2017	1'471	2'427	40'380'761	50'055'123	-9'674'362	2'250'860
VD	Comptes 2015	4'264	4'261	124'770'723	120'659'281	4'111'442	5'340'975
	Comptes 2016	4'303	4'400	123'089'661	120'821'664	2'267'997	5'281'531
	Budget 2017	4'396	4'513	125'883'737	121'722'626	4'161'111	5'678'372
	Boucllement provisoire 2017	4'289	4'413	125'883'737	122'280'337	3'603'400	5'551'688
	Boucllement final 2017	4'289	4'412	125'883'737	121'795'056	4'088'681	5'476'835
VS	Comptes 2015	2'019	1'784	52'835'359	46'872'877	5'962'483	2'074'825
	Comptes 2016	2'041	1'868	52'265'672	47'173'436	5'092'236	2'062'113
	Budget 2017	2'060	1'895	53'237'816	47'214'086	6'023'730	2'202'542
	Boucllement provisoire 2017	1'994	1'889	53'237'816	47'853'526	5'384'290	2'172'613
	Boucllement final 2017	1'994	1'889	53'237'816	47'670'383	5'567'433	2'143'624
HES-SO Master	Comptes 2015	461		15'320'701		15'320'701	
	Comptes 2016	534		17'343'901		17'343'901	
	Budget 2017	652		17'795'527		17'795'527	
	Boucllement provisoire 2017	519		18'089'027		18'089'027	
	Boucllement final 2017	519		18'089'027		18'089'027	
Ecoles conv.	Comptes 2015	1'761		30'086'000		30'086'000	
	Comptes 2016	1'987		30'556'000		30'556'000	
	Budget 2017	1'911		31'230'649		31'230'649	
	Boucllement provisoire 2017	2'132		31'230'649		31'230'649	
	Boucllement final 2017	2'132		31'230'649		31'230'649	
Total	Comptes 2015	16'539	13'644	456'093'884	364'206'623	91'887'262	16'121'581
	Comptes 2016	17'166	14'141	455'817'781	365'584'359	90'233'423	15'980'951
	Budget 2017	17'682	14'644	465'714'153	370'182'897	95'531'256	17'269'068
	Boucllement provisoire 2017	17'385	14'337	466'202'528	371'994'987	94'207'541	16'889'061
	Boucllement final 2017	17'384	14'336	466'202'528	370'555'272	95'647'256	16'662'993

5.2 Répartition du montant à charge des cantons partenaires

Montant à répartir: **370'555'272**

	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 2017)	Ecart AT2017 /B2017	Dont formation pratique incluse dans les montants à charge des cantons
	5%		50%		45%							
FR	3'705'553	1'845	23'840'429	12.97%	21'630'676	49'176'657	-200'000	48'976'657	13.22%	49'545'588	-568'931	2'202'364
GE	3'705'553	3'764	48'645'250	29.99%	50'007'250	102'358'053	-300'000	102'058'053	27.54%	101'620'435	437'618	4'589'309
ARC	3'705'553	2'427	31'368'232	8.80%	14'681'339	49'755'123	300'000	50'055'123	13.51%	50'080'162	-25'039	2'250'860
VD	3'705'553	4'412	57'013'806	36.63%	61'075'698	121'795'056	-	121'795'056	32.87%	121'722'626	72'430	5'476'835
VS	3'705'553	1'889	24'409'920	11.61%	19'354'910	47'470'383	200'000	47'670'383	12.86%	47'214'086	456'297	2'143'624
TOTAL	18'527'764	14'336	185'277'636	100.0%	166'749'873	370'555'272	-	370'555'272	100.00%	370'182'897	372'375	16'662'993
Coût par étudiant-e-s		12'924										

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	
FR	1'845	-	1'845	12.9%
GE	3'563	201	3'764	26.3%
ARC	2'427	0	2'427	16.9%
VD	4'300	112	4'412	30.8%
VS	1'889	0	1'889	13.2%
	14'022	314	14'336	100.0%

Clé de pondération de l'avantage de site - détail

	BF2017 Financement formation de base	BF2017 Financement infrastructures	BF2017 Taxes totales	Total	Clé de pondération de l'avantage de site
FR	52'831'670	6'680'921	2'287'000	61'799'590	12.97%
GE	125'537'344	12'330'603	5'004'500	142'872'447	29.99%
ARC	36'145'264	4'235'496	1'564'333	41'945'094	8.80%
VD	144'832'396	12'281'991	17'381'000	174'495'386	36.63%
VS	48'458'303	4'779'513	2'059'833	55'297'649	11.61%
	407'804'977	40'308'524	28'296'667	476'410'168	100.0%

7. Eléments spécifiques aux comptes

7.1 Détail des prélèvements et alimentations sur fonds et provisions

	Prélèvement	Alimentation
Fonds et provisions	352'146	5'399'193
Réserve stratégique	125'000	

7.1.1 Traitement des nouvelles filières

Depuis l'adoption du PFD 2017-2020, le Comité gouvernemental a autorisé l'ouverture des filières MSc en Ostéopathie, MSc en Sciences de la Santé pour l'exercice 2017 puis de la filière BSc en Ingénierie et Gestion Industrielles pour l'exercice 2018, et du MSc en Psychomotricité pour l'exercice 2019.

Les nouvelles filières sont financées à 100% de manière conjointe par :

-le fonds de compensation pour le soutien à l'enseignement pour un total de CHF 352'146 réparti comme suit :

MSc en ostéopathie	140'516
MSc en sciences de la santé	211'630

-la réserve stratégique pour un total de CHF 125'000 réparti comme suit :

MSc en ostéopathie	50'000
MSc en sciences de la santé	75'000

7.1.2 Traitement du fonds de compensation pour le soutien à l'enseignement

Le fonds de compensation pour le soutien à l'enseignement est alimenté par l'écart positif de financement fédéral pour études principales d'un montant de CHF 5'399'193.

7.2 Détails des corrections sur exercices antérieurs

	En faveur de la HES-SO	A charge de la HES-SO
Corrections sur exercices antérieurs	-	-