



UNIVERSITÀ DELLA
VALLE D'AOSTA
UNIVERSITÉ DE LA
VALLÉE D'AOSTE

RELAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2018

Sommario

1. Premessa	3
2. Il budget economico	3
A) Proventi operativi	4
<i>I) Proventi Propri</i>	4
<i>II) Contributi</i>	5
<i>V) Altri proventi e ricavi diversi</i>	6
B) Costi operativi	6
<i>VIII) Costi del personale</i>	6
<i>IX) Costi della gestione corrente</i>	7
<i>X) Ammortamenti e svalutazioni</i>	9
<i>XII) Oneri diversi di gestione</i>	9
C) Proventi e oneri finanziari	9
3. Il budget degli investimenti	10
4. Il budget progetti	10
5. Previsione triennale	11

1. Premessa

Ai fini della predisposizione della presente relazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018 e del Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale 2018/2020, di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b), del Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, si è tenuto conto delle vigenti disposizioni in materia, seguendo gli schemi ministeriali (Decreto Interministeriale del 10 dicembre 2015 n. 925) nel rispetto dei principi contabili previsti dalla disciplina speciale del Decreto n. 19/2014, aggiornati da ultimo con il Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017. Il bilancio di previsione è stato, inoltre, predisposto in coerenza con il Piano di Sviluppo Triennale 2016/2018 aggiornato con il Piano delle Performance di cui alla deliberazione del Consiglio dell'Università n. 81 del 22 dicembre 2017. In particolare, nell'aggiornamento del Piano delle Performance 2018, è stata presentata la situazione finanziaria di previsione per il prossimo esercizio che analizza la sostenibilità delle azioni poste in essere dall'Ateneo. Il documento ha tenuto conto delle entrate attese per il prossimo triennio, delle spese fisse e ripetibili per le quali l'Ateneo ha già assunto obbligazioni nei confronti di terzi nonché dei budget richiesti dalle strutture didattiche, di ricerca e dalla Direzione generale.

2. Il budget economico

Il Bilancio di Previsione, contrapponendo i costi ed i ricavi presunti di competenza del periodo amministrativo, illustra il risultato economico di previsione della gestione del periodo considerato misurando, in questo modo, l'incremento o il decremento atteso del Patrimonio Netto dell'Ateneo.

Per il triennio di previsione 2018/2020 si prospetta un miglioramento del risultato gestionale rispetto alla previsione effettuata lo scorso anno, in virtù dell'aumento previsto del trasferimento regionale che consente, unitamente agli altri ricavi di competenza previsti, la quasi totale copertura dei costi, incidendo soltanto per una minima parte sul Patrimonio Netto dell'Ateneo per gli anni 2018 e 2019, come dettagliato di seguito:

	2018	2019	2020
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-67.646,67	-6.853,13	215.866,87
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	67.646,67	6.853,13	0

Tale previsione è stata fatta per gli anni 2019 e 2020, mantenendo costanti i costi per il personale nonché per l'acquisizione dei beni e servizi, fatta eccezione per le locazioni che, per quanto concerne l'esercizio 2020, sono in netta contrazione per le ragioni dettagliate nel paragrafo 5.

Sul Budget Economico di previsione triennale è stata inserita, altresì, la gestione dei progetti di ricerca finanziati da terzi, come specificato nel prospetto appositamente dedicato in relazione ai progetti ad oggi approvati.

Approfondendo l'analisi del budget economico, secondo la struttura proposta in forma scalare e per natura, ai sensi del Decreto Interministeriale n. 925/2015, si dettaglia l'attività gestionale come segue:

- A) Proventi operativi;
- B) Costi operativi;

- C) Proventi e oneri finanziari;
- D) Rettifiche di valore di attività finanziarie;
- E) Proventi e oneri straordinari;
- F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate.

Il risultato economico presunto è negativo per euro 67.646,67 e, per il rispetto dell'equilibrio di bilancio, si propone che la perdita venga riassorbita dall'utilizzo del Patrimonio Netto libero accertato nell'ultimo bilancio approvato.

A) Proventi operativi

L'ammontare dei proventi operativi è pari ad euro 10.032.859,45, in aumento dell'11% rispetto all'esercizio 2017 per effetto, da una parte, dell'incremento del trasferimento regionale e, dall'altra, della crescita dei progetti finanziati e si compone di:

- I) Proventi propri per euro 1.575.000,00;
- II) Contributi per euro 8.411.859,45;
- III) Proventi per attività assistenziale per euro 0,00;
- IV) Proventi per gestione diretta interventi per diritto allo studio per euro 0,00;
- V) Altri proventi e ricavi diversi per euro 46.000,00;
- VI) Variazioni di rimanenze per euro 0,00;
- VII) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni per euro 0,00.

I) Proventi Propri

Nei proventi propri rientrano:

- I.1) Proventi per la didattica per euro 1.575.000,00;
- I.2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico per euro 0,00;
- I.3) Ricerche con finanziamenti competitivi per euro 0,00.

I proventi propri sono riportati per lo stesso ammontare dell'esercizio precedente, stante che dal monitoraggio effettuato in corso d'anno la previsione è stata ampiamente rispettata, registrando ricavi superiori alle attese.

Con riferimento ai proventi per la didattica, si segnala che nell'anno accademico 2017/2018, è stata confermata la suddivisione in fasce ai fini della contribuzione universitaria. Relativamente al calcolo dall'incasso della II e della III rata dell'anno 2017/2018 la stima è stata effettuata sulla base dei seguenti parametri:

- attribuzione agli studenti che hanno comunicato l'ISEE per il Diritto allo studio universitario per l'anno 2017/2018 dell'importo dei contributi dovuti in funzione della tipologia di corso e dell'anno di iscrizione;
- previsione di mancato pagamento (per abbandoni espliciti o impliciti, sospensioni, esoneri, ecc.) da parte di 90 studenti (pari all'8% circa del totale degli iscritti);
- collocazione in V fascia dei restanti studenti e attribuzione degli importi delle tasse dovute applicando le stesse distribuzioni percentuali tra tipologie di corso e anno di iscrizione calcolate con riferimento agli studenti che hanno presentato l'ISEE per il Diritto allo studio universitario.

Relativamente al calcolo della prima rata dell'anno accademico 2018/2019, la stima è stata effettuata sulla base dei seguenti parametri:

- la presunta invarianza dell'offerta didattica rispetto all'anno accademico 2017/2018;
- la presunta invarianza del numero di immatricolati ed iscritti rispetto all'anno accademico 2017/2018.

Per quanto sopra riportato l'importo per la contribuzione studentesca ammonta ad euro 1.497.550,00, al quale è stato aggiunto un ammontare complessivo di euro 77.450,00, comprensivo dei contributi vari di segreteria, delle indennità di mora per versamenti tardivi, delle tasse di preiscrizione/selezione e dei contributi per corsi singoli.

II) Contributi

All'interno della categoria in esame si registrano le seguenti tipologie:

- 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali per euro 625.000,00 (di cui 65.000,00 finalizzati alla mobilità Erasmus);
- 2) Contributi dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta per euro 7.295.304,21 (di cui 295.304,21 relativi ai contributi finalizzati per progetti di ricerca in corso);
- 3) Contributi da altre Amministrazioni locali per euro 0,00;
- 4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo per euro 472.555,24 (di cui 349.555,24 relativi ai contributi finalizzati per progetti di ricerca in corso);
- 5) Contributi da Università per euro 0,00;
- 6) Contributi da altri (pubblici) per euro 0,00;
- 7) Contributi da altri (privati) per euro 19.000,00.

La categoria dei contributi rappresenta la principale fonte di ricavi per l'Ateneo con un complessivo stimato, per l'anno 2018, di euro 8.411.859,45 che rappresenta l'84% dei ricavi. L'ammontare è in larga misura determinato dai trasferimenti del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (625.000,00) e della Regione Autonoma Valle d'Aosta (7.000.000,00). I primi sono stati indicati in relazione all'andamento degli esercizi precedenti non essendoci, ad oggi, comunicazioni ufficiali da parte del Ministero né sugli stanziamenti a Bilancio dello Stato per le università non statali per il prossimo anno né sul saldo del trasferimento per l'esercizio 2017. L'Ateneo ha, pertanto, stimato lo stanziamento in leggera riduzione rispetto a quanto proposto negli esercizi precedenti, in ragione anche del ricorso presentato dall'Università di Enna sui trasferimenti per le università non statali. Si ricorda, inoltre, che il Ministero ha inserito all'interno del trasferimento corrente la quota parte destinata alla mobilità Erasmus per l'anno 2018. Tale entrata è da considerarsi finalizzata e non liberamente allocabile. Per l'anno 2018 l'ammontare stimato, in ragione anche della riduzione complessiva del trasferimento, è pari, alla luce di quanto sopra esposto, ad euro 65.000,00.

Sempre nell'ambito dei trasferimenti per la mobilità Erasmus, l'Ateneo ha previsto uno stanziamento dall'Unione Europea, erogato per il tramite dell'Agenzia INDIRE - Istituto Nazionale di Documentazione per l'Innovazione e la Ricerca Educativa, per complessivi euro 123.000,00. L'ammontare per le risorse Erasmus trova corrispondenza nei relativi costi a sostegno degli studenti.

Per quanto concerne, invece, il trasferimento regionale, l'importo è stato determinato sulla base del disegno di legge di stabilità e del bilancio di previsione della Regione Autonoma Valle d'Aosta per il triennio 2018/2020, approvati dalla Giunta Regionale e comunicati dal Coordinatore delle Finanze all'Ateneo.

Il restante stanziamento di euro 349.555,24 corrisponde alla quota parte dei progetti approvati e finanziati dall'Unione europea per l'anno 2018; in particolare, si segnalano il progetto COST - Play for Children with Disabilities (LUDI), il progetto FEAST - Formation, Education et Aménagement des Synergies Territoriales e il progetto ECBS - European Cross Border Skills. Tale contributo è da definirsi finalizzato e trova, in via prudenziale, corrispondenza nei costi che l'Ateneo sostiene.

Infine, viene esposto a budget il contributo di euro 19.000,00 relativo alla convenzione di cassa di cui alla gara indetta con provvedimento del Direttore generale n. 126, del 30 novembre 2015, che ha visto l'aggiudicazione del servizio alla Banca Popolare di Sondrio (nota aggiudicazione provvisoria prot. n. 10900 del 07 dicembre 2015).

V) Altri proventi e ricavi diversi

Sono indicati in tale voce i proventi per la concessione degli spazi per i distributori di alimenti e bevande (euro 20.000,00), rimodulati come da nota prot. Univda n. 6161, del 24 luglio 2017, e la stima dei proventi per l'affitto delle stanze dello studentato (euro 26.000,00), sulla base dell'andamento del corrente esercizio.

B) Costi operativi

L'ammontare complessivo dei costi indicati nel budget economico, per l'esercizio 2018, è pari ad euro 10.101.006,12, in incremento del 6,4% rispetto all'esercizio 2017.

La voce in esame si compone dei seguenti costi:

- VIII) Costi del personale per euro 7.270.043,34;
- IX) Costi della gestione corrente per euro 2.748.362,78;
- X) Ammortamenti e svalutazioni per euro 75.000,00;
- XI) Accantonamenti rischi e oneri per euro 0,00;
- XII) Oneri diversi di gestione per euro 7.600,00.

VIII) Costi del personale

I costi del personale sono così suddivisi:

- 1) costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 4.570.043,34 di cui:
 - a) docenti/ricercatori per euro 3.777.638,72;
 - b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc..) per euro 228.345,22;
 - c) docenti a contratto per euro 452.781,00;
 - d) esperti linguistici per euro 0,00;
 - e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 111.278,40, per incarichi conferiti nell'ambito della gestione dei progetti attivi.
- 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per euro 2.700.000,00.

La categoria in esame rappresenta la più significativa voce di costo del budget e corrisponde al 72% del totale dei costi.

- 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

Il personale docente attualmente in forza presso l'Università della Valle d'Aosta consta di 51 unità suddivise in:

- 11 docenti di prima fascia;
- 19 docenti di seconda fascia;
- 18 ricercatori a tempo indeterminato;
- 3 ricercatori a tempo determinato.

Nel corso dell'anno 2018, il costo del personale docente resterà sostanzialmente invariato attestandosi sulla cifra di euro 3.777.638,72. Per il 2018 è previsto l'ingresso in ruolo di n. 1 fascia prioritariamente nel settore di lingua o letteratura francese, già inclusa nella precedente programmazione. Eventuali ulteriori reclutamenti saranno effettuati in dipendenza della copertura finanziaria. Oltre al personale in ruolo, la categoria include il personale docente a contratto e le collaborazioni scientifiche, il cui costo è in aumento in ragione dell'impatto dei progetti di ricerca finanziati, attestandosi sulla cifra di euro 681.126,22.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Il personale tecnico amministrativo attualmente in organico presso l'Università della Valle d'Aosta si compone di 54 unità assunte a tempo indeterminato suddivise come segue:

- N. 3 Dirigenti;
- N. 20 categoria D*;
- N. 18 categoria C2;
- N. 8 categoria B2;
- N. 5 categoria A.

* di cui n. 1 unità in aspettativa senza assegni.

Nel corso del 2018 il costo del personale tecnico amministrativo registra un incremento in considerazione del fatto che si è prudenzialmente stanziata la cifra stimata per gli adeguamenti contrattuali, in corso di contrattazione con le organizzazioni sindacali, nonché per la previsione di assunzione di una risorsa di categoria C2 o di categoria D, attestandosi sulla cifra di euro 2.700.000,00. Eventuali ulteriori reclutamenti saranno effettuati in dipendenza della copertura finanziaria e a fronte di esigenze adeguatamente dettagliate in ordine ai servizi/uffici da presidiare. Fatta salva la disponibilità di risorse finanziarie a ciò destinabili, il Direttore generale valuterà eventuali esigenze di sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto oppure di assunzioni a tempo determinato per attività connesse allo svolgimento di specifici progetti o programmi.

IX) Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente ammontano ad euro 2.748.362,77 e sono così composti:

- 1) Costi per sostegno agli studenti per euro 265.450,00;
- 2) Costi per il diritto allo studio per euro 146.000,00;
- 3) Costi per l'attività editoriale per euro 121.295,25;
- 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati per euro 26.000,00;
- 5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori per euro 0,00;
- 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori per euro 0,00;
- 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico per euro 61.557,36;
- 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali per euro 731.105,96;

- 9) Acquisto altri materiali per euro 49.783,15;
- 10) Variazioni di rimanenze di materiali per euro 0,00;
- 11) Costi di godimento di beni di terzi per euro 747.426,14;
- 12) Altri costi per euro 599.744,91.

Il costo per il sostegno agli studenti, individuato in euro 265.450,00, si compone dei costi per le borse e la mobilità internazionale, così suddivisi:

- euro 188.000,00 per borse di mobilità Erasmus;
- euro 61.500,00 per spese di viaggio e soggiorno degli studenti all'estero;
- euro 9.000,00 per borse di studio per stage all'estero;
- euro 6.950,00 per altri interventi a favore degli studenti.

Il costo per il diritto allo studio, per l'anno 2018, è di euro 146.000,00 e si compone, per euro 140.000,00, di rimborsi tasse agli studenti risultati idonei nelle graduatorie predisposte dal competente ufficio della Regione Autonoma Valle d'Aosta e per euro 6.000,00 dalle attività di supporto agli studenti disabili.

I costi per l'attività editoriale, stanziati per l'anno 2018, sono pari ad euro 121.295,25, in aumento rispetto al 2017, in quanto includono la stima delle quote per i progetti di ricerca assegnati alle strutture per l'esercizio 2018 e le quote dei progetti finanziati.

I costi per il trasferimento a partner di progetti coordinati, per un importo di euro 26.000,00, sono relativi agli oneri a carico dell'Ateneo per i doppi diplomi, in parte da erogare a favore dell'Université de Savoie di Chambéry e in parte da utilizzare per le missioni finalizzate al coordinamento del doppio diploma.

I costi per l'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico ammontano ad euro 61.557,36, e comprendono in larga misura il budget richiesto dalla Commissione biblioteca (euro 40.000,00) e in via residuale il costo di materiale bibliografico nell'ambito dei progetti di ricerca.

I costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali per l'anno 2018, sono pari ad euro 731.105,96 e si compongono delle seguenti voci:

- spese postali: euro 5.315,00;
- assicurazioni: euro 70.000,00;
- assistenza informatica e manutenzioni software: euro 52.000,00;
- spese per servizi di reception/guardiania e vigilanza: euro 50.000,00;
- spese per servizi connessi alla valutazione e selezione degli studenti: euro 10.000,00;
- utenze e canoni: euro 219.500,00;
- manutenzione e gestione strutture: euro 101.000,00;
- pulizie locali: euro 45.000,00;
- promozione di Ateneo: euro 125.000,00;
- spese per servizi fiscali, previdenziali e per la sicurezza: euro 16.937,60;
- servizi bibliotecari (catalogazione e voucher): euro 700,00;
- altre spese per servizi: euro 34.153,36, di cui euro 19.637,36 per servizi derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo;
- servizi di traslochi e facchinaggio: euro 1.500,00.

I costi per l'acquisto di materiali ammontano, per l'anno 2018, ad euro 49.783,15 ed includono l'importo stimato di euro 26.183,15 per l'acquisto di materiali effettuato nell'ambito della gestione dei progetti di Ateneo.

Il costo per il godimento di beni di terzi, per l'anno 2018, ammonta ad euro 747.426,14 ed è così composto:

- locazioni e spese condominiali: euro 501.250,00;
- noleggi e spese accessorie: euro 17.000,00;
- sistemi informativi e aggiornamento software: euro 229.176,14, di cui euro 6.565,79 stimati per le spese derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo.

Si ribadisce che l'incremento rispetto agli esercizi precedenti il 2017 è da imputare all'acquisizione mediante sublocazione dell'edificio denominato Ex Hotel Montfleury adibito a studentato e finalizzato ad incrementare i servizi offerti agli studenti nonché l'attrattività complessiva dell'Ateneo che vede così potenziata la propria offerta anche rispetto agli altri competitor.

Nella voce "Altri costi", che per l'anno 2018 ammonta ad euro 599.744,91, rientrano le seguenti voci di costo:

- funzionamento e retribuzione organi istituzionali: euro 163.000,00;
- partecipazione a enti e associazioni: euro 24.290,00;
- altre spese generali per il personale: euro 98.870,00;
- spese per partecipazione a convegni e missioni svolte anche nell'ambito dei progetti finanziati dalla Regione e dall'Unione europea per euro 313.584,91. In particolare, sono da segnalare i costi per la partecipazione dei meeting del progetto COST che incidono su tale voce per euro 126.798,63.

X) Ammortamenti e svalutazioni

I costi per gli ammortamenti sono stati inseriti sulla base della proiezione al 31 dicembre 2017 della situazione dei beni presenti in inventario, per complessivi euro 75.000,00.

La stima è stata effettuata sulla base delle percentuali di ammortamento adottate dall'Ateneo e tenuto conto del budget investimenti.

XII) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi sono pari ad euro 7.600,00, nello specifico:

- imposte e tasse varie (TARI, TASI): euro 5.300,00;
- valori bollati: euro 500,00;
- tributi diversi: euro 1.800,00.

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo positivo, pari ad euro 500,00, è dato dalla differenza tra proventi derivanti dagli interessi sul fondo di cassa, corrisposti dall'Istituto bancario "Banca Popolare di Sondrio" stimati in euro 4.000,00 e gli oneri bancari stimati in euro 3.500,00. Lo stanziamento è in linea con quanto previsto nel budget 2017.

3. Il budget degli investimenti

Gli investimenti previsti, per l'anno 2018, ammontano ad euro 250.000,00, così ripartiti:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| 1) Altre immobilizzazioni immateriali | Euro 140.000,00 |
| 2) Attrezzature scientifiche | Euro 110.000,00 |

Per quanto concerne l'acquisizione degli impianti e attrezzature è da segnalare che l'importo di 110.000,00 euro comprende l'acquisizione dei nuovi computer per le postazioni ufficio dell'Ateneo per euro 65.000,00 e l'implementazione dei server per euro 45.000,00.

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad euro 140.000,00, sono state stanziare per il rifacimento del sito internet di Ateneo. Gli investimenti per le attrezzature informatiche sopra indicati sono garantiti dai risparmi conseguiti nel corso della gestione dell'esercizio 2017.

4. Il budget progetti

Lo stanziamento previsto, per il 2018 per il budget progetti è determinato dal totale dei budget dei progetti annuali e pluriennali che verranno gestiti nel corso del 2018 ed è pari ad euro 781.377,45.

Nel dettaglio si segnala che la somma di euro 136.518,00 corrisponde all'assegnazione del Consiglio dell'Università per i progetti del Dipartimento di Scienze Umane e Sociali (euro 89.818,00) e per i progetti del Dipartimento di Scienze Politiche (euro 46.700,00) e sono finanziati interamente con fondi di Ateneo.

I restanti 644.859,45 euro sono da ricondurre alla competenza per l'esercizio 2018 dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta e dall'Unione europea come di seguito dettagliato:

Descrizione	Data Inizio	Data Fine	Importo di competenza 2018	Importo di competenza 2019	Importo di competenza 2020
BUR – Nuova Architettura Sensibile Alpina	15/07/2016	14/07/2019	75.346,01	34.625,00	-
BUR – Heritage Upp	11/07/2016	10/07/2018	28.648,00	-	-
COST – Ludi	01/05/2016	30/04/2018	126.798,63	-	-
FAR2 – Formazione alla Ricerca	03/05/2017	03/11/2018	191.310,20	-	-

FEAST – Formation, Education et Aménagement des Synergies Territoriales	19/01/2017	18/01/2020	214.372,91	146.509,20	10.717,25
ECBS – European cross border skills	01/09/2017	31/08/2020	8.383,70	9.130,83	3.820,55
Totale			644.859,45	190.265,03	14.537,80

I costi sopra rappresentati sono stati stanziati sui budget predisposti per il triennio, in relazione ai programmi pluriennali presentati e avendo cura di effettuare l'imputazione dei costi per natura. Tale imputazione è stata calcolata tenendo conto dell'andamento pregresso dei costi registrati nell'ambito dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo, fatta eccezione per il progetto COST – Ludi, il quale è stato totalmente stanziato alla voce "Altri costi". Per quanto concerne i ricavi sono stati esposti sulla base dell'ente finanziatore.

5. Previsione triennale

La prospettiva economica del triennio che emerge dall'analisi dei documenti di previsione evidenzia un miglioramento del budget economico rispetto alla previsione effettuata nell'esercizio precedente. Il miglioramento è da ricondurre all'aumento dei ricavi dovuto all'incremento del trasferimento regionale, passato da euro 6.100.000,00 a 7.000.000,00, che consente di migliorare la previsione della perdita di esercizio nonostante l'incremento dei costi. Tale miglioramento è ancora più evidente negli esercizi 2019 e 2020, quest'ultimo prevede un utile dovuto anche alla riduzione dei costi per il godimento di beni di terzi. Infatti, l'analisi del triennio 2018/2020 evidenzia una sensibile riduzione di tali costi, in particolare delle locazioni e spese condominiali, in quanto è prevista la consegna del nuovo Polo universitario adibito alla didattica presso l'ex Caserma Testafochi, con potenziale dismissione della sede di Saint-Christophe, a partire dall'anno accademico 2019/2020. Di seguito, si riporta il dettaglio della situazione economica di sintesi per il triennio 2018/2020:

BUDGET ECONOMICO	IMPORTI 2018	IMPORTI 2019	IMPORTI 2020
I. PROVENTI PROPRI	1.575.000,00	1.575.000,00	1.575.000,00
II. CONTRIBUTI	8.411.859,45	7.957.265,03	7.781.537,80
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	46.000,00	46.000,00	46.000,00
TOTALE PROVENTI (A)	10.032.859,45	9.578.265,03	9.402.537,80
VIII. COSTI DEL PERSONALE	7.270.043,34	7.011.509,20	6.945.000,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.748.362,78	2.476.108,96	2.144.170,93
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	75.000,00	90.000,00	90.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.600,00	8.000,00	8.000,00

TOTALE COSTI B)	10.101.006,12	9.585.618,16	9.187.170,93
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-68.146,67	-7.353,13	215.366,87

La solidità patrimoniale dell'Ente è ampiamente garantita da un consistente Patrimonio Netto di euro 3.768.864 al 31 dicembre 2016 e da una previsione di utile per l'esercizio 2017.

Aosta, 22 dicembre 2017

Il Direttore generale
Franco Vietti