



UNIVERSITÀ DELLA  
VALLE D'AOSTA

UNIVERSITÉ DE LA  
VALLÉE D'AOSTE

---

RELAZIONE AL BILANCIO DI  
PREVISIONE 2019

## Sommario

|   |    |
|---|----|
| <b>1. Premessa</b> .....                        | 3  |
| <b>2. Il budget economico</b> .....             | 3  |
| <b>A) Proventi operativi</b> .....              | 4  |
| <i>I) Proventi Propri</i> .....                 | 4  |
| <i>II) Contributi</i> .....                     | 5  |
| <i>V) Altri proventi e ricavi diversi</i> ..... | 6  |
| <b>B) Costi operativi</b> .....                 | 6  |
| <i>VIII) Costi del personale</i> .....          | 7  |
| <i>IX) Costi della gestione corrente</i> .....  | 8  |
| <i>X) Ammortamenti e svalutazioni</i> .....     | 9  |
| <i>XII) Oneri diversi di gestione</i> .....     | 9  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b> .....     | 10 |
| 3. Il budget degli investimenti.....            | 10 |
| 4. Il budget progetti .....                     | 10 |
| 5. Previsione triennale.....                    | 11 |

## **1. Premessa**

Prima di analizzare i contenuti del Budget di Ateneo, è doveroso segnalare che non è stato possibile approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio 2019 nei termini previsti dalla normativa vigente a causa dell'avvicendamento di alcuni componenti del Consiglio dell'Università, avvenuto il giorno 10 dicembre 2018, che ha portato all'impossibilità di riunire il Consiglio stesso sia nella data fissata dell'11 dicembre 2018 sia nei giorni a seguire. I documenti previsti dal Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, agli articoli 18 e 19, nonché dal Manuale di contabilità e gestione, al capo IV, sono stati comunque predisposti nei termini, tenendo conto delle indicazioni ricevute dal Consiglio dell'Università e dei budget predisposti e trasmessi dalle competenti strutture dell'Università alla Direzione generale nel rispetto del ciclo della programmazione di Ateneo. La predetta documentazione è stata inviata al Collegio dei Revisori dei Conti per il parere di competenza in data 3 dicembre 2018.

La gestione contabile del corrente anno è stata, pertanto, autorizzata con l'esercizio provvisorio disposto con Decreto del Presidente del Consiglio n. 15, del 28 dicembre 2018. Nel periodo in questione (1° gennaio 2019 – 14 febbraio 2019) sono state sostenute esclusivamente le spese ordinarie obbligatorie nonché quelle relative a progetti pluriennali già in corso e in scadenza nel corrente esercizio. Il budget autorizzatorio per l'esercizio 2019 tiene conto di tali obbligazioni riassunte nel prospetto allegato al presente documento.

Ai fini della predisposizione della presente relazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2019 e del Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale 2019/2021, 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 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 2019/2021, in relazione alle attività di programmazione della Direzione generale e delle strutture didattiche e di ricerca, si prevede un disequilibrio superiore ai 300.000 euro ampiamente coperto dal Patrimonio Netto libero dell'Ateneo, come risulta dal prospetto di seguito riportato:

|   | 2019        | 2020        | 2021        |
|---|-------------|-------------|-------------|
| RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO  | -313.763,90 | -382.612,24 | -342.612,24 |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE | -313.763,90 | -382.612,24 | -342.612,24 |

Tale previsione è stata fatta in relazione ai trasferimenti regionali previsti dalla legge regionale n. 13 del 24/12/2018, al reclutamento del personale, alle obbligazioni pluriennali assunte nonché in relazione all'acquisizione di beni e servizi prevista per il prossimo triennio, fatta eccezione per le locazioni che prevedono una ridotta contrazione a seguito della rinegoziazione del canone per lo stabile ubicato nel comune di Saint Christophe, adibito ad aule e uffici.

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 313.763,90 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 9.998.501,24, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente, e si compone di:

- I) Proventi propri per euro 1.802.744,59;
- II) Contributi per euro 8.145.756,65;
- 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 50.000,00;
- 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 1.725.000,00;
- I.2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico per euro 0,00;

### I.3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi per euro 77.744,59.

I proventi propri sono indicati in relazione all'ammontare introitato nel corso del 2018 e alle proiezioni prudenziali effettuate dagli uffici della Direzione generale sulla base dei dati ad oggi in possesso degli stessi.

Con riferimento ai proventi per la didattica, si ricorda che, relativamente all'anno accademico 2018/2019, è stata confermata la suddivisione in fasce ai fini della contribuzione studentesca.

Relativamente al calcolo dall'incasso della II e della III rata dell'anno 2018/2019 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 2018/2019, 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 dell'incasso della prima rata dell'anno accademico 2019/2020, la stima è stata effettuata sulla base dei seguenti parametri:

- la presunta invarianza dell'offerta didattica rispetto all'anno accademico 2018/2019;
- la presunta invarianza del numero di immatricolati ed iscritti rispetto all'anno accademico 2018/2019.

Per quanto sopra riportato l'importo per la contribuzione studentesca ammonta ad euro 1.633.000,00, al quale è stato aggiunto un ammontare complessivo di euro 92.000,00, 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 7.150.000,00;
- 3) Contributi da altre Amministrazioni locali per euro 0,00;
- 4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo per euro 362.756,65 (relativi ai contributi finalizzati per progetti di ricerca in corso di cui euro 187.462,49 per il progetto FEAST – Formation, Education et Aménagement des Synergies Territoriales – ed euro 17.294,16 per il progetto ECBS – European cross border skills);
- 5) Contributi da Università per euro 0,00;
- 6) Contributi da altri (pubblici) per euro 0,00;

7) Contributi da altri (privati) per euro 8.000,00.

La categoria dei contributi rappresenta la principale fonte di ricavi per l'Ateneo con un complessivo stimato, per l'anno 2019, di euro 8.145.756,65 che rappresenta l'81% 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 (7.150.000,00). I primi sono stati stimati in relazione all'andamento degli esercizi precedenti non essendoci, ad oggi, comunicazioni ufficiali da parte del Ministero sugli stanziamenti a Bilancio dello Stato per le università non statali per il prossimo anno. Si ricorda, inoltre, che il Ministero ha inserito all'interno del trasferimento corrente la quota parte destinata alla mobilità Erasmus per gli anni accademici 2019/2020 e 2020/2021. Tale entrata è da considerarsi finalizzata e non liberamente allocabile ed è stata stimata, in relazione all'andamento degli esercizi precedenti, in 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 158.000,00. 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 della legge di stabilità e del bilancio di previsione della Regione Autonoma Valle d'Aosta per il triennio 2019/2021, approvati dal Consiglio regionale nella seduta del 24 dicembre 2018.

Infine, viene esposto a budget il contributo di euro 8.000,00 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), prudenzialmente ridotto a fronte della necessità di indire una nuova procedura per l'affidamento del servizio in questione.

*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 5.000,00), 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 45.000,00), sulla base dell'andamento dell'anno 2018.

**B) Costi operativi**

L'ammontare complessivo dei costi indicati nel budget economico, per l'esercizio 2019, è pari ad euro 10.313.265,14, in incremento del 2% rispetto all'esercizio 2018.

La voce in esame si compone dei seguenti costi:

- VIII) Costi del personale per euro 7.619.389,83;
- IX) Costi della gestione corrente per euro 2.619.075,31;
- X) Ammortamenti e svalutazioni per euro 65.000,00;
- XI) Accantonamenti rischi e oneri per euro 0,00;
- XII) Oneri diversi di gestione per euro 9.800,00.

### VIII) Costi del personale

I costi del personale sono così suddivisi:

- 1) costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 4.797.498,18 di cui:
  - a) docenti/ricercatori per euro 3.992.880,05;
  - b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc..) per euro 175.821,39;
  - c) docenti a contratto per euro 601.426,00;
  - d) esperti linguistici per euro 0,00;
  - e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 27.370,74, per incarichi conferiti nell'ambito della gestione dei progetti attivi.
- 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per euro 2.821.891,65.

La categoria in esame rappresenta la più significativa voce di costo del budget e corrisponde al 74% del totale dei costi.

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

Il personale docente, in forza al 31 dicembre 2018, presso l'Università della Valle d'Aosta consta di 49 unità suddivise in:

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

Nel corso dell'anno 2019, il costo del personale docente incrementerà attestandosi in euro 3.992.880,05. Per il 2019 sono previsti tre ingressi in ruolo in sostituzione di personale cessato (n. 1 I fascia e n. 2 II fascia), oltre all'ingresso in ruolo di due seconde fasce (nei settori scientifico disciplinari M-STO/04 e M-PED/03). Sono altresì previsti, ai fini della predisposizione del budget, ulteriori quattro reclutamenti (in ipotesi n. 2 I fascia e n. 2 II fascia) in attuazione della delibera del Consiglio dell'Università n. 33, del 21 giugno 2018.

- 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Il personale tecnico amministrativo in forza al 31 dicembre 2018 presso l'Università della Valle d'Aosta si compone di 57 unità assunte a tempo indeterminato suddivise come segue:

- N. 3 Dirigenti;
- N. 21 categoria D;
- N. 20 categoria C2;
- N. 8 categoria B2\*;
- N. 5 categoria A.

\* di cui n. 1 unità in aspettativa per espletamento del periodo di prova presso altro ente.

Nel corso del 2019 è previsto un incremento dell'organico del personale tecnico amministrativo e l'ammontare complessivo stanziato per la voce di costo in questione è pari ad euro 2.821.891,65. L'incremento è stato stimato in relazione al seguente programma di reclutamento predisposto anche in relazione al personale cessato:

- n. 2 unità di personale di categoria D;
- n. 2 unità di personale di categoria C2.

*IX) Costi della gestione corrente*

I costi della gestione corrente ammontano ad euro 2.619.075,31 e sono così suddivisi:

- 1) Costi per sostegno agli studenti per euro 311.030,00;
- 2) Costi per il diritto allo studio per euro 191.000,00;
- 3) Costi per l'attività editoriale per euro 20.930,56;
- 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati per euro 20.000,00;
- 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 48.171,83;
- 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali per euro 882.876,60;
- 9) Acquisto altri materiali per euro 84.440,16;
- 10) Variazioni di rimanenze di materiali per euro 0,00;
- 11) Costi di godimento di beni di terzi per euro 618.483,79;
- 12) Altri costi per euro 442.142,37.

Il costo per il sostegno agli studenti, individuato in euro 311.030,00, si compone dei costi per le borse e la mobilità internazionale, così suddivisi:

- euro 238.000,00 per borse di mobilità studenti;
- euro 52.950,00 per spese di viaggio e soggiorno degli studenti all'estero;
- euro 9.000,00 per borse di studio per stage all'estero;
- euro 7.080,00 per altri interventi a favore degli studenti;
- euro 4.000,000 per il sostegno alle attività associative degli studenti.

Il costo per il diritto allo studio, per l'anno 2019, è di euro 191.000,00 e si compone, per euro 160.000,00, di rimborsi tasse agli studenti risultati idonei nelle graduatorie predisposte dal competente ufficio della Regione Autonoma Valle d'Aosta, per euro 25.000,00 per le attività a tempo parziale degli studenti e per euro 6.000,00 dalle attività di supporto agli studenti disabili.

I costi per l'attività editoriale, previsti per l'anno 2019, sono pari ad euro 20.930,56, in netta contrazione rispetto al 2018, in quanto sono stati esposti solo i costi concernenti le pubblicazioni mentre sono stati riclassificati nella voce "altri costi" i restanti oneri relativi all'organizzazione dei convegni che fino allo scorso esercizio venivano qui ricompresi. Si segnala, infine, una riduzione dei progetti finanziati che hanno impattato su tale voce.

I costi per il trasferimento a partner di progetti coordinati, per un importo di euro 20.000,00, sono relativi agli oneri a carico dell'Ateneo per i doppi diplomi da erogare a favore dell'Université de Savoie di Chambéry.

I costi per l'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico ammontano ad euro 48.171,83, 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 nonché delle richieste dei singoli uffici della direzione.

I costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, per l'anno 2019, sono pari ad euro 882.876,60 e si compongono delle seguenti voci:

- spese postali: euro 2.500,00;



- assicurazioni: euro 80.000,00;
- assistenza informatica e manutenzioni software: euro 73.000,00;
- spese per servizi di reception/guardiania e vigilanza: euro 70.000,00;
- spese per servizi connessi alla valutazione e selezione degli studenti: euro 8.000,00;
- utenze e canoni: euro 227.000,00;
- manutenzione e gestione strutture: euro 112.000,00;
- pulizie locali: euro 60.000,00;
- promozione di Ateneo: euro 125.000,00;
- spese per servizi fiscali, previdenziali e per la sicurezza: euro 14.984,00;
- servizi bibliotecari (catalogazione e voucher): euro 150,00;
- altre spese per servizi: euro 107.742,60, di cui euro 60.406,33 per servizi derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo;
- spese per servizi di traduzione e revisione linguistica: euro 1.000,00;
- servizi di traslochi e facchinaggio: euro 1.500,00.

I costi per l'acquisto di materiali ammontano, per l'anno 2019, ad euro 84.440,16 ed includono l'importo stimato di euro 49.173,57 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 2019, ammonta ad euro 618.483,79 ed è così composto:

- locazioni e spese condominiali: euro 402.000,00;
- noleggi e spese accessorie: euro 14.000,00;
- sistemi informativi e aggiornamento software: euro 202.483,79, di cui euro 2.260,04 stimati per le spese derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo.

Nella voce "Altri costi", che per l'anno 2019 ammonta ad euro 442.142,37, rientrano le seguenti voci di costo:

- funzionamento e retribuzione organi istituzionali: euro 170.850,00;
- partecipazione a enti e associazioni: euro 4.790,00;
- altre spese generali per il personale: euro 93.300,00;
- spese per partecipazione a convegni e missioni svolte anche nell'ambito dei progetti finanziati dalla Regione e dall'Unione europea per euro 173.202,37.

#### *X) Ammortamenti e svalutazioni*

I costi per gli ammortamenti sono stati inseriti sulla base della proiezione al 31 dicembre 2018 della situazione dei beni presenti in inventario, per complessivi euro 65.000,00.

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 9.800,00, nello specifico:

- imposte e tasse varie (TARI, TASI): euro 6.000,00;
- valori bollati: euro 500,00;
- tributi diversi: euro 3.300,00.

### C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo positivo, pari ad euro 1.000,00, è dato dalla differenza tra proventi derivanti dagli interessi sul fondo di cassa, corrisposti dall'Istituto bancario "Banca Popolare di Sondrio" e stimati in euro 5.000,00, e gli oneri bancari stimati in euro 4.000,00. Lo stanziamento è in linea con quanto previsto nel budget 2018.

### 3. Il budget degli investimenti

Gli investimenti previsti, per l'anno 2019, ammontano ad euro 69.045,00, così ripartiti:

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| 1) Impianti e attrezzature   | Euro 800,00    |
| 2) Attrezzature scientifiche | Euro 66.645,00 |
| 3) Mobili e arredi           | Euro 1.600,00  |

Per quanto concerne l'acquisizione delle attrezzature scientifiche da segnalare che l'importo di 66.645,00 comprende l'acquisizione di nuovi computer per completare l'innovazione tecnologica delle postazioni ufficio dell'Ateneo per euro 57.645,00, l'acquisizione di nuovi apparati per l'aula Magna per euro 5.000,00 e l'acquisizione del sistema di comunicazione V.O.I.P. per euro 4.000,00.

### 4. Il budget progetti

Lo stanziamento previsto per il 2019 per il budget progetti è determinato dal totale dei budget dei progetti annuali e pluriennali che verranno gestiti nel corso del 2019 ed è pari ad euro 420.005,57.

Nel dettaglio si segnala che la somma di euro 161.004,33 corrisponde all'assegnazione del Consiglio dell'Università per i progetti del Dipartimento di Scienze Umane e Sociali (euro 99.954,33) e per i progetti del Dipartimento di Scienze Politiche (euro 61.050,00). Tali progetti sono finanziati interamente con fondi di Ateneo.

I restanti 259.001,24 euro sono da ricondurre alla competenza per l'esercizio 2019 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 2019 | Importo di competenza 2020 | Importo di competenza 2021 |
|--|-------------|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>BUR – Nuova Architettura Sensibile Alpina</b>                               | 15/07/2016  | 14/07/2019 | 53.156,95 €                | -                          | -                          |
| <b>FEAST – Formation, Education et Aménagement des Synergies Territoriales</b> | 19/01/2017  | 31/07/2020 | 187.462,49 €               | 98.755,45 €                | -                          |

|   |            |            |                     |                   |          |
|---|------------|------------|---------------------|-------------------|----------|
| <b>ECBS – European cross border skills</b>                  | 01/09/2017 | 31/08/2020 | 17.294,16 €         | 3.760,36 €        | -        |
| <b>RIPARO - Rilevatori di Presenza in Aree alto Rischio</b> | 18/06/2018 | 17/06/2020 | 1.087,64 €          | -                 |          |
| <b>Totale</b>   |            |            | <b>259.001,24 €</b> | <b>102.515,81</b> | <b>-</b> |

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. 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 l'incremento dei valori nel totale dei costi del budget economico rispetto alla previsione effettuata nell'esercizio precedente, dovuto sostanzialmente all'aumento dei costi del personale previsti nel piano di reclutamento. L'incremento è solo in parte compensato dall'aumento dei ricavi anche a fronte di una contrazione di progetti finanziati dall'esterno. L'analisi complessiva del triennio 2019/2021 conferma una certa stabilità nella composizione dei ricavi e dei costi, con una contrazione di questi ultimi nell'anno 2021 per il venir meno di alcune obbligazioni pluriennali connesse all'affitto degli stabili in previsione dell'occupazione del nuovo Campus universitario.

Di seguito, si riporta il dettaglio della situazione economica di sintesi per il triennio 2019/2021:

| <b>BUDGET ECONOMICO</b>               | <b>IMPORTI 2019</b> | <b>IMPORTI 2020</b> | <b>IMPORTI 2021</b> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| I. PROVENTI PROPRI                    | 1.802.744,59        | 1.775.000,00        | 1.825.000,00        |
| II. CONTRIBUTI                        | 8.145.756,65        | 8.143.031,62        | 7.938.000,00        |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI    | 50.000,00           | 50.000,00           | 50.000,00           |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>            | <b>9.998.501,24</b> | <b>9.968.031,62</b> | <b>9.813.000,00</b> |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE             | 7.619.389,83        | 7.774.926,68        | 7.677.812,72        |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE     | 2.619.075,31        | 2.501.917,18        | 2.403.999,52        |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI        | 65.000,00           | 65.000,00           | 65.000,00           |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 0                   | 0                   | 0                   |

|  |                    |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE                         | 9.800,00           | 9.800,00           | 9.800,00           |
|  |                    |                    |                    |
| <b>TOTALE COSTI B)</b>                                 | 10.313.265,14      | 10.351.643,86      | 10.156.612,24      |
|  |                    |                    |                    |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b> | <b>-314.763,90</b> | <b>-383.612,24</b> | <b>-343.612,24</b> |

La solidità patrimoniale dell'Ente è ampiamente garantita da un consistente Patrimonio Netto di euro 3.883.204 al 31 dicembre 2017 e da una previsione di utile per l'esercizio 2018.

Aosta, 07 febbraio 2019

Il Direttore generale  
Franco Vietti