



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

RELAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2022

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	8
<i>VIII) Costi del personale</i>	8
<i>IX) Costi della gestione corrente</i>	9
<i>X) Ammortamenti e svalutazioni</i>	11
<i>XII) Oneri diversi di gestione</i>	11
C) Proventi e oneri finanziari	11
F) Imposte sul reddito dell'esercizio coorenti, differite, anticipate	11
3. Il budget degli investimenti	11
4. Il budget progetti	12
5. Previsione triennale	16

- PREMESSA

Ai fini della predisposizione della presente relazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2022 e del Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale 2022/2024, 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 è stato redatto in relazione alle 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. Sono inoltre state recepite le indicazioni contenute nel documento allegato alla deliberazione del Consiglio dell'Università n. 78 del 16 novembre 2021 "Prime determinazioni in merito al piano di sviluppo per il triennio 2021-2023 dell'Università della Valle d'Aosta – Université de la Vallée d'Aoste", concernenti le riduzioni ai budget richiesti dalle Strutture didattiche e di ricerca, dalle Commissioni consigliari e dal Rettore nell'ambito del ciclo della programmazione e le riduzioni ai budget richiesti dalla Direzione generale.

- 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 2022/2024, in relazione alle attività di programmazione della Direzione generale e delle strutture didattiche e di ricerca effettuata compatibilmente con le risorse a disposizione, si prevede un disequilibrio di circa 1.208.839 euro ampiamente coperto dal Patrimonio Netto libero dell'Ateneo, come risulta dal prospetto di seguito riportato:

	2022	2023	2024
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-431.309	-402.151	-375.379
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	431.309	402.151	375.379

Tale previsione è stata fatta in relazione ai trasferimenti regionali previsti nel disegno di Legge regionale n. 47 in esame al Consiglio regionale, in contrazione per tutto il triennio del 5% rispetto ai trasferimenti dell'anno corrente. Questi si sommano alle previsioni di entrata dei trasferimenti statali e alla contribuzione studentesca, a cui si contrappongono i costi per il reclutamento del personale, per le obbligazioni pluriennali assunte, nonché per l'acquisizione di beni e servizi e il godimento di beni di terzi previsti per il prossimo triennio. Inoltre, nel budget di previsione triennale, si è tenuto conto dei progetti di ricerca finanziati dall'Unione Europea, da Enti pubblici, da Enti privati e dal Ministero (PRIN) per la quota di competenza dei rispettivi anni in relazione ai cronoprogrammi presentati in fase di candidatura. Da evidenziare

che i costi del personale docente assunto a tempo indeterminato risentono di un aumento contrattuale stimato all'1% e che i costi per il godimento di terzi sono in contrazione in relazione alla previsione di trasferire tutte le attività didattiche presso il nuovo campus universitario risolvendo gli attuali contratti di locazione. Infine, stante alle attuali informazioni in possesso dell'Ateneo, non è stato possibile effettuare una proiezione dei costi di gestione del nuovo stabile che molto probabilmente graveranno sul bilancio a partire dall'anno 2023.

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, per l'anno 2022, è negativo per euro **431.309** e, per il rispetto dell'equilibrio di bilancio, si propone che la perdita presunta venga riassorbita dall'utilizzo del Patrimonio Netto libero accertato nell'ultimo bilancio approvato. Da segnalare che, anche nell'esercizio 2021, la perdita presunta era stata stimata in **286.173** euro mentre ad oggi si prospetta un risultato di esercizio positivo, seppur contenuto.

A) Proventi operativi

L'ammontare dei proventi operativi è pari ad euro 10.006.678 in linea con la previsione dell'esercizio precedente, e si compone di:

- I) Proventi propri per euro **1.850.237**;
- II) Contributi per euro **8.116.441**;
- III) Proventi per attività assistenziale per euro 0;
- IV) Proventi per gestione diretta interventi per diritto allo studio per euro 0;
- V) Altri proventi e ricavi diversi per euro **40.000**;
- VI) Variazioni di rimanenze per euro 0;
- VII) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni per euro 0.

I) Proventi Propri

Nei proventi propri rientrano:

- I.1) Proventi per la didattica per euro **1.600.000**;
- I.2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico per euro **37.787**;
- I.3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi per euro **212.450**.

I proventi propri sono indicati in relazione all'ammontare introitato nel corso del 2021 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 il Consiglio dell'Università, nella seduta del 24 maggio 2021, ha approvato il sistema delle tasse e dei contributi universitari, per l'a.a. 2021/2022, apportando alcune variazioni al sistema introdotto nel precedente anno accademico 2020/2021. Sono stati, infatti, ai fini della semplificazione dell'azione amministrativa, modificati alcuni degli importi della contribuzione universitaria, per un valore non superiore a un euro ed è stato innalzato da 60.000,00 a 80.000,00 euro il valore soglia dell'Isee per le prestazioni agevolate per il diritto allo studio universitario della V^a fascia.

Nelle more delle determinazioni del Consiglio in merito ad eventuali modifiche al sistema delle tasse e dei contributi universitari per l'a.a. 2022/2023 e tenuto conto, al momento, dell'invarianza dell'offerta formativa, si ipotizza un andamento delle entrate da contribuzione universitaria in linea con il precedente anno solare.

Per quanto concerne:

- i Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico, la previsione pari a euro **37.787** fa riferimento alle attività in conto terzi con la società CS s.r.l. per l'analisi dei sistemi di misurazione dei costi delle imprese industriali (5.000 euro) e con la Regione Autonoma Valle d'Aosta per uno studio sugli aspetti giuridico-normativi ed economici relativi ai sentieri e alle strade poderali in Valle d'Aosta (32.787 euro);
- per i Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi, l'importo di euro **212.450** include il finanziamento di tre progetti PRIN, finanziati dal Ministero, per complessivi euro 78.093; della Convenzione tra l'Università e il Comune di Gaglianico Aterno (AQ) per l'attivazione di una borsa di ricerca nell'ambito del progetto "Montagne in Movimento" per euro 158; del progetto "CMP3VDA - 5000genomi@VdA" per euro 30.000; del "Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014-2020 – Progetto RISK-COM" per euro 24.480 e del "Progetto n. 5162 GIOVANI nell'ambito del Piano integrato PITEM-PROSOL finanziato dal Programma di Cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/20 (FESR)" per euro 32.219. Nel corso dell'esercizio 2021, sono stati avviati ulteriori progetti da ricerche con finanziamenti competitivi: tre Assegni FAR3- Piano Giovani Progetto Formazione alla Ricerca per euro complessivi 47.500.

Si precisa che per quanto concerne gli importi relativi ai progetti PRIN "Classical Receptions in Early Modern English Drama" e "Corpus linguistics meets Alpine cultural heritage: documenting and safeguarding linguistic minorities in the Alps" i costi sono stati congelati in attesa delle determinazioni in merito al decreto direttoriale MUR n. 1987 del 04/08/2021 di sospensione dei progetti PRIN 2017- Settore SH5 Linea A, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 5024 del 1° luglio 2021.

II) Contributi

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

- 1) Contributi Mur e altre Amministrazioni centrali per euro **700.000** (di cui 48.000 per la mobilità Erasmus);
- 2) Contributi dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta per euro **7.125.000**;
- 3) Contributi da altre Amministrazioni locali per euro 0;

- 4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo per euro **186.117**, relativi ai contributi finalizzati per le borse Erasmus (euro 140.000), per il progetto “PRIMO - Perséverance, Réussite, Insertion, Motivation. Alliance éducative transfrontalière pour la prévention du décrochage scolaire” (euro 30.151,47) e KA227_NUT_2021 (euro 15.965,32) ;
- 5) Contributi da Università per euro 0;
- 6) Contributi da altri (pubblici) per euro **2.000**, relativi al I bando Label Scientifico 2021 finanziato dall'Università italo-francese;
- 7) Contributi da altri (privati) per euro **103.324**, relativi ai quattro progetti della Fondazione CRT denominati “Immigrazione. Traiettorie inclusive degli immigrati nei luoghi di lavoro: una ricerca in Valle d'Aosta”, “Il Costing nelle Aziende di Servizi alla Persona: il caso delle Microcomunità in Valle d'Aosta”, “L'accessibilità dei testi normativi come dispositivo di inclusione: studio di caso e strumenti applicativi in Valle d'Aosta” e “I giovani e il distanziamento fisico durante l'emergenza Covid-19: una difficile convivenza? Uno studio sui comportamenti dei giovani adulti del Piemonte e della Valle d'Aosta” pari complessivamente ad euro 31.615, in aggiunta al progetto Costituzione di un Osservatorio territoriale sui bisogni sociali e la co-progettazione”, nell'ambito della Convenzione tra l'Università e il Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta (euro 70.209). Includono anche il contributo di 1.500 euro erogato da un privato a favore dell'attività di ricerca del centro GREEN- Groupe de Recherche en Education à l'Environnement et à la Nature.

La categoria dei contributi rappresenta la principale fonte di ricavi per l'Ateneo con un complessivo stimato, per l'anno 2022, di euro 8.116.441 corrispondente all'81% del totale dei ricavi. L'ammontare è determinato in via prevalente dai trasferimenti del Ministero dell'Università e della Ricerca (700.000) e della Regione Autonoma Valle d'Aosta (7.125.000). 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 2021/2022 e 2022/2023. Tale entrata è da considerarsi finalizzata e non liberamente allocabile ed è stata stimata, in relazione all'andamento degli esercizi precedenti, in euro 48.000.

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 140.000. L'ammontare per le risorse Erasmus trova corrispondenza nei relativi costi a sostegno degli studenti. Per quanto concerne, invece, il trasferimento regionale si rinvia a quanto descritto in premessa.

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 15.000), a seguito del rinnovo del contratto di concessione relativo al servizio di somministrazione di bevande calde, fredde ed alimenti solidi preconfezionati a mezzo di distributori automatici e semiautomatici presso le sedi dell'Università della Valle d'Aosta per

il periodo 1° aprile 2019 – 31 marzo 2022 (prot. Univda n. 4282/2019) e alla stima relativa al nuovo servizio che partirà da aprile 2022.

Sono inoltre stati inseriti i proventi per l'affitto delle stanze dello studentato fino al 31/07/2022 (euro 25.000), sulla base degli studenti attualmente presenti a seguito di quanto disposto con Decreto del Presidente del Consiglio dell'Università n. 6 del 19/10/2021.

B) Costi operativi

L'ammontare complessivo dei costi indicati nel budget economico, per l'esercizio 2022, è pari ad euro 9.960.166, in diminuzione del 2% rispetto all'esercizio 2021, principalmente per effetto di una contrazione dei costi per la gestione corrente (-5%), a fronte di un costo per il personale rimasto pressoché invariato (-0,5%).

La voce in esame si compone dei seguenti costi:

- VIII) Costi del personale (al netto dell'Irap) per euro **7.507.489**;
- IX) Costi della gestione corrente per euro **2.368.234**;
- X) Ammortamenti e svalutazioni per euro **72.643**;
- XI) Accantonamenti rischi e oneri per euro 0;
- XII) Oneri diversi di gestione per euro **11.800**.

VIII) Costi del personale

I costi del personale sono così suddivisi:

- 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 4.605.087 di cui:
 - a) docenti/ricercatori per euro 3.885.015;
 - b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc..) per euro 178.247, di cui un 84% a valere sui progetti di ricerca finanziati con fondi esterni e in via residuale per un assegno di ricerca interamente finanziato dall'Ateneo nell'ambito delle attività del progetto "Ricerca, meta-ricerca, gestione della ricerca. Dall'emergenza alla performance" e per incarichi conferiti nell'ambito della gestione dei fondi destinati alle attività scientifiche dei Dipartimenti;
 - c) docenti a contratto per euro 538.507 (fabbisogno docenti a contratto II semestre a.a. 2021/2022 e I semestre a.a. 2022/2023);
 - d) esperti linguistici per euro 0;
 - e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 3.318, principalmente per incarichi conferiti nell'ambito della gestione dei fondi destinati alle attività scientifiche dei Dipartimenti, finanziati dall'Ateneo e in via residuale per incarichi conferiti nell'ambito dei progetti di ricerca finanziati con fondi esterni;
- 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per euro 2.913.752.

La categoria in esame rappresenta la più significativa voce di costo del budget e corrisponde al 81% del totale dei costi, considerando anche l'IRAP calcolata con il metodo retributivo che ammonta ad euro 472.321.

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

Il personale docente, in forza al 31 dicembre 2021, presso l'Università della Valle d'Aosta è suddiviso in:

PERSONALE DOCENTE	DOTAZIONE AL 31/12/2021
Professori Ordinari	12
Professori Associati	21*
Ricercatori a tempo indeterminato	13
Ricercatori a tempo determinato	2
Docenti a contratto	96 (docenti a.a. 2020/2021)
Assegnisti di ricerca	20

*Di cui due docenti in aspettativa.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Il personale tecnico amministrativo in forza al 31 dicembre 2021 presso l'Università della Valle d'Aosta si compone di 59 unità assunte a tempo indeterminato e 5 unità a tempo determinato suddivise come segue:

	TOTALI	TEMPI INDETERMINATI	TEMPI DETERMINATI	DI CUI IN ASPETTATIVA
DIRIGENTI	5	3	2	1
D	24	23	1	
C2	25	23	2	
B2	6	6		
A	4	4		
TOTALI	64	59	5	1

IX) Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente ammontano ad euro **2.368.234** e sono così suddivisi:

- 1) Costi per sostegno agli studenti per euro **239.138**;
- 2) Costi per il diritto allo studio per euro **173.000**;
- 3) Costi per l'attività editoriale per euro **10.292**;
- 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati per euro **20.000**;
- 5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori per euro 0;
- 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori per euro 0;
- 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico per euro **37.502**;
- 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali per euro **860.926**;
- 9) Acquisto altri materiali per euro **31.961**;
- 10) Variazioni di rimanenze di materiali per euro 0;
- 11) Costi di godimento di beni di terzi per euro **626.424**;

12) Altri costi per euro **368.991**.

Il costo per il sostegno agli studenti, individuato in euro 239.138 si compone dei costi per le borse e la mobilità internazionale, così suddivisi:

- euro 850 per le Borse di studio per corsi di laurea e specializzazione;
- euro 13.550 per le Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali;
- euro 213.580 per le Borse e mobilità internazionale;
- euro 5.000 per gli altri interventi a favore degli studenti (azioni di supporto e placement);
- euro 6.158 derivanti dalle attività previste all'interno progetti finanziati con fondi esterni.

Il costo per il diritto allo studio, per l'anno 2022, è di euro 173.000 e si compone, per euro 135.000 di rimborsi tasse agli studenti risultati idonei nelle graduatorie predisposte dal competente ufficio della Regione Autonoma Valle d'Aosta, per euro 30.000 di attività a tempo parziale degli studenti e per euro 8.000 di attività di supporto agli studenti disabili.

I costi per l'attività editoriale, previsti per l'anno 2022, sono pari ad euro 10.292.

I costi per il trasferimento a partner di progetti coordinati, per un importo di euro 20.000 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 37.502, e comprendono il budget della Commissione biblioteca (euro 30.000) e il costo di materiale bibliografico nell'ambito delle attività scientifiche dipartimentali, 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 2022, sono pari ad euro 860.926 e si compongono delle seguenti voci:

- spese postali: euro 4.500;
- assicurazioni: euro 102.233;
- assistenza informatica e manutenzioni software: euro 102.260;
- spese per servizi di reception/guardiania e vigilanza: euro 65.000;
- spese notarili, legali e patrimonio: euro 5.000;
- spese per servizi connessi alla valutazione e selezione degli studenti: euro 20.000;
- utenze e canoni: euro 242.100;
- manutenzione e gestione strutture, impianti e macchinari: euro 66.600;
- pulizie locali: euro 80.000;
- promozione di Ateneo: euro 30.000;
- spese per servizi fiscali, previdenziali e per la sicurezza: euro 16.288;
- servizi bibliotecari (prestiti bibliotecari, voucher e quota associativa NILDE): euro 300;
- altre spese per servizi: euro 119.245, di cui euro 72.365 per servizi derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo;
- servizi di traslochi e facchinaggio: euro 7.400.

I costi per l'acquisto di altri materiali ammontano, per l'anno 2022, ad euro 31.961 ed includono la quota stimata per l'acquisto di materiali nell'ambito della gestione dei fondi per l'attività scientifica dipartimentale e dei progetti di ricerca.

Il costo per il godimento di beni di terzi, per l'anno 2022, ammonta ad euro 624.424 ed è così composto:

- locazioni e spese condominiali: euro 375.000;
- noleggi e spese accessorie: euro 21.000;
- sistemi informativi e aggiornamento software: euro 229.540;
- spese derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo, stimate in euro 884.

Nella voce "Altri costi", che per l'anno 2021 ammonta ad euro 368.991, rientrano le seguenti voci di costo:

- funzionamento e retribuzione organi istituzionali: euro 117.357;
- partecipazione a enti e associazioni: euro 30.201
- altre spese generali per il personale: euro 115.980;
- spese per partecipazione a convegni e missioni svolte anche nell'ambito dei progetti finanziati dalla Regione e dall'Unione europea per euro 105.453;

X) Ammortamenti e svalutazioni

I costi per gli ammortamenti sono stati inseriti sulla base della proiezione al 31 dicembre 2021 della situazione dei beni presenti in inventario, per complessivi euro 72.643.

La stima è stata effettuata sulla base delle percentuali di ammortamento adottate dall'Ateneo e tenuto conto anche del budget investimenti e dei vincoli a Patrimonio Netto già effettuati negli anni precedenti.

XII) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi sono pari ad euro 11.800, nello specifico:

- imposte e tasse varie (Registro, TARI, TASI): euro 8.000;
- valori bollati: euro 2.300;
- altri tributi: euro 1.500.

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo negativo, pari ad euro **5.500**, è relativo gli oneri bancari stimati per l'anno 2022 calcolati in relazione alle disposizioni contenute nella convenzione di cassa stipulata con la Banca incaricata del servizio (cfr Provvedimento del Dirigente dell'Area Finanze e Ricerca e Patrimonio n. 5, del 13 febbraio 2020 concernente "Servizio di Cassa dell'Università della Valle d'Aosta - Université de la Vallée d'Aoste. Periodo 01 gennaio 2020 – 31 dicembre 2024. Numero di gara: 7543527. CIG: 8039317E3F. Modifica Convenzione Servizio di Cassa." e s.m.i.). I costi sono in leggera diminuzione rispetto a quanto previsto nel budget 2021 e prudenzialmente continuano ad essere inseriti a zero gli interessi attivi sulle disponibilità di cassa.

F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate

Come anticipato nella sezione B) Costi operativi, all'interno della voce "F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate" sono stati postati euro **472.321** per i seguenti costi relativi all'IRAP (retributivo):

- IRAP su assegni fissi e incarichi al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato euro 246.712
- IRAP su retribuzioni a ricercatori a tempo determinato euro 10.011
- IRAP docenti a contratto e compensi per personale esterno dedicato alla didattica + IRAP su altro personale euro 31.603
- IRAP su assegni fissi al personale dirigente e tecnico amministrativo + IRAP su collaborazioni amministrative euro 172.645
- IRAP su compensi previsti all'interno dei progetti finanziati con fondi esterni euro 11.350

- IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti, per l'anno 2021, ammontano ad euro **47.000**, così ripartiti:

- impianti e attrezzature per euro **7.000**;
- mobili e arredi per euro **7.000**;
- attrezzature scientifiche per euro **33.000**.

Per quanto concerne l'acquisizione delle attrezzature scientifiche si evidenzia che lo stanziamento deriva dall'investimento previsto per dotazioni informatiche.

- IL BUDGET PROGETTI

Lo stanziamento previsto per il 2022 per il budget progetti è determinato dal totale degli stanziamenti previsti per le attività scientifiche di ricerca che ammontano ad euro 8.400 (3.300 per il Dipartimento SEP e 5.100 per il Dipartimento SHS), dai progetti per conto terzi e da quelli di ricerca finanziati dall'esterno, che ammontano complessivamente nel triennio ad euro **491.881** così suddivisi:

	2022	2023	2024
FINANZIAMENTI ESTERNI PER L'ATTIVITA' DI RICERCA	400.178	76.703	15.000

I fondi sopra indicati si riferiscono ai seguenti progetti di ricerca già approvati dagli organi di Ateneo, i cui fondi verranno gestiti nel corso del prossimo triennio in relazione alla ripartizione sopra indicata.

Descrizione	Data Inizio	Data Fine	Importo di competenza 2022	Importo di competenza 2023	Importo di competenza 2024
Fondazione CRT - Immigrazione. Traiettorie inclusive degli immigrati nei luoghi di lavoro: una ricerca in Valle d'Aosta (prof. Benozzo)	10/09/2020	07/01/2023	€ 5.552,26		-
Fondazione CRT - Il Costing nelle Aziende di Servizi alla Persona: il caso delle Microcomunità in Valle d'Aosta (prof.ssa Cugini)	10/09/2020	07/01/2023	€ 563,05	-	-
Fondazione CRT – MASREV21CRT L'accessibilità dei testi normativi come dispositivo di inclusione: studio di caso e strumenti applicativi in Valle d'Aosta. Prima parte	16/09/2021	31/12/2022	€ 13.000,00	€ 12.000,00	
Fondazione CRT – TES21CRT I giovani e il distanziamento fisico durante l'emergenza Covid-19: una difficile convivenza? Uno studio sui comportamenti dei giovani adulti del Piemonte e della Valle d'Aosta"	16/09/2021	31/12/2022	€ 12.500,00	€ 12.500,00	
Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014-2020 – Progetto RISK-	01/11/2020	31/12/2021	€ 24.479,54	-	

COM (prof.ssa Cattelino)					
Progetto n. 5162 “GIOVANI” nell’ambito del Piano integrato PITEM-PROSOL finanziato dal Programma di Cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/20 (FESR) (proff. Cattelino-Scacchi)	01/12/2020	11/12/2022	€ 32.219,52	-	-
PRIMO - Perséverance, Réussite, Insertion, Motivation. Alliance éducative transfrontalière pour la prévention du décrochage scolaire	01/04/2019	30/09/2022	€ 30.151,47		
KA227_NUT_2021 Movement	29/06/2021	29/06/2023	€ 15.965,32	€ 7.982,68	
PRIN BOBBIO - Maria Montessori form the past to the present. Reception and implementation of her educational method in Italy on the 150th anniversary of her birth	01/06/2019	19/02/2023	€ 14.734,03	€ 614,00	-
PRIN BAJETTA - Classical Receptions in Early Modern English Drama	01/06/2019	20/07/2023	€ 29.700,00	€ 13.606,80	-
PRIN RAIMONDI - CLiMAIp: Corpus linguistics meets Alpine cultural heritage: documenting and safeguarding linguistic minorities in the Alps	01/06/2019	19/01/2023	€ 33.658,88	-	-
CMP3VDA - 5000genomi@VdA	27/06/2019	27/06/2024	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 15.000,00

Convenzione tra l'Università della Valle d'Aosta - Université de la Vallée d'Aoste e il Comune di Gaglianico Aterno (AQ) per l'attivazione di una borsa di ricerca nell'ambito del progetto "Montagne in Movimento" (prof.ssa Porcellana)	01/12/2020	13/09/2022	€ 158,24	-	.
Assegni_FAR3_SEP Piano Giovani Progetto Formazione alla Ricerca	07/01/2021	06/07/2022	€ 2.000,00	-	-
Assegni_FAR3_SG Piano Giovani Progetto Formazione alla Ricerca	07/01/2021	06/07/2022	€ 43.000,00	-	-
Assegni_FAR3_SHS Piano Giovani Progetto Formazione alla Ricerca	07/01/2021	06/07/2022	€ 2.500,00	-	-
UIF_LABEL2021 Realizzazione di convegni online e in presenza e di una pubblicazione - referente Prof.ssa Valentina Porcellana	01/10/2021	30/06/2022	€ 2.000,00	-	-
VES21CSVVDA Costituzione di un Osservatorio territoriale sui bisogni sociali e la co-progettazione	28/07/2021	02/09/2022	€ 70.209,00	-	-
CSSRL Convenzione con la Società CS S.r.l. per la realizzazione di una collaborazione/studio in materia di analisi dei sistemi di misurazione dei costi nelle imprese industriali	30/11/2021	31/12/2022	€ 5.000,00		
SENTIERI Realizzazione di uno studio sugli aspetti giuridico-normativi ed economici relativi	30/11/2021	31/12/2022	€ 32.786,89		

ai sentieri e alle strade poderali in valle d'aosta					
Totale			€ 400.178,00	€ 76.703,48	€ 15.000,00

Si confermano sostanzialmente le previsioni che erano state elaborate per l'esercizio 2021 considerato il perdurare della situazione pandemica che ha limitato notevolmente l'attività di ricerca. I costi sopra rappresentati sono stati suddivisi sui budget predisposti per il triennio 2022/2024, in relazione ai programmi pluriennali presentati, effettuando l'imputazione dei costi per natura. Si segnala che è stato previsto il costo per un assegno di ricerca e/o borsa di studio di collaborazione così come il costo per incarichi di prestazione d'opera autonoma a soggetti esterni all'Ateneo nella gran parte dei progetti sopra descritti. Per quanto concerne i ricavi, questi sono stati esposti sulla base dell'inquadramento giuridico dell'ente finanziatore e della tipologia di attività svolta. Si ribadisce che per quanto concerne i progetti PRIN oggetto dell'impugnativa i costi, correlati alle entrate previste, sono stati congelati in attesa di ulteriori determinazioni.

- PREVISIONE TRIENNALE

La prospettiva economica del triennio che emerge dall'analisi dei documenti di previsione evidenzia un leggero decremento dei valori nel totale dei costi del budget economico mentre non sono stati al momento indicati investimenti oltre all'esercizio 2022, in considerazione anche dell'incertezza sulla tempistica per la disponibilità degli stabili assegnati all'Ateneo. L'impostazione così decisa deriva da quanto stabilito con il piano triennale di sviluppo 2021-2023, che ha adottato le linee generali d'indirizzo della programmazione delle Università (con riferimento anche al Piano Lauree Scientifiche e ai Piani per l'Orientamento e il Tutorato) e gli indicatori per la valutazione periodica dei risultati per il triennio 2021-2023, in sostituzione del DM n. 989/2019, nonché i criteri di riparto delle risorse a tal fine destinate per gli anni 2021, 2022 e 2023 e per gli interventi a favore degli studenti.

Da segnalare la contrazione indicata nella voce "altri proventi e ricavi diversi" per il venir meno delle rette degli studenti per l'occupazione delle stanze, da ricondurre alla scadenza nel mese di novembre 2022 del contratto di locazione dello studentato, Ex Hotel Monfleury, che non verrà rinnovato.

Lato costi, si sottolinea la contrazione negli anni 2023 e 2024 della voce "costi per il godimento di beni terzi", a causa della prevista dismissione delle locazioni: condominio Selene – Saint-Christophe per l'anno 2023 e Ex Hotel Ambassador per il 2024, in vista del completamento dei lavori per il nuovo polo universitario ex-caserma Testafochi.

Di seguito, si riporta il dettaglio della situazione economica di sintesi per il triennio 2022/2024:

BUDGET ECONOMICO	IMPORTI 2022	IMPORTI 2023	IMPORTI 2024
I. PROVENTI PROPRI	1.850.237	1.644.221	1.615.000
II. CONTRIBUTI	8.116.441	7.998.983	7.966.500
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	40.000	10.000	10.000
TOTALE PROVENTI (A)	10.006.678	9.653.204	9.591.500
VIII. COSTI DEL PERSONALE	7.507.489	7.458.332	7.490.897
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.368.234	2.042.368	1.918.866
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	72.643	72.643	72.643
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.800	11.800	11.800
TOTALE COSTI (B)	9.960.166	9.585.143	9.494.206
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	46.511	68.061	97.294
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-5.500	-5.500	-5.500
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)	472.321	464.712	467.173
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-431.309	-402.151	-375.379
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	431.309	402.151	375.379
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	0

Nonostante una previsione negativa per il prossimo triennio, la solidità patrimoniale dell'Ente rimane buona e garantita da un consistente Patrimonio Netto di euro 6.295.502 al 31 dicembre 2020 che non verrà presumibilmente ridotto dal risultato dell'esercizio corrente.

Aosta, 09 dicembre 2021

Il Direttore generale
Lucia Ravagli Ceroni