



UNIVERSITÀ DELLA
VALLE D'AOSTA

UNIVERSITÉ DE LA
VALLÉE D'AOSTE

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

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	7
<i>VIII) Costi del personale</i>	7
<i>IX) Costi della gestione corrente</i>	8
<i>X) Ammortamenti e svalutazioni</i>	10
<i>XII) Oneri diversi di gestione</i>	10
C) Proventi e oneri finanziari	10
F) Imposte sul reddito dell'esercizio coorenti, differite, anticipate	10
3. Il budget degli investimenti	10
4. Il budget progetti	11
5. Previsione triennale	16

- PREMESSA

Ai fini della predisposizione della presente relazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2023 e del Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale 2023/2025, 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 (con le informazioni disponibili ad inizio dicembre), 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.

- 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 2023/2025, 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 1.036.495 euro ampiamente coperto dal Patrimonio Netto vincolato dell'Ateneo, come risulta dal prospetto di seguito riportato:

	2023	2024	2025
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-316.495	-304.000	-416.000
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	316.495	304.000	416.000

La previsione di perdita per l'esercizio 2023 è dovuta esclusivamente alla previsione di utilizzo di Patrimonio Netto già decisa dal Consiglio dell'Università negli esercizi precedenti con deliberazioni n. 27 del 21 maggio 2020 (utilizzo utile 2019), n. 39 del 24 maggio 2021 (utilizzo utile 2020) e n. 49 del 24 maggio 2022 (utilizzo utile 2021). Tali determinazioni avranno un impatto economico anche sul bilancio dell'anno 2024 mentre si prevede un impatto ridotto sull'anno 2025, anno che prevede comunque una squadratura che non potrà che essere compensata con maggiori trasferimenti a fronte della rigidità che contraddistingue il bilancio dell'Ateneo.

Tale previsione è stata fatta in relazione ai trasferimenti regionali già approvati con la precedente programmazione (euro 7.125.000) e integrati nel corso dell'anno 2022 con la legge di assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta (euro 363.000). Questi si sommano alle previsioni di entrata dei trasferimenti statali, che in assenza di informazioni sono stati stanziati prudenzialmente con riferimento agli anni 2019 e 2020, e alla contribuzione studentesca. Quest'ultima risulta in leggera contrazione in quanto calcolata sui numeri di iscritti per l'anno accademico 2022/2023, in diminuzione rispetto all'anno precedente, con sistema tasse invariato negli elementi essenziali.

Alle entrate sopra descritte 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 (PNRR in primis), 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% per i docenti e del 5% per il personale tecnico amministrativo. Infine, in attesa di conferma da parte della Regione del trasferimento aggiuntivo richiesto (nota prot. univda n. 13582/2022) e della data di consegna del nuovo polo universitario, non sono state inserite le stime dei costi connessi alla gestione dell'ex caserma Zerboglio.

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 2023, è negativo per euro **316.495**, squilibrio imputabile esclusivamente all'impatto delle decisioni prese nel triennio precedente dal Consiglio dell'Università in merito all'utilizzo del Patrimonio Netto, diversamente il Budget economico per l'anno 2023 risulterebbe a pareggio grazie anche alla capacità di attrarre fondi da parte dell'Ateneo, fondi che consentono, oltre che ad effettuare le attività di ricerca finanziate, a dare copertura ai costi correnti dell'Università.

A) Proventi operativi

L'ammontare dei proventi operativi è pari ad euro **12.735.907** in incremento rispetto alla previsione dell'esercizio precedente, e si compone di:

- I) Proventi propri per **2.188.865**;
- II) Contributi per euro **10.543.542**;
- 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 **3.500**;
- 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 **1.550.000**;
- I.2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico per euro **0**;
- I.3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi per euro **638.865**.

I proventi propri sono indicati in relazione all'ammontare introitato nel corso del 2022 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 29 aprile 2022, ha approvato il sistema delle tasse e dei contributi universitari, per l'a.a. 2022/2023, confermando, negli elementi essenziali, il sistema adottato per l'anno accademico 2021/2022. Gli unici elementi di novità sono stati i seguenti:

- una significativa riduzione degli importi per la riattivazione delle carriere non regolari;
- l'incremento da euro 8,00 a euro 10,00 euro del corrispettivo orario per le attività di collaborazione degli studenti;
- la collocazione degli studenti immatricolati dipendenti delle amministrazioni pubbliche nella fascia di contribuzione studentesca immediatamente inferiore rispetto a quella corrispondente al proprio valore ISEE-U.

Tenuto conto, al momento, dell'invarianza dell'offerta formativa, si ipotizza un andamento delle entrate da contribuzione universitaria **in contrazione** rispetto al precedente anno solare in considerazione di quanto sopra riportato e del calo degli iscritti.

Per quanto concerne:

- i Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi, l'importo di euro **638.865** include il finanziamento di quattro progetti PRIN, finanziati dal Ministero, per complessivi euro 98.955; il finanziamento nell'ambito del "Programma Operativo Nazionale (PON) Ricerca e Innovazione" per euro 71.154; il finanziamento del progetto Alpine Space – AlpSatellites per euro 133.994; la Convenzione tra l'Università, il Comune di Gaglianico (AQ) e l'Azienda Suncity s.r.l. per l'attivazione di una borsa di ricerca nell'ambito della transizione ecologica per euro 11.405; il finanziamento per tre Assegni FAR3- Piano Giovani Progetto Formazione alla Ricerca per euro complessivi 212.400 e il finanziamento del progetto nell'ambito del Piano Operativo FSE 2014/2020 della Valle d'Aosta, dal titolo "Innovazione e ricerca per una scuola inclusiva, sostenibile, digitale, capacitante ed emancipante" per euro 110.957.

II) Contributi

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

- 1) Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali per euro **906.855**; l'importo comprende il trasferimento dal MUR di euro 700.000 (di cui 48.000 per la mobilità Erasmus), stanziati prudenzialmente in riduzione rispetto all'anno 2022 e i contributi per il progetto "MEDIA - Museo Emozionale Digitale multimediale Avanzato" per euro 122.659 e il progetto "MONTUR - monitoraggio real-time e previsione dei flussi turistici in Valle d'Aosta attraverso sensori distribuiti e strumenti di machine learning e big data" per euro 84.196;
- 2) Contributi dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta per euro **7.488.000**;
- 3) Contributi da altre Amministrazioni locali per euro **0**;
- 4) Contributi da Unione Europea e altri Organismi internazionali per euro **2.034.317**, comprendono i contributi finalizzati per le borse Erasmus (euro 170.000), il progetto "ORIENTAMENTO2026PNRR - Orientamento attivo nella transizione scuola-università" di euro 23.050, il progetto "NODES - Nord Ovest Digitale E Sostenibile" di euro 1.398.355, il progetto "AS_2022Alpine Space – AlpSatellites" di euro 401.980 il progetto "CMP3VDA2019 – 5000genomi@VdA" di euro 33.000 e il progetto "KA227_NUT_2021 – Movement" di euro 7.932;
- 5) Contributi da Università per euro **0**;
- 6) Contributi da altri (pubblici) per euro **2.500**, relativi all'erogazione da parte dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nell'ambito del progetto "La natura ti cura";

- 7) Contributi da altri (privati) per euro **111.870**, relativi ai tre progetti della Fondazione CRT denominati “Immigrazione. Traiettorie inclusive degli immigrati nei luoghi di lavoro: una ricerca 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 minori coinvolti nei procedimenti del Tribunale per i Minorenni. Fattori ricorrenti: una ricerca in Piemonte e Valle d’Aosta” pari complessivamente ad euro 39.830, 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 58.811). Includono anche il finanziamento di borse di studio a favore di studenti meritevoli erogati dal Rotary Club per euro 5.924 e finanziati dall’eredità del Sig. Merivot Luigi per euro 7.305.

La categoria dei contributi rappresenta la principale fonte di ricavi per l’Ateneo con un complessivo stimato, per l’anno 2022, di euro **10.543.542** corrispondente all’83% 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 (7.488.000). 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. Di importanza strategica la nota a firma del Presidente della Regione Autonoma Valle d’Aosta concernente il contributo ministeriale per l’Ateneo valdostano con la quale si richiede la stipula di una nuova Intesa di durata pluriennale, la nota in questione è in attesa di riscontro del Ministro (nota prot. univda 8713/2022).

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 170.000. 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 **3.500**), 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 16 maggio 2022 – 15 maggio 2024 (prot. Univda n. 8026/2022).

B) Costi operativi

L'ammontare complessivo dei costi indicati nel budget economico, per l'esercizio 2023, è pari ad euro **12.617.871**, e tengono anche conto dei costi stimati nell'ambito dei progetti competitivi, nonché delle decisioni già assunte dal Consiglio dell'Università che comporteranno un incremento dei costi, in particolare per gli ammortamenti, per l'anno 2023, questi ultimi coperti dai vincoli al Patrimonio Netto.

La voce in esame si compone dei seguenti costi:

- VIII) Costi del personale (al netto dell'Irap) per euro **8.635.516**;
- IX) Costi della gestione corrente per euro **3.694.759**;
- X) Ammortamenti e svalutazioni per euro **247.232**;
- XI) Accantonamenti rischi e oneri per euro **31.364**;
- XII) Oneri diversi di gestione per euro **9.000**.

VIII) Costi del personale

I costi del personale sono così suddivisi:

- 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro **5.562.453** di cui:
 - a) docenti/ricercatori per euro 4.477.900, ivi compresi parte dei costi figurati per i docenti in ruolo che rendicontano timesheet all'interno di progetti cofinanziati e i costi già vincolati a Patrimonio Netto per il reclutamento di due Ricercatori a tempo determinato che hanno preso servizio in data 1° ottobre 2022;
 - b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc..) per euro 564.884, di cui la quasi totalità (95%) a valere sui progetti di ricerca finanziati con fondi esterni e in via residuale nell'ambito della gestione dei fondi destinati alle attività scientifiche dei Dipartimenti, finanziate dall'Ateneo;
 - c) docenti a contratto per euro 504.709 (fabbisogno docenti a contratto II semestre a.a. 2022/2023 e I semestre a.a. 2023/2024);
 - d) esperti linguistici per euro 0;
 - e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica per euro 14.960, principalmente per incarichi afferenti alle attività scientifiche dei Dipartimenti, finanziate dall'Ateneo;
- 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per euro **3.073.062**, ivi compresi i costi per il reclutamento di due collaboratori, il primo nell'ambito delle spese non rendicontabili afferenti ai trasferimenti dell'agenzia INDIRE, il secondo nell'ambito dei finanziamenti per il progetto PNRR Orientamento. Si rileva, inoltre, che i costi in questione sono stati incrementati per una percentuale del 5% a copertura degli adeguamenti stipendiali per le categorie che si presume verranno approvati e liquidati nel corso del prossimo anno.

La categoria in esame rappresenta la più significativa voce di costo del budget e corrisponde al 70% del totale dei costi, includendo anche l'IRAP calcolata con il metodo retributivo che ammonta ad euro **519.031** e che viene esposta, come prescritto dalla normativa, all'interno della sezione F) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate.

Con riferimento al precedente punto rubricato “Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica”, si precisa che il personale docente, in forza al 31 dicembre 2022 presso l'Università della Valle d'Aosta, è suddiviso come segue:

PERSONALE DOCENTE	DOTAZIONE AL 31/12/2022
Professori Ordinari	11
Professori Associati	22*
Ricercatori a tempo indeterminato	13
Ricercatori a tempo determinato	4
Docenti a contratto	107 (docenti a.a. 2021/2022) incluso sostegno
Assegnisti di ricerca	18

*Di cui un docente in aspettativa.

Con riferimento al precedente punto rubricato “Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo”, il personale, in servizio, a tempo indeterminato alla data del 31 dicembre 2022 è di 57 unità, mentre il totale del personale, in servizio a tempo determinato/con incarico di mansioni superiori, alla stessa data, è di 9 unità:

	TOTALI	DI CUI TEMPI INDETERMINATI	DI CUI IN ASPETTATIVA	DI CUI TEMPI DETERMINATI	CON INCARICO DI MANSIONI SUPERIORI
DIRIGENTI	5	3	1	2	
D	27	24	2		3
C2	30	26	3	3	1
B2	7	7	1		
A	4	4			
TOTALE		64	7	5	4

IX) Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente ammontano ad euro **3.694.759** e sono così suddivisi:

- 1) Costi per sostegno agli studenti per euro **456.196**;
- 2) Costi per il diritto allo studio per euro **193.000**;
- 3) Costi per l'attività editoriale per euro **28.042**;
- 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati per euro **1.080.248**;
- 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 **47.802**;
- 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali per euro **858.481**;
- 9) Acquisto altri materiali per euro **77.812**;
- 10) Variazioni di rimanenze di materiali per euro 0;
- 11) Costi di godimento di beni di terzi per euro **533.384**;
- 12) Altri costi per euro **419.793**.

Il costo per il sostegno agli studenti, individuato in euro **456.196** si compone dei costi per le borse e la mobilità internazionale, così suddivisi:

- Altri interventi a favore degli studenti (azioni di supporto e placement)	3.000
- Borse di studio per corsi di laurea e specializzazione	28.474
- Borse di studio per stage all'estero	9.000
- Borse e mobilità internazionale	20.131
- Borse per collaborazioni attività di ricerca	59.455
- Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali	336.136

Il costo per il diritto allo studio, per l'anno 2023, stimato in euro **193.000**, è così composto:

- Attività a tempo parziale degli studenti	48.000
- Attività di supporto agli studenti disabili	10.000
- Rimborsi tasse agli studenti risultati idonei nelle graduatorie predisposte dal competente ufficio della Regione Autonoma Valle d'Aosta	135.000

I costi per l'attività editoriale, previsti per l'anno 2023, sono pari ad euro **28.042**, che si stima verranno utilizzati nell'ambito delle pubblicazioni scientifiche.

I costi per il trasferimento a partner di progetti coordinati, per complessivi euro **1.080.248** comprendono sia gli oneri a carico dell'Ateneo per i doppi diplomi da erogare a favore dell'Université de Savoie di Chambéry (euro 20.000), sia le quote da trasferire ai partner del progetto Nodes PNRR stimati in euro 1.060.248.

I costi per l'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico ammontano ad euro **47.802**, 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 generale.

I costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, per l'anno 2023, sono pari ad euro **858.481** e si compongono delle seguenti voci:

- spese per servizi fiscali, previdenziali e per la sicurezza: euro 16.448;
- promozione istituzionale: euro 37.000;
- spese postali: euro 5.000;
- assicurazioni: euro 105.000;
- assistenza informatica e manutenzioni software: euro 53.176;
- spese notarili, legali e patrimonio: euro 23.570;
- spese per servizi di reception/guardiania e vigilanza: euro 65.000;
- altre spese per servizi: euro 176.422, di cui euro 56.858 per servizi derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo ed euro 27.000 per il servizio di supporto/consulenza per la ricerca;
- servizi di rappresentanza: euro 3.000;
- spese per servizi connessi alla valutazione e selezione degli studenti: euro 8.660;
- servizi bibliotecari (prestiti bibliotecari, voucher e quota associativa NILDE): euro 500;
- utenze e canoni: euro 243.590;
- pulizie: euro 73.450;
- manutenzione impianti e macchinari: euro 37.625;
- servizi di traslochi e facchinaggio: euro 7.400;
- spese per progetti di Ateneo: euro 2.640.

I costi per l'acquisto di altri materiali ammontano, per l'anno 2023, ad euro **77.812** e 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 (euro 48.292)

Il costo per il godimento di beni di terzi, per l'anno 2023, ammonta ad euro **533.384** ed è così composto:

- locazioni e spese condominiali: euro 213.300;
- noleggi e spese accessorie: euro 21.745;
- sistemi informativi e aggiornamento software: euro 297.459;
- spese derivanti dalla gestione dei progetti di ricerca gestiti dall'Ateneo, stimate in euro 880.

Nella voce "Altri costi", che per l'anno 2023 ammonta ad euro **419.793**, rientrano le seguenti voci di costo:

- funzionamento e retribuzione organi istituzionali: euro 114.411;
- partecipazione a enti e associazioni: euro 31.431;
- altre spese generali per il personale: euro 104.930;
- spese per partecipazione a convegni e missioni svolte anche nell'ambito dei progetti finanziati dalla Regione e dall'Unione europea per euro 116.558;
- spese connesse all'organizzazione di manifestazioni e convegni: 28.702;
- spese per progetti di Ateneo: 23.761.

X) Ammortamenti e svalutazioni

I costi per gli ammortamenti sono stati inseriti sulla base della proiezione al 31 dicembre 2022 della situazione dei beni presenti in inventario, per complessivi euro **247.232**.

La stima è stata effettuata sulla base delle percentuali di ammortamento adottate dall'Ateneo e tenuto conto anche del budget investimenti e delle decisioni del Consiglio dell'Università in relazione agli investimenti per il nuovo stabile.

XI) Accantonamenti per rischi e oneri

I costi per gli Accantonamenti per rischi e oneri ammontano a euro **31.364** e si riferiscono alla disposizione di cui all'art. 10 del "Regolamento concernente la partecipazione dell'Università della Valle d'Aosta – Université de la Vallée d'Aoste a progetti promossi da soggetti terzi con finanziamenti competitivi", che prevede "al fine di tutelare l'Ateneo da possibili decurtazioni in sede di rendicontazione di tutti i costi sostenuti nella realizzazione dei progetti attivati ai sensi del presente Regolamento è istituito un apposito fondo di garanzia, alimentato dalle quote di cui all'art. 8, comma 5".

XII) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi sono pari ad euro **9.000**, nello specifico:

- imposte e tasse varie (Registro, TARI, TASI): euro 5.000;
- valori bollati: euro 2.500;
- altri tributi: euro 1.500.

C) Proventi e oneri finanziari

Questa sezione comprende sia gli oneri bancari stimati in euro **5.500**, 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.) In considerazione del rialzo dei tassi di interesse disposto dalle banche centrali, l’Ateneo ha inserito interessi attivi per **90.000** euro, calcolati con riferimento a quanto disposto all’art. 12 della convenzione sopra citata stimando prudenzialmente un interesse attivo dell’anno 2022 applicato su una giacenza di cassa ridotta rispetto all’anno corrente.

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 **519.031**, comprensivi dell’IRAP stimata sui progetti e sul Patrimonio Netto.

- IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti, per l’anno 2023, ammontano ad euro **775.000**, così ripartiti:

- Altre immobilizzazioni immateriali per euro **115.000**, intervento presso la sede di Strada Cappuccini per la trasformazione di alcune aule in uffici, al fine di razionalizzare gli spazi destinati all’Università dismettendo le sedi di via Duca degli Abruzzi, in Aosta, e di località Le Grand Chemin, in Saint-Christophe;
- Impianti e attrezzature per euro **600.000**, per l’acquisizione delle dotazioni tecnologiche delle aule della nuova sede, ex caserma Zerboglio;
- Mobili e arredi per euro **60.000**, per il completamento degli arredi della nuova sede Ex Caserma Zerboglio.

- IL BUDGET PROGETTI

Nel prossimo triennio il budget progetti supera il 30% del budget di Ateneo con circa tre milioni di euro all’anno che derivano da finanziamenti competitivi già approvati dal Consiglio dell’Università per specifiche finalità di ricerca. Su tutti, prevale l’impatto del progetto “*NODES-Nord Ovest Digitale e Sostenibile*” con fondi del PNRR, approvato con deliberazione del Consiglio dell’Università n. 80 del 21 settembre 2022, che trasferisce risorse all’Ateneo nel prossimo triennio per complessivi euro 8.245.333,00: i fondi in questione sono in larga misura destinati al personale impegnato nelle attività di ricerca e nei “bandi a cascata”, che l’Ateneo deve predisporre per finanziare specifiche iniziative. Di particolare importanza anche i progetti presentati in risposta al bando “Aggregazioni R&S”, promosso dall’Assessorato Sviluppo economico, formazione e lavoro della Regione Autonoma Valle d’Aosta: “*MEDIA (Museo Emozionale DIgitale multimediale Avanzato)*” e “*MONTUR - monitoraggio real-time e previsione dei flussi turistici in Valle d’Aosta attraverso sensori distribuiti e strumenti di machine learning e big data*” che portano all’Ateneo rispettivamente 194.127,79 euro e 150.000,03 euro, che termineranno nel 2023 e il progetto “*AlpSatellites. Managing the transition to hybrid work and satellite offices to revitalize remote mountain areas*”, in risposta al bando “Interreg – Alpine Space (2021/2027)”, che porta all’Ateneo 674.700,64 euro e che terminerà nel 2024.

BUDGET PROGETTI 2023/2025 AI SENSI DELL'ART. 11 COMMA 2 LETT. C) DEL R.A.F.C.			
Voce riclassificato	ANNO 2023 PROGETTI	ANNO 2024 PROGETTI	ANNO 2025 PROGETTI
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	0	0	0
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0	0	0
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	638.865	49.825	0
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	638.865	49.825	0
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	206.855	0	0
2) Contributi Regioni e Province autonome	0	0	0
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	1.864.317	3.317.906	3.549.468
5) Contributi da Università	0	0	0
6) Contributi da altri (pubblici)	0	0	0
7) Contributi da altri (privati)	111.870	1.100	0
TOTALE II. CONTRIBUTI	2.183.042	3.319.006	3.549.468
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0	0	0
TOTALE PROVENTI (A)	2.821.907	3.368.831	3.549.468
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	513.076	460.586	440.974
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	536.724	108.692	15.020
c) docenti a contratto	0	0	0
d) esperti linguistici	0	0	0
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	64.800	259.200
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	1.049.800	634.078	715.194
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	20.602	76.373	46.103
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	1.070.402	710.451	761.297
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	0		
1) Costi per sostegno agli studenti	72.685	3.636	0
2) Costi per il diritto allo studio	0	0	0
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	16.602	5.000	0
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.060.248	1.795.759	1.883.893
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0	0	0
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	11.412	2.000	0
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	67.150	683.357	787.321
9) Acquisto altri materiali	48.292	97.908	47.630
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	13.391	0	0
12) Altri costi	75.435	3.473	0
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	1.365.215	2.591.133	2.718.845
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.482	0	0
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31.364	0	0

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0	0	0
TOTALE COSTI (B)	2.480.463	3.301.584	3.480.142
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	341.444	67.247,24	69.326,32
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0	0	0
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	37.483	67.247	69.326
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	303.961	0	0

I costi sopra rappresentati sono stati suddivisi sui budget predisposti per il triennio 2023/2025, in relazione ai programmi pluriennali presentati, effettuando l'imputazione dei costi per natura. Unica eccezione per i costi del personale dell'Ateneo coinvolto nei progetti che risulta come costo figurato ed è già stato utilizzato per la quota libera di Ateneo, ai sensi dell'art. 9 del regolamento concernente la partecipazione dell'Università a progetti promossi da soggetti terzi con finanziamenti competitivi, a copertura dei costi correnti per l'anno 2023.

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.

Codice progetto padre	Titolo ricerca	Data Inizio Progetto	Data Fine Progetto	Referenti	Previsione pluriennio (costi)
ASSEGNI_FAR3_SEP	PIANO GIOVANI - FAR3 FORMAZIONE ALLA RICERCA 3 - ASSEGNI SEP	07/01/2021	06/07/2023		69.462,47
ASSEGNI_FAR3_SH S	PIANO GIOVANI - FAR3 FORMAZIONE ALLA RICERCA 3 - ASSEGNI SHS	07/01/2021	06/07/2023		67.205,68
ASSEGNI_FAR3_SG	PIANO GIOVANI - FAR3 FORMAZIONE ALLA RICERCA 3 - SPESE GENERALI	07/01/2021	06/07/2023	RAVAGLI CERONI LUCIA	75.731,84
AS_2022	AlpineSpace - AlpSatellites. Managing the transition to hybrid work and satellite offices to revitalize remote mountain areas	01/09/2022	28/02/2024	MONACI MARIAGRAZIA	155.625,65
BEN20CRT.SH S	Immigrazione. Traiettorie inclusive degli immigrati nei luoghi di lavoro: una ricerca in Valle d'Aosta.	10/09/2020	07/01/2023	BENOZZO ANGELO	5.696,00
CMP3VDA2019	5000 genomi@VdA	27/06/2019	27/06/2024	MASTROPAOLO ANTONIO	66.000,00

FER22CRT.SHS	I minori coinvolti nei procedimenti del Tribunale per i Minorenni. Fattori ricorrenti: una ricerca in Piemonte e Valle d'Aosta	12/09/2022	08/01/2025	CRISTOFANELLI STEFANIA, FERRO LAURA	20.000,00
GAGLIANO/SUN2022	Attivazione di una borsa di ricerca annuale sui temi della transizione ecologica.	29/03/2022	31/12/2023	PORCELLANA VALENTINA	11.405,04
KA227_NUT_2021	MOVEMENT - Music Teaching for Life Skills and Resiliency	29/06/2021	29/06/2023	GRANGE TERESA, NUTI GIANNI	7.932,00
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	08/01/2024	MASTROPAOLO ANTONIO, REVELLI LUISA	15.233,33
MEDIA2022	MEDIA (Museo Emozionale Digitale multimediale Avanzato)	14/04/2022	13/10/2023	PIOLETTI ANNA MARIA,	122.659,11
MONTUR2022	MONTUR - monitoraggio real-time e previsione dei flussi turistici in Valle d'Aosta attraverso sensori distribuiti e strumenti di machine learning e big data	19/04/2022	30/11/2023	ALDERIGHI MARCO	84.195,65
PNRR2022NODES	NODES - Nord Ovest Digitale E Sostenibile - Spoke 3	01/10/2022	30/09/2025	PREMAZZI KATIA, RAIMONDI GIANMARIO	957.991,96
PNRR2022NODES	NODES - Nord Ovest Digitale E Sostenibile - Spoke 4	01/10/2022	30/09/2025	ALDERIGHI MARCO	7.287.340,66
ASSEGNI_PO_FSE_SHS	Innovazione e ricerca per una scuola inclusiva, sostenibile, digitale, capacitante ed emancipante	22/08/2022	31/12/2023	BOBBIO ANDREA, CRISTOFANELLI STEFANIA, GRANGE TERESA	110.956,68
PON2021RTDA	PON2021RTDA	29/11/2021	31/12/2023	BARBIERO GIUSEPPE	73.921,74
PRIN17.BAJETTA.SHS	Classical Receptions in Early Modern English Drama	01/06/2019	20/07/2024	BAJETTA CARLO MARIA	37.277,44
PRIN17.BOBBIO.SHS	Maria Montessori from 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	BOBBIO ANDREA	8.096,49
PRIN17.RAIMONDI.SHS	CLiAlp: Corpus linguistics meets Alpine cultural heritage: documenting and safeguarding linguistic minorities in the Alps	01/06/2019	20/07/2024	GIANMARIO RAIMONDI	17.580,90
PRIN20RAIMONDI.SHS	AlpiLinK: German-Romance Language Contact in the Italian Alps: documentation, explanation, participation	29/04/2022	31/05/2025	GIANMARIO RAIMONDI	61.425,79
VES21CSVVDA	Costituzione di un Osservatorio territoriale sui	28/07/2021	02/09/2023	VESAN PATRIK	58.811,26

	bisogni sociali e la co-progettazione				
--	---------------------------------------	--	--	--	--

- PREVISIONE TRIENNALE

La prospettiva economica del triennio che emerge dall'analisi dei documenti di previsione evidenzia un andamento costante sia nei ricavi che nei costi con una squadratura che è generata dalle decisioni già assunte dal Consiglio dell'Università nel triennio precedente in relazione all'utilizzo del Patrimonio Netto. Da evidenziare, ancora una volta, la difficoltà nel pianificare un triennio in assenza di informazioni sui trasferimenti, soprattutto statali, a cui si somma una difficoltà nell'inserimento nel Conto Economico dei costi per la gestione del nuovo stabile che molto probabilmente verrà consegnato nel corso del prossimo anno ma che al momento non trova rappresentazione economica.

Lato costi, si sottolinea anche la contrazione negli anni 2024 e 2025 della voce "costi per il godimento di beni terzi", quale conseguenza della prevista dismissione delle locazioni denominate "Condominio Selene", in Saint-Christophe, ed "Ex Hotel Ambassador" in Aosta, 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 2023/2025:

BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2023-2025 AI SENSI DEL DECRETO INTERMINISTERIALE 925/2015			
Voce riclassificato	ANNO 2023 CON PROGETTI	ANNO 2024 CON PROGETTI	ANNO 2025 CON PROGETTI
I. PROVENTI PROPRI	2.188.865	1.599.825	1.550.000
II. CONTRIBUTI	10.543.542	11.507.006	11.737.468
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.500	3.500	3.500
TOTALE PROVENTI (A)	12.735.907	13.110.331	13.290.968
VIII. COSTI DEL PERSONALE	8.635.516	8.307.120	8.397.204
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.694.759	4.552.133	4.631.845
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	247.232	250.000	300.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31.364	30.000	30.000

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.000	9.000	9.000
TOTALE COSTI (B)	12.617.870	13.148.253	13.368.049
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	118.036	-37.921,76	-77.080,68
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	84.500	104.500	94.500
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	519.031	370.578	433.419
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-316.495	-304.000	-416.000
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	316.495	304.000	416.000
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	0

Per il prossimo triennio viene preservata la solidità patrimoniale dell'Ente e non si prevedono sviluppi delle attività istituzionali.

Aosta, 12 dicembre 2022

Il Direttore generale
Lucia Ravagli Ceroni