

FONDAZIONE UNIMI

Sede in Milano – Viale Ortles, 22/24

Codice Fiscale n. 97493230151

Fondo di dotazione di Euro 60.000,00

* * *

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

DELLA GESTIONE DI GRUPPO NELL'ANNO 2021

* * *

1. Premessa

La Fondazione UNIMI è stata costituita nel 2008 con la denominazione di “Fondazione Filarete”, ha ottenuto il riconoscimento con decreto della Regione Lombardia n. 7131 del 1° luglio 2008 ed è stata iscritta nel registro Regionale Persone Giuridiche¹.

Nel giugno 2018, a seguito di un percorso di profonda riorganizzazione istituzionale, la Fondazione ha assunto lo status giuridico di Fondazione Universitaria con la nuova denominazione di “Fondazione UNIMI”, controllata dal socio unico Università degli Studi di Milano².

Relativamente alle relazioni formalizzate tra Università degli Studi di Milano e

¹ Fino all'anno 2014 Fondazione UniMi (già Fondazione Filarete) e la propria controllata Filarete Servizi S.r.l. hanno curato la gestione di piattaforme scientifiche accademiche finalizzate al trasferimento tecnologico e l'incubazione d'impresa presso l'edificio di Viale Ortles.

² Con atto formale del 30 aprile 2015, i Soci Fondatori, Intesa Sanpaolo, Fondazione Cariplo, Camera di Commercio di Milano e Università degli Studi di Milano, hanno modificato sostanzialmente le linee di attività in carico alla Fondazione demandandone gli indirizzi e la governance all'Università degli Studi di Milano, che ha demandato all'Ente alcune attività istituzionali legate al trasferimento ed alla valorizzazione delle conoscenze, dando contestualmente inizio ad un processo di modifica statutaria volto al conseguimento della personalità giuridica di Fondazione Universitaria e alla conseguente variazione della denominazione in “Fondazione Unimi”. Più precisamente, con riguardo a quest'ultimo punto, il Consiglio di Amministrazione di Fondazione Filarete ha approvato in data 7 settembre 2017 la bozza di Statuto della nuova Fondazione redatto secondo le linee del D.P.R. 24 maggio 2001, n. 254 (Regolamento recante criteri e modalità per la costituzione di fondazioni universitarie di diritto privato, a norma dell'articolo 59, comma 3, della legge 23 dicembre 2000, n. 388). Congiuntamente all'Ateneo, la medesima bozza è stata inviata al MIUR in data 29 settembre 2017, per la richiesta del parere di competenza concesso il 19 ottobre 2017. Il nuovo Statuto di Fondazione Unimi è stato recepito per atto pubblico registrato il 13 aprile 2018. Sono seguite, tra marzo e giugno, le dichiarazioni di rinuncia alla qualifica di soci da parte di Fondazione Cariplo, Intesa Sanpaolo e Camera di Commercio di Milano, nonché le dimissioni del Consiglio di Amministrazione. Il riconoscimento della personalità giuridica di Fondazione Universitaria da parte della Prefettura è stato successivamente comunicato l'8 giugno 2018 e il 3 luglio il Consiglio di Amministrazione dell'Università ha designato il nuovo Consiglio, per i membri di competenza. Nello stesso mese di luglio l'Ateneo ha avanzato al MIUR la richiesta di nomina del Consigliere di competenza, evasa dal Ministero medesimo con nota trasmessa il 21 dicembre 2018.

Fondazione, e regolanti l'esercizio di attività di valorizzazione e trasferimento delle conoscenze, il Piano industriale triennale presentato nel marzo 2020 dalla governance in carica a partire dal mese di dicembre 2019 ha ridefinito le linee guida strategiche ed operative dell'Ente, ivi compresa la partecipazione nella controllata Filarete Servizi che, rilevata quale non congruente con le linee di cui sopra, è destinata ad un profondo riassetto.

In attuazione del Piano Industriale e in stretto raccordo con le competenti Direzioni di Ateneo coinvolte, è stato rivisto il quadro convenzionale dei rapporti tra i due soggetti. Ciò ha generato da ultimo due convenzioni: Convenzione Open Innovation e Attività Istituzionali e Convenzione per Attività di Facility Management, entrate in vigore dal 25 settembre 2020 in sostituzione del Protocollo d'intesa per le attività di gestione e valorizzazione del patrimonio di conoscenze dell'Ateneo, che era stato rinnovato nel luglio 2018.

In tali convenzioni si è provveduto alla enucleazione dei servizi affidati a Fondazione UNIMI (Open Innovation, Attività Istituzionali e gestione dell'incubatore), avviando la revisione dei contratti con le realtà incubate nella facility in modo da destinarne in toto i ricavi all'Ateneo. Nella stessa data è stato inoltre deliberato un contratto di comodato di durata quadriennale per la porzione dell'edificio di viale Ortles da dedicare agli uffici della Fondazione e della controllata.

Fondazione UNIMI ha avviato, in sinergia con la nuova Direzione Innovazione e Trasferimento delle Conoscenze, alcune attività quali il supporto a iniziative di collaborazione tra aziende e ricercatori in un'ottica di Open Innovation e l'avvio di una School of Management dell'Università degli Studi di Milano. Fondazione UNIMI, inoltre, in continuità con quanto avviato da Fondazione Filarete nel 2008, ha mantenuto, nel rinnovato ruolo di facility manager, la gestione dell'incubatore di startup e aziende innovative.

Nel 2021, la convenzione relativa alle attività di Open Innovation è stata integrata ed ampliata, affidando alla Fondazione la gestione delle attività dell'Orchestra dell'Università degli Studi di Milano, precedentemente assegnata ad un'associazione privata, e quelle della casa editrice University Press.

Quanto all'altra convenzione, riguardante le attività di Facility Management e quindi di gestione dell'incubatore di viale Ortles, è stata oggetto di diverse revisioni ed il testo

definitivo è stato concordato e formalizzato tra la Fondazione e tutte le Direzioni di Ateneo coinvolte nel mese di luglio 2021.

Le attività realizzate da Fondazione UNIMI nel 2021, in sinergia con la nuova Direzione Innovazione e Valorizzazione delle Conoscenze, sono consistite nel supporto a iniziative di collaborazione tra aziende e ricercatori in un'ottica di Open Innovation, con particolare riferimento alla fase finale della prima edizione del programma Seed 4 Innovation e alle attività di preparazione e promozione della seconda edizione, lanciata a inizio 2022. Sono state inoltre predisposte ed implementate le attività di supporto al lancio della Milano School of Management (MiSoM), la nuova business school dell'Università degli Studi di Milano. Queste due linee di attività sono state presentate al pubblico nell'evento pubblico UNIMI INNOVA, organizzato dalla Fondazione UNIMI e tenutosi il 16 giugno 2021.

A partire da giugno, come già sottolineato, sono state inoltre prese in carico le attività di gestione, da parte della Fondazione, dell'Orchestra dell'Università degli studi di Milano, per la quale ha curato la stagione concertistica a partire da settembre, e della casa editrice open access dell'Ateneo University Press.

In linea con la ridefinizione delle linee guida strategiche stabilite con l'approvazione del Piano Industriale, nel marzo del 2021 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate un'istanza di interpello al fine di ricevere il parere dell'Agenzia in ordine al trattamento fiscale della programmata fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi nella Fondazione UNIMI. Nella risposta dell'Agenzia non sono emersi profili di criticità in ordine al trattamento fiscale applicabile alla fusione, in coerenza con quanto preventivato nell'Istanza.

In relazione infine all'emergenza sanitaria derivante dalla pandemia da COVID-19, si segnala che nel corso del 2021 la Fondazione ha effettuato un progressivo ripristino delle attività in presenza, in linea con quanto adottato dalle pubbliche amministrazioni e con tutte le cautele che la situazione imponeva, con impatto positivo sulla gestione operativa.

2. Andamento della gestione nell'esercizio 2021

Nell'esercizio 2021 Fondazione UNIMI ha realizzato a livello consolidato, includendo quindi l'attività svolta dalla controllata Filarete Servizi S.r.l., un valore della produzione pari a Euro 1.302.321, il cui dettaglio è illustrato nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi per prestazioni di servizi	190.321	19.188
Ricavi per affitti	5.000	67.213
Contributi conto impianti	4.459	19.337
Ricavi e prestazioni UNIMI	1.080.749	447.098
Proventi vari	7.206	28.826
Sopravvenienze attive	14.586	11.098
	1.302.321	592.760

I costi di produzione consolidati dell'esercizio, al netto degli ammortamenti e delle spese per il personale, ammontano a Euro 1.247.704, di cui Euro 151.726 per costi di gestione dell'immobile di viale Ortles ed Euro 321.404 relativi a costi per servizi di produzione e altri servizi accessori.

Le spese per il personale nel 2021 ammontano a Euro 383.142 e sono suddivise come segue:

Voci di spesa	Fondazione	Filarete Servizi	Totale
Salari e stipendi	108.532	170.160	278.692
Oneri sociali	32.428	51.653	84.081
TFR	8.565	11.804	20.369
	<u>149.525</u>	<u>233.617</u>	383.142

Il margine di esercizio consolidato, al lordo degli ammortamenti e degli oneri finanziari e tributari (EBITDA), è negativo e risulta pari a Euro 119.887.

Nel corso del 2021 sono stati effettuati marginali nuovi investimenti ad opera delle società del Gruppo, per cui l'apparato infrastrutturale consolidato è rimasto sostanzialmente invariato.

3. Il risultato economico della gestione corrente

Alla chiusura di questo esercizio la Fondazione Unimi ha fatto registrare, a livello consolidato, un avanzo di gestione per Euro 22.859.

Il miglioramento del risultato netto rispetto a quello dell'esercizio precedente (nel 2020 la Fondazione aveva fatto registrare a livello consolidato un disavanzo di gestione pari

a Euro 256.495), è il risultato del processo menzionato in precedenza, che ha visto la Fondazione incrementare il volume delle attività istituzionali svolte a supporto dell'Università nell'ambito delle convenzioni concordate.

4. Il Patrimonio netto consolidato di Fondazione Unimi

Alla data del 31 dicembre 2021 il Patrimonio netto consolidato della Fondazione, assorbite le perdite pregresse e tenuto conto dell'avanzo di gestione maturato nel 2021, risulta positivo per Euro 1.427.526. In particolare, oltre a quanto conferito dai Soci Fondatori in sede di costituzione (Fondo di dotazione di Euro 60.000), concorrono a formare il patrimonio netto il valore degli apporti in denaro e in natura, diversi dai contributi in conto esercizio, che, alla predetta data, gli stessi si sono impegnati ad apportare alla Fondazione.

Detti impegni, alla data di riferimento della presente relazione, ammontano a zero, essendo stati regolarmente eseguiti tutti gli impegni di contribuzione in denaro finora assunti dai soci fondatori, oltreché interamente ammortizzato il valore dei contributi in natura di pertinenza dell'Università degli Studi di Milano.

Al riguardo si rammenta che l'Università degli Studi di Milano si era impegnata nel 2009 a concedere alla Fondazione la disponibilità gratuita del complesso immobiliare di Viale Ortles a Milano per un periodo di sei anni, scaduto il 6 marzo 2015, per un apporto economico al progetto valutato in complessivi Euro 8.985.600,00.

Concorrono altresì a formare il patrimonio netto vincolato i versamenti effettuati dal socio fondatore Fondazione Cariplo a titolo di “contributi in conto/impianti” e, dunque, specificatamente destinati all'acquisto di beni strumentali dell'Acceleratore da parte della società di scopo Filarete Servizi S.r.l., per l'ammontare non ancora rendicontato a contributo. Al 31 dicembre 2021 detti versamenti, che sono classificati in una apposita riserva intestata a “Fondazione Cariplo contributi c/impianti”, sono pari a zero, essendo state rendicontate a contributo tutte le erogazioni effettuate a tale titolo da Fondazione Cariplo.

5. Evoluzione prevedibile della gestione per il 2022

Sotto il profilo economico-finanziario, in linea con le assunzioni stabilite nel Piano Industriale, si è proceduto internamente ad elaborare un budget dei costi e dei ricavi della

Fondazione per l'esercizio 2021 sulla base di ipotesi di condotta ad oggi realisticamente prevedibili.

Dalle proiezioni elaborate emerge che, nel suddetto esercizio, Fondazione UNIMI dovrà sostenere costi complessivi di gestione pari a Euro 1.045.000, a fronte di ricavi pari ad Euro 887.000. È da ricordare che tali ricavi sono costituiti in massima parte dai rimborsi garantiti dall'Ateneo in ragione dei costi sostenuti dalla Fondazione per il supporto all'attività istituzionale. I dati di budget 2021 evidenziano quindi un margine operativo lordo negativo per Euro (158.000). I dati indicati costituiscono il budget aggregato con la controllata Filarete Servizi S.r.l. In ragione del nuovo assetto, non è stato ritenuto utile formulare un budget separato per le due entità.

Sul versante dei flussi di cassa, partendo dal saldo delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2020, le analisi e le proiezioni elaborate dalla Fondazione danno conto della sussistenza di liquidità idonea ad assicurare l'operatività della stessa e realizzare un saldo di chiusura pari a Euro 679.400. I dati illustrati confermano la permanenza della continuità aziendale almeno per i prossimi 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio al 31 dicembre 2020. La situazione così descritta andrà tuttavia rivalutata sia alla luce dell'effettivo andamento delle azioni previste dal Piano Industriale, sia con riguardo alla possibilità di realizzare la fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi S.r.l. entro la fine dell'anno.

Per l'esercizio 2021 sono previsti nuovi investimenti in capo alla Fondazione con riguardo all'acquisizione di nuove risorse umane da dedicare in particolare al rafforzamento della funzione di supporto alla School of Management per tematiche operative e commerciali ed alla comunicazione. È previsto inoltre il rimpiazzo di due risorse dedicate ai programmi di scouting ed Open Innovation, recentemente dimissionarie.

6. Aggiornamento della normativa sulla protezione dei dati personali

Il 25 maggio 2018 è entrato in vigore il Regolamento UE 2016/679 avente ad oggetto la protezione dei dati personali delle persone fisiche e la libera circolazione degli stessi (General Data Protection Regulation nel seguito anche il "GDPR"). Il GDPR ha armonizzato in ambito europeo le regole in materia e modificato il Codice italiano privacy, ulteriormente aggiornato a seguito dell'entrata in vigore del decreto di armonizzazione n.101/18 del 10 agosto 2018.

La Fondazione si è prontamente adeguata, adottando tutti i provvedimenti necessari a garantire la piena compliance con il sopra citato Regolamento, e nel 2021 ha continuato nell'opera di aggiornamento e implementazione della normativa vigente.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Luca Solari