

FONDAZIONE UNIMI

Sede in Milano – Viale Ortles 22/4

Codice Fiscale n. 97493230151 – P. IVA 10974120965

RELAZIONE PRELIMINARE SULLA GESTIONE DELL'ANNO 2021 E PREVISIONE PER L'ANNO 2022

1. Premessa

Nel corso dell'esercizio 2021, la Fondazione ha continuato ad operare secondo le linee guida strategiche ed operative dettate dal Piano industriale quadriennale presentato nel marzo 2020 dalla governance in carica, attraverso le quali la Fondazione ha gradualmente assunto le attività svolte dalla Filarete Servizi, sia pur nel quadro del diverso assetto organizzativo previsto dal predetto Piano Industriale¹.

Le summenzionate linee guida hanno generato 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 Valorizzazione delle Conoscenze, alcune attività quali il supporto a iniziative di collaborazione tra aziende e ricercatori in un'ottica di Open Innovation e l'avvio della 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.

¹ Le linee generali del Piano Industriale prevedono che la Fondazione acceda agli asset dell'Università, non generandone di propri, e svolga il ruolo di supporto gestionale nei processi di valorizzazione di competenze, conoscenze e trovati sviluppati nelle attività accademiche di formazione e ricerca. Al fine di garantire la realizzazione operativa degli obiettivi fissati dal Piano Industriale, tra i quali spiccano l'obiettivo di incubatore e di facility management nonché quello di orientare le funzioni della Fondazione al mondo delle imprese mediante iniziative di open innovation e corporate branding, i rapporti tra l'Università degli Studi di Milano e Fondazione UNIMI sono regolati dalle seguenti convenzioni: (i) Convenzione per attività di Facility Management e (ii) Convenzione per attività di Open Innovation e supporto ai progetti istituzionali. Entrambe le sopra citate convenzioni prevedono che i servizi che la Fondazione renderà all'Ateneo siano ristorati secondo il principio del cost recovery.

Inoltre, a marzo del 2021, la convenzione per attività di Open Innovation è stata integrata ed ampliata, affidando a Fondazione UNIMI le attività di supporto alla gestione della casa editrice open access dell'Ateneo (University Press) e quelle dell'Orchestra dell'Università degli Studi di Milano.

Durante il 2021 la Fondazione, a seguito delle indicazioni fornite dall'O.M.S. e dei provvedimenti emanati dal Governo e dalle Regioni relativi alla suddetta emergenza sanitaria, ha continuato ad adottare una serie di misure dirette sia a tutelare la salute e la sicurezza dei propri dipendenti sia a garantire la continuità dell'attività operativa.

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.

2. Andamento della Gestione nell'Esercizio 2021

Il valore della produzione consolidato atteso al 31 Dicembre 2021, in attesa della consuntivazione e chiusura del bilancio, dovrebbe attestarsi a circa **Euro 1.297 migliaia**, generato in misura quasi totalitaria dalla Fondazione.

Il costo della produzione consolidato al 31 dicembre 2021 si prevede pari ad **Euro 1.142 migliaia**, in linea con le aspettative derivanti dalla summenzionata ridefinizione del quadro convenzionale dei rapporti tra il Gruppo Filarete e l'Ateneo.

Le spese del personale nel 2021 sono previste pari a circa **Euro 383 migliaia**, inclusi oneri sociali e previdenziali ed accantonamenti di legge, in crescita rispetto all'esercizio precedente (Euro 366.746), ma con un importante risparmio rispetto agli importi previsti in sede di bilancio preventivo (Euro 525.000) principalmente a seguito del forte tasso di turnover che ha caratterizzato l'esercizio.

Alla data della presente relazione, i dipendenti e i collaboratori sono così distribuiti: Filarete Servizi S.r.l., 2 dipendenti; Fondazione Unimi, 5 dipendenti e un tirocinante.

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 2021

Il margine di esercizio, prima di oneri finanziari ed ammortamenti (Ebitda), è previsto positivo per circa **Euro 188 migliaia**, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente (negativo per **Euro 203.965**) ed al bilancio preventivo (negativo per **Euro 158.000**).

È previsto che l'andamento reddituale della Fondazione e della controllata siano differenti, coerentemente con le linee guida strategiche ed operative adottate dal 2020 (per Fondazione è atteso un ebitda positivo di circa Euro 367 migliaia, in netta crescita rispetto al risultato negativo registrato nel 2020; Filarete Servizi

prevede una perdita di circa Euro 179 migliaia, in linea con il ruolo sempre più marginale attribuito alla controllata dal nuovo modello operativo previsto dal Piano Industriale).

Pur nell'incertezza legata alla mancanza di una definizione delle concrete prospettive dell'incubatore universitario, al fine di onorare gli impegni contrattuali con le incubate, nel periodo intercorso tra Gennaio e Dicembre 2021 si sono resi necessari interventi tecnici ICT sull'infrastruttura per un valore di circa Euro 33.000 +IVA a carico di Filarete Servizi Srl.

Il quadro di cassa è previsto positivo, con un saldo di banca previsionale al 31 dicembre 2021 pari a circa Euro 697.000 (cfr. Allegato).

	FILARETE SERVIZI - Utili	FONDAZIONE UNIMI - Utili	CONSOLIDATO	CONTRIBUTI SOCI
2008	- 355.069,00 €	- 426.582,00 €	- 427.581,00 €	1.980.000,00 €
2009	- 1.475.663,00 €	- 3.507.081,00 €	- 3.522.244,00 €	5.180.000,00 €
2010	- 2.141.941,00 €	- 4.938.416,00 €	- 4.925.252,00 €	3.740.000,00 €
2011	- 1.329.128,00 €	- 361.375,00 €	- 362.374,00 €	2.240.000,00 €
2012	- 1.314.500,00 €	- 542.463,00 €	- 543.462,00 €	1.240.000,00 €
2013	- 779.967,00 €	- 225.217,00 €	- 225.217,00 €	1.700.000,00 €
2014	- 373.340,00 €	17.623,00 €	17.623,00 €	1.000.000,00 €
2015	- 193.621,00 €	535.430,00 €	535.430,00 €	1.034.000,00 €
2016	- 138.689,00 €	707.799,00 €	707.799,00 €	1.033.000,00 €
2017	31.455,00 €	547.044,00 €	578.499,00 €	1.033.000,00 €
2018	195.980,00 €	- 41.600,00 €	154.380,00 €	350.000,00 €
2019	250.916,00 €	17.377,00 €	268.292,00 €	350.000,00 €
2020	- 224.583,00 €	- 31.912,00 €	- 256.495,00 €	350.000,00 €
2021²	- 179.000,00 €	367.000,00 €	188.000,00 €	997.000,00 €

4. Previsione per l'esercizio 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 2022 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 1.474.000, a fronte di ricavi pari ad Euro 1.430.000. 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 2022 evidenziano quindi un margine operativo lordo negativo per Euro (44.000), in linea con le previsioni del Piano Industriale. 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.

² I valori riportati per l'esercizio 2021 sono rappresentativi dell'Ebitda previsionale

La principale differenza rispetto alle previsioni elaborate in sede di predisposizione del piano industriale 2020-2024 consiste nella già ricordata introduzione delle attività riguardanti la University Press e, soprattutto, l'Orchestra Unimi, l'attività della quale verrà finanziata, oltre che dai contributi percepiti dall'Ateneo, anche dalla partecipazione a bandi pubblici.

Sul versante dei flussi di cassa, partendo dal saldo delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2021, 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 circa Euro 557.000. I dati illustrati confermano la permanenza della continuità aziendale almeno per i prossimi 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio al 31 dicembre 2021. La situazione così descritta andrà tuttavia rivalutata sia alla luce dell'effettivo andamento delle azioni previste dal Piano Industriale, sia con riguardo alla prospettata realizzazione della fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi S.r.l. entro la fine del primo semestre 2022.

Per l'esercizio 2022 sono previsti nuovi investimenti in capo alla Fondazione con riguardo all'acquisizione di nuove risorse umane dedicate al consolidamento della struttura organizzativa, con particolare riguardo all'area della Comunicazione e della Segreteria, oltre che al rimpiazzo di figure dimissionarie (una in ambito Project Management e un'altra in area Contabilità). Si prevede inoltre un maggiore impegno economico per iniziative di marketing e comunicazione in favore della School of Management.

Qui di seguito si riporta il dettaglio del budget consolidato relativo all'esercizio 2022.

FONDAZIONE UNIMI - BUDGET	
Convenzione UNIMI Open Innovation Account Management e Attività Istituzionale	725
Convenzione UNIMI Facility Management	255
Convenzione UNIMI - addendum Orchestra	130
Convenzione Unimi - addendum University Press	50
Ricavi da finanziamenti terzi per Orchestra (bandi + fundraising)	120
Ricavi da attività a mercato:	150
Valore della Produzione	1.430
Costi per materie prime sussidiarie e di consumo	(40)
Costi per servizi	(753)
Costi per godimento beni di terzi	(65)
Costi per il personale	(556)
Altri costi di gestione	(60)
Totale costi operativi	(1.474)
EBITDA	(44)