

FONDAZIONE UNIMI

Sede in Milano – Viale Ortles 22/4

Codice Fiscale n. 97493230151 – P. IVA 10974120965

RELAZIONE PRELIMINARE SULLA GESTIONE DELL'ANNO 2022 E PREVISIONE PER L'ANNO 2023

1. Premessa

Nel corso dell'esercizio 2022, 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.

A seguito dell'approvazione definitiva del progetto di fusione tra Fondazione Unimi e la consociata Filarete Servizi Srl, avvenuta in data 22 luglio 2022, l'atto notarile è stato stipulato in data 2 novembre 2022, e la fusione tra le due entità diverrà effettiva al momento dell'iscrizione dello stesso nel registro prefettizio, prevista per la fine del mese di novembre del 2022. Ai fini della presente relazione, le due realtà verranno dunque considerate come già unificate.

2. Andamento della Gestione nell'Esercizio 2022

Il valore della produzione atteso al 31 Dicembre 2022, in attesa della consuntivazione e chiusura del bilancio, dovrebbe attestarsi a circa **Euro 1.422 migliaia**.

Il costo della produzione consolidato al 31 dicembre 2021 si prevede pari ad **Euro 1.490 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 472 migliaia**, inclusi oneri sociali e previdenziali ed accantonamenti di legge, in crescita rispetto all'esercizio precedente (Euro 383.142), ma con un risparmio rispetto agli importi previsti in sede di bilancio preventivo (Euro 556.000) principalmente dovuto a due posizioni previste ma ancora vacanti.

Alla data della presente relazione, i dipendenti e i collaboratori sono così distribuiti: Filarete Servizi S.r.l., 2 dipendenti; Fondazione Unimi, 8 dipendenti.

Nel corso del 2022 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 2022

Il margine di esercizio, prima di oneri finanziari ed ammortamenti (EBITDA), è previsto negativo per circa **Euro 39 migliaia**, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (positivo per **Euro 119.887**) ma in linea con il bilancio preventivo (negativo per **Euro 44.000**).

4. Previsione per l'esercizio 2023

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 1.564.000, a fronte di ricavi pari ad Euro 1.547.000. 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 positivo per Euro 5.000, in linea con le previsioni del Piano Industriale.

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

È stata realizzata anche una previsione dello stato patrimoniale prospettivo al 31 dicembre 2023, sulla base delle ipotesi ad oggi prevedibili circa l'andamento degli investimenti e delle immobilizzazioni, e dell'evoluzione del capitale circolante.

Sul versante dei flussi di cassa, partendo dalla previsione delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2022, 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 309.000. I dati illustrati confermano la permanenza della continuità aziendale almeno per i prossimi 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio al 31 dicembre 2022.

Tra la fine dell'esercizio 2022 e l'inizio del 2023 si prevede di consolidare ulteriormente la struttura organizzativa della Fondazione, con l'inserimento di un nuovo Direttore Generale dedicato al 100%, essendo l'attuale in scadenza di mandato. Sono inoltre in fase di reclutamento due figure professionali nelle aree, rispettivamente, della Milano School of Management (dove è imminente l'inserimento di un Program Officer a supporto dei programmi formativi) ed Open Innovation (dove è in previsione l'inserimento di una seconda figura di Project Manager).

Qui di seguito si riportano le previsioni di conto economico e stato patrimoniale relative all'esercizio 2023.

Fondazione UNIMI

Conto economico previsionale	Forecast	
	2022	2023
<i>valori in migliaia di euro</i>		
Valore della produzione	1.422	1.564
Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(29)	(44)
Servizi	(863)	(885)
Godimento beni di terzi	(15)	(15)
Costo del lavoro	(472)	(555)
Ammortamenti	(29)	(29)
Oneri diversi di gestione	(82)	(60)
Costi della produzione	(1.490)	(1.588)
Proventi e oneri finanziari	(1)	(1)
Reddito ante imposte	(68)	(24)
Imposte	(57)	2
Reddito netto	(125)	(23)
EBITDA	(39)	5

Stato Patrimoniale previsionale	Forecast	
	2022	2023
<i>valori in migliaia di euro</i>		
Immobilizzazioni immateriali	15	14
Immobilizzazioni materiali	88	75
Immobilizzazioni finanziarie	100	100
Capitale immobilizzato	203	189
Crediti operativi (clienti)	837	921
Altre attività operative	219	210
Debiti operativi (fornitori)	-133	-192
Altri debiti operativi	-210	-50
Capitale Circolante Netto commerciale	714	889
TFR	-68	-85
Altri Fondi operativi	-23	-23
Capitale Investito Netto	826	971
Patrimonio netto	1.302	1.280
Debiti finanziari	0	0
Disponibilità liquide	-476	-309
Posizione finanziaria netta	-476	-309
Totale Fonti	826	971