

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2017

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	31/12/2017	31/12/2016
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI	71.115.552	56.748.287
II. CONTRIBUTI	152.465.022	142.309.020
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	5.470.102	6.098.910
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.630.540	5.026.212
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	9.782.386	11.887.068
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
TOTALE PROVENTI (A)	244.463.602	222.069.497
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE	123.530.314	119.159.848
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	88.412.992	81.724.884
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.204.007	9.777.697
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	9.672.699	2.431.495
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.394.963	2.742.190
TOTALE COSTI (B)	234.214.975	215.836.114
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	10.248.627	6.233.383
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	11.981	13.992
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-53.011	-100.294
3) Utili e perdite su cambi	-1.062	-5.492
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-42.092	-91.794
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0
1) Proventi	298.156	270.989
2) Oneri	-34.365	-158.376
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	263.791	112.613
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	10.470.326	6.254.201
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	535.357	568.772
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	9.934.969	5.685.429

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVO:		
A) IMMOBILIZZAZIONI	291.611.605	291.588.775
I - IMMATERIALI:	2.539.597	1.559.227
II - MATERIALI:	288.987.287	289.994.138
III - FINANZIARIE:	84.721	35.410
B) ATTIVO CIRCOLANTE	196.857.594	170.588.445
I - Rimanenze:	77.060	86.582

II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	54.274.996	46.040.396
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:	142.505.539	124.461.467
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.988.283	6.048.520
TOTALE ATTIVO:	491.457.482	468.225.740
Conti d'ordine dell'attivo	60.462.103	60.462.103
PASSIVO:		
A) PATRIMONIO NETTO:	187.795.799	178.658.834
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	85.351.028	85.351.028
II - PATRIMONIO VINCOLATO	37.951.584	38.912.581
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	54.558.217	48.709.798
Differenze da arrotondamento	1	-2
Utile	9.934.969	5.685.429
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.009.558	42.445.786
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	475.664	462.496
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	26.819.241	23.899.962
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	226.357.220	222.758.662
TOTALE PASSIVO:	491.457.482	468.225.740
Conti d'ordine del passivo	60.462.103	60.462.103

Il Bilancio consolidato è un documento contabile contenente la rappresentazione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria del "Gruppo Università".

L'obbligo di redazione del Bilancio consolidato è previsto dall'articolo 6, comma 1, del Decreto Legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012, ai sensi del quale "le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, sono tenute alla predisposizione di un bilancio consolidato in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91". Sui criteri di consolidamento il comma 3 prevede che "I principi contabili di consolidamento sono stabiliti e aggiornati con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la CRUI, in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91. Con le medesime modalità è aggiornata l'area di consolidamento di cui al comma 2".

Con Decreto interministeriale 11 aprile 2016, n. 248 sono stati approvati gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e individuati i principi generali di consolidamento da utilizzare a decorrere dall'anno 2017 per la redazione del bilancio consolidato delle Università riferito all'esercizio 2016.

Ai sensi dell'articolo 6, comma 2, del decreto legislativo n. 18/2012 rientrano nell'area di consolidamento del Gruppo "Università" i seguenti soggetti giuridici, anche se non definiti amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- Fondazioni universitarie istituite ai sensi dell'articolo 59, comma 3, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e successive modificazioni;
- Società di capitali controllate dalle università ai sensi del codice civile;
- altri enti nei quali le università hanno il potere di esercitare la maggioranza dei voti nell'assemblea dei soci;
- altri enti nei quali le università possono nominare la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione.

L'Università detiene una partecipazione di controllo del 100% in "Tecnomed – Fondazione dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca" costituita ai sensi dell'articolo 59, comma 3, della legge n. 388 del 23 dicembre 2000 e non detiene altre partecipazioni che rientrino nell'area di consolidamento così come definita dal citato art. 6, comma 2 del D.Lgs. 18/2012.

I bilanci da consolidare sono pertanto i seguenti:

- bilancio di esercizio 2017 dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 198/2018 del 24 aprile 2018;
- bilancio di esercizio 2017 di Tecnomed – Fondazione dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 aprile 2018.

Il metodo di consolidamento utilizzato è quello "integrale" disciplinato dall'art. 31 del Decreto Legislativo n. 127 del 9 aprile 1991 e successive modificazioni.

Nella redazione del bilancio consolidato gli elementi dell'attivo e del passivo nonché i proventi e gli oneri dei due Enti sono ripresi integralmente.

Sono invece eliminati:

- le partecipazioni delle imprese incluse nel consolidamento e le corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste;
- i crediti e i debiti tra le imprese incluse nel consolidamento;
- i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le imprese medesime;
- gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relative a valori compresi nel patrimonio, diversi da lavori in corso su ordinazione di terzi.

Sono di seguito sinteticamente descritte le rettifiche apportate in fase di consolidamento.

I proventi indicati nel Conto Economico sono stati rettificati secondo quanto segue:

	BILANCIO ATENEO	BILANCIO TECNOMED	Σ VOCI	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
A) PROVENTI OPERATIVI					
I. PROVENTI PROPRI	68.005.209	3.110.343	71.115.552		71.115.552
II. CONTRIBUTI	152.465.022		152.465.022		152.465.022
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	5.470.102		5.470.102		5.470.102
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.630.540		5.630.540		5.630.540
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.043.173	11.570	10.054.743	-272.357	9.782.386
VI. VARIAZIONE RIMANENZE					
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI					
TOTALE PROVENTI (A)	241.614.046	3.121.913	244.735.959	-272.357	244.463.602
B) COSTI OPERATIVI					
VIII. COSTI DEL PERSONALE	123.466.694	63.620	123.530.314		123.530.314
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	87.212.792	1.532.969	88.745.761	-332.769	88.412.992
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.534.910	669.097	10.204.007		10.204.007

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	9.672.699		9.672.699		9.672.699
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.167.245	227.718	2.394.963		2.394.963
TOTALE COSTI (B)	232.054.340	2.493.404	234.547.744	-332.769	234.214.975
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	9.559.706	628.509	10.188.215	60.412	10.248.627
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Proventi finanziari	9.184	2.797	11.981		11.981
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-53.008	-3	-53.011		-53.011
3) Utili e perdite su cambi	-1.062	0	-1.062		-1.062
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-44.886	2.794	-42.092		-42.092
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					0
1) Proventi	298.156		298.156		298.156
2) Oneri	-34.365		-34.365		-34.365
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	263.791		263.791		263.791
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	9.778.611	631.303	10.409.914		10.470.326
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	340.410	194.947	535.357		535.357
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	9.438.201	436.356	9.874.557	60.412	9.934.969

RETTIFICHE RICAVI BILANCIO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO-BICOCCA

La voce "ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI" è stata complessivamente rettificata per € 272.357 così costituiti:

Canone di locazione	€ 110.000
Servizio di manutenzione	€ 2.314
Costi del personale	<u>€ 160.043</u>
	€ 272.357

La fattura di € 2.314 e la richiesta di pagamento di € 160.043 sono state emesse dall'Ateneo nel 2017 e sono relative al rimborso di costi di competenza dell'anno 2016 per i quali non è stato calcolato il rateo.

RETTIFICHE COSTI FONDAZIONE TECNOMED

La voce "COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE" è stata complessivamente rettificata per € 332.769 così costituiti:

Canone di locazione	€ 110.000
Servizio di manutenzione	€ 2.314
Costi del personale	€ 160.131
Costi del personale	€ 37.500

Utile	9.438.201	436.356	9.874.557	60.412	9.934.969
<u>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	50.009.558		50.009.558		50.009.558
<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u>	473.255	2.409	475.664		475.664
<u>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</u>	26.414.788	604.906	27.019.694	-200.453	26.819.241
<u>E) RATEI E RISCOSSI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>	226.350.379	6.841	226.357.220		226.357.220
TOTALE PASSIVO:	489.939.431	8.552.465	498.491.896	-7.034.414	491.457.482
Conti d'ordine del passivo	60.462.103		60.462.103		60.462.103

Le immobilizzazioni finanziarie sono state diminuite del valore della società partecipata pari a € 7.034.414.

Per quanto riguarda il passivo dello Stato Patrimoniale, si è provveduto ad eliminare il capitale sociale di € 6.741.395 della partecipata Tecnomed dal patrimonio netto e a rettificare i debiti per un totale di € 200.453.

Il patrimonio non vincolato è stato rettificato per € 152.978 risultanti dalla somma di:

Eliminazione riserve Tecnomed	-€ 760.558
Utile Tecnomed 2016 (non incluso nella valutazione della partecipazione)	€ 467.539
Differenza tra eliminazione costi (€ 332.769) ed eliminazione debiti (€ 200.453)	-€ 132.316
Differenza tra eliminazione ricavi (€ 272.357) ed eliminazione crediti (zero)	<u>€ 272.357</u>
	-€ 152.978

E' stato inoltre aggiunto il maggiore utile consolidato pari a € 60.412, derivante dalla differenza tra eliminazione di costi Tecnomed e ricavi dell'Ateneo ed evidenziato anche nel conto economico consolidato.

Tutto ciò premesso si chiede al Consiglio d'Amministrazione di approvare il bilancio consolidato dell'Ateneo al 31 dicembre 2017.