

Relazione sulla gestione dell'esercizio 2017

La presente relazione accompagna la nota integrativa e mette in evidenza l'andamento della gestione di Ateneo nel corso dell'anno 2017. Unitamente viene fornita la **Relazione sui risultati delle attività di Formazione, Orientamento, Ricerca e Trasferimento Tecnologico dell'Università degli Studi di Milano Bicocca – anno 2017.**

In merito ai criteri contabili utilizzati ed ai riferimenti normativi, si rimanda alla nota integrativa.

Di seguito, in sintesi, il conto economico dell'esercizio 2017

PROVENTI

Descrizione	2017	2016
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	46.610.950,92	39.845.257,85
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.681.575,28	2.388.186,39
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	17.712.683,47	11.448.783,09
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	68.005.209,67	53.682.227,33
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	144.416.124,79	136.765.931,25
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.498.055,94	202.217,81
3) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	66.630,00	18.000,00
4) Contributi da Università	547.224,58	530.814,51
5) Contributi da altri (pubblici)	3.265.326,73	3.584.707,10
6) Contributi da altri (privati)	2.671.658,98	1.207.348,86
TOTALE II. CONTRIBUTI	152.465.021,02	142.309.019,53

III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	5.470.101,97	6.098.910,20
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.630.540,22	5.026.212,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.043.173,36	12.157.655,27
TOTALE PROVENTI (A)	241.614.046,24	219.274.024,33

COSTI E UTILE DI ESERCIZIO

Descrizione	2017	2016
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE	123.466.694,58	119.122.393,09
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	87.212.790,82	80.438.839,32
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.534.910,20	9.110.628,16
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	9.672.699,18	2.431.495,31
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.167.244,79	2.666.068,92
TOTALE COSTI (B)	-232.054.339,57	-213.769.424,80
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	9.559.706,67	5.504.599,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-44.885,62	-97.700,13
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	263.790,42	112.612,95
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	9.778.611,47	5.519.512,35
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	340.410,00	335.834,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	9.438.201,47	5.183.678,35

Prima di procedere ai commenti dei principali eventi significativi e caratterizzanti la gestione dell'anno 2017 si deve sottolineare come i valori esposti a confronto fra le annualità 2016 e 2017 non siano sempre totalmente significativi. Si deve tener presente, infatti che l'anno 2016 ha rappresentato il primo esercizio di adozione del bilancio economico patrimoniale e che alcuni valori esposti risentono di quanto registrato, in regime di contabilità finanziaria, nell'anno 2015.

Si commentano di seguito i seguenti eventi, ritenuti rilevanti, ai fini della gestione di Ateneo nel 2017.

Sul fronte della gestione amministrativa è da notare che l'anno 2017 si è caratterizzato dalla successione, nell'anno di tre Direttori Generali. A fine maggio 2017 infatti il direttore in carica ha lasciato l'Ateneo per altro incarico e la direzione generale è stata affidata, per il periodo giugno – novembre al direttore vicario; il 1 dicembre 2017 ha assunto servizio il nuovo direttore generale. Questo succedersi nella carica di Direttore Generale non ha impedito il buon raggiungimento degli obiettivi gestionali come descritto nella Relazione sulla Performance 2017. In particolare si evidenzia il raggiungimento dell'obiettivo relativo all'impostazione del sistema di assegnazione degli obiettivi e di valutazione, alla registrazione di risparmi nelle spese correnti rispetto all'anno precedente, alla rilevazione dei processi gestionali di Ateneo anche ai fini della normativa sulla prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Grazie alle politiche di reclutamento adottate e al livello di valutazione ottenuto su indicatori di funzionamento stabiliti a livello ministeriale, per l'esercizio 2017 l'Ateneo ha ricevuto un finanziamento per il funzionamento ordinario, maggiore di quello del 2016 grazie alla quota premiale.

Sul fronte dei contributi da privati si registra un incremento rispetto all'anno precedente grazie all'incremento del numero di commesse per ricerche e partecipazione a progetti e l'impegno verso la presentazione di progetti di ricerca competitiva è stato premiato registrando un incremento nei proventi anche su questa voce. Per il dettaglio delle attività di ricerca si rimanda alla **Relazione sui risultati delle attività di Formazione, Orientamento, Ricerca e Trasferimento Tecnologico dell'Università degli Studi di Milano Bicocca – anno 2017**.

Per quanto riguarda i costi si evidenzia: l'incremento del costo del personale dovuto all'attuazione della programmazione di arruolamento di docenti, ricercatori e personale TA. Il personale docente è ricercatore al 31.12.2017 è pari a 902 con un incremento di 14 unità rispetto alla stessa data del 2016. Il personale TA ha registrato un incremento di 7 unità a tempo indeterminato, di 2 unità a tempo determinato, nello stesso periodo

Parallelamente sono aumentati anche i costi relativi alla gestione corrente. In tal senso si segnala l'incremento del costo di vigilanza dovuto all'affidamento esternalizzato della gestione delle portinerie, alla necessità di provvedere alla custodia di un cantiere (residenze), alla messa in funzione dell'edificio U28 a Monza, dove sono stati collocati laboratori che consentono un utilizzo multidisciplinare degli stessi in una logica di gestione unitaria e sinergica delle piattaforme tecnologiche dedicate alla ricerca.

Alla luce dell'esito positivo delle risultanze di bilancio che vedono un utile di oltre 9 milioni di euro si ritiene di proporre di destinare detto utile prevalentemente alla copertura delle spese di costruzione dell'Edificio U10 in corso di realizzazione

INDICATORI DI SINTESI DEL BILANCIO

Il Decreto Legislativo n. 49 del 29 marzo 2012 che disciplina la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli Atenei ha fissato degli indicatori che gli Atenei devono rispettare per garantire la sostenibilità di tutte le proprie attività nel medio periodo.

Di seguito si riportano gli indicatori che definiscono il quadro all'interno del quale possono svilupparsi le politiche dell'Ateneo.

L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale

L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale è calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari. Il limite massimo posto dalla legge è l'80%.

Per l'Università degli Studi di Milano-Bicocca tale indicatore, per l'anno 2016, è pari a 55,72% contro un valore medio nazionale di 67,71%. Il dato 2017 non ancora validato dal Ministero si assesta intorno al 61,67%

L'indicatore per l'indebitamento

L'indicatore di indebitamento è calcolato rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo, al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale. La legge prevede due soglie, un limite massimo al 15% e un limite critico al 10%. Il valore per l'Università degli Studi di Milano-Bicocca è pari a 1,28 nell'anno 2016 mentre per il 2017 il dato ancora da validare, da parte del Miur, si aggira intorno all'1%.

L'indicatore di sostenibilità economico finanziaria

L'indicatore di sostenibilità economico finanziaria (I SEF) è un indicatore di sintesi che tiene conto sia delle spese di personale che delle spese per indebitamento.

$$I SEF = E/F$$

dove:

$E = 0,82 \times (\text{FFO} + \text{Fondo programmazione triennale} + \text{Entrate contributive al netto dei rimborsi} - \text{Fitti passivi})$

$F = \text{Spese di Personale a carico ateneo} + \text{Oneri ammortamento}$

Per disposizione normativa tale valore deve essere uguale o superiore a 1. Per Bicocca tale valore, per l'anno 2016, è 1,41 contro un valore medio nazionale di 1,18. Il dato 2017 si aggira intorno all'1,30%

Si precisa che i valori degli indicatori sono condizionati all'approvazione definitiva da parte del Ministero che potrà avvenire solo a seguito della presentazione dei documenti di Bilancio.