

**Azienda di Servizi alla Persona  
ISTITUTI MILANESI MARTINITT E STELLINE  
E PIO ALBERGO TRIVULZIO  
Via Marostica 8 – 20146 Milano**

**Estratto del verbale della seduta del giorno 18 aprile 2019**

Tenutasi presso la Sala delle adunanze Consiliari

**Consiglio di Indirizzo:**

		Presenti	Assenti
Carrara Maurizio	Presidente	X	
Bartocchetti Stefania	Vicepresidente	X	
Airaldi Elena Carla Luisa	Consigliere	X	
Campedelli Bettina	Consigliere		X
Triscari Binoni Francesco	Consigliere	X	

Funge da verbalizzante: Direttore Generale Dott. Giuseppe Calicchio

**DELIBERAZIONE CONSILIARE**

PROT.	Direzione proponente:	Responsabile del procedimento	Parere di legittimità	Parere di regolarità tecnico-amministrativa della Direzione proponente
131/18	Direzione Generale	Responsabile Economico Finanziario Dott. Marco Millesi	Il Direttore Amministrativo  Dott. Alfonso Galbusera	Il Direttore Generale  Dott. Giuseppe Calicchio

**OGGETTO: Approvazione del Bilancio d'esercizio 2018**

**Il Consiglio di Indirizzo,**

richiamata la Deliberazione Consiliare n. 3=168 dell'11/03/1997 con cui si è disposto di prendere atto della D.G.R. n. 24936 del 18/02/1997 con la quale il Pio Albergo Trivulzio è stato riconosciuto Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza a prevalente attività sanitaria, ora convertita in Azienda di Servizi alla Persona Istituti Milanese Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio con effetto

dall'1/12/2003 giusta Ddg Assessorato Famiglia e Solidarietà Sociale Regione Lombardia del 21/10/2003 n. 17577;

dato atto che:

- ai sensi dell'art. 59 del Regolamento Regionale del 04/06/2003 le ex IPAB in via di trasformazione proseguivano nell'applicazione della contabilità finanziaria fino al 31/12/2003, mentre dal 01/01/2004 alle costituite ASP si applica la normativa della contabilità economico patrimoniale, come richiamato dall'art 11 della Legge Regionale n° 1 del 13/02/2003 e dall'art.30 del Regolamento Regionale n°11 del 4/06/2003;
- con DC n. 3=4 del 18/04/2018 il Consiglio di Indirizzo ha approvato il bilancio d'esercizio per l'anno 2017, destinando l'utile pari a euro 7.353.596,97 a copertura parziale delle perdite pregresse iscritte nell'ambito del Patrimonio Netto alla voce "*Utile (perdite) portati a nuovo*", senza accantonare le plusvalenze da alienazione realizzate nel corso dell'anno 2017 nell'apposita riserva di Patrimonio Netto "*Plusvalenze da reinvestire*" contenuta nella voce "*Altre riserve*";
- la suddetta voce di Patrimonio netto "*Altre riserve*" (costituita unicamente dalle plusvalenze da reinvestire), pur in presenza di acquisizioni di beni pluriennali e/o di lavori incrementativi del patrimonio immobiliare aziendale sino ad ora effettuati, non ha subito alcuna movimentazione in diminuzione non essendo state effettuate le "sterilizzazioni" degli ammortamenti inerenti quei beni/lavori finanziati con le plusvalenze da reinvestire e che per tale ragione l'ammontare della voce "*Altre riserve*" e delle perdite portate a nuovo risultano sovrastimate;
- conseguentemente, una più corretta rappresentazione del patrimonio netto aziendale impone una permutazione di tali poste, attraverso la sterilizzazione degli ammortamenti pregressi secondo quanto precedentemente evidenziato, senza peraltro modificare l'ammontare totale del patrimonio netto aziendale, ma unicamente la qualità dello stesso;
- dette sistemazioni contabili, richiedendo una dettagliata analisi degli investimenti e ammortamenti già avviatisi nel corso dell'esercizio in chiusura, verrà conclusa nel corso dell'anno 2019, mostrandone gli effetti nel prossimo bilancio d'esercizio.

preso atto dei risultati di gestione rappresentati nel Bilancio d'esercizio 2018 composto dai seguenti documenti:

- Conto Economico
- Stato Patrimoniale
- Nota Integrativa
- Rendiconto finanziario
- Relazione sulla gestione

che, sinteticamente, evidenziano quanto segue:

	2018	2017	differenza
<b>Risultato d'esercizio</b>	+ 3.092.638,54	+ 7.353.596,97	- 4.260.958,43
<b>Patrimonio Netto</b>	97.787.842,31	99.912.427,12	- 2.124.584,81

dato atto, altresì, della necessità, ai fini del bilancio 2018, di:

- destinare l'utile d'esercizio pari a euro 3.092.638,54 risultante dal conto economico del 2018 come di seguito specificato:
  - a. euro 1.000.000,00 alla voce "utile dell'esercizio precedente portato a nuovo";
  - b. euro 2.092.638,54 alla voce "Riserve plusvalenze da reinvestire" riclassificata alla voce di Patrimonio netto "Altre riserve" al fine di garantire una parziale copertura dei prossimi lavori conservativi del patrimonio aziendale, con particolare riguardo alla sicurezza e alla riqualificazione degli spazi destinati al Poliambulatorio;

ritenuto, pertanto, di approvare il Bilancio 2018, con le risultanze sopra citate;

acquisito il parere del Direttore Amministrativo in ordine alla legittimità dell'atto;

acquisito il parere del Direttore Generale in ordine alla rispondenza dell'atto alle regole tecnico-amministrative;

previa votazione resa ai sensi di legge da cui risultano n. 4 voti favorevoli su n. 4 votanti;

#### **DELIBERA**

per quanto indicato in premessa,

- 1) di dare atto dell'avvenuta iscrizione dell'utile dell'esercizio 2017, di euro 7.353.596,97 nel capitale netto al 1/1/2018 alla voce "utile dell'esercizio precedente portata a nuovo";
- 2) di approvare il bilancio economico patrimoniale dell'ASP per l'esercizio 2018 quale risulta dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale, riclassificati nelle voci secondo le indicazioni del Regolamento Regionale n°11/2003 e dagli ulteriori documenti, allegati quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - a. Conto Economico dei costi e dei ricavi dell'esercizio 2018 che evidenzia un risultato d'esercizio con un utile di euro 3.092.638,54;
  - b. Stato Patrimoniale delle attività e delle passività al 31/12/2018 che evidenzia un patrimonio netto di euro 97.787.842,31;
  - c. Nota integrativa al bilancio 2018;
  - d. Rendiconto finanziario;

e. Relazione sulla gestione;

- 3) di dare atto che il presente documento di bilancio è stato sottoposto al Collegio dei Revisori per l'acquisizione del parere di competenza;
- 4) di inoltrare il presente procedimento all'Autorità Regionale di controllo delle A.S.P. istituita in data 01/08/2006 con DGR n°8/3063 e successive modifiche e integrazioni;
- 5) di destinare l'utile d'esercizio pari a euro 3.092.638,54 risultante dal conto economico del 2018 come di seguito specificato:
  - a. euro 1.000.000,00 alla voce "utile dell'esercizio precedente portato a nuovo";
  - b. euro 2.092.638,54 alla voce "Riserve plusvalenze da reinvestire" riclassificata alla voce di Patrimonio netto "Altre riserve" al fine di garantire una parziale copertura dei prossimi lavori conservativi del patrimonio aziendale, con particolare riguardo alla sicurezza e alla riqualificazione degli spazi destinati al Poliambulatorio;
- 6) di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo per consentire il rispetto delle scadenze previste dalla normativa di riferimento.

Il Presidente  
Maurizio Carrara

