

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2026
DELL'AUGUSTISSIMA ARCICONFRATERNITA DELLA SS. TRINITA'
DEI PELLEGRINI E CONVALESCENTI-NAPOLI

Gentili Consorelle e Confratelli,

la presente relazione viene redatta dal Collegio Sindacale dell'Augustissima Arciconfraternita della SS. Trinità dei Pellegrini e Convalescenti ai sensi dell'art. 29 dello Statuto, per accompagnare il bilancio preventivo dell'esercizio 2026. Il suddetto bilancio ci è stato trasmesso dal Governo dell'Arciconfraternita il 24 ottobre 2025 così come la Relazione di accompagnamento a firma del Primicerio.

Il Collegio Sindacale, preliminarmente, ha preso atto che:

- il fascicolo relativo al bilancio previsionale è composto da un documento denominato “PREVENTIVO 2026” nel quale sono riportati Ricavi e Costi e dalla Relazione al Bilancio Preventivo 2026 a firma del Primicerio;
- non sono state formulate previsioni in merito alla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2026;
- il criterio di stima dei costi e dei ricavi *“è basato su una proiezione dei costi e dei ricavi realizzati al 30/09/2025 e, precisamente, il metodo adottato è la proiezione in dodicesimi nell'esercizio 2026”*.
- il Primicerio ha descritto gli obiettivi economici e le risorse disponibili sulla base dei quali è stato sviluppato il bilancio previsionale;
- il documento contabile è stato predisposto mettendo a raffronto le voci di costo e di ricavo previste per l'esercizio del 2026 con le medesime contenute nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2024, esso riporta un avanzo di bilancio di euro 1.149 e di seguito se ne riporta la sintesi riepilogativa:

AUGUSTISSIMA ARCICONFRATERNITA DELLA SS. TRINITA' DEI PELLEGRINI E CONVALESCENTI				
VIA PORTAMEDINA ALLA PIGNASECCA 41 - 80100 NAPOLI (NA) Codice Fiscale 80018840639				
	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2026	Differenze	%
<u>RICAVI</u>				
<u>Rendite Patrimoniali</u>	3.468.286	3.447.909	- 20.377	-1%
<u>Altri Ricavi</u>	1.955.518	1.031.373	- 924.145	-47%
TOTALE RICAVI	5.423.804	4.479.282	- 944.522	-17%
<u>COSTI</u>				
<u>per Servizi (Opere Istituzionali)</u>	345.418	156.131	- 189.288	-55%
<u>per Servizi (Manutenzioni)</u>	1.220.141	763.520	- 456.621	-37%
<u>per Servizi (Consulenze)</u>	330.982	189.974	- 141.008	-43%
<u>per Servizi (Culto)</u>	53.944	50.425	- 3.519	-7%
<u>per Servizi (Oneri bancari)</u>	20.503	17.722	- 812	-4%
<u>per Servizi (Altri)</u>	331.261	375.123	43.862	13%
<u>per Servizi (Pol. Bernardo Giovino)</u>	568.030	577.342	9.311	2%
<u>per servizi (Museo)</u>	-	3.300	3.300	
<u>per Godimento beni di terzi</u>	44.610	34.400	- 10.210	-23%
<u>per Personale dipendente</u>	660.544	653.015	- 7.529	-1%
<u>Ammortamenti e Svalutazioni</u>	206.697	351.939	145.242	70%
<u>Oneri diversi di Gestione</u>	1.168.611	849.213	- 319.398	-27%
TOTALE COSTI	4.950.742	4.022.101	- 928.640	-19%
<u>Proventi e oneri finanziari:</u>				
<u>Proventi</u>	4.732	180	- 4.552	-96%
<u>Oneri</u>	350	7.607	6.875	1963%
Differenza proventi e oneri finanziari	4.382	- 7.427	- 11.808	-269%
			-	
<u>Proventi e oneri Straordinari</u>				
<u>Proventi</u>	758	889	131	17%
<u>Oneri</u>	23.819	34.198	8.794	37%
Differenza proventi e oneri straordinari	- 23.061	- 33.309	- 10.248	44%
			-	
Risultato prima delle imposte	454.384	416.445	- 37.939	-8%
			-	
<u>Imposte sul Reddito d'esercizio</u>	401.719	415.296	13.576	3%
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	52.665	1.149	- 51.516	-98%

- Riguardo alle previsioni riferite agli aggregati dei Costi e dei Ricavi raffrontato con il consuntivo 2024, è stato riscontrato quanto segue:
- I ricavi totali previsti per il 2026 dal Governo dell'Arciconfraternita ammontano ad euro **4.480.351** rispetto al 2024 pari ad euro 5.429.294 con una riduzione di euro 948.943 pari al 17,48 % rispetto a quelli registrati nel consuntivo del 2024.

- In particolare, è stato previsto un calo dello 0,63% delle locazioni per euro 20.376; da euro 3.226.332 ad euro 3.205.955;
- un calo del 5,63 % dei proventi del poliambulatorio Giovino per euro 59.286; da euro 1.052.119 ad euro 992.833;

il venir meno di:

- Plusvalenze da dismissione di cespiti per euro 658.952;
- Contributi da Enti e Varie per euro 209.074

Nel suo complesso, la previsione dei costi relativi all'esercizio 2026 ammonta al totale complessivo di euro 4.479.202, con una riduzione di euro 897.429 che è pari al 16,69% rispetto a quelli registrati a consuntivo nell'anno 2024.

1. Nel dettaglio, si riporta il raffronto dei dati riferiti ai diversi oneri con specifico riferimento alle seguenti voci di spesa:

- a) per Servizi (Opere Istituzionali) da euro 345.418 ad euro 156.131, con una riduzione di euro 189.288 pari al 54,80%; tale riduzione è sostanzialmente dovuta al completamento del Progetto Casa Bartimeo 2024, per il quale fu stanziato l'anno precedente un importo di euro 250.000 e ad una previsione di ulteriore spesa di euro 50.000 per la realizzazione del Premio Pellegrini di Pace.
- b) per Servizi (Manutenzioni) da euro 1.220.141 ad euro 763.520, con una riduzione di euro 456.621 pari al 37,42%; tale riduzione è sostanzialmente dovuta alla mancata previsione di spese di Manutenzione Straordinaria Programmata per le quali fu stanziato l'anno precedente un importo di euro 658.952 e alla programmazione di altre manutenzioni, tra le quali, si segnalano quelle relative alla Manutenzione Cappelle per euro 159.170. Si rappresenta che ciò non significa che l'Ente non prevede di effettuare manutenzioni straordinarie al patrimonio edilizio nell'anno 2026, ma che le stesse manutenzioni saranno realizzate utilizzando l'apposito fondo ristrutturazioni già accantonato dal Governo.
- c) per Servizi (Consulenze) da euro 330.982 ad euro 189.974, con una riduzione di euro 141.008 pari al 42,60%, principalmente dovuta al venir meno dei Costi Progetto "Museo For All" del 2024 pari ad euro 138.693.
- d) per servizi (Culto) da euro 53.944 ad euro 50.425, con una riduzione di euro 3.519 pari al 6,52%;

- e) per Servizi (Oneri Bancari) da euro 20.503 ad euro 17.722 con una riduzione di euro 812 pari al 13,56%.
- f) Per servizi (Altri) da euro 331.261 a euro 375.123 con un incremento di euro 43.862 pari al 13,24%. In questo caso, l'incremento è dovuto ai Premi Assicurativi, passati da euro 66.711 ad euro 108.880, con un incremento di euro 42.169 pari al 63,21%; contestualmente, si segnala una sensibile riduzione dei costi per Organizzazione Convegni ed Eventi, da euro 27.500 ad euro 11.107, con un decremento di euro 16.393.
- g) per Servizi (Poliambulatorio Bernardo Giovino) da euro 568.030 ad euro 577.342 con un incremento di euro 9.311 pari al 1,63%.
- h) Per Servizi (Museo) sono stati previsti ulteriori oneri per l'importo di euro 3.300.
- i) Per Godimento beni di Terzi, è stata prevista una riduzione di euro 10.210 da euro 44.610 ad euro 34.400.
- j) Per il Personale Dipendente il valore previsto di euro 653.015 è sostanzialmente stabile, con una leggera flessione di euro 7.529 rispetto al 2024 pari all'1,13%.
- k) Ammortamenti e Svalutazioni registrano un incremento di euro 145.242, pari al 70,02% (da euro 206.997 ad euro 351.939); va tuttavia evidenziato che tale incremento non riguarda specificamente la voce relativa agli ammortamenti, che risulta aumentata di soli euro 13.680, passando da euro 206.697 ad euro 220.558; invero, il maggiore incremento riguarda l'Accantonamento Prudenziale Perdite Su Crediti per euro 131.381 la cui voce è stata classificata nel bilancio consuntivo 2024 nella categoria degli ONERI DIVERSI DI GESTIONE, per un ammontare di euro 352.594; quindi, in definitiva, tali voci sostanzialmente affini hanno visto una riduzione totale di euro 221.213.
- l) Oneri diversi di Gestione da euro 1.168.611 ad euro 849.213, con una riduzione di euro 319.398; va opportunamente evidenziato che tale macro voce gode:
 - a. dello spostamento ad altra macro voce (Ammortamenti e Svalutazioni) della Svalutazione Crediti 2024 per euro 352.594;
 - b. della riduzione della C.O.S.A.P. da euro 48.180 ad euro 9.092 con un risparmio di euro 39.088;
 - c. della riduzione del Tributo Diocesano Straordinario pagato nel 2024 di euro 75.698;
 - d. è stato invece registrato un incremento delle Perdite Effettive Su Crediti per euro 130.547 nel presupposto evidente che tale onere sarà

determinato dall'esubero delle perdite effettive sui crediti rispetto all'ammontare dei fondi specifici già accantonati dal Governo dell'Ente.

La previsione formulata per le Imposte sull'Esercizio è pari ad € 415.296, con un leggero aumento rispetto al dato consuntivato nell'esercizio 2024 (+ euro 13.576).

Tenuto conto che lo Statuto dell'Ente non attribuisce al Collegio sindacale particolari attribuzioni con specifico riferimento ai budget finanziari e rappresentando, altresì, che il bilancio previsionale dell'Ente contempla esclusivamente gli andamenti degli aggregati economici tralasciando, invece, quelli a carattere patrimoniale, il Collegio:

1. sulla base della documentazione e degli elementi di conoscenza indicati nella relazione del Primicerio, con particolare riferimento alla gestione ed alla evoluzione delle voci di crediti nei confronti di inquilini e coloni, considera equilibrate le valutazioni formulate dal Governo dell'Ente nel bilancio di previsione dell'esercizio 2026, dal quale discende un avanzo prudenziale di euro 1.149;
2. rinnova al Governo dell'Ente la raccomandazione di mantenere e di implementare il continuo monitoraggio dei flussi di cassa necessari a garantire la sostenibilità delle attività programmate.

Considerato, infine, che, nel loro complesso, i dati esposti nel bilancio preventivo 2026 appaiono impostati nell'osservanza dell'equilibrio tra le reali risorse disponibili dell'Ente e le spese cui l'Ente medesimo è comunque tenuto a provvedere per l'esercizio 2026, limitando all'indispensabile la misura dell'incremento delle uscite, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del suddetto documento.

Napoli, 12 novembre 2025

Il Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Roberto Marciano

I Sindaci

Dott. Francesco Nania

Dott. Alfredo Ruosi