



AUGUSTISSIMA ARCICONFRATERNITA ED OSPEDALI DELLA
SS.TRINITA' DEI PELLEGRINI E CONVALESCENTI DI NAPOLI
VIA PORTAMEDINA 41
80134 NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2024

AUGUSTISSIMA ARCICONFRATERNITA DELLA SS. TRINITA' DEI PELLEGRINI E CONVALESCENTI

Sede in VIA PORTAMEDINA ALLA PIGNASECCA 41 - 80100 NAPOLI (NA)
Codice Fiscale 80018840639

Relazione al Bilancio Preventivo 2024

Cari Confratelli,

il bilancio preventivo 2024 è stato redatto ai sensi dell'art. 24 dello Statuto ed è costituito dal solo conto economico. Rappresenta in modo veritiero e corretto il risultato gestionale dell'Arciconfraternita.

Tale documento è stato elaborato tenendo conto delle norme in materia contabile e lo stesso consente di raffrontare le voci contenute nel bilancio consuntivo 2022 approvato ed il bilancio preventivo 2024. Non si è provveduto né si è reso necessario procedere a raggruppamenti di voci.

Le singole voci rappresentano una valutazione che rispecchia i criteri di prudenza e l'insieme delle stesse fanno prevedere una normale continuità del nostro Sodalizio.

La determinazione dei proventi e dei costi è stata effettuata nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria.

Non sono state ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, i criteri di determinazione delle voci esposte nel presente bilancio sono stati i seguenti:

I costi ed i ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economico-temporale. Il criterio di quantificazione è basato su una proiezione dei costi e dei ricavi realizzati al 30/09/2023, e precisamente il metodo adottato è la proiezione in dodicesimi nell'esercizio 2024.

Laddove si presume o si ha certezza sull'accadimento di fatti economici nell'esercizio successivo, sono state apportate rettifiche in ragione di tali eventi.

La nuova *Governance* ha continuato ad adottare i medesimi criteri utilizzati negli anni precedenti ai fini di un corretto confronto fra i dati esposti nei due prospetti. (Consuntivo – Preventivo)

La disamina delle voci significative esposte nel bilancio di previsione 2024 prende in considerazione prima i ricavi poi i costi.

Ricavi e Proventi

- La voce ***“Ricavi per rendite patrimoniali”*** è la rappresentazione di una valutazione che tiene conto sia dell'incremento Istat che della competenza dei canoni futuri.
- La cifra esposta nei ***“Proventi Opera Giovino”*** rappresenta quanto effettivamente di competenza dell'anno 2023 periodo gennaio-settembre proiettato nell'intero anno 2024.

Le altre voci di ricavo non sono significative per l'esposizione.

Costi e Oneri

- I ***Costi per servizi*** risultano incrementati rispetto al consuntivo 2022, per il particolare impegno che il Governo ha posto e che porrà sulla conservazione del patrimonio immobiliare.

- Per i servizi di "**Consulenza**", sia il Governo che i professionisti coinvolti hanno posto una particolare attenzione nella riduzione del contenzioso. Si precisa che tale attenzione è stata posta anche nel riesame dei contenziosi precedenti, finalizzata a una risoluzione economicamente vantaggiosa per l'Ente che ha portato e che porterà una riduzione delle cifre esposte in bilancio.
- Per i "**Servizi bancari**", si evidenzia una riduzione del costo, dovuto al nuovo metodo (Sistema Pago Pa) utilizzato nel corso del 2023 per l'incasso delle locazioni.
- Per gli "**Altri servizi**", l'incremento è dovuto all'aumento delle spese di pulizie dei locali gestiti direttamente dall'Arciconfraternita e dall'aumento delle spese condominiali a carico della stessa.
- Una attenta esposizione richiede la voce servizi "**Museo**". Tale voce, che compare nel preventivo 2024, rappresenta l'impegno dell'Ente per realizzazione del progetto "*Museo for all*" per garantire l'accessibilità fisica sensoriale e cognitiva dei visitatori al nostro complesso Museale. I costi sostenuti e da sostenere fanno parte integrante di un bando che ha visto l'Arciconfraternita vincente nella graduatoria dei progetti dell'Italia del Sud. I costi sostenuti non rientranti nel finanziamento sono stati ammortizzati in quanto costi pluriennali.
- Con riferimento all'accantonamento prudenziale di perdite su crediti è doveroso precisare che i crediti sono stati valutati al valore nominale e che gli stessi sono riferiti a canoni di locazione nei confronti degli

inquilini e dei coloni. Vi è un continuo ed attento monitoraggio di ogni specifica posizione.

- Per il **Godimento beni di terzi**, la riduzione è dovuta all'estinzione di alcuni contratti di leasing aventi per oggetto attrezzature e macchinari in uso al Poliambulatorio.
- Riguardo i **Costi del Personale dipendente**, nel corso del 2024, si evidenzia un leggero incremento dovuto alle variazioni contrattuali e previdenziali.
- Le **"Imposte"** sono rilevate secondo il principio di competenza dell'esercizio.

Il bilancio preventivo relativo all'anno 2024, presenta un risultato economico positivo di € 1.088,00 post tassazione.

Tale sostanziale risultato sarà ragionevolmente conseguito, se le voci di ricavo e di costo non subiranno modifiche.

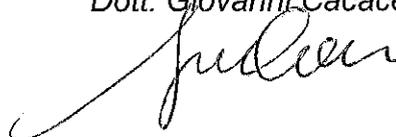
La gestione dell'esercizio 2023, non priva di difficoltà, ci permette di affermare che l'Ente continuerà la propria attività istituzionale.

L'analiticità delle esposizioni in bilancio delle singole poste solleva da ogni ulteriore chiarimento.

Napoli 16 novembre 2023

Il Primicerio

Dott. Giovanni Cacace



AUGUSTISSIMA ARCICONFRATERNITA DELLA SS. TRINITA' DEI PELLEGRINI E CONVALESCENTI

Sede in VIA PORTAMEDINA ALLA PIGNASECCA 41 - 80100 NAPOLI (NA)
Codice Fiscale 80018840639

CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2024
-----------------	-----------------

RICAVI

Rendite Patrimoniali

LOCAZIONI	2.931.875		3.105.157	
ESTAGLI	248.629	3.180.504	241.954	3.347.111

Altri Ricavi

PROVENTI POL. BERNARDO GIOVINO	773.518		886.107	
DIRITTI DI CONCESSIONE LOCULI	5.640		6.032	
CONTRIBUTO AMMISSIONE CONFRATELLI	9.402		15.000	
RECUPERO SPESE LEGALI	2.775		12.124	
RECUPERO SPESE TECNICHE	600		600	
RECUPERO SPESE DI MANUTENZIONE	2.332		2.407	
CONTRIBUTI DA ENTI	49.313		25.853	
INDENNITA' DI ESPROPRIO	31.988		-	
LIBERALITA' VISITE MUSEO	270		-	
BIGLIETTERIA MUSEO	2.245		1.458	
ALTRI RICAVI (CAUZIONI FUN./ CANONE CONSORZIO)	2.836		309	
ALTRI RICAVI (OPERA GIOVINO)	-		1.000	
ABBUONI ATTIVI	3		61	
ABBUONI ATTIVI OPERA GIOVINO	392	881.314	-	950.951
<u>TOTALE RICAVI</u>		4.061.818		4.298.062

C O S T I

per Servizi (Opere Istituzionali)

LEGATI	31.520		31.520	
BENEFICENZA	23.026		30.000	
CENTRO DIDATTICO FABRIZIO PIGNATELLI	16.846		22.315	
RIPR.FOTO E DOC. CFT	<u>525</u>	71.917	<u>550</u>	84.385

per Servizi (Manutenzioni)

MANUTENZIONE FABBRICATI	423.952		525.280	
MANUTENZIONE FABBRICATI IN CONDOMINIO	223.503		298.000	
MANUTENZIONE CAPPELLE	62.162		63.000	
MANUTENZIONE UFFICI E AMBIENTI ANNESSI	62.228		29.796	
MANUNTENZIONE MACCHINE E MOBILI	25		7.324	
MANUTENZIONE POLIAMB. B. GIOVINO	32.863		49.660	
MANUTENZIONE E ASS.ZA HW E SW	29.251		29.931	
MANUT. E ASS.ZA ATTR.SANITARIE POL. B.GIOVINO	7.116		12.157	
MANUT. E ASS.ZA HW E SW .OPERA GIOV E CANONI	<u>15.773</u>	856.873	<u>18.330</u>	1.033.478

per Servizi (Consulenze)

SPESE LEGALI PER CONTENZIOSO LOCAZIONI	150.609		145.000	
SPESE LEGALI E TECNICHE PER CONDOMINI	15.702		15.000	
CONSULENZE TECNICHE	60.867		35.000	
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	9.046		5.000	
CONSULENZE DEL LAVORO	8.247		7.613	
CONSULENZE AMMVO CONTABILI	10.222		7.613	
CONSULENZE LEGGE EX 626/99	283		1.600	
CONSULENZA TELEVISIVA E STAMPA	3.750		3.750	
CONSULENZA GDPR 679/2016	3.660		3.660	
CONSULENZE (MUSEO)	<u>2.100</u>	264.486	<u>2.100</u>	226.336

per Servizi (Culto)

COSTO ESEQUIE CONFRATELLI E CONGIUNTI	18.090		19.860	
SPESE PER LE CAPPELLE CIMITERO	8.900		9.680	
RIMBORSO PREPOSITO	10.000		10.000	
ESECUZIONI ORGANISTICHE	5.400		5.380	
ADDOBBI FLOREALI	816		1.100	
SPESE PER CONCERTI	5.201		5.000	

VARIE (FOGLIETTI/ARREDI/TESTI/LAVANDERIA)	1.112		1.200	
SPESE SACRESTIA	700		750	
INTERVENTI SU LOCULI	4.673		3.178	
COSTO VESTIZIONE CONFRATELLI	<u>7.499</u>	62.391	<u>7.175</u>	63.323

per Servizi (Oneri bancari)

ONERI BANCARI	3.140		3.300	
ONERI BANCARI MAV	13.220		-	
ONERI BANCARI PAGO PA	-		11.464	
ONERI BANCARI O.GIOVINO	<u>7.122</u>	23.482	<u>6.919</u>	21.683

per Servizi (Altri)

PROGRAMMAZIONE ELETTRONICA	6.489		6.713	
SPESE POSTALI	8.766		8.137	
PREMI ASSICURATIVI	65.907		65.907	
UTENZE TELEFONICHE	8.950		8.031	
UTENZE ENERGIA ELETTRICA	6.946		5.933	
SPESE PER VIGILANZA	14.390		8.928	

SPESE PULIZIA UFFICI -POL. GIOVINO - CAPPELLE	45.593		56.970
INFORMAZIONI COMMERCIALI	2.413		2.500
RIPRODUZIONE FOTO E DOCUMENTI	4.955		4.785
SPESE DI RAPPRESENTANZA E OSPITALITA'	622		1.422
CANONE INTERNET	232		880
SPESE TRASPORTO	71		100
SPESE CONDOMINIALI CARICO ARCICONFR	84.730		94.640
SPESE CONDOMINIALI CARICO OPERA GIOVINO	3.742		5.600
STAMPATI E CANCELLERIA(ARC+OP GIOV)	10.034		11.680
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI ED EVENTI	6.995		18.942
COSTI ANTICIPATI FONDAZIONE PIGNATELLI	1.227		964
COSTO PER COVID19-SICUREZZA (ARC/OPERA)	<u>1.298</u>	273.360	<u>-</u> 302.131

per Servizi (Pol. Bernardo Giovino)

TELEFONICHE	11.789		13.794
FORNITURA GAS	936		1.869
FORNITURA ELETTRICA	30.035		16.684
FORNITURA IDRICA	2.581		2.500

SPESE LAVANDERIA	614		1.425	
SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI OSPEDALIERI	1.787		1.441	
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	242		255	
ASSICURAZIONI OPERA GIOV	13.042		16.500	
MATERIALI SANITARI	34.515		51.484	
MATERIALI D'USO GENERALE	2.394		2.629	
MATERIALI CONSUMO ATTREZ.SANITARIE	2.677		3.204	
ATTREZZATURE INFORMATICHE NON AMM/LI	49		133	
ARREDI NON AMMORT.LI	212		204	
ATTREZZATURE SANITARIE NON AMM/LI	-		60	
COMPENSI SANITARI	196.296		191.293	
SPESE PER SERVIZI OPERA GIOVINO	1.276		800	
SPESE PUBBLICITARIE	2.943		3.217	
COMPENSI CONSULENTI TECNICI	39.023		42.868	
COMPENSI PER PARASANITARI NON DIPENDENTI	44.543		44.183	
SPESA PER VIGILANZA OPERA GIOVINO	<u>3.000</u>	387.954	<u>3.000</u>	397.544

per servizi (Museo)

PARTECIPAZIONE EVENTI	-		135	
STAMPATI E CANCELLERIA	-		67	
SPESE PUBBLICITARIE	-		1.627	1.828

per Godimento beni di terzi

FITTO DEPOSITO	2.400		2.400	
CANONI LEASING POL. BERNARDO GIOVINO	47.653	50.053	8.784	11.184

per Personale dipendente

RETRIBUZ.PERS.AMM.VO	219.197		217.103	
RETRIBUZ. ADDETTI CHIESA	23.512		23.891	
RETRIBUZ. ADDETTI CAPPELLE CIMITERO	31.513		31.979	
LAVORO STRAORDINARIO	8.711		9.260	
RETRIBUZ. PERS.OPERA GIOVINO	195.428		198.376	
ONERI SOCIALI PERSONALE AMM.VO	55.357		61.433	
ONERI SOCIALI PERSONALE ADDETTI CHIESA	6.891		8.999	
ONERI SOCIALI PERSONALE ADDETTI CAPPELLE	9.121		9.855	
ONERI SOCIALI PERSONALE POL. B. GIOVINO	49.071		58.412	
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	34.140		34.482	
ALTRI COSTI (AGG.TO - FORMAZ.-VIABILITA' - SANITARIE	2.552		3.706	
COSTO TIROCINANTI	2.267	637.760	-	657.495

Ammortamenti e Svalutazioni

AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	135.302		139.007	
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.804		8.497	
AMM.TO BENI PRESSO POL. B. GIOVINO	30.606		32.114	
AMM.TO COSTI PLURIENNALI MUSEO	-		2.509	
ACC.TO Prudenziale Perdite su crediti	<u>39.689</u>	219.401	<u>134.482</u>	316.609

Oneri diversi di Gestione

REGISTRAZIONE CONTRATTI	46.594		44.615	
IMU	518.097		531.526	
CONTRIBUTI ENTI BONIFICHE	11.816		5.800	
C.O.S.A.P.	15.851		9.729	
DIRITTI ,BOLLI E VIDIMAZIONI	5.607		4.159	
IMPOSTA DI REGISTRO - ATTI GIUDIZIARI	1.864		1.263	
TRIBUTO ORDINARIO DIOCESI	63.610		66.942	
IMPOSTE E TASSE POL. B.GIOVINO	318		6.628	
MANCE D'USO	-		53	
SANZIONI TRIBUTARIE	5		-	

OMAGGI PASQUALI E NATALIZI	1.775		1.800	
OMAGGIO PUBBLICAZIONI	27.800		-	
CANONE DEMANIALE ACQUE SOTTERRANEE	<u>2.339</u>	695.676	<u>-</u>	672.515

Proventi e oneri finanziari:

Proventi

INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI A DIPENDENTI	733		518	
INTERESSI ATTIVI DI ALTRA NATURA	<u>6</u>	739	<u>-</u>	518

Oneri

INTERESSI PASS. SU DEPOSITI CAUZIONALI	1.048		781	
RIVALUTAZIONI MONETARIE PER RETROCESSIONE LOCULI	<u>1.287</u>	2.335	<u>1.807</u>	2.588
Differenza proventi e oneri finanziari		- 1.596		- 2.070

Proventi e oneri Straordinari

Proventi

SOPRAVV. ATTIVE	68		-	
SOPRAVV. ATTIVE (OPERA GIOVINO)	13.795		-	
RISARCIMENTI DA TERZI	<u>2.000</u>	15.863	<u>933</u>	933

