

Estratto dal Protocollo della Deliberazione dell'anno 2022

Adunanza del 28 novembre 2022

Presenti

Sono presenti: l'Operaio Presidente Dott. Pierfrancesco Pacini ed i Deputati: Mons. Gino Biagini, Avv. Enrico Fascione, Dott. Sergio Ghelardi, Rag. Giovanna Giannini, Dott. Andrea Maestrelli, Prof. Gabriele Zaccagnini.

Segretario: Dott. Gianluca De Felice

Delibera n.54

Oggetto: NUOVO BILANCIO DI PREVISIONE 2023: APPROVAZIONE

-=o0o=-

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Premessa

Per spiegare come si è arrivati alla determinazione dei risultati inseriti nel bilancio 2023 è necessario fare una breve premessa.

L'anno 2022 è stato caratterizzato per i primi mesi dalla pandemia legata alla diffusione da Coronavirus. Infatti per il periodo di gennaio, febbraio e marzo, l'attività turistica è stata notevolmente inferiore rispetto ai risultati attesi e previsti nel bilancio preventivo corrispondente. Dal mese di aprile, invece, si è potuto assistere ad un notevole cambio di tendenza, complice sicuramente anche l'allentamento delle restrizioni sanitarie che erano state imposte dal parte del Governo Italiano. Nei mesi di aprile e maggio, pertanto, gli incassi dei biglietti, e conseguentemente di tutte le attività collegate, quindi i servizi igienici della Piazza e i bookshop dei due musei, sono ritornati ai livelli pre-pandemia.

1

Dal mese di giugno, invece l'attività turistica e tutti i ricavi collegati è notevolmente cresciuta, arrivando a superare, gli incassi dell'anno 2019, grazie anche al nuovo piano tariffario approvato dalla Deputazione dell'Opera della Primaziale Pisana con delibera del 29 ottobre 2020.

Pertanto per i dati inseriti nel bilancio di previsione dell'anno 2023, tutti i ricavi collegati all'attività turistica sono stati stimati, prendendo a riferimento l'anno in corso, che è stato considerato l'anno della ripartenza. Il risultato atteso per gli introiti derivanti dall'attività turistica e le attività collegate, pertanto sarà superiore rispetto a quello del 2022, per il quale i primi mesi dell'anno sono stati al di sotto delle aspettative, complici anche le restrizioni sanitarie ancora in vigore.

Una premessa generale si ritiene sia dovuta anche dal punto di vista degli importi stimati per i costi. I costi della gestione ordinaria, ossia materiali e servizi che si ripropongono ogni anno, inseriti a bilancio di previsione 2023, sono stati adeguati al livello di inflazione che ad oggi si attesta intorno al 9%/10%. Così anche il costo delle utenze, in particolare energia elettrica e gas, è notevolmente superiore a quello degli anni passati, considerando anche i notevoli aumenti che ci sono registrati negli ultimi mesi.

Inoltre il costo del personale, come meglio si dirà nel proseguo della relazione, è stato stimato considerando gli adeguamenti dovuti in base al nuovo accordo del contratto collettivo nazionale, per le annualità 2021-2023, che verrà firmato nei prossimi mesi da parte dell'Associazione delle Fabbricerie Italiane e con le sigle dei sindacati di FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FP.

Il nuovo schema del Bilancio di Previsione

Come già evidenziato in fase di approvazione del bilancio consuntivo per l'anno 2021, la normativa sulle ONLUS, sarà definitivamente abrogata a decorrere dal periodo d'imposta successivo al parere favorevole della Commissione Europea sulle norme fiscali introdotte dal Codice del Terzo Settore e fino a quel momento continuano ad applicarsi quelle previste dal D.Lgs. 460/97.

Tale periodo transitorio è stato disciplinato con nota del Ministero del Lavoro n.19740 del 29 dicembre 2021, che ha chiarito come la modulistica di bilancio predisposta e allegata al D.M. n. 39 del 5 marzo 2020 si applichi in via diretta e immediata alle Onlus regolarmente iscritte all'Anagrafe. L'Opera della Primaziale Pisana, quindi, già per il bilancio consuntivo 2021, ha adottato i nuovi schemi di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione, così come previsto dell'art. 13 comma 1 del Codice del Terzo Settore, osservando le regole di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC e quelle delle previsioni specifiche previste dal principio contabile OIC 35 "Principio contabile ETS".

Pertanto il bilancio di previsione del 2023, viene redatto secondo lo schema di bilancio e di riclassificazione, previsto, in particolare dall'OIC 35, con lo scopo quindi di adeguarsi ai principi

dettati dall'Organismo Italiano di Contabilità ed anche per ottenere un bilancio preventivo facilmente comparabile con le voci del conseguente bilancio consuntivo.

Il nuovo rendiconto gestionale in base allo schema del decreto ministeriale è suddiviso nelle seguenti macro-aree:

- a) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale, definiti dal decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali";
- b) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse, definiti da decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali."
- c) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi, definiti dal decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni.";
- d) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali, definiti da decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale";
- *e)* Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale, sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

All'interno delle macro-aree così come sopra denominate, invece le voci di costo e di ricavo sono indicate per natura.

Di seguito si espone il bilancio di previsione per l'anno 2023 per quanto attiene alla parte numerica, nella relazione che segue invece, vengono esposte in dettaglio le voci e le considerazioni che sottostanno al dato numerico.

Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	BUDGET 2023
A) COSTI E ONERI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	359.816,50
2) Servizi	7.251.591,50
3) Godimento beni di terzi	35.500,00
4) Personale	5.283.712,83
5) Ammortamenti	1.336.795,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	12.200,00
8) Rimanenze iniziali	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione	-
organi istituzionali	-
10)Utilizzo riserva vincolata per decisione organi	-
istituzionale	
TOTALE COSTI E ONERI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	14.279.615,83
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.511,00
2) Servizi	308.759,00
3) Godimento beni di terzi	-
4) Personale	67.161,75
5) Ammortamenti	63.500,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	800,00
8) Rimanenze iniziali	-
TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	682.731,75
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	
1) Oneri per raccolte fondi	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-
3) Altri oneri	-
TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATR.LI	
1) Su rapporti bancari	35.500,00
2) Su prestiti	-
3) Da patrimonio edilizio	58.731,17
4) Da altri beni patrimoniali	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-
6) Altri oneri	93.372,00
TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATR.LI	187.603,17
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.425,00
	$\boldsymbol{arDelta}$

2) Servizi	248.680,00
3) Godimento beni di terzi	-
4) Personale	967.544,25
5) Ammortamenti	155.650,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	140.000,00
8) Rimanenze iniziali	-
9)Utilizzo riserva vincolata per decisione organi	-
istituzionale	
TOTALE COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	1.572.299,25
TOTALE ONERI E COSTI	16.722.250,00
PROVENTI E RICAVI	
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	-
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
4) Erogazioni liberali	-
5) Proventi del 5 per mille	-
6) Contributi da soggetti privati	-
7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-
8) Contributi da enti pubblici	551.450,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-
10) Altri ricavi	15.620.000,00
11) Rimanenze finali	-
TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	16.171.450,00
B) RICAVI, RENDITE PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
2) Contributi da soggetti privati	
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	474.000,00
4) contributi da enti pubblici	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-
6) Altri ricavi rendite e proventi	470.500,00
7) Rimanenze finali	-
TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	944.500,00
C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	
1) Proventi da raccolta fondi abituali	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-
3) Altri proventi	-
TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-
D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATR.LI	
1) Da rapporti bancari	38.300,00
1) Du Tupporti vuitturi	50.500,00

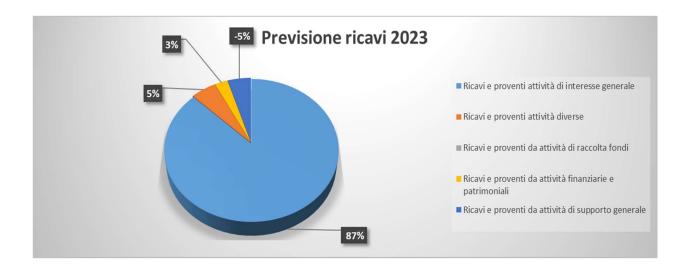
2) Da altri investimenti		240.000,00
Interessi da titoli		240.000,00
3) Da patrimonio edilizio		210.000,00
4) Da altri beni patrimoniali		-
5) Altri proventi		-
RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATR.LI		488.300,00
E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Proventi da distacco del personale		-
2) Altri proventi di supporto generale	-	882.000,00
TOTALE PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	-	882.000,00
TOTALE RICAVI E PROVENTI		16.722.250,00

PREVENTIVO RICAVI

La previsione dei ricavi per il 2023 vede un importo complessivo pari a € 16.722.250,00 così ripartita:

Budget ricavi 2023				
Ricavi e proventi attività di interesse generale	€	16.171.450,00		
Ricavi e proventi attività diverse	€	944.500,00		
Ricavi e proventi da attività di raccolta fondi	€	-		
Ricavi e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	€	488.300,00		
Ricavi e proventi da attività di supporto generale	-€	882.000,00		
TOTALE	-	16 722 250 00		

TOTALE € 16.722.250,00



a) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Nelle attività di interesse generale sono state individuate quelle ricomprese:

- all'articolo 2, comma 1, lettere f) d.lgs 112/2017, interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, e successive modificazioni. In particolare quindi tutta l'attività di bigliettazione, ingresso monumenti e servizi accessori, quali la custodia e vigilanza, la pulizia e il restauro dei monumenti;
- all'articolo 2, comma 1, lettera i) d.lgs 112/2017, organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, quali mostre, concerti ed eventi culturali.

La previsione dei ricavi 2023 per questa macro-area vede un importo complessivo pari a € 16.171.450,00, così ripartito:

Budget ricavi attività di interesse generale			
Ricavi da biglietterie		15.600.000,00€	
Ricavi da audioguide		20.000,00 €	
Contributi per concerti		175.000,00 €	
Contributi per restauri		376.450,00 €	
TOTALE	-	16 171 450 00	

TOTALE € 16.171.450,00

Analisi ricavi da bigliettazione

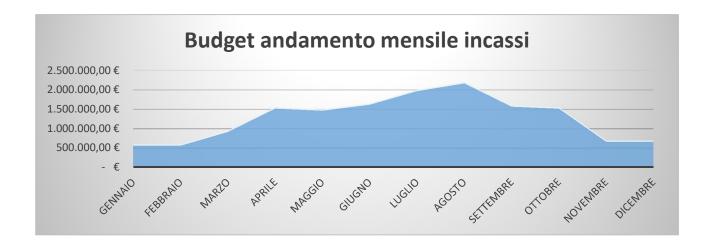
Per la quantificazione dei ricavi da bigliettazione per l'anno 2023 si è tenuto conto della nuova tariffazione, ormai attiva dal mese di aprile 2021, che ha sostanzialmente eliminato una serie di biglietti che rendeva frammentata e difficoltosa la vendita degli stessi ed ha quindi semplificato tutta l'attività.

Inoltre, come base di riferimento per la quantificazione dei ricavi è stato preso il 2022, anno in cui si è assistito ad una lenta ripresa dell'attività turistica nella prima parte dell'anno, per poi invece arrivare ad incassi superiori a quelli pre-pandemia da Covid-19.

Si può quindi prevedere una situazione per gli incassi da tariffazione dei biglietti così distribuita nell'arco dell'anno 2023:

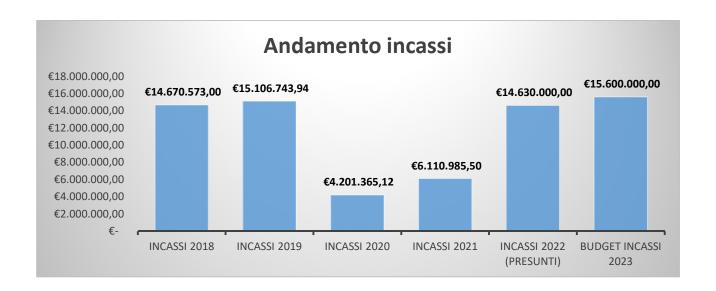
Mese di riferimento	Budget anno 2023	
Gennaio	600.000,00€	
Febbraio	600.000,00€	
Marzo	950.000,00 €	
Aprile	1.550.000,00 €	
Maggio	1.500.000,00 €	
Giugno	1.650.000,00 €	
Luglio	2.000.000,00 €	
Agosto	2.200.000,00 €	
Settembre	1.600.000,00 €	
Ottobre	1.550.000,00 €	
Novembre	700.000,00 €	
Dicembre	700.000,00 €	

TOTALE 15.600.000,00 €



Si presume quindi un aumento, rispetto agli ultimi due anni precedenti la pandemia, delle entrate da tariffazione dei biglietti pari all'5,97% rispetto al 2018 a pari al 3,17% rispetto al 2019.

Incassi 2018	€	14.670.573,00
Incassi 2019	€	15.106.743,94
Incassi 2020	€	4.201.365,12
Incassi 2021	€	6.110.985,50
Incassi 2022 (presunti)	€	14.630.000,00
Budget incassi 2023	€	15.600.000,00



Analisi ricavi da contributi

Per quanto riguarda i *contributi per i concerti*, i quali rientrano nelle attività promozionali, la cui realizzazione è prevista dallo Statuto dell'Opera della Primaziale Pisana, all'art. 1, comma b, per l'anno 2023 sono stati individuati per un importo di € 175.000,00.

Il contributo per i concerti gratuiti che vengono organizzati ogni anno è relativo alla manifestazione musicale Anima Mundi, che come di consuetudine si svolge nei mesi di settembre-ottobre, è pari a € 150.000,00, così come previsto nel documento programmatico previsionale per il triennio 2021-2023 della Fondazione Pisa.

Il contributo per il concerto di Natale, che viene svolto nel mese di dicembre, è pari ad € 25.000,00, anch'esso erogato negli ultimi anni sempre dalla Fondazione Pisa.

Per quanto riguarda i *contributi per il restauro*, sono stati quantificati in € 376.450,00.

L'importo si riferisce per € 96.450,00 all'accordo quadro già siglato dall'Opera, in collaborazione con il Ministero della Cultura e il Dipartimento di Ingegneria Civile e Industriale dell'Università di Pisa. Tale accordo è relativo al Piano Straordinario di Monitoraggio e Conservazione dei Beni Culturali Immobili, e prevede una collaborazione che andrà avanti fino a tutto il 2024 con il riconoscimento di un contributo totale pari a € 321.500,00, per una serie di lavori che verranno svolti dall'Opera della Primaziale Pisana. Nel bilancio di previsione è stato inserito la metà dell'importo del contributo, dedotto l'acconto già erogato dal Ministero della Cultura nell'anno 2022 pari a € 64.300,00.

L'importo pari a € 280.000,00 si riferisce al contributo ottenuto da parte della Fondazione Pisa, con lettera del 22 aprile 2021, finalizzato a coprire i costi di restauro degli intonaci interni alla cupola del Battistero, del parametro lapideo del matroneo e della finestra antica del matroneo stesso. L'importo che era stato già inserito nel bilancio preventivo del 2022, viene qui riproposto, in quanto verrà erogato dalla Fondazione Pisa, soltanto con la rendicontazione della chiusura lavori

Per quanto riguarda gli altri contributi inerenti al restauro, prudenzialmente si è ritenuto di non inserire nel bilancio preventivo 2023, gli importi relativi alla partecipazione a bandi inerenti il PNRR, in quanto, se è pur vero che l'area tecnica ha attivato diversi progetti che rientrerebbero nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, al momento non è possibile specificatamente quantificare quando questi progetti verranno ultimati e quindi l'importo del contributo che verrà erogato.

b) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

In questa Macro-Area, sono stati ricompresi i seguenti ricavi:

- ricavi da vendita di merchandising all'interno dei Bookshop del Museo dell'Opera del Duomo e del Museo delle Sinopie,
- ricavi dall'utilizzo dei servizi igienici della Piazza;
- ricavi dall'utilizzo dell'Auditorium per l'organizzazione dell'attività dei convegni da parte di terzi;

- ricavi dalla concessione del Bar/Ristorante all'interno del Museo dell'Opera del Duomo;

Budget ricavi e proventi attività diverse			
Merchandising	€	470.000,00	
Servizi igienici	€	400.000,00	
Auditorium	€	30.000,00	
Bar	€	44.000,00	
Altre concessioni	€	500,00	
TOTALE	€	944.500,00	

Ricavi da Merchandising

Sono stati stimati in base all'andamento dei ricavi dell'anno in corso. Il 2022 infatti, è il primo vero anno in cui entrambi i Bookshop dei due Musei sono stati aperti con continuità e per il quale c'è stato un vero e proprio sviluppo dell'attività di vendita. Prudenzialmente si è inserito a budget un ricavo di € 470.000,00, pari ai volumi di vendita con cui si prevede di chiudere il consuntivo per l'anno 2022, non è escluso che tali ricavi possano anche essere incrementati nel 2023.

Ricavi da Servizi igienici, Auditorium e Concessione Bar

I ricavi dei servizi igienici presenti nella Piazza del Duomo, inseriti a budget 2023 sono pari ad € 400.000,00 ed è un dato stimato come percentuale sugli incassi dei ricavi da biglietti.

Per quanto riguarda i ricavi dell'Auditorium, trattandosi di un'attività abbastanza imprevedibile, si è inserito a budget per l'anno 2023 una media dei ricavi degli ultimi 5 esercizi.

Per quanto attiene ai ricavi della Concessione dell'utilizzo del Bar/Ristorante all'interno del Museo dell'Opera del Duomo, questi sono pari a € 44.000,00, suddivisi in € 24.000,00 di canone annuo e € 20.000,00 pari alla percentuale del 4% sui ricavi del Concessionario come previsto contrattualmente. Da segnalare che la Deputazione dell'Opera della Primaziale Pisana, in data 31 ottobre 2022, ha deliberato il cambiamento di gestione con nuova Società alle stesse condizioni contrattuali previste precedentemente.

c) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi

Non sono previsti ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi, poiché non è un'attività prevista dal nostro Statuto.

d) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

In questa macro-area sono ricompresi sia i ricavi inerenti la gestione finanziaria, sia i ricavi relativi agli immobili dati in affitto ad uso civile e commerciale.

Ricavi da gestione finanziaria

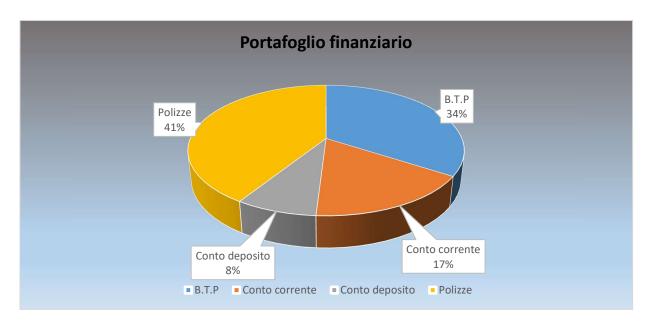
In linea con quanto previsto dall'art. 14 dello Statuto dell'Opera della Primaziale Pisana gli investimenti risultano avere una consistenza agli inizi di novembre 2022 pari a € 36.141.954,30, così suddivisi:

1) Buoni del Tesoro Poliennali (BTP): € 12.330.000,00;

2) Conti deposito: € 2.910.000,00;

3) Polizze Assicurative: € 14.809.654,30;

4) Conti corrente: € 6.092.300,00;



Tali investimenti sono stati contrattualizzati con i seguenti istituti di credito

1) Buoni del Tesoro Poliennali (BTP):

- Banca Popolari di Lajatico: € 3.910.000,00;
- Banca di Credito Coop.vo di Castagneto Carducci: € 7.420.000,00;
- Banca di Pisa e Fornacette Credito Coop.vo: € 1.000.000,00;

Totale: € 12.330.000,00

2) Conti deposito:

- Banca di Credito Coop.vo di Castagneto Carducci: € 2.600.000,00;
- Cassa di Risparmio di Volterra: € 310.000,00;

Totale: € 2.910.000,00

3) Polizze Assicurative:

Banca di Pisa e Fornacette Credito Coop.vo (Polizza Arca – Polizza Zurich): €
 8.164.143,33;

Banca Monte dei Paschi di Siena (Polizze AXA): € 6.645.510,97115;

Totale: € 14.809.654,30

4) Conti Correnti:

Banca Popolare di Lajatico: € 3.000,00;

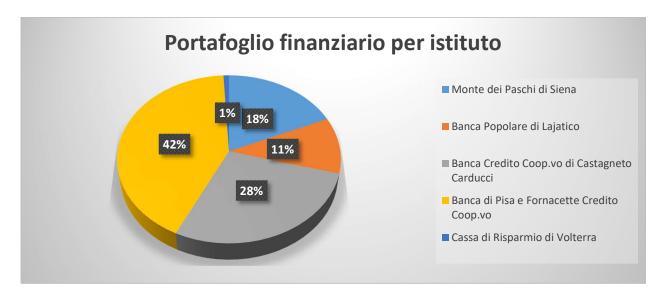
Banca Monte dei Paschi di Siena: € 1.500,00;

Cassa di Risparmio di Volterra: € 3.800,00;

Banca Credito Coop.vo di Castagneto Carducci: € 84.000,00;

Banca di Pisa e Fornacette Credito Coop.vo: € 6.000.000,00;

Totale: € 6.092.300,00



Da segnalare inoltre che in data 8 giugno 2022 l'Ente ha stipulato un accordo biennale relativo al servizio di tesoreria, a seguito di apposita gara, con la Banca di Pisa e Fornacette Credito Cooperativo.

Alla luce di quanto sopra esposto, tra gli interessi attivi relativi alle varie forme di investimento e a quelli dal c/c tesoreria si prevede un importo prudenziale di ricavi della gestione finanziaria pari a € 278.300,00, così suddivisi:

Ricavi gestione finanziaria			
cedole BTP	€	240.000,00	
interessi c/c	€	38.300,00	
TOTALE	€	278.300.00	

Prudenzialmente non viene inserito alcun ricavo relativo alla rivalutazione delle Polizze Assicurative presenti nel portafoglio dell'Ente e sopra elencate, il cui capitale è garantito ma è incerta la possibile rendita annuale.

Ricavi da immobili

Per quanto riguarda la previsione sui ricavi da affitto di immobili, è stata fatta considerando un indice di rivalutazione del canone Istat per l'anno 2023, rispetto al canone 2022, pari al 7%.

Il totale dei ricavi della gestione degli immobili è pari a € 210.000,00, così suddivisa tra ricavi da affitto locali commerciali e ricavi da affitto locali civili:

Ricavi da gestione immobili			
Affitti commerciali	€	197.000,00	
Affitti civili	€	13.000,00	
TOTALE	€ 210.000,00		

e) Proventi da attività di supporto generale

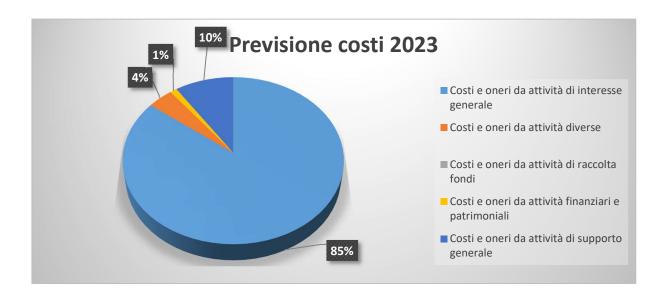
Tra i proventi da attività di supporto generale sono state inserite con segno negativo le rendite dovute all'Ordinario Diocesano di Pisa, in base all'accordo siglato con l'Opera Primaziale Pisana, in data 11 settembre 2019, a seguito di quanto previsto dall'art.37 del D.P.R. n. 33 dl 13 febbraio 1987, in attuazione della Legge n. 222 del 20 maggio 1985.

Pertanto in base alle considerazioni fatte su tutte le tipologie di ricavo, è stato ipotizzato un importo delle rendite del valore di € 882.000,00, corrispondente al 5% dei ricavi come indicato all'art. 1, punto d), dello Statuto dell'Opera della Primaziale Pisana.

PREVENTIVO COSTI

I nuovi costi previsti a budget 2023 sono i seguenti:

Previsione costi 2023				
Costi e oneri da attività di interesse generale	€	14.279.615,83		
Costi e oneri da attività diverse	€	682.731,75		
Costi e oneri da attività di raccolta fondi	€	-		
Costi e oneri da attività finanziari e patrimoniali	€	187.603,17		
Costi e oneri da attività di supporto generale	€	1.572.299,25		
TOTALE	€	16.722.250,00		

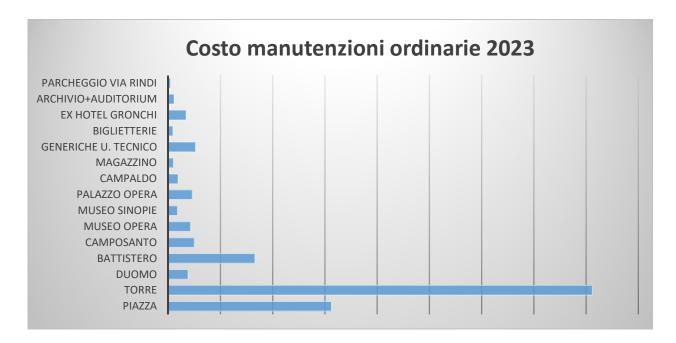


Di seguito si espone il preventivo delle voci di costo più rilevanti che saranno sostenute dall'Opera della Primaziale Pisana nell'anno 2023 analizzate nel loro insieme.

Costo delle manutenzioni ordinarie

Il calcolo delle commesse ordinarie relative alla manutenzioni è stato elaborato partendo dalla consuntivazione degli anni precedenti. Per la parte relativa alle manutenzioni ordinarie si prevede un importo a budget per il 2023 pari a € 162.325,00, così ripartite:

Costo manutenzioni ordinarie 2023			
Piazza	€	31.350,00	
Torre	€	81.300,00	
Duomo	€	3.800,00	
Battistero	€	16.600,00	
Camposanto	€	5.000,00	
Museo Opera	€	4.300,00	
Museo Sinopie	€	1.800,00	
Palazzo Opera	€	4.600,00	
Campaldo	€	1.900,00	
Magazzino	€	1.000,00	
Generiche U. Tecnico	€	5.250,00	
Biglietterie	€	900,00	
Ex Hotel Gronchi	€	2.975,00	
Archivio+auditorium	€	1.150,00	
Parcheggio Via Rindi	€	400,00	
TOTALE	€	162.325,00	



<u>Manutenzione Arcivescovado – San Ranierino</u>

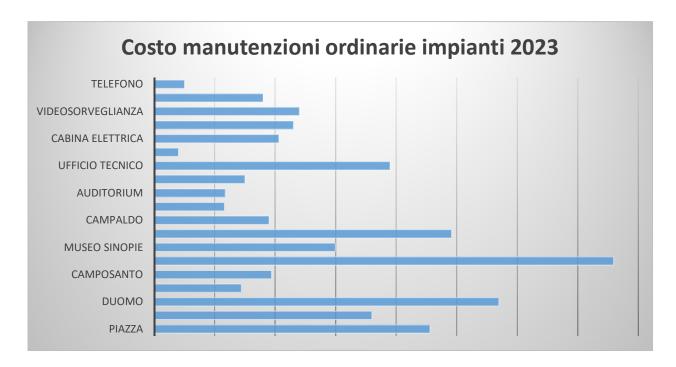
Tra il costo delle manutenzioni ordinarie, sono state considerate anche gli interventi preventivati per il Palazzo Arcivescovile, l'ex-limonaia e la chiesa di San Ranierino, per cui si prevede la seguente spesa:

Budget 2023				
Episcopio	€	35.000,00		
Ex Limonaia	€	7.100,00		
S. Ranierino	€	2.000,00		
TOTALE	€	44 100 00		

Manutenzione ordinaria degli impianti

Il calcolo delle commesse ordinarie relative alla manutenzione degli impianti è stato elaborato partendo dalla consuntivazione degli anni precedenti. Pertanto l'ammontare dei costi delle manutenzioni ordinarie per l'anno 2023 ammontano ad € 259.250,00, così ripartite:

Costo manutenzioni ordinarie impianti 2023			
Piazza	€	22.800,00	
Torre	€	18.000,00	
Duomo	€	28.500,00	
Battistero	€	7.200,00	
Camposanto	€	9.700,00	
Museo Opera	€	38.000,00	
Museo Sinopie	€	14.980,00	
Palazzo Opera	€	24.600,00	
Campaldo	€	9.500,00	
Magazzini	€	5.800,00	
Auditorium	€	5.870,00	
Immobili Civili	€	7.500,00	
Ufficio Tecnico	€	19.500,00	
Biglietterie	€	2.000,00	
Cabina Elettrica	€	10.300,00	
Ex Hotel Gronchi	€	11.500,00	
Videosorveglianza	€	12.000,00	
Monitoraggio impianti	€	9.000,00	
Telefono	€	2.500,00	
TOTALE	€	259 250.00	



Manutenzione e gestione automezzi

La valutazione del costo inserito a bilancio preventivo per il 2023, è stata fatta partendo dalla consuntivazione delle spese sostenute negli anni precedenti. Di seguito si espone gli importi delle spese più rilevanti, suddivise per centro di costo.

		U. Tecnico	J. Tecnico Piazza		Piazza Segreteria	
Conference	C	(400.00	C	2 000 00		4.000.00
Carburante	€	6.400,00	€	3.000,00	€	4.000,00
Manutenzioni varie	€	5.200,00	€	600,00	€	1.500,00
Bolli+Assciurazioni	€	5.400,00	€	1.500,00	€	3.000,00
Altro	€	500,00	€	500,00	€	800,00
TOTALE	€	17.500.00	€	5.600.00	€	9.300.00

Infine nel costo totale delle manutenzioni, si aggiungono quelle per macchinari e attrezzature il cui calcolo è stato fatto in base allo storico, pari a € 38.000,00.

Costo delle manutenzioni straordinarie

L'elenco dei lavori straordinari previsti per il 2023, viene esposto evidenziando il costo dell'intervento per ciascun monumento, esplicitando il singolo lavoro che verrà posto in essere. Per valutare il budget delle manutenzioni straordinarie da assegnare nel 2023, si è ritenuto opportuno evidenziare il lavoro svolto fino ad oggi, richiamando gli stati di avanzamento lavori svolti nel 2022, quindi gli interventi che andranno a completarsi e quelli che verranno realizzati ex-novo nel 2023.

Tale report pertanto, permette di avere un quadro completo dell'andamento dei lavori straordinari, che ovviamente vanno ad incidere su più annualità, oltre che, individuare l'importo complessivo da spendere nell'anno 2023.

I lavori principali preventivati sono i seguenti:

Cattedrale

Per quanto riguarda la Cattedrale, nel corso del 2023, verrà completato il restauro materico delle facciate del transetto nord, con revisione delle finestre e al contempo, si concluderanno i lavori di restauro interni al transetto del Santissimo Sacramento che consistono nel restauro del Cassettonato ligneo dorato, degli intonaci finto marmo, del mosaico absidale attribuito a Francesco Traini e del sovrastante affresco. I lavori proseguiranno poi nei matronei e sulle colonne fino a terra con interventi di revisione/pulitura dei quadroni e delle sculture e marmi. Concluse le operazioni sopra descritte, il cantiere verrà trasferito al transetto sud, sia per quanto riguarda gli interni, sia per le facciate esterne, così da replicare gli interventi e dare completa sistemazione anche al transetto di San Ranieri. Le Maestranze dell'Opera della Primaziale Pisana, si dedicheremo anche al restauro di un affresco presente in controfacciata, seminascosto dalla bussola di entrata al monumento, per recuperarlo e valorizzarlo modificando la bussola stessa e renderlo maggiorente fruibile. Verranno quindi implementati ed in parte aggiornati gli impianti elettrici della Cattedrale, di rivelazione fumi, antintrusione e di videosorveglianza.

Campanile

Sul Campanile è in programma di effettuare limitati interventi di restauro di alcuni capitelli, anche mediante il montaggio di porzioni del ponteggio, appositamente realizzato, che già era stato utilizzato per il restauro completo del monumento. Si prevede, inoltre, di completare l'impianto di illuminazione esterno implementando l'attuale, con l'illuminazione del sesto anello e della porzione che dal catino va fino al primo anello, con un sistema fisso in sostituzione dell'attuale da installare ad ogni occasione.

Battistero

Al Battistero, completata la revisione degli intonaci della cupola, sono in corso i lavori di restauro dei paramenti lapidei interni a livello dei matronei e delle volticciole, che continueranno anche nel 2023 nella porzione mancante. Dopodiché, si procederà con le stesse operazioni di pulitura e restauro per il livello sottostante da terra fino all'intradosso dei matronei. E' intenzione dell'Opera della Primaziale Pisana procedere con il recupero dello spazio fra le due cupole del monumento, ripristinando il secondo accesso, attualmente chiuso ed utilizzato soprattutto per impianti e quadri elettrici. Si tratta di un ambiente affascinante che in prospettiva potrebbe essere fruibile dai visitatori.

Camposanto

Il Camposanto monumentale, nel corso del 2023 sarà oggetto di molte attività, a cominciare dalla progettazione del nuovo museo delle antichità nel salone che ospitava il ciclo del Trionfo della Morte di Buffalmacco, fino alla sua ricollocazione in parete e nei locali adiacenti. Di conseguenza proseguiranno le attività di pulitura e restauro dei sarcofagi e delle altre opere archeologiche, di indagini petrografiche e della ricerca della presenza di tracce di colore. Verrà inoltre completata la campagna fotografica di tutte le opere, finalizzata alla realizzazione di un nuovo catalogo che raccoglierà tutte le schede riviste e completate da un gruppo di ricercatori e studiosi presieduti dal prof. Salvatore Settis. Prosegue poi il cantiere di restauro delle quadrifore, così come avrà nuovo impulso il percorso di dotare il sistema scaldante anticondensa degli affreschi della parete sud, fra i due accessi al monumento, mentre verrà completato e concluso il restauro del tabernacolo. Il monumento, sarà poi oggetto di revisione e aggiornamento del sistema di videosorveglianza ed di rinnovamento dell'impianto di illuminazione.

Piazza

A maggio è stato firmato l'accordo quadro fra il Ministero della Cultura, l'Opera della Primaziale Pisana e l'Università di Pisa nel quale viene ravvisato il reciproco interesse a sviluppare forme di collaborazione per porre in essere, ciascuno nell'ambito delle proprie competenze, lo svolgimento di attività di studio e ricerca, relative al monitoraggio terrestre e satellitare degli edifici monumentali della Piazza e delle mura urbane ed al suo uso combinato con dati di archivio, finalizzato alla valutazione e gestione dei rischi cui essi sono soggetti. Nella cornice di questo accordo, verrà implementata e adeguata la rete sensoristica della Torre Pendente, tramite installazione di nuovi strumenti, sensori di inclinazione e temperatura, una rete di monitoraggio accelerometrico, l'adeguamento del sistema informatico di acquisizione e disseminazione dei dati di monitoraggio statico e dinamico. A questo verrà affiancata la parte di monitoraggio satellitare che prevede l'installazione di riflettenti fissi per monitoraggio satellitare, l'analisi di dati storici e l'elaborazione delle immagini satellitari di nuova acquisizione. Queste elaborazioni verranno infine confrontate con rilievi di monitoraggio terrestre di alta precisione.

Per quanto riguarda la Piazza, è previsto di riprogettare e realizzare nuove rampe di accesso ai monumenti in sostituzione o implementazione delle esistenti, una nuova cartellonistica di indicazione di musei e servizi presenti in Piazza, la sostituzione delle caditoie del sistema di regimazione delle acque meteoriche intorno al Campanile con griglie antitacco, la progettazione della nuova illuminazione delle mura urbane che delimitano la Piazza, oltre alla consueta manutenzione dei prati, ad effettuare gli aggiornamenti necessari per la videosorveglianza e per il sistema di accessi mediante

serrature meccatroniche. Nel 2023, verranno inoltre ultimate, le operazioni revisione delle apparecchiature della cabina elettrica di trasformazione a servizio della Piazza.

Museo dell'Opera, Museo delle Sinopie, Auditorium

Nel corso del presente anno, sono inoltre stati presentati alcuni progetti in risposta ad un bando del PNRR sulla rimozione di barriere fisiche e cognitive che riguardano tre ambiti: il Museo delle Sinopie, per creare un punto informativo e di accoglienza all'entrata della biglietteria, l'adeguamento di una postazione del bancone della biglietteria per utenti con disabilità motoria, l'inserimento di una piattaforma per superare il dislivello fra piano di ingresso al museo e bookshop e spazio didattico, oltre all'implementazione delle dotazioni dell'ascensore per altre disabilità sensoriali; il Museo dell'Opera, per la sostituzione del vecchio ascensore, presente alla fine del percorso del piano terra e per inserire una piattaforma elevatrice all'auditorium Toniolo, che consentirà di eliminare il dislivello fra platea e cattedra; l'accesso alla Piazza ad est, da via Cardinale Maffi mediante la ripavimentazione della via lungo i cipressi e di quella prospicente il Palazzo dell'Opera per eliminare i dislivelli e gli ostacoli, per creare un'area di sosta e ristoro e servizi destinati al fine di attivare processi di miglioramento in termini di inclusività.

Palazzo Arcivescovile

Per quel che riguarda il palazzo Arcivescovile, nel 2023 verrà portata a termine la manutenzione delle facciate di via Cardinale Ferdinando Capponi e proseguite le operazioni sulla facciata tergale prospiciente il giardino. Inoltre, è in programma di dare continuità alla revisione effettuata negli scorsi anni delle facciate del palazzo prospicienti il quadriportico, intervenendo anche sui prospetti del primo piano e restaurando la statua di Mosè di Andrea Vaccà Berlinghieri presente al centro del cortile. Sempre nel 2023, si procederà al restauro del "giardino della Limonaia" antistante l'archivio diocesano e ad effettuare un monitoraggio strutturale del palazzo, facendo seguito allo studio e modellazione dello stesso ad opera dell'Università degli Studi di Pisa quale oggetto di tesi di laurea. Si procederà anche, ad affidare la verifica di rispondenza alle attuali normative dell'impianto antincendio della biblioteca Cardinal Maffi e la progettazione della sua revisione/adeguamento e nonché la ristrutturazione di un fondo presente in via San Tommaso per destinarlo alla cappella musicale della Cattedrale.

Immobili

Negli immobili di proprietà dell'Opera della Primaziale Pisana è prevista la ristrutturazione e la riqualificazione impiantistica dei due appartamenti presenti in via Roma e di un appartamento ad uffici al primo piano del civico 21, dove troverà anche nuova collocazione l'archivio del comitato scientifico per la salvaguardia della Torre e la sala di monitoraggio con le nuove dotazioni informatiche e strumentali. Inoltre, interventi di manutenzione sono previsti anche al palazzo

dell'Opera, per la progettazione di una nuova organizzazione funzionale del piano terra, oltre ad interventi di adeguamento del sistema di smaltimento dei bagni pubblici e di revisione degli infissi dell'immobile adiacente la Chiesa di San Ranierino.

Campaldo

Infine, presso i laboratori di Campaldo, verrà realizzata la manutenzione del vecchio capannone, che sarà dotato di scaffalature e di un soppalco per aumentarne la capacità di immagazzinamento oltreché degli impianti elettrici, di illuminazione e di videosorveglianza. Si darà inoltre inizio ai lavori di costruzione di un nuovo capannone e si effettueranno manutenzioni alle coperture dei laboratori di restauro, dotando quello che ne è sprovvisto di sistemi di ancoraggio e linee vita.

MONUMENTO	DESCRIZIONE LAVORO	IMP. COMP. 2022	S.A.L. 2022	NUOVO IMP. COMP. 2023
	Rest. III° lotto - transetto nord esterno	€ 30.000,00	€ 43.291,00	€ 30.000,00
	Rest. Inter. transe. S.Sacramento nord interno	€ 400.000,00	€ 401.712,40	€ 430.000,00
	Rest. IV° lotto - transetto sud esterno	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 55.000,00
	Nuovi imp. elettrici, antintru., rilev. fumi TVCC	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
	Nuovo impianto riscaldamento	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
	Ispezioni sicurezza in quota	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Restauro mosaico cosmatesco	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Duomo: restauro ligneo angeli cerofori	€ 0,00	€ 272,53	€ 0,00
	Sostituzione della lastra lapide Card. Cosimo Barn	€ 0,00	€ 1.314,00	€ 0,00
	Duomo: restauro sacrestia canonici	€ 0,00	€ 1.098,00	€ 0,00
	Restauro transetto S. Ranieri - transetto sud interno	€ 0,00	€ 0,00	€ 215.000,00
	Nuove rampe accesso	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.000,00
	restauro affresco ingresso controfacciata	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
CATTEDRALE	modifica bussola legno controfacciata	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
	TOTALE	€ 591.000,00	€ 447.687,93	€ 906.000,00
	Impianto illuminazione anelli esterni	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
	Manutenzione straordinaria capitelli	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
	Sistema Monitoraggio "sensori sismici"	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 140.000,00
CAMPANILE	Ispezioni in quota	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 164.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00
	Restauro pareti e volte Matronei	€ 200.000,00	€ 190.701,50	€ 85.000,00
	Manutenzione straordinarie finestre terzo ordine	€ 10.000,00	€ 10.978,00	€ 11.000,00
	Revisione impianto di illuminazione	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
	Ispezioni in quota	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Restauro pareti e colonne piano terra	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
	Revisione sottotetti ripristino secondo accesso spost. Impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
BATTISTERO	Nuove rampe accesso	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
	TOTALE	€ 250.000,00	€ 201.679,50	€ 186.000,00
AUDITORIUM	Centrale termica Auditorium	€ 55.014,00	€ 0,00	€ 0,00

	Sostit.gruppo frigo impianto climatizzazione auditorium	€ 0,00	€ 2.405,14	€ 0,00
	Riqualificazione impianti meccanici a servizio auditorium	€ 0,00	€ 16.500,00	€ 0,00
	Piattaforma sollevamento PNRR	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.000,00
	Revisione impianto elettrico archivio	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	TOTALE	€ 55.014,00	€ 18.905,14	€ 22.000,00
	Altre manutenzioni e varie (ristrutt. Appart.)	€ 6.344,00	€ 0,00	€ 0,00
	Museo Opera: progetto di riqualificazione museo	€ 0,00	€ 84.487,09	€ 0,00
MUSEO OPERA	Sostituzione ascensore PNRR	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
	TOTALE	€ 6.344,00	€ 84.487,09	€ 50.000,00
	Postazione accoglienza e bagno	€ 10.000,00	€ 37.440,00	€ 0,00
	lavori nuovo ascensore	€ 35.000,00	€ 37.171,61	€ 0,00
	Progettazione impianto rilevazione fumi	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	Bussola esterna PNRR	€ 0,00	€ 0,00	15.000,00 €
	Punto informativo PNRR	€ 0,00	€ 0,00	40.000,00 €
	Adeguamento Bancone book PNRR	€ 0,00	€ 0,00	4.000,00 €
MUSEO SINOPIE	Piattaforma e adeguamento ascensore PNRR	€ 0,00	€ 0,00	24.000,00 €
Messes silverise	TOTALE	€ 55.000,00	€ 74.611,61	€ 93.000,00
	Rincollaggio e ricollocamene affreschi (materiale)	€ 10.000,00	€ 4.903,09	€ 0,00
	Comitato scientifico Camposanto	€ 30.000,00	€ 16.519,80	€ 40.000,00
	Coordinamento lavori (giantomassi)	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
	Monitoraggio ICVBC e altro	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Incarico per pannelli/telai (Battiston+Garuglieri)	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Progetto allestimento nuovo museo antichità	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Progetto scientifico antichità	€ 41.480,00	€ 2.731,56	€ 0,00
	Campagna fotografica restauro	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Impianto elettrico teli scaldanti	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	restauro tela S.Girolamo	€ 3.000,00	€ 4.599,83	€ 0,00
	Restauro quadrifore, parte esterna (lato est)	€ 10.000,00	€ 27.033,00	€ 20.000,00
	Cantiere restauro tabernacolo	€ 2.000,00	€ 5.215,33	€ 3.000,00
	Smaltimento materiali e solventi	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Progettazione e revisione impianto rilevazione fumi	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	Ispezioni in quota	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
	Restauro apparati lapidei del pilastro sud-ovest	€ 0,00	€ 2.695,00	€ 0,00
	Riparazione straordinaria manto plumbeo del tetto	€ 0,00	€ 41,43	€ 0,00
	Camposanto: restauro sarcofagi+ opere d'arte	€ 0,00	€ 2.034,39	€ 2.000,00
	Camposanto: restauro sarcotagi+ opere d'arte Camposanto: restauro facciata esterna (parete est)	€ 0,00	€ 1.958,70	€ 0,00
	•	€ 0,00	€ 14.222,01	€ 0,00
	Magazzino restauratori Nuovo museo Archeologico	€ 0,00	€ 0,00	€ 400.000,00
	-	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00
	Nuovo impianto illuminazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00
	Nuove rampe accesso Revisione impianto TVCC e rete dati	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00
	i Nevisione impianto i vulu e rete dati	· .	·	,
CAMPOSANTO	Restauro affreschi Camposanto: sistema scaldante	€ 0,00	€ 0,00	€ 90.000,00

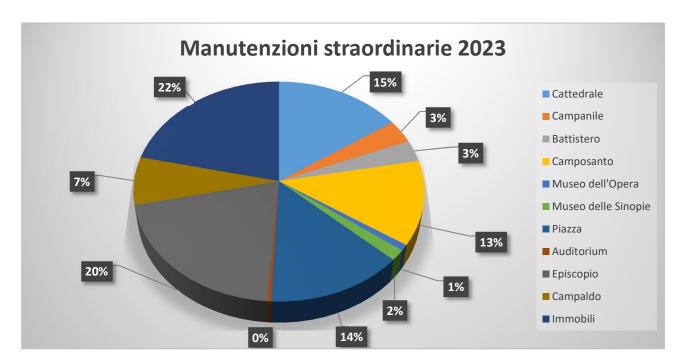
	manut. straord. verde	€ 10.000,00	€ 714,24	€ 10.000,00
	TVCC-SMIT ecc.	€ 15.000,00	€ 823,50	€ 15.000,00
	Cabina elettrica	€ 100.000,00	€ 13.237,00	€ 250.000,00
	Revisione cartellonistica	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	Sostituzione griglie e cavitoie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 12.000,00
	Progetto illuminotecnico Mura	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
	Studio Fondazioni muratura di cortina	€ 0,00	€ 315,01	€ 0,00
	Manutenzione straordinaria cisterna d'irrigazione	€ 0,00	€ 3.111,00	€ 0,00
	Accordo quadro Mic - Dici - Opera	€ 0,00	€ 41.431,20	€ 100.000,00
	Sistema di monitoraggio impianti tecnologici	€ 0,00	€ 4.492,65	€ 5.000,00
	Riqualificazione viale cipressi e accesso biglietteria PNRR	€ 0,00	€ 0,00	€ 380.000,00
PIAZZA	Aggiornamento sistema accessi meccatronico	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
	TOTALE	€ 170.000,00	€ 64.124,60	€ 822.000,00
	Impianti magazzino (clero)	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Impianti speciali	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
	Nuovo capannone	€ 300.000,00	€ 244,00	€ 300.000,00
	Revisione coperture + linea vita	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
	Vecchio magazzio: scaffalature ed impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.000,00
CAMPALDO	manutenzione vecchio magazzino	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	TOTALE	€ 375.000,00	€ 244,00	€ 415.000,00
	Manutenzione straordinaria giardini e infissi ex	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 600.000,00
	Restauro prospetto via Capponi e quadriportico	€ 290.000,00	€ 196.189,00	€ 130.000,00
	Lavori rinforzo e consolidamento strutturale	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Prog. Imp. elettrico rilev. Fumi antincendio archivio	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Arcivescovado: costruzione e pavimentazione marciapiede	€ 0,00	€ 97,00	€ 0,00
	Arcivescovado allaccio nuova fognatura	€ 0,00	€ 7.993,58	€ 0,00
	Manutenzione materica e restauri vari	€ 0,00	€ 39,93	€ 0,00
	Restauro prospetti 1 piano interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00
	Restauro facciata est giardino	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00
	Fondo via S. Tommaso	€ 0,00	€ 0,00	€ 145.000,00
	Restauro statua Berlinghieri Mosè	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00
	Monitoraggio strutturale	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
EPISCOPIO	Impianto antincendio B. Maffi (progettazione)	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
	TOTALE	€ 630.000,00	€ 204.319,51	€ 1.200.000,00
	Manut. immobili per sala monitoraggio campanile	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00
	Manutenzione straordinaria facciate	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00
	sostituzione impianto locale CED	€ 0,00	€ 6.283,00	€ 0,00
	Risttrutturazione appartamenti via Roma	€ 0,00	€ 0,00	€ 400.000,00
	persiane S. Ranierino	€ 0,00	€ 0,00	€ 600.000,00
IMMOBILI	Revisione scarichi Bagni Pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	TOTALE	€ 130.000,00	€ 6.283,00	€ 1.260.000,00
			TOTALE	€ 5.884.000,00

Il totale delle spese per le manutenzioni straordinarie per il 2023 è di € 5.884.000,00, di cui si prevede che € 3.239.000,00 andranno come costo sostenuto nell'anno, € 755.000,00 verranno capitalizzate in cespiti e si è quindi proceduto al calcolo delle relative quote di ammortamento, mentre € 1.890.000,00 saranno iscritte a immobilizzazioni in corso con chiusura dei lavori in anni successivi.

Il costo delle manutenzioni straordinarie è così suddiviso:

Budget manutenzioni straordinarie 2023				
Cattedrale	€	906.000,00		
Campanile	€	200.000,00		
Battistero	€	186.000,00		
Camposanto	€	730.000,00		
Museo dell'Opera	€	50.000,00		
Museo delle Sinopie	€	93.000,00		
Piazza	€	822.000,00		
Auditorium	€	22.000,00		
Episcopio	€	1.200.000,00		
Campaldo	€	415.000,00		
Immobili	€	1.260.000,00		

TOTALE € 5.884.000,00



Nel caso in cui l'Opera della Primaziale Pisana, dovesse andare oltre le previsioni di spesa inserite a budget delle manutenzioni straordinarie, si potrà attingere alle risorse di patrimonio accumulato negli anni così come previsto dal patrimonio disponibile vincolato negli anni precedenti.

Costo del personale

Per quanto riguarda la previsione dei costi 2023 del personale, questi sono stati quantificati tenendo in considerazione alcuni punti chiave che verranno evidenziati nel nuovo accordo per il rinnovo del CCNL, che verrà stipulato probabilmente nei prossimi mesi da parte dell'Associazione delle Fabbricerie Italiane e con le sigle dei sindacati di FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FP per il triennio 2021-2023. Pertanto si è tenuto conto dei seguenti aspetti:

- Fondo previdenza calcolato su un'ipotesi di adesione, per l'anno 2023, di 1/6 del personale:
 - o 0,5% sul CCNL 2018-2020
 - o 1,00% sul CCNL 2021-2023
 - o Nessun arretrato perché l'adesione partirà sicuramente dal 1 gennaio 2023
 - o calcolato sull'imponibile TFR
- Integrativo aziendale:
 - o 0,3% sul CCNL 2018-2020
 - o 0,8% sul CCNL 2021-2023
 - o calcolati entrambi sulla massa salariale 2017
- Arretrati contratto nazionale 2021-2022
 - Cifra fissa a persona pari ad euro 671,57 lorde che corrispondono al costo carico fisso del welfare che potrebbe essere inserito nel CCNL nazionale.

Pertanto l'aumento del costo del personale a partire dal 1 gennaio 2023 sarà pari al 4,7%, calcolato sulla massa salariale riferita al 2017.

Tale costo nel 2023 sarà pari a € 6.332.350,00, così suddiviso:

Bu	dget 2023
€	3.383.313,20
€	1.103.878,53
€	304.419,40
€	351.333,55
€	110.093,57
€	222.492,42
€	31.070,63
€	53.953,64
€	4.304,35
€	286.284,02
€	9.550,85
€	87.702,51
€	84.424,08
€	299.529,25
	$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$

TOTALE € 6.332.350,00

Descrizione per attività di lavoro		Budget 2023		
Costo nomenale monentamiene	C	2 500 011 79		
Costo personale manutenzione	€	2.500.011,78		
Costo personale custodia e vigilanza	€	1.800.920,34		
Costo personale biglietteria punzonatura	€	850.434,61		
Costo personale concerti/eventi	€	31.661,75		
Costo personale manutenzione immobili	€	13.931,17		
Costo personale segreteria/amministrazione	€	967.544,25		
Costo personale p.artistico	€	132.346,10		
Costo personale bookshop	€	35.500,00		
TOTALE	€	6.332.350,00		



Per quanto attiene agli altri costi del personale, questi ammontano ad € 185.750,00 e sono così suddivisi:

Budget altre spese del personale 2023				
Buoni pasto	€	78.700,00		
Abbigliamento	€	49.500,00		
Spese mediche	€	12.600,00		
Aggiornamento	€	17.950,00		
Altre spese	€	27.000,00		
TOTALE	€	185,750,00		



Costi servizi esternalizzati di custodia e vigilanza

Il costo inserito a bilancio preventivo per il 2023, è stato calcolato tenuto conto della consuntivazione degli anni passati, ma anche dei nuovi contratti che sono stati stipulati con i fornitori dei servizi. Pertanto il totale dei costi sarà pari a € 801.000,00, così ripartiti:

Budget servizi di custodia e vigilanza 2023			
Vigilanza Campaldo	€	500,00	
Vigilanza privata Piazza	€	500,00	
Custodia Piazza	€	800.000,00	
TOTALE	€	801.000,00	

Ammortamenti

Il costo degli ammortamenti per il 2023 è stato calcolato tenuto conto delle aliquote applicate a ciascuna categoria di beni mobili e che rispecchiano i piano di ammortamento tecnici. Per le nuove acquisizioni che si prevede di avere nel corso del 2023, la quota di ammortamento è stata calcolata pari alla metà dell'ammortamento stesso come da normativa. Si è inoltre tenuto conto delle immobilizzazioni che invece verranno definitivamente acquisite a cespiti al termine delle lavorazioni delle commesse, nonché di quelle che chiuderanno il ciclo di ammortamento nell'anno.

Il costo totale degli ammortamenti per l'anno 2023 ammonta ad € 1.579.945,00 ed è così suddiviso nelle diverse categorie:

Budget ammortamenti 2023				
Ammortamenti automezzi	€	19.500,00		
Ammortamenti lavori edili	€	76.120,00		
Ammortamento fabbricati	€	443.500,00		
Ammortamento attrezzatture e impianti	€	550.825,00		
Ammortamento mobili e macchine uffici	€	408.000,00		
Ammortamenti software e hardware	€	82.000,00		

TOTALE € 1.579.945.00

Costi per la valorizzazione promozione

Per quanto riguarda le attività di valorizzazione e promozione, che l'Opera Primaziale Pisana intende intraprendere per l'anno 2023, così come previsto dallo Statuto, all'art. 1, comma b, queste sono come negli ultimi anni la manifestazione dei concerti Anima Mundi, il concerto di Natale e il Convegno Internazionale sulle Cattedrali Europee, non sono invece previste mostre.

I costi preventivati per ciascuna manifestazione, sono i seguenti:

Costi attività di valorizzazione e promozione 2023			
Concerti Anima Mundi	€	692.500,00	
Concerto di Natale	€	56.500,00	
Convegno Internazionale sulle Cattedrali Europee	€	42.700,00	
TOTALE	€	791 700 00	

TOTALE € 791.700,00

Di seguito si provvede ad esporre la ripartizione delle voci come sopra elencate nelle diverse macroaree previste a bilancio, assieme alle altre spese, così da darne evidenza come fatto per i ricavi.

a) Costi e oneri da attività di interesse generale

Tale macro-area comprende tutti i costi delle attività inerenti la manutenzione ordinaria e straordinaria delle fabbriche monumentali, dei musei, tutti i costi inerenti alla custodia e vigilanza ad essi correlati, l'attività del patrimonio artistico e le attività svolte per la valorizzazione e promozione, nonché tutti i costi correlati all'attività di bigliettazione.

Costi e oneri da attività di interesse generale 2023			
Manutenzioni ordinarie	€	202.300,00	
Manutenzioni ordinarie impianti	€	231.880,00	
Manutenzioni straordinarie	€	3.239.000,00	
Manutenzione e gestione automezzi	€	23.100,00	
Manutenzione attrezzature	€	30.000,00	
Costi dei servizi di vigilanza e custodia	€	801.000,00	
Costi del personale	€	5.283.712,83	
Atri costi del personale	€	151.550,00	
Costi per l'attività di valorizzazione e promozione	€	791.700,00	
Ammortamenti	€	1.336.795,00	
Altri costi	€	2.188.578,00	
TOTALE	€	14.279.615,83	

b) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Tale macro- area comprende tutti i costi inerenti all'attività dei Bookshop all'interno dei musei e i costi relativi ai servizi igienici della Piazza, nonché quindi tutte le manutenzioni ordinarie e dei relativi impianti.

Costi e oneri da attività diverse 2023			
Manutenzioni ordinarie	€	1.150,00	
Manutenzioni ordinarie impianti	€	5.870,00	
Costi del personale	€	67.161,75	
Altri costi del personale	€	2.000,00	
Ammortamenti	€	63.500,00	
Costi Bookshop	€	350.000,00	
Costi servizi igienici della piazza	€	149.000,00	
Altri costi	€	44.050,00	
TOTALE	€	682.731,75	

c) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi

Come detto sopra sui ricavi, non si prevede di sostenere costi per il 2023, inerenti ad attività di raccolte fondi.

d) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Tale macro-area comprende tutti costi relativi alla gestione e manutenzione degli immobili, nonché i costi della gestione finanziaria.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali 2023			
Manutenzioni ordinarie	€	1.100,00	
Manutenzioni ordinarie impianti	€	7.500,00	
Costi del personale	€	13.931,17	
Ammortamenti	€	24.000,00	
Altri costi attività finanziarie	€	80.872,00	
Altri costi attività patrimoniali	€	12.200,00	
Altri costi	€	48.000,00	
TOTALE	€	187.603,17	

e) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale

Tale macro-area comprende tutta una serie di costi trasversali alle altre aree, costi quindi considerati di supporto a tutte le altre attività. In particolare comprende i costi relativi alla segreteria e all'amministrazione, nonché la manutenzione degli uffici amministrativi e altri costi generali.

Costi e oneri da attività di supporto generale 2023			
Manutenzioni ordinarie	€	2.975,00	
Manutenzioni ordinarie impianti	€	14.000,00	
Manutenzione e gestione automezzi	€	9.300,00	
Manutenzione attrezzature	€	8.000,00	
Costi del personale	€	967.544,25	
Altri costi del personale	€	32.200,00	
Ammortamenti	€	155.650,00	
Altri costi	€	382.630,00	
TOTALE	€	1.572.299,25	

Conclusioni

A conclusione dell'elaborato si evidenzia che il risultato d'esercizio preventivato è un risultato di pareggio, quindi di perfetta coincidenza tra i costi sostenuti nell'esercizio pari a € 16.722.250,00 e i ricavi incassati pari a € 16.722.250.00.

Di notevole importanza sarà procedere ad un controllo puntuale dei risultati attesi, nei primi mesi dell'anno 2023, infatti i risultati così come preventivati potrebbero risentire del clima di incertezza economica che attraversa l'Unione Europea e della guerra tra Russia e Ucraina che ormai dura dal febbraio 2022.

LA DEPUTAZIONE

- Preso atto del progetto di bilancio di previsione per l'anno 2023 approvato dalla Deputazione in data 28 novembre 2022 come previsto dall'art.7 punto a) dello Statuto dell'Opera della Primaziale Pisana approvato con decreto del Ministro dell'Interno in data 2 luglio 2002.
- Preso atto della relazione dell'Operaio Presidente.
- Visto lo Statuto dell'Opera della Primaziale Pisana.

DELIBERA

di approvare il Bilancio di previsione dell'Opera della Primaziale Pisana per l'esercizio 2023 nelle risultanze finali sopra esposte.

-=o0o=-

FIRMATO

Il Segretario L'Operaio Presidente

(Dott.Gianluca De Felice) (Dott.Pierfrancesco Pacini)