



**Bilancio al 31.12.2021**

**Zètema Progetto Cultura srl**  
**Società a socio unico soggetta alla direzione**  
**e coordinamento di Roma Capitale**

Capitale sociale € 2.822.250 i.v.

Sede sociale: Roma, Via Attilio Benigni 59

Registro Imprese di Roma

n.iscr. e c.f. 05625051007

Rea di Roma n. 911475

**Organi sociali**

<b>Amministratore unico</b>	Simone	Silvi
-----------------------------	--------	-------

**Collegio sindacale**

Presidente	Luca	Provaroni
------------	------	-----------

Sindaco	Silvia	Fiorani
---------	--------	---------

Sindaco	Emanuela	Capocchetta
---------	----------	-------------

## Relazione sulla gestione

## **RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021**

La presente relazione è a corredo del Bilancio d'esercizio al 31.12.2021

Nel rinviarvi alla nota integrativa per ciò che concerne i chiarimenti dei dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico, in questa sede provvediamo ad illustrarvi il Bilancio di periodo della Società e l'andamento della gestione in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del codice civile.

Zètema Progetto Cultura srl, costituita nel 1998, è società strumentale di Roma Capitale, socio unico, e soggetta alla direzione ed al controllo da parte di questo.

### **PREMESSA E FINALITA'**

La relazione sulla gestione quale documento allegato del bilancio viene predisposta dall'organo amministrativo nel rispetto dei contenuti minimi prescritti dall'art. 2428 c.c. nonché da quanto previsto dal documento "Relazione sulla Gestione", giugno 2018, predisposto congiuntamente dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) e Confindustria.

La relazione sulla gestione fornisce un'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.

### **MISSIONE DELLA SOCIETA'**

La mission di Zètema è la conservazione e la valorizzazione del patrimonio storico e artistico della città di Roma, attraverso l'organizzazione di eventi cittadini e l'erogazione di servizi culturali e turistici per la collettività.

L'obiettivo è garantire una fruizione ottimale dei beni culturali ed offrire servizi culturali e turistici sempre più diversificati, integrati, inclusivi ed innovativi.

Le strategie adottate sono di lungo periodo ed hanno l'obiettivo di far convergere risorse ed energie verso obiettivi condivisi con i cittadini, e favorire la partecipazione di chi lavora per la cultura, non solo nell'Amministrazione Capitolina. Viene quindi dato impulso alla collaborazione tra Istituzioni, nella costruzione di una rete che collega diversi presidi culturali, in particolare le Biblioteche, in occasione di iniziative che favoriscano una programmazione sinergica e una crescente fruizione dell'offerta da parte dei cittadini. Importante inoltre il rapporto con le Università della Capitale, soggetti portatori di sapere, competenze, ricerca e innovazione e risorsa essenziale per una politica attiva di sviluppo della creatività.

Roma dispone di un patrimonio culturale che deve tutelare anche per le generazioni future, e deve al contempo saper esprimere la capacità di sviluppare e produrre conoscenza, beni e servizi culturali, puntando soprattutto sui giovani e sui giovani artisti.

Non va dimenticata infine l'attenzione al cambiamento del profilo socio-demografico della popolazione, la cui vita si allunga e la cui composizione si modifica rapidamente, a fronte delle grandi migrazioni. Le politiche culturali di Roma Capitale colgono la sfida

dell'Intercultura anche come un'opportunità di crescita e motore dell'integrazione sociale e delle diverse zone della città.

## CORPORATE GOVERNANCE E ASSETTO SOCIETARIO

### Eventi modificativi della governance

L'Assemblea dei Soci del 12 gennaio 2022 ha deliberato:

in conformità con la Deliberazione della Giunta Capitolina n.2 del 11.01.2022, la conferma della forma monocratica dell'Organo Amministrativo di Zetema Progetto Cultura srl, come consentito dall'art. 15.1 dello Statuto sociale;

in conformità con l'Ordinanza Sindacale n. 5 del 11 gennaio 2022 del Sindaco di Roma, la nomina quale Amministratore Unico di Zetema Progetto Cultura srl del dr. Simone Silvi.

in conformità con l'Ordinanza Sindacale n. 4 del 11 gennaio 2022, del Sindaco di Roma la nomina quali componenti effettivi del Collegio Sindacale il dr. Luca Provaroni, Presidente, Silvia Fiorani e Emanuela Capocchetta, Sindaci effettivi.

### Gruppo societario

La società non detiene partecipazioni in società controllate, collegate e altri enti partecipati.

## GESTIONE CARATTERISTICA

### Contratti di servizio

I principali servizi offerti con indicazione dei corrispettivi di competenza del triennio fanno riferimento ai due contratti di servizio:

Oggetto	Controparte	Scadenza	Corrispettivi di competenza anno 2021	Corrispettivi di competenza anno 2022
Contratto di affidamento di servizi culturali Roma Capitale	Roma Capitale	31.12.2022	38.440.321	38.407.865
Contratto di affidamento di servizi Istituzione Biblioteche	Istituzione Biblioteche	31.12.2022	2.782.472	2.782.472

I corrispettivi sono al netto dell'IVA.

*Contratto di servizi culturali Roma Capitale*

Di seguito un quadro sinottico dei servizi resi.

Sovrintendenza Capitolina	Servizi di gestione eventi e siti museali	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di gestione dei siti museali (es. biglietteria)</li> <li>• servizi aggiuntivi alla gestione dei beni e delle attività culturali</li> <li>• organizzazione mostre ed eventi</li> <li>• supporto alla comunicazione e promozione eventi</li> <li>• gestione servizi di didattica</li> <li>• gestione del servizio di call center 060608</li> <li>• interventi di manutenzione preventiva e correttiva, servizi di pulizie</li> <li>• gestione diserbo e manutenzione del verde</li> </ul>	105,3 mln
	Servizi di gestione e valorizzazione patrimonio	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di documentazione e catalogazione</li> <li>• supporto tecnico per la conservazione e il patrimonio</li> <li>• valorizzazione di progetti specifici</li> <li>• supporto alle attività tecnico scientifiche</li> </ul>	
Dipartimento Turismo, Formazione professionale e Lavoro	Servizi di promozione delle attività del turismo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di promozione turistica e vendita della Roma Pass</li> <li>• servizi di redazione e traduzione (guide turistiche, audioguide)</li> <li>• supporto al fundraising e gestione sponsor</li> <li>• servizi per la gestione del Sistema Turistico Culturale (Tourist Infopoint)</li> <li>• gestione del servizio di call center 060608</li> </ul>	8,6 mln
Gabinetto della Sindaca	Servizi strumentali di assistenza organizzativa grandi eventi	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di promozione e marketing territoriale e eventi di iniziative del Gabinetto della Sindaca</li> </ul>	6 mln
Dipartimento Attività Culturali	Servizi di gestione degli spazi culturali	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di organizzazione di eventi culturali</li> <li>• servizi di specializzazione tecnica dell'Osservatorio Culturale</li> </ul>	5 mln
Dipartimento Sport e Politiche Giovanili	Servizi di comunicazione e promozione iniziative	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di comunicazione e promozione di iniziative del Dipartimento</li> <li>• erogazione del servizio «informa giovani»</li> </ul>	2,7 mln
Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici	Servizi funzionali alla gestione delle ludoteche	<ul style="list-style-type: none"> <li>• servizi di gestione librerie e punti ristoro</li> <li>• servizi di gestione delle ludoteche (biglietteria, didattica)</li> </ul>	0,4 mln

<b>Dipartimento Servizi Delegati</b>	<b>Servizi strumentali di funzionamento operativo</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>consultazione e gestione Sistema Informatico SITO</i></li> <li>• <i>consultazione e gestione Archivio Toponomastico</i></li> </ul>	<i>0,2 mln</i>
--	---	--	----------------

Gli obiettivi strategici assegnati da ciascun Dipartimento nel Contratto di Servizio 2020-22:

<b>Struttura</b>	<b>Obiettivo</b>	<b>Macroarea di attività</b>
Sovrintendenza Capitolina	<p>Ottimizzazione, incremento ed efficientamento dei servizi connessi alla gestione museale. Ampliamento dell'offerta di fruizione pubblica di spazi culturali. Programmazione dei servizi culturali e strumentali connessi alla gestione del sistema musei civici e delle aree archeologiche e monumentali.</p> <p>Ottimizzazione della manutenzione ordinaria e della sicurezza del patrimonio culturale.</p>	<p>Servizi strumentali inerenti la visita ai Musei (assistenza in sala, accoglienza, biglietteria e connessi); servizi di supporto gestionale (didattica, call center 060608, vigilanza armata, pulizia, assicurazioni e connessi); manutenzione e servizi manutentivi accessori; servizi di organizzazione mostre ed eventi; servizi di documentazione e catalogazione; servizi di supporto tecnico per la conservazione del patrimonio culturale; servizi di supporto alla comunicazione e promozione; servizi di supporto alle attività tecnico-scientifiche, servizi aggiuntivi alla gestione dei beni e delle attività culturali; servizi di valorizzazione di progetti specifici. Monitoraggio dei livelli quali-quantitativi dei servizi erogati.</p>
Dipartimento Turismo, Formazione Professionale e Lavoro	<p>Valorizzazione del sistema informativo turistico-culturale attraverso lo spostamento di alcune sedi dei Tourist Infopoint in strutture di maggior pregio e centralità urbana, anche con azioni volte alla crescente integrazione del sistema informativo turistico-culturale con le diverse piattaforme della multicanalità (evoluzione del servizio di Call Center 060608; rafforzamento dell'interazione tra il sito <a href="http://www.turismoroma.it">www.turismoroma.it</a> e le piattaforme e-commerce; promozione della Roma Pass attraverso specifiche</p>	<p>Servizi strumentali alla gestione del Sistema Turistico Culturale (Tourist Infopoint con prestazione dei servizi necessari al funzionamento degli stessi, quali: servizi per Tourist Infopoint aeroportuali, stoccaggio, trasporto e distribuzione di materiali, divise per gli operatori, servizio di trasporto valori, forniture, servizio di teleallarme e sorveglianza, gestione delle utenze, servizio di pulizia e interventi manutentivi collegati alle infrastrutture operative connesse); servizi di supporto gestionale (call center 060608); servizi di redazione e traduzione per il sito web ufficiale <a href="http://www.turismoroma.it">www.turismoroma.it</a>, per gli account sui social network ad esso collegati, per il sito web <a href="http://www.romapass.it">www.romapass.it</a> e per la banca dati 060608; servizi di promozione turistica e Roma Pass; servizi di monitoraggio; servizi aggiuntivi (ristoro e libreria presso il Tourist Infopoint in Via dei Fori Imperiali, vendita di</p>

	attività di comunicazione e marketing)	prodotti turistici nei Tourist Infopoint e gestione Roma Pass); servizi di supporto fund raising e gestione sponsor
Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici	Implementazione dell'offerta formativa del progetto Ludoteche, anche con riferimento a modelli di sperimentazione didattica partecipata; promozione di percorsi di crescita culturale e sociale dei ragazzi, anche mediante progetti in cooperazione con altre Istituzioni pubbliche	Servizi strumentali alla gestione delle Ludoteche (accoglienza, biglietteria, didattica); servizi di supporto funzionale(manutentivi, vigilanza, comunicazione); servizi aggiuntivi (librerie, ristoro)
Dipartimento Sport e Politiche giovanili	Valorizzazione del Servizio Informagiovani, ampliamento delle campagne di comunicazione e promozione volte a rafforzare e diffondere le iniziative e gli eventi organizzati dal Dipartimento, declinate a seconda delle diverse esigenze.	Servizi strumentali alla erogazione del Servizio Informagiovani (accoglienza, assistenza operativo-informativa); servizi di assistenza manutentiva delle infrastrutture operative, di connettività e connessi; servizi di comunicazione attinenti la promozione sportiva)
Dipartimento Servizi Delegati	Incremento qualitativo dei servizi connessi all'accessibilità ed accoglienza del pubblico, con particolare riferimento ai servizi di consultazione del Sistema Informativo di Toponomastica.	Servizi strumentali di funzionamento operativo (accoglienza, informazioni, assistenza agli sportelli al pubblico, consultazione e gestione del Sistema Informativo S.I.TO., dello Schedario storico e dell'Archivio Toponomastico, gestione documentale)
Gabinetto della Sindaca	Promozione dei "Grandi eventi cittadini con incremento degli standard organizzativi funzionali alla promozione delle politiche di marketing territoriale, di livello nazionale ed internazionale, anche attraverso atti di mecenatismo, sponsorizzazioni e partenariato pubblico e privato	Servizi strumentali di assistenza organizzativa generale e specifica per singoli eventi e/o iniziative
Dipartimento Attività Culturali	Valorizzazione degli spazi culturali di competenza.	Servizi strumentali di accoglienza, di assistenza informativo-culturale, di



	<p>Organizzazione di eventi istituzionali a carattere culturale. Implementazione della comunicazione informativa sulle progettualità culturali cittadine. Specializzazione tecnica dell'Osservatorio Culturale.</p>	<p>supporto alla programmazione, produzione e funzionamento operativo degli spazi culturali, anche con riferimento ai servizi aggiuntivi. Servizi di supporto tecnico-organizzativo e di promozione degli eventi, anche con riferimento a strumenti di sponsorizzazione e di partenariato. Servizi specialistici di supporto rappresentativo di analisi della partecipazione/non partecipazione culturale.</p>
--	---	--

### Istituzione Biblioteche

Di seguito un quadro sinottico dei servizi resi.

<p><b>Servizi di supporto alle attività del Sistema bibliotecario</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>servizi di accoglienza, assistenza all'utenza, front-office e attività culturali</i></li> <li>• <i>servizi di supporto ad attività tecnico - culturali</i></li> <li>• <i>servizi di accoglienza per Casa della Memoria</i></li> </ul>	<p>12,5 mln</p>
<p><b>Servizio di manutenzione ordinaria degli impianti</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>interventi di manutenzione preventiva sugli impianti del sistema biblioteche</i></li> <li>• <i>interventi di manutenzione correttiva sugli impianti del sistema biblioteche</i></li> </ul>	<p>2,1 mln</p>
<p><b>Servizi per l'organizzazione del Festival delle Letterature</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>attività e servizi di produzione artistica (es. incarichi di curatela delle diverse sezioni del festival)</i></li> <li>• <i>attività di segreteria scientifica</i></li> <li>• <i>contrattualizzazione autori/artisti previsti nel progetto curatoriale;</i></li> <li>• <i>attività e servizi di traduzione (interpretariato, traduzione testi per i materiali di comunicazione;</i></li> <li>• <i>attività e servizi di produzione tecnica (es. allestimenti strutture, personale</i></li> <li>• <i>consulenze specialistiche (es. incarichi sulla sicurezza, relazione tecnica e di collaudo, relazione impianti e scariche atmosferiche)</i></li> <li>• <i>attività e servizi di comunicazione e promozione (es. ideazione campagna di promozione)</i></li> </ul>	<p>1,2 mln</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>servizi di supporto alla comunicazione e promozione</i></li> </ul>	<p>0,1 mln</p>

Altre prestazioni a supporto dell'organizzazione dei servizi del sistema bibliotecario	• servizi di Architettura e Ingegneria	0,1 mln
	• servizi di vigilanza	0,03 mln

Gli obiettivi strategici assegnati che si intendono perseguire sono:

Obiettivo	Macroaree di attività
<p>Supportare e implementare la proposta dei servizi bibliotecari della Capitale;            Affiancare la crescita culturale della città integrandola con quella delle altre istituzioni culturali cittadine;            Accrescere la visibilità e migliorare la fruizione dell'offerta culturale mediante l'ampliamento e l'integrazione dei servizi di informazione, anche implementando l'efficacia della presenza sul web e sui social media;            Incrementare qualitativamente i servizi connessi all'accessibilità e accoglienza del pubblico            Ottimizzare e incrementare l'efficientamento dei servizi manutentivi resi da Zetema;            Razionalizzare la gestione delle risorse umane addette ai servizi tra i diversi spazi, anche mediante l'introduzione di nuove organizzazioni del lavoro e orari di apertura, finalizzata alla massima produttività            Sostenere la continuità del Festival delle Letterature per consolidare la programmazione culturale cittadina implementando la qualità dell'offerta</p>	<p>Servizi strumentali inerenti il supporto alle attività bibliotecarie (accoglienza, servizi di reference, collaborazione per la realizzazione di attività culturali e di promozione della lettura e tecnico culturali)            Servizi di supporto alla comunicazione e promozione            Manutenzione e servizi manutentivi accessori            Servizi di supporto tecnico            Servizi di supporto all'organizzazione di iniziative ed eventi culturali            Servizi di organizzazione e produzione Festival delle Letterature            Servizi di vigilanza e telesorveglianza.</p>

### Gestione rapporti con gli utenti

Zètema progetta e gestisce **il processo della qualità dei servizi erogati** secondo la logica del doppio approccio - interno ed esterno - ricorrendo a indagini di customer satisfaction, gestione dei reclami (pervenuti tramite e-mail, Contact Center 060608 e *social network*) e dei libri dei commenti, audit di qualità e monitoraggi.

Zetema ha adottato nel 2019 un sistema di gestione integrato per la qualità e sicurezza sui luoghi di lavoro, conforme agli standard internazionali ISO 9001:2015 (qualità) e ISO 45001:2018 (Sicurezza).

Il contratto di affidamento di servizi prevede l'invio di report trimestrali descrittivi delle attività realizzate, dell'andamento economico-finanziario e dei dati numerici in termini di affluenza, evidenziando eventuali criticità per poter individuare possibili soluzioni.

Zètema procede alla verifica della qualità percepita dagli utenti mediante i seguenti strumenti:

- monitoraggi dell'effettivo rispetto degli standard di qualità, in base agli indicatori specifici dei servizi erogati;
- sondaggi periodici (*customer satisfaction*) per verificare il livello di soddisfazione dell'utenza in merito all'offerta proposta;
- gestione dei feedback degli utenti (ricevuti tramite e-mail e Contact Center 060608).

Dal sistema di monitoraggio discende un costante processo di progettazione e applicazione di azioni correttive, che ha l'obiettivo di garantire un continuo miglioramento della prestazione.

Nelle tabelle sottostanti sono elencate in dettaglio tutte le survey e i risultati raggiunti nel 2021 (valore giudizio da 0 a 3).

SOVRINTENDENZA CAPITOLINA AI BENI CULTURALI	INDAGINI CUSTOMER SATISFACTION	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
14 gennaio-8 giugno	Didattica - PAD <i>Patrimonio A Distanza</i> (insegnanti)	283	2,78	66%
3-9 marzo	Mostra <i>Marmi Torlonia. Collezionare Capolavori</i>	236	2,85	56%
26 aprile-2 maggio	Mostra <i>Napoleone e il mito di Roma</i>	181	2,55	23%
10-22 maggio	Mostra <i>Joseph Koudelka. Radici</i>	146	2,80	48%
7-18 giugno	Archivio Storico Capitolino	93	2,66	66%
1-25 luglio	Viaggio nei Fori - Foro di Augusto	376	2,79	77%
1-25 luglio	Circo Maximo Experience	150	2,41	24%
28 settembre-19 novembre	Sistema Musei di Roma Capitale	2.349	2,64	49%
<b>TOTALE QUESTIONARI SOVRINTENDENZA</b>		<b>3.814</b>	<b>2,69</b>	<b>51%</b>

DIPARTIMENTO TURISMO	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
14-30 giugno	Contact Center 060608	401	2,58	48%
7-23 luglio	Tourist Infopoint	407	2,81	71%
<b>TOTALE QUESTIONARI DIPARTIMENTO TURISMO</b>		<b>808</b>	<b>2,70</b>	<b>60%</b>

DIPARTIMENTO SPORT E POLITICHE GIOVANILI	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
annuale	Servizio Informagiovani	477	2,65	47%
<b>TOTALE QUESTIONARI DIPARTIMENTO SPORT E POLITICHE GIOVANILI</b>		<b>477</b>	<b>2,65</b>	<b>47%</b>
ISTITUZIONE SISTEMA BIBLIOTECHE	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
21-25 luglio	Festival delle Letterature	162	2,59	66%
<b>TOTALE QUESTIONARI ISTITUZIONE SISTEMA BIBLIOTECHE</b>		<b>162</b>	<b>2,59</b>	<b>66%</b>
<b>TOTALE QUESTIONARI ICS 2021</b>		<b>5.614</b>	<b>2,66</b>	<b>59%</b>

Al fine del miglioramento del processo, vengono inoltre gestiti e analizzati reclami e segnalazioni, oltre ai libri di commenti dei musei, e il Sentiment sui Social network di MuseiinComune, Ludoteche, di Casa del Cinema e del Servizio Informagiovani (con circa 10.000 feedback raccolti ed elaborati).

## INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE

### Politiche del personale

Il CCNL Federculture applicato dalla società è stato rinnovato, sia per la parte economica che per quella normativa, il 12/05/2016 ed ha validità per il triennio 2016-2018. E' attualmente in fase di rinegoziazione.

Il Contratto integrativo aziendale è stato rinnovato il 2/12/2016 con decorrenza dal 1/1/2017. E' attualmente in fase di rinegoziazione.

L'Azienda ha sensibilizzato le OO.SS. sull'avvio del sistema di valutazione aziendale, sull'imponente piano di formazione 2019-2020 (completato nel 2021) e sull'emissione del Regolamento per l'assunzione di personale, che ha sostituito il Codice per la disciplina e la ricerca di personale per la parte relativa alle procedure selettive e alle procedure interne di mobilità e di progressione verticale

Nel 2021 sono stati sottoscritti accordi aziendali legati alle ferie, al Capodanno, al premio di produzione 2021.

### Piano di formazione

La formazione si pone come leva di sviluppo dell'organizzazione al fine di allineare struttura e competenze ai bisogni emergenti.

In linea con i principi delle *learning organization*, Zètema si è dotata di un'unità organizzativa che supporta tutta l'Azienda nella mappatura delle competenze e nella definizione ed implementazione di percorsi di training individuali e/o di gruppo.

I piani di formazione, progettati internamente e finanziati nella loro totalità attraverso il ricorso ai fondi interprofessionali, si focalizzano sulla promozione delle capacità professionali, dei comportamenti organizzativi e sulla maggiore conoscenza dell'Azienda attraverso l'attivazione di formazione interna.

L'obiettivo è promuovere lo sviluppo delle persone attraverso percorsi di formazione orientati a incrementare conoscenze, competenze e senso di appartenenza.

L'obiettivo generale è fornire le conoscenze e le competenze necessarie al fine di valorizzare il know how presente e sviluppando i potenziali inespressi.

### Forza Lavoro

Al 31.12.2021 il personale in forza è di 763 unità tutte a tempo indeterminato.

Rispetto al 31 dicembre 2021 si è registrata una diminuzione netta di 31 unità. Non sono previsti rapporti a tempo determinato.

Organico Società - situazione al 31/12/2021								
	n. dipendenti a tempo indeterminato al 01/01/2020	n. dipendenti a tempo determinato al 01/01/2020	Totale unità al 01/01/2020	Costo al 31/12/2020 (in migliaia di €)	N. dipendenti in uscita entro il 31/12/2021	N. dipendenti in entrata entro il 31/12/2021	Organico al 31/12/2021	Costo al 31/12/2021 (in migliaia di €)
custodi	194	0	194		17	0	177	
impiegati	570	0	570		13	0	557	
quadri	16	0	16		0	0	16	
dirigenti	14	0	14		1	0	13	
<b>Totali</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>794</b>	<b>28.851</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>763</b>	<b>29.074</b>

Composizione	2018	2019	2020	2021
Retribuzione personale dipendente	19.732.303	19.461.519	19.129.556	18.937.314
Straordinari	462.670	509.903	317.250	409.167
Festività	141.197	204.926	181.301	182.059
Indennità varie	1.550.108	1.611.732	1.320.743	1.569.430

Tempo indeterminato (Art. 3, c. 5 D.L. n.90/2014)	Cessazioni esercizio 2020 (limite 100%)	Importo assunzioni 2021	Assunzioni esercizio (n)	Scostamento (%)
	€ 468.100,00	-	0	-100,00%
Contenimento Spese del Personale (Art. 1, commi 557 e 557 quater L. n.296/2006, art. 3 c. 5 bis D.L. n. 90/2014)	Valore Medio triennio 2011-13	Programmazione fabbisogni triennio (n+2)	Scostamento (%)	
	34.064.000	31.985.000	-6,10%	
Lavoro Flessibile (Art. 9, c. 28, D.L. n.78/2010, modificato dall'art. 11 del D.L. n.90/2014)	Spesa 2009	Esercizio (n)	Scostamento (%)	
	3.860.374	7.425	0,19%	
Contenimento degli oneri contrattuali attraverso l'applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 452 della Legge 147/2013	Data ultimo rinnovo	Scadenza dell'accordo		
	12/05/2016	31/12/2018		
Assunzioni effettuate dopo il 30/09/20	N. di assunzioni			
	10			

## ANDAMENTO GENERALE E SCENARIO DI MERCATO

### Contesto socio economico e giuridico

Dal 2005 Zètema Progetto Cultura è società *in-house* di Roma Capitale in quanto partecipata al 100% dall'ente locale Roma Capitale ed in possesso di tutti i requisiti richiesti dalla normativa nazionale ed europea.

Dal settembre 2011 Zètema è stata inquadrata quale "società strumentale" di Roma Capitale ai sensi dell'art.13 del d.l. n. 223/2006, (decreto Bersani) convertito dalla legge n. 248/2006. L'ambito di operatività di Zètema è oggi limitato e circoscritto allo svolgimento di attività in favore dell'ente locale Roma Capitale.

Roma Capitale esercita nei confronti di Zètema Progetto Cultura S.r.l. una stringente attività di supervisione, indirizzo e controllo, analoga a quella che esercita sui propri servizi, grazie agli strumenti che attengono alla configurazione degli assetti proprietari e di governo della società e mediante lo strumento del Contratto di affidamento di Servizi.

### D.L. n. 112/2008 – L. n. 133/2008

Con delibera n. 58 del 6 marzo 2015 la Giunta Capitolina ha confermato l'assimilazione dell'ente strumentale all'ente locale per quanto riguarda le procedure di acquisizione di beni

e servizi ai sensi dell'art. 18, comma 2-bis del D.L. n. 112/2008 (raccomandando il ricorso alla Centrale degli acquisti ed a Consip) e formulato l'obiettivo, a partire dal 2015, della riduzione del rapporto costo del personale/spese correnti.

Il processo di acquisto di lavori, beni e servizi della società è coerente con le disposizioni normative nazionali e comunitarie vigenti in materia di contratti pubblici. Provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi vengono eseguiti nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

#### D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. 7 agosto 2012, n. 135

La L. 7 agosto 2012, n. 135 (c.d. legge sulla "spending review") ha confermato disposizioni mirate al contenimento della spesa pubblica, con particolare riguardo a costi del personale, compensi di amministratori esecutivi, spese generali e affidamenti diretti. Tutti i parametri sono rispettati fin dalla fine del 2014.

#### Adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza

Con la legge 190/2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e con il D.Lgs. 33/2013, così come modificato dal D. Lgs. 97/2016, recante "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", è stato avviato un importante processo finalizzato a promuovere la cultura della legalità, ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione e un contesto sfavorevole alla loro realizzazione.

Zètema Progetto Cultura S.r.l, con l'adozione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, ha ottemperato a quanto disposto dalla L. 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013, avendo particolare riguardo a quanto indicato nei Piani Nazionali Anticorruzione.

Zètema elabora il PTPCT in coordinamento con i contenuti del Modello 231/01, di cui costituisce parte integrante, predisponendo gli strumenti organizzativi per un'azione sinergica assicurata dal coordinamento operativo tra l'Organismo di Vigilanza 231/01 e il RPCT della Società.

Nel PTPCT vengono riportati gli esiti della verifica sull'attuazione delle misure che sono periodicamente sottoposte a monitoraggio, quali ad esempio il monitoraggio sul conflitto di interesse, i cui risultati sono riassunti anche nella relazione annuale del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza predisposta secondo le indicazioni dell'ANAC e pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente.

In recepimento della normativa relativa al c.d. "Whistleblowing", Zètema ha adottato, nel rispetto delle linee guida di Roma Capitale, una Procedura per la tutela del dipendente che denuncia o segnala illeciti e irregolarità che prevede misure specifiche di tutela, imparzialità e riservatezza del lavoratore che, venuto a conoscenza di situazione illecite nell'esercizio delle sue funzioni, ne denuncia la pericolosità sociale nell'interesse pubblico generale.

#### TU in materia di società a partecipazione pubblica

Con l'Art. 18 della legge n. 124 del 7 agosto 2015 (la c.d. "Legge Madia" di riforma della PA), il Governo è stato delegato dal Parlamento ad intervenire sulla disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche, al fine di assicurare la chiarezza delle regole e la semplificazione normativa, promuovendo un coordinamento della disciplina nazionale in materia di "in-house" con quella europea e, in particolare, con le disposizioni dettate dalla direttiva europea 2014/24/UE del 26 febbraio 2014, in tema di appalti pubblici.

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", emanato in attuazione della suddetta legge delega, individua i tipi

di società in cui è ammessa la partecipazione pubblica: società per azioni e società a responsabilità limitata).

Lo Statuto della società ha recepito le previsioni della suddetta normativa, che nel caso di Zètema riguardano: l'introduzione della figura di Amministratore Unico; l'impossibilità di far parte del Consiglio da parte di dipendenti dell'Amministrazione proprietaria; la previsione che almeno l'ottanta per cento delle attività siano effettuate nello svolgimento dei compiti affidati da Roma Capitale e che la produzione ulteriore rispetto a quella prevalente sia consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri guadagni di efficienza produttiva nell'esercizio dell'attività principale della società.

#### Codice dei Contratti pubblici

Zètema Progetto Cultura s.r.l., in quanto società strumentale del Comune di Roma, partecipata al 100% dall'Amministrazione Capitolina, nell'affidamento dei contratti pubblici di servizi, forniture e lavori, agisce nel rispetto delle norme del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. recante il Codice dei contratti pubblici, del relativo Regolamento di attuazione di cui al DPR 207/2010, nella parte ancora applicabile, delle altre norme nazionali e regionali compatibili, nonché del proprio Regolamento interno appalti e sponsorizzazioni, redatto in conformità delle predette disposizioni.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione, assunta in data 23 novembre 2015, Zètema, allo scopo di garantire la massima partecipazione alle proprie procedure di gara, ha apportato un'importante modifica al proprio Regolamento in materia di procedure in economia mediante cottimo fiduciario e servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria, stabilendo che, al fine di consentire la partecipazione a tutti gli operatori economici interessati ed iscritti all'Albo Fornitori di Zètema, la lettera di invito e la documentazione ad essa allegata, contestualmente alla spedizione agli operatori invitati, siano pubblicate sul profilo di committente di Zètema. In tal modo gli operatori economici interessati che, al momento della scadenza del termine per la presentazione delle offerte, siano regolarmente iscritti all'Albo Fornitori di Zètema e siano in possesso dei requisiti previsti nella lettera di invito, potranno, anche se non direttamente invitati, presentare la loro offerta entro il termine perentorio fissato nell'invito stesso.

A decorrere dal mese di ottobre 2018, nel rispetto di quanto previsto dagli art. 40 e 52 del D.Lgs. 50/2016, Zètema si è dotata di una propria piattaforma telematica di e-procurement per l'espletamento e la gestione delle proprie procedure ad evidenza pubblica, con lo scopo di assicurare lo scambio di comunicazioni ed informazioni nell'ambito delle procedure di affidamento attraverso mezzi di comunicazione elettronici, garantendo nel contempo l'integrità dei dati e la riservatezza delle offerte.

#### Decreto legge 16 luglio 2020, n. 76

Relativamente alle procedure sotto soglia comunitaria, in deroga agli artt. 36, comma 2, e 157, comma 2, del D.Lgs. 50/2016, laddove l'atto di avvio del procedimento sia adottato entro il 30 giugno 2023, per l'affidamento di lavori, servizi e forniture, si applicano le procedure di affidamento semplificate di cui all'art. 1 commi 2, 3 e 4, del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, recante «Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitali» (c.d. "Decreto semplificazioni"), convertito con L. 11 settembre 2020 n. 120 e da ultimo modificato dall'art. 51, comma 5, del decreto-legge 31 maggio 2021 n. 77 (c.d. "Semplificazioni-bis"), convertito con modificazioni dalla L. 29 luglio 2021 n. 18.

Con i suddetti decreti "semplificazioni", fino al 30 giugno 2023, sono state incrementate le soglie che consentono di procedere ad affidamento diretto di servizi e forniture e modificate le procedure di affidamento per gli appalti sotto soglia comunitaria rispetto a quanto previsto nel D.Lgs 50/2016.



## Regolamento UE 2016/679

Nel 2018 è stata attuata a quanto previsto dal Regolamento (UE) 2016/679 c.d. GDPR (General Data Protection Regulation), relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali.

### **Trend cultura e turismo**

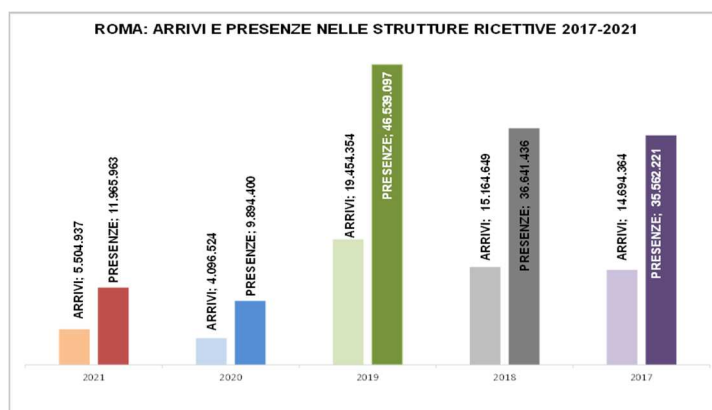
Il 2021 si è rivelato l'anno in cui, per i musei di Roma, è iniziata una prima fase di ripresa rispetto agli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19. Nonostante le difficoltà di gestione dei servizi offerti, una prima fase di riaperture ha preso avvio ed è stata ulteriormente aiutata dal DL dell'8 ottobre «Disposizioni urgenti in materia di spettacoli aperti al pubblico, di eventi e competizioni sportivi e di discoteche», che ha consentito l'ampliamento delle capienze e delle modalità di fruizione dei luoghi di cultura.

I musei ed i siti archeologici della Sovrintendenza gestiti da Zètema sono stati visitati da oltre 800.000 visitatori, con un incremento, a parità di luoghi aperti, del 40% sul 2020. Tutti i musei a pagamento hanno registrato un aumento compreso tra l'8% dell'Ara Pacis e il 38% del Museo di Roma.

La perdurante situazione di pandemia ha determinato, fin dal mese di marzo del 2020, una rimodulazione del servizio di informazione turistica e culturale erogato da Zètema per conto di Roma Capitale.

Nel corso del 2021 il settore turistico a Roma ha conosciuto alcuni momenti di parziale ripresa, con dati di presenze decisamente migliori di quelli del 2020, ma ancora molto lontani da quelli pre-pandemia.

Il grafico accanto illustra l'andamento degli arrivi e delle presenze turistiche a Roma nell'ultimo quinquennio (fonte dati: EBTL).



L'impatto è stato molto forte, ovviamente anche nelle attività di Zètema. Oltre alla drastica riduzione di presenze di visitatori stranieri nei musei civici e presso i Tourist Infopoint della città, si registra il pressoché totale azzeramento delle vendite della card turistica Roma Pass, prodotta e distribuita da Zètema stessa.

L'emergenza ha certamente stimolato a creare nuove e diverse modalità di accesso al patrimonio culturale, sviluppando modelli di creazione, produzione e consumo più sostenibili e accessibili con modalità diverse, di cui si potrà fare tesoro.

## Benchmark

Diversamente dalle altre partecipate capitoline, per la particolare categoria merceologica Zètema non ha una vera e propria arena competitiva. Molteplici i motivi. Innanzitutto non ci sono omologhi che combinino taglia aziendale, natura giuridica e varietà dei servizi resi. Inoltre il segmento di mercato - i servizi culturali e turistici - non ha una domanda/offerta così standardizzata.

Sotto il profilo endogeno, Zètema è una società di diritto privato ma di proprietà pubblica, che con un organico di circa 800 persone svolge attività di gestione a 360° del patrimonio culturale e di servizi turistici alle persone e alle imprese. L'unico omologo italiano è Ales, l'in-house del Mibact, che però già per la separatezza del dicastero di appartenenza dalle politiche turistiche (se non per un paio di legislature oltre quella in corso) ha una totale concentrazione sul patrimonio culturale e non sul turismo, oltre a mancare di tutta la parte grandi eventi, biblioteche e gestione carte di promozione.

## FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

Le attività svolte nel 2021 sono state fortemente condizionate dall'emergenza sanitaria, che ha tra l'altro accelerato il processo di informatizzazione e l'adozione di modalità di lavoro in alternanza presenza-remoto.

Buoni i risultati nel settore musei, nonostante i periodi di chiusura e le limitazioni agli accessi: Di seguito alcuni elementi di rilievo:

Attività	2020	2021	delta %
Visitatori*	574.012	801.392	40%
Fatturato librerie	364.603,61	742.286,93	104%
MIC vendite	41.983,00	55.570,00	32%
Prenotazioni online	71.700,00	171.924,00	140%

\*sono stati esclusi il Planetario gonfiabile e il Forum Pass, chiusi nel 2021.

Durante il lockdown del 2020 si era lavorato in stretta sinergia con la Sovrintendenza Capitolina e con l'Assessorato alla crescita culturale per declinare in digitale l'offerta museale, sotto molteplici forme. Nel 2021 questo lavoro è proseguito, per lo più con le **attività didattiche online** (PAD e LAD), per le scuole ma anche per il pubblico a casa: si è creata una regia stabile che permettesse di declinare in digitale non solo percorsi originali, ma anche tutti gli appuntamenti didattici e divulgativi che prima si svolgevano in presenza. In questo processo Zètema ha lavorato non solo sulla parte progettuale e realizzativa della piattaforma, ma anche sulla creazione dei contenuti di alcune attività didattiche speciali.

Le novità del 2021 sono state le **aperture**: il 1 marzo il Mausoleo di Augusto, a luglio sono stati riaperti dopo i restauri due tratti di Mura Aureliane, in via Campania e in viale Pretoriano; a Villa Torlonia, il 7 dicembre la Serra Moresca.

Infine, punta di diamante del 2021 è stata la mostra dedicata a **Gustav Klimt** presso il Museo di Roma. La mostra ha registrato il tutto esaurito in moltissime giornate ed ha superato nel 2021 rapidamente i 100.000 visitatori (235.000 alla chiusura).

Un discorso a parte merita il **Planetario**: il 28 settembre è stata presentata alla stampa e agli addetti ai lavori la tecnologia digitale della ditta RSA Cosmos, presa a noleggio per la realizzazione di spettacoli e animazioni scientifiche a cura dello staff scientifico di Zètema.

Operando in maniera trasversale con tutti diversi settori dell'Azienda, l'Area **Comunicazione** ha promosso tutte le iniziative organizzate dall'Azienda. Nel 2021, a seguito delle aperture e chiusure dei luoghi di cultura dovute alla pandemia Covid 19 e all'assenza di turisti, il piano di comunicazione è stato modificato dedicando spazio alla narrazione della Città, delle sue collezioni e al racconto dei numerosi eventi di minore richiamo dilazionati nel tempo diffusi e capillarmente sul territorio. L'area ha inoltre curato la comunicazione di Turismo Roma e delle diverse attività gestite da Zètema.

Lanciata a dicembre 2020, **la nuova piattaforma digitale CULTURE** è un sistema di comunicazione integrato: canale social, sito web, attività di ufficio stampa, identità visiva. Abbiamo creato il magazine digitale dell'offerta culturale romana che racconta la pluralità di luoghi, attività, servizi ed eventi promossi da Roma Capitale

Nel 2021 la piattaforma digitale social e web ha raccontato ed ospitato i grandi eventi e le iniziative dell'Assessorato quali Roma Capodarte, Festa delle Musica, Letterature, Memoria genera Futuro, Eureka, Contemporaneamente Roma, Roma visiva, Estate Romana, Culture Donna Roma, Natale di Roma.





Per quanto riguarda il **PNRR**, nel 2021 le attività di supporto alla Sovrintendenza Capitolina, hanno riguardato quasi esclusivamente i servizi di architettura ed ingegneria.

Dopo una laboriosa analisi dei siti da inserire nel piano oggetto di intervento che ha investito la totalità della Città di Roma sono stati individuati 6 macroprogetti successivamente declinati in 130 progetti. La prima fase, terminata il 31.12.2021, ha interessato la redazione dei Documenti Preliminari alla progettazione dei singoli progetti, con approfondimenti tecnici e amministrativi relativi alla tipologia, alla categoria ed all'importo dell'opera da realizzare, ponendo in evidenza gli obiettivi ed i vincoli per un importo totale superiore ai 200 milioni di Euro.

Dal 2017 è attivo all'interno dell'Area progettazione e servizi tecnici il **settore Facility Management**, con la funzione di garantire l'organizzazione, la gestione e l'esecuzione dei servizi di manutenzione, diserbo e pulizie.

Di particolare rilevanza nel 2021 i lavori per la riapertura della Serra Moresca e della manutenzione straordinaria del Museo di Roma a Palazzo Braschi.

Nel 2021 il **Call Centre 060608** ha invece conosciuto un periodo di grande lavoro e di sostanziale trasformazione della sua funzione. Oltre ad essere diventato un punto di riferimento per la popolazione romana nella fase pandemica, le restrizioni imposte agli accessi nella rete museale (e il conseguente obbligo/consiglio di pre-acquistare i biglietti di ingresso agli stessi) hanno determinato una crescita esponenziale dei biglietti venduti, passati dai 14.796 del 2019 ai 163.961 del 2021.

Nel corso del 2021 è stata adottata **piattaforma CRM di Zètema (Bitrix24)** che consentirà la raccolta dei dati degli utenti che si rivolgono ai servizi informativi Zètema, a partire dal call centre 060608, per arrivare a creare una relazione attiva di crescente qualità ed efficacia.

Nell'annualità 2021 l'Area **Eventi** ha proseguito l'attività di organizzazione di eventi per Roma Capitale, sia a supporto e coordinamento delle attività secondo gli indirizzi programmatici indicati nel Contratto di Servizi, sia con la realizzazione di eventi specifici, come a esempio le manifestazioni da realizzarsi in occasione di eventi sportivi, festività, ricorrenze, etc. etc.

Oltre alla manifestazione **Oltretutto**, la grande festa organizzata in occasione del Capodanno 2021 e trasmessa via streaming, possono essere citate, tra le altre, le attività organizzate in occasione di **UEFA 2020**, come il programma di eventi culturali realizzato per la Fan Zone di Piazza del Popolo o anche i maxi schermi installati presso alcuni municipi per permettere ai cittadini di seguire le partite dell'Italia e il progetto **Tiberis 2021**, la spiaggia urbana allestita da luglio a settembre lungo il Tevere, che ha ospitato circa 9.000 utenti.

Per il Gabinetto del Sindaco, si segnala la seconda edizione di **ROMAISON**, volto alla valorizzazione e allo studio degli atelier di costume romani e dei loro archivi; **Embodying Pasolini, Roma è di Moda, Asvoff13 - A shaded view on fashion Film Festival, Va di moda – Storie di cinema**, un evento performance, una manifestazione espositiva e il primo festival cinematografico al mondo dedicato alla moda, allo stile e alla bellezza, una rassegna cinematografica; e l'avvio dell'Archivio Digitale, museo digitale delle maison romane di moda e costume.

Infine, come previsto dal Contratto di Affidamento Servizi 2020-22 con l'Istituzione Sistema Biblioteche Centri Culturali si è svolta nel mese di luglio la XX edizione di **Letterature – Festival Internazionale di Roma**.

Anche nel 2021 il servizio **Informagiovani** ha proseguito efficacemente il lavoro di informazione e orientamento dell'utenza giovanile nella modalità mista introdotta con l'emergenza pandemica, cioè in presenza presso il Centro e da remoto con i colloqui di orientamento per l'utenza che preferisce svolgerli a distanza (+30% rispetto all'anno precedente). Di seguito un dettaglio dei numeri:

- 8.100 gli utenti che hanno usufruito di servizio informativo e di orientamento;
- 1.670 i colloqui di orientamento di cui 751 da remoto (Skype e telefonici);
- 31 seminari on line, n. 2.365 partecipanti;
- 10 attività con i Municipi con 1650 partecipanti;
- 160 interventi con le scuole per 5.530 studenti.

Il proseguimento dello stato emergenziale per tutto il 2021 e la necessità di dover adeguare le aperture delle **sedi bibliotecarie** ai decreti legislativi che si sono succeduti nel corso del periodo e ai provvedimenti organizzativi introdotti dall'Istituzione a salvaguardia dei lavoratori e dell'utenza hanno fortemente inciso sull'andamento dell'erogazione dei servizi al pubblico. Pertanto, gli operatori addetti ai servizi di ausilio ai servizi bibliotecari hanno alternato prestazioni in presenza a quelle in modalità agile svolgendo attività di front-office virtuale per la gestione delle richieste dell'utenza o attività di supporto al back office realizzate su indicazione e in coordinamento con i responsabili di sede.

## Lavoro agile

Nel 2021 l'Azienda ha consentito l'utilizzo del **lavoro agile** per il personale impiegatizio la cui attività è compatibile con quella da remoto. L'attività da remoto è stata organizzata con un sistema misto che ha previsto rientri in presenza per due giorni a settimana aumentati a tre dal mese di settembre.

L'organizzazione di rientri e presenze è stata organizzata favorendo la presenza.

Nel mese di chiusura dei Musei anche il personale di assistenza in sala e di biglietteria ha svolto lavoro agile: a gennaio 2021, infatti, l'Azienda ha organizzato per loro una formazione on line da svolgere da remoto.

<b>Dati lavoro agile 2021</b>					
<b>mese gennaio 2021</b>		<b>n.</b>	<b>%</b>	<b>mesi febbraio-dicembre 2021</b>	
lavoratori in agile tutti i giorni	90	11%		lavoratori in agile tutti i giorni	90 11%
lavoratori parzialmente in agile	425	54%		lavoratori parzialmente in agile	400 50%
lavoratori non in agile (coordinamento, veicolazione manutenzione, conservazione)	75	9%		lavoratori non in agile (custodia, coordinamento, biglietteria veicolazione manutenzione, conservazione)	305 38%
lavoratori in agile due giorni a settimana (custodi museali)	203	26%			

## ANALISI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto economico riclassificato

	2021	%	2020	%	Differenze
<b>Ricavi Operativi</b>	<b>49.780,73</b>	<b>100,00</b>	<b>45.797,89</b>	<b>100,0</b>	<b>3.982,84</b>
<b>Costi variabili</b>					
Merci materiali	1.491,28	3,00	747,93	1,6	743,35
Lavorazioni esterne	15.702,87	31,54	12.821,43	28,0	2.881,44
<b>Totale costi variabili</b>	<b>17.194,15</b>	<b>34,54</b>	<b>13.569,37</b>	<b>29,6</b>	<b>3.624,79</b>
<b>Margine lordo di contribuzione</b>	<b>32.586,58</b>	<b>65,46</b>	<b>32.228,52</b>	<b>70,4</b>	<b>358,05</b>
<b>Costi fissi</b>					
Personale dipendente	29.073,87	58,40	28.851,42	63,0	222,45
Spese commerciali	-	-	-	-	-
Ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
Spese generali ed amministrative	2.705,00	5,43	2.608,00	5,7	97,00
<b>Totale costi fissi</b>	<b>31.778,87</b>	<b>63,84</b>	<b>31.459,42</b>	<b>68,7</b>	<b>319,45</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>807,71</b>	<b>1,62</b>	<b>769,11</b>	<b>1,7</b>	<b>38,60</b>
Ammortamenti ed Accantonamenti	650,73	1,31	667,31	1,5	(16,58)
<b>Margine operativo netto (EBIT)</b>	<b>156,97</b>	<b>0,91</b>	<b>101,80</b>	<b>0,8</b>	<b>55,17</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari</b>					
Proventi	0,26	0,00	0,15	0,0	0,11
Oneri	(38,52)	(0,08)	(53,44)	(0,1)	14,92
<b>Saldo</b>	<b>(38,26)</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(53,29)</b>	<b>(0,1)</b>	<b>15,03</b>
<b>Reddito prima delle imposte</b>	<b>118,71</b>	<b>0,24</b>	<b>48,51</b>	<b>0,1</b>	<b>70,20</b>
Imposte sul reddito	(68,99)	(0,14)	(17,26)	(0,0)	(51,73)
<b>Risultato netto</b>	<b>49,72</b>	<b>0,10</b>	<b>31,25</b>	<b>0,1</b>	<b>18,47</b>

## Riclassificazione Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale		2021	%	2020	%	Differenze
<b>Attivo</b>						
1	Immobilizzazioni Permanenti	1.169,52	4,88	1.097,58	5,1	71,94
2	Immobilizzazioni temporanee	5.778,26	24,13	6.182,70	28,8	(404,43)
3	Realizzabile	10.909,95	45,57	11.967,14	55,7	(1.057,19)
4	Disponibile	6.085,02	25,41	2.223,31	10,4	3.861,71
<b>Totale attivo riclassificato</b>		<b>23.942,75</b>	<b>100,00</b>	<b>21.470,73</b>	<b>100,0</b>	<b>2.472,03</b>
<b>Passivo</b>						
5	Capitale proprio	3.495,49	14,60	3.445,76	16,0	49,72
6	Debiti A M/L termine	2.619,14	10,94	2.659,19	12,4	(40,05)
7	Debiti a breve termine	17.828,13	74,46	15.365,78	71,6	2.462,36
<b>Totale passivo riclassificato</b>		<b>23.942,75</b>	<b>100,00</b>	<b>21.470,73</b>	<b>100,0</b>	<b>2.472,03</b>
		<b>2021</b>	<b>%</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>	<b>Differenze</b>



## Analisi degli Impieghi e delle Fonti



## Indicatori economici e finanziari

	2021	2020
<b>Stato Patrimoniale</b>		
<b>**Margini**</b>		
Margine di tesoreria	- 833,16	- 1.165,63
Margine di struttura	2.325,97	2.357,88
Margine di disponibilità	4.945,11	5.017,07
<b>**Indici**</b>		
Indice di liquidità	0,34	0,14
Indice di disponibilità	0,95	0,92
Indice di copertura delle immobilizzazioni	2,99	3,15
Indipendenza finanziaria	14,60	16,02
Leverage	6,85	6,24
<b>Conto economico</b>		
<b>**Margini**</b>		
Margine operativo lordo MOL	807,71	692,64
Risultato operativo EBIT	156,97	123,81
<b>**Indici**</b>		
Return on Equity ROE	1,4%	1,2%
Return on Investment (ROI)	3,4%	3,2%
Return on sales ROS	1,6%	1,5%
<b>Altri indici e indicatori</b>		
Indice di rotazione del capitale investito ROT	2,08	2,12
Flusso di cassa della gestione caratteristica prima delle variazioni del CCN (€/000)	910,68	642,01
Flusso di cassa della gestione caratteristica dopo le variazioni del CCN (€/000)	3.543,15	3.862,95
Rapporto tra PFN e EBITDA	2,93	- 1,64
Rapporto tra PFN e NOPAT	19,96	- 17,79
Rapporto D/E (Debt/Equity)	174,05	64,03
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,05	0,09

## INVESTIMENTI

Nel corso del 2021 si è proceduto ad investimenti per € 616.863. In particolare si registrano € 263.292, tra le immateriali, per aggiornamenti di licenze software ed allestimenti per il Criptoportico, ed € 353.571, per le immobilizzazioni materiali, per il mantenimento ed aggiornamento di parte delle dotazioni informatiche necessarie alle attività della Società ed altre attrezzature ed arredi per i bookshop.

Non si rilevano immobilizzazioni di natura finanziaria.

Investimenti	2019		2020		2021	
	Prev.	Cons	Prev.	Forecast	Prev.	Cons
Immateriali	1.350.000	228.767	1.300.000	50.000	1.275.000	263.292
Materiali	425.000	327.598	750.000	266.000	490.000	353.571
<b>Totale</b>	<b>1.775.000</b>	<b>556.365</b>	<b>2.050.000</b>	<b>316.000</b>	<b>1.765.000</b>	<b>616.863</b>

## RISCHI E INCERTEZZE

### Risk management: mappa dei rischi e relativa valutazione

L'ufficio di Risk management di Zètema Progetto Cultura Srl, alle dirette dipendenze dell'A.U., si occupa del monitoraggio, della valutazione, dell'analisi e della gestione dei rischi aziendali, con particolare riguardo ai rischi economico-finanziari ed operativi connessi alle attività caratteristiche dell'azienda che possano determinare un danno e/o una perdita.

Tra le attività di competenza del Risk manager vi sono la redazione e l'aggiornamento del documento di analisi dei rischi individuabili nell'attività di Zètema, ai fini dell'applicazione del D.Lgs n.231/2001.

### Analisi dei rischi ex D.Lgs. 231/01

L'analisi effettuata sulla mappatura dei rischi aziendali ex D. Lgs. n. 231/2001 di Zètema Progetto Cultura s.r.l. ha evidenziato come i recenti interventi normativi e l'attività regolamentare della società, autonoma o in ottemperanza ad espresse previsioni di legge, abbiano influito sensibilmente e positivamente sullo stato dei rischi in tutte le aree indicate nel modello 231/2001, riducendoli sensibilmente. L'abbattimento è stato possibile prevedendo sistemi di controllo, monitoraggio e verifica dei processi più stringenti e garantendo forme di pubblicità e tracciabilità delle attività societarie in linea con i vigenti indirizzi legislativi.

Nel corso delle attività di analisi sulle aree di rischio compiute dall'Ufficio di valutazione dei rischi aziendali si è quindi generalmente riscontrato il superamento di molte criticità che sussistevano alla data di stesura della mappatura del rischio e l'introduzione di processi e modelli nuovi ed il conferimento di deleghe e funzioni a personale apicale in aree di rilevante interesse per le attività della Società, così da determinare sostanziali innovazioni rispetto alla precedente mappatura dei rischi. Lo stato dei rischi aziendali ex D. Lgs. n. 231/2001 di Zètema Progetto Cultura srl è grazie a questi interventi contenuto. Nel 2016 è stato presentato ai vertici aziendali di concerto con l'Odv un nuovo documento di mappatura dei rischi, che ha definito e fotografato ogni modifica procedurale, di adeguamento normativo e monitoraggio avvenuta fino alla sua formulazione. Il nuovo documento di mappatura dei rischi ha quindi incluso i nuovi reati previsti dall'ordinamento giuridico, afferenti alla valutazione dei

rischi ex D.Lgs 231 quali l'autoriciclaggio, il riciclaggio, alcuni delitti di criminalità organizzata ed alcuni delitti contro la personalità individuale.

Una ulteriore analisi sui rischi potenziali specificamente legati a fenomeni corruttivi è stata condotta nell'ambito del piano della corruzione e trasparenza, integrando nell'analisi gli impianti normativi afferenti al D.lgs 231/2001 e la L.190/2012. L'analisi del rischio è stata effettuata mediante una valutazione ponderata del livello di esposizione al rischio corruzione sulla base della probabilità che lo stesso si realizzi e degli impatti organizzativi, economici e reputazionali che questo potenzialmente può produrre, in relazione al sistema di controlli interni adottato dalla società. Dall'analisi effettuata sul livello di rischio rilevato, si evidenzia che esso non presenta elementi di criticità: infatti la mappatura evidenzia che il livello del rischio si mantiene contenuto (il punteggio massimo rilevato risulta 6, su una scala fino a 25), quindi non è necessario modificare la valutazione generale del rischio, né le misure previste per la mitigazione dello stesso. Nel 2017 è stata pubblicata la procedura per la tutela del dipendente che denuncia o segnala illeciti o irregolarità, che disciplina le modalità di inoltro della segnalazione su modello predefinito e le varie fasi attuative del procedimento di accertamento di quanto denunciato, ovvero il cosiddetto Whistleblowing; detta procedura, contribuisce a mitigare il livello di rischio. La legge 179/2017 ha modificato il D.lgs 231/2001 imponendo alle società un'integrazione dei modelli organizzativi e gestionali di cui all'art. 6 del D.lgs 231/2001, attraverso l'adozione di misure volte a definire canali di comunicazione degli illeciti che consentano di mantenere l'anonimato del segnalante ed a stabilire un sistema di protezione per quest'ultimo, prevedendo, altresì, delle sanzioni amministrative pecuniarie anche a società di diritto privato in controllo pubblico quali Zetema, ove non vengano adottate le procedure di verifica e segnalazione non conformi a quanto disporrà l'Anac nelle prossime linee guida in materia. La società nel 2018 ha proposto un aggiornamento del Modello Organizzativo Generale, cui ha partecipato attivamente l'OdV fornendo indicazioni e direttive puntualmente recepite, in particolare ha implementato il catalogo dei reati presupposto della responsabilità amministrativa. Nel maggio del 2020 è stato nuovamente modificato il Modello Organizzativo sia la Parte Generale che la Parte Speciale implementando la lista dei reati presupposto, infatti sono stati introdotti alcuni Reati Tributari, alcuni Reati Informatici e sono state aggiornate le sanzioni per i reati di Concussione, inaspriti dalla Legge 9/2019 detta "spazzacorrotti". Con Ordinanza della Sindaca del 10.02.2020 è stato modificato l'assetto societario introducendo al vertice di Zetema un Amministratore Unico, in luogo del CdA. A seguito dell'emergenza correlata alla diffusione del Covid-19 sono state introdotte misure tese a scongiurare il pericolo di una responsabilità societaria in materia di sicurezza, infatti all'art. 42 del DL del 17.3.2020, l'infezione da Covid contratta sul posto di lavoro costituisce infortunio ai sensi del D.lgs 81/08. Pertanto si è reso necessario adottare una serie di provvedimenti tesi a prevenire il contagio sul posto di lavoro, per tutelare la salute pubblica ed allontanare eventuali responsabilità che potevano interessare gli Organi Societari.

Nel 2021 è stato presentato ai vertici aziendali di concerto con l'OdV un nuovo documento di mappatura dei rischi. Il documento è frutto di una puntuale analisi di tutte le attività aziendali alla luce delle normative vigenti e di tutte le procedure introdotte al fine di minimizzare i rischi descritti nel precedente documento. Il nuovo documento di mappatura dei rischi è stato implementato di alcuni reati presupposto quali il traffico d'influenze, alcuni reati del perimetro informatico, alcuni reati tributari e alcuni reati non applicabili a Zetema, quali contrabbando e xenofobia.

### **Analisi dei rischi di natura economica e finanziaria**

Al di là delle fattispecie previste dal D.Lgs. 231/01, Zetema ha da tempo predisposto un insieme di procedure, regolamenti e pratiche destinate al controllo dei rischi aziendali, e su cui esercita le necessarie azioni di controllo l'Internal audit.

Zètema si trova a dover delineare uno scenario economico, per il 2022, che sarà per la quasi totalità definito dal Contratto di affidamento di servizi; la durata ultrannuale del Contratto rende, rispetto ai precedenti esercizi, meno complessa la programmazione ed in particolare gli adempimenti per l'acquisizione di beni e servizi, con la realizzazione di maggiori economie e/o razionalizzazioni.

L'impostazione dei recenti Contratti, già dal 2016, ha di fatto ridotto i termini di discrezionalità della previsione economica in alcune attività rivolte al pubblico, in particolare sull'andamento della biglietteria museale e sulla gestione delle Mostre temporanee ed Eventi, permanendo, tuttavia, margini di variabilità per il fatturato delle librerie, le attività di didattica a pagamento, ecc.

Infine, le attività verso il pubblico affidate a Zètema risentono non solo delle specifiche iniziative di promozione, ma in misura rilevante dell'andamento generale dell'affluenza turistica nella città di Roma, e quindi dell'andamento economico generale.

Le previsioni del 2022, quindi, sono state fatte sulla base di una progressiva uscita dalla crisi per Covid 19 nella considerazione di una possibile ripresa economica e allentamento delle restrizioni dei movimenti e dei conseguenti maggiori flussi turistici da collegarsi alla fruizione culturale; riteniamo possibile che alla fine del 2022 si possa tornare a livelli vicini dell'andamento del 2019. Il recente sorgere della crisi Ucraina porterà ulteriori elementi di incertezza e ritardo sulla ripresa dei flussi attesi.

Dalla fine del 2019 è scaduta la parte economica del CCNL Federculture; la previsione del costo del lavoro, pertanto, è basata sull'attuale parametrizzazione economica del contratto e con la proiezione di una probabile definizione nel corso del 2022 del rinnovo sulla base di un incremento del 3% sulla parte tabellare da ripartirsi nei tre esercizi 2022 - 2024; negli ultimi esercizi, in mancanza di elementi certi sulla conclusione degli accordi di rinnovo, e quindi dei tempi, degli eventuali adeguamenti tabellari e di possibili indennità per la vacatio contrattuale, si sono operati prudenziali accantonamenti.

Tuttavia la variabile principale per la determinazione del costo del lavoro è legata all'andamento della crisi pandemica e alle conseguenze che questa potrà determinare in ordine alla gestione di turnazioni, smart working, utilizzo di ferie e congedi, etc. che incidono in maniera significativa sulla determinazione finale del costo del lavoro; si è previsto, in ragione delle ipotesi formulate sulla ripresa della gestione ordinaria delle attività, che nel 2022, a sostanziale parità di organico, vi sarà un contenuto incremento anche in ragione di un possibile parziale mantenimento del lavoro agile.

Inoltre disposizioni normative e linee di condotta impartite da Roma Capitale hanno imposto rilevanti limitazioni alle politiche di scelta delle forme di utilizzo di rapporti di lavoro flessibile; questa tipologia di rapporti, non più attivata dal 1/1/2017, veniva utilizzata solo per sostituzioni temporanee nei servizi al pubblico ad integrazione dell'organico a tempo indeterminato di Zètema, quando, per mantenere adeguati livelli quantitativi e qualitativi dei servizi previsti dal Contratto di affidamento, è obbligatorio procedere a sostituzione del personale in malattia, maternità, aspettative, ecc. o in periodi di particolare concentrazione di ferie (estate o festività di fine anno). Le norme sulla cd spending review, per fissare i parametri di contenimento delle spese, fanno riferimento all'annualità 2009, rispetto alla quale, negli esercizi precedenti, il volume delle attività richieste era aumentato e di conseguenza è stato estremamente problematico ridurre queste spese nei limiti richiesti. Tuttavia, già nella determinazione del costo del lavoro 2017 è stata registrata l'annullamento dei contratti a tempo determinato e la riduzione dell'utilizzo delle altre forme di lavoro flessibile anche in considerazione del venire meno della possibilità dell'utilizzo del lavoro accessorio. Queste misure hanno ricondotto ormai dal 2014 i volumi di utilizzo di forme di lavoro flessibili ampiamente entro i parametri richiesti per legge ed anche per il 2022 è previsto un sostanziale azzeramento della voce.

Ulteriore aspetto di criticità è la limitazione all'incremento del costo del lavoro derivante da rapporti a tempo indeterminato, incremento fissato nel limite del 100% del costo dei rapporti

cessati nell'anno precedente, considerando altresì le quote di costo non utilizzate nel triennio precedente.

	<b>Categoria di rischio</b>	<b>Temi di attenzione rilevanti</b>	<b>Azioni di prevenzione e/o contenimento</b>	<b>Tempi di conclusione azione</b>
<b>1</b>	<b>Rischi di contesto</b>	Riduzione Flussi turistici	Monitoraggio trimestrale. Incremento attività rivolte ai cittadini	31/12/2022
		Minore attrattività dei musei per pandemia	Sviluppo attività Web, nuove aperture	31/12/2022
		Innovazione dei mezzi promozionali	Sviluppo della presenza su web e social network. Monitoraggio mensile	31/12/2022
<b>2</b>	<b>Rischi di governance</b>	Reperimento personale e collaboratori	Applicazione nuovo Regolamento assunzione personale. Awio piano assunzionale	31/12/2022
		Progressione personale	Monitoraggio reperimenti interni e applicazione nuovo Regolamento assunzione personale	31/12/2022
		Acquisti	commissioni; monitoraggio scadenziario gare; acquisti in convenzione MEPA e Consip	31/12/2022
<b>3</b>	<b>Rischi di conformità (compliance)</b>	Applicazione della normativa sulla sicurezza del lavoro (D.Lgs. 81/08) presso luoghi di lavoro e siti di manifestazioni	Gestione SGSLL, aggiornamento documentazione e formazione	31/12/2022
		Sicurezza nel trattamento e nella conservazione dati sensibili	Formazione regolamento interno sulla privacy e adempimenti GDPR	31/12/2022
		Adempimenti trasparenza e anticorruzione	Monitoraggio su PTCPT e audit su adempimenti; monitoraggio whistleblowing e accesso civico. Formazione e informazione.	31/12/2022
		Aggiornamento modello organizzativo e valutazione rischi	Monitoraggio modello organizzativo, piano di mappatura dei rischi, procedure acquisti ed eventuali aggiornamenti	31/12/2022
		Adempimento protocolli anti Covid	Adeguamento alla normativa, adozione protocolli e procedure, Aggiornamento nomine addetti ai controlli	31/12/2022

	<b>Categoria di rischio</b>	<b>Temi di attenzione rilevanti</b>	<b>Azioni di prevenzione e/o contenimento</b>	<b>Tempi di conclusione azione</b>
4	<b>Rischi Information Technology</b>	Continuità dei servizi WEB erogati	Mantenimento e aggiornamento architetture HW server e network e sistemi di sicurezza e anti-intrusione	31/12/2022
		Controllo della navigazione WEB	Monitoraggio e manutenzione apparato di URL filtering, WEB reputation, anti-spam e WEB antivirus	31/12/2022
		Garanzia di conservazione dati in caso di eventi catastrofici	Attivazione di sistema di back-up su cloud	31/12/2022
		Gestione elettronica documentale	Manutenzione applicativi per la gestione elettronica dei documenti	31/12/2022
		Danneggiamento dati	Formazione/informazione al personale	31/12/2022
		Funzionalità dei siti in cui si svolge il servizio	Prevedere monitoraggio tramite acquisto software	31/12/2022
		Ottimizzazione degli approvvigionamenti	Monitoraggio delle procedure in materia di acquisti, ricorso a centrali RC, Consip, Mepa, implementazione e procurement.	31/12/2022
		Attivazione modalità lavoro agile in modalità Smart Working remoto	attivazione VPN sicure Criptate e modalità di accesso in remote Desktop. Monitoraggio continuo.	31/12/2022
5	<b>Rischi dei processi di produzione e/o di erogazione dei servizi</b>	Funzionalità dei siti in cui si svolge il servizio	Manutenzione programmata; audit di sicurezza; intensificazione monitoraggi interni. Certificazione in qualità dei processi con verifiche ispettive annuali sulla sicurezza.	31/12/2022
		Ottimizzazione degli approvvigionamenti	monitoraggio delle procedure in materia di acquisti, ricorso a centrali RC, Consip e Mepa.	31/12/2022
		Ottimizzazione di servizi in outsourcing	Monitoraggio delle procedure in materia di acquisti e collaboratori	31/12/2022
		Qualità e conformità beni e servizi erogati	monitoraggio gestione reclami e indagini customer care; monitoraggio sul campo sulla qualità dei servizi, anche esternalizzati; audit di qualità	31/12/2022
6	<b>Rischi delle risorse umane</b>	Sicurezza e salute dei lavoratori. Rischi Covid 19	Formazione d. lgs. l. 81/08, squadre emergenza e primo soccorso; attività di audit del SGSL. Esecuzione procedure anticovid, Sanificazioni, consegna DPI. Adozione e applicazione protocollo e procedure Covid	31/12/2022
		Assenteismo	Comunicazione interna e formazione; welfare	31/12/2022
		Mancato turn over	Avvio procedure evidenza pubbliche per attuazione piano assunzionale	31/12/2022
		Inadeguatezza delle competenze rispetto ai requisiti del contratto di servizio	Valutazione delle competenze; formazione; rotazione	31/12/2022
7	<b>Rischi "financial"</b>	Onerosità e disponibilità dell'indebitamento bancario	Mantenimento del contenuto affidamento presso le banche, così come indirizzato dalla delibera 58/2015, e monitoraggio del costo delle transazioni in moneta elettronica	31/12/2022
		Rischi di ammanchi o furti di denaro contante	Riduzione della possibilità di utilizzo del contante presso i PIT. Monitoraggio ed implementazione gestione contanti presso i Fori.	31/12/2022
		Puntualità incasso crediti Roma Capitale	Monitoraggio e verifica dell'attuazione delle modalità di fatturazione previste dal Contratto di Servizio, coordinamento con gli uffici dell'Amministrazione capitolina, e monitoraggio del coordinamento tra rendicontazione e relazioni trimestrali previste dal contratto di servizio	31/12/2022
		Perdite su crediti Clienti	Attuazione ed aggiornamento della procedura per il contenzioso con i Clienti ed accordo con legale esterno	31/12/2022
		Sanzioni o inadempienze ruolo agente contabile esterno a Roma Capitale	Monitoraggio e consolidamento procedure introdotte dal 1/1/2016 da Roma Capitale	31/12/2022

---

## **Procedure introdotte per la gestione del rischio**

Zètema, fin dall'inizio della sua attività operativa, si è dotata di procedure amministrative, di gestione del personale e di organizzazione generale tali da poter esercitare un'attività di controllo sulle attività che possano generare rischi di varia natura. Nel corso del 2021 è proseguita l'applicazione delle disposizioni di Corporate Governance indicate da Roma Capitale, in materia di assunzioni, di acquisti, di controllo dei costi di direzione e di tempestiva trasmissione della reportistica di natura economica e finanziaria, seguendo la ormai definita procedura budget.

Nel 2021 è stato aggiornato il piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2021-2023 e la società ha rinnovato la certificazione del sistema di gestione integrato qualità e sicurezza, ottenuta a giugno del 2020. Sono state predisposte alcune procedure per fronteggiare la pandemia da Covid-19 ed esattamente: Gestione Casi Covid, Procedura per l'utilizzo del termoscanner nei siti museali, procedura per il Lavoro Agile. E' stato predisposto un protocollo di sicurezza anti-contagio, condiviso con le organizzazioni sindacali, e inviato a tutti i lavoratori nel documento informativa Covid-19. Ad ottobre 2021 è stata introdotta una procedura per la verifica e controllo delle certificazioni verdi.

Queste misure, in aggiunta alle procedure già esistenti, costituiscono un insieme che si può ritenere adeguato ad un'efficiente gestione del rischio aziendale.



## RAPPORTO CON ROMA CAPITALE QUALE SOGGETTO CONTROLLANTE PREPOSTO ALLA DIREZIONE E AL COORDINAMENTO

### Obiettivi specifici sulle spese di funzionamento

La Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 117 del 30/09/2020 ha fissato determinati obiettivi per il contenimento delle spese di funzionamento; detti parametri, tuttavia, sono già stati oggetto di puntuale contestazione in quanto non individuano la specifica dinamica dei costi e la loro relazione con i volumi di attività, così come la variabilità della composizione di diverse tipologie di costi in ragione degli incarichi di volta in volta affidati dal committente Roma Capitale.

Inoltre l'effetto della crisi pandemica ha inciso pesantemente sull'ammontare del volume della produzione e pertanto sui rapporti di questo con le spese.

Al di là dell'applicazione di determinati parametri lo sforzo di contenimento e razionalizzazione delle spese hanno consentito di riassorbire in maniera consistente la riduzione di fatturato e posto le basi per la Deliberazione di Giunta Capitolina n.341 del 16 dicembre 2021 che ha determinato l'assestamento delle componenti economiche del Contratto di servizio per l'anno 2021.

Nel corso del 2021 Zetema ha maturato corrispettivi nell'ambito del Contratto di servizio nel settore della Cultura ed in quello con le Istituzioni Biblioteche per complessivi € 43.777.481 oltre ad €/000 2.120 circa per affidamenti aggiuntivi sempre dall'Amministrazione capitolina. A questi vanno aggiunti i ricavi commerciali per i Servizi aggiuntivi previsti dall'art.9 del Contratto di servizio per ulteriori €/000 3.500 circa così che il fatturato riferibile all'Ente di appartenenza raggiunge complessivamente la percentuale del 98% circa sul totale.

Ricavi da Contratto di servizio			
Controparte	Importo netto	Durata	Tipologia di servizio
Sovrintendenza Capitolina	31.162.663	2021	Contratto di affidamento di Servizi 1.1.2020- 31.12.2022
Sovrintendenza Capitolina (ratei Mostre)	389.089	2020	
Dipartimento Turismo	2.287.500	2021	
Dipartimento Attività Culturali	1.360.523,44	2021	
Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici	120.000	2021	
Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici	156.906	2019	
Dipartimento Sport e Politiche Giovanili	701.732	2021	
Dipartimento Servizi Delegati	57.377	2021	
Gabinetto del Sindaco	1.607.828	2021	
Gabinetto del Sindaco	222.441	2020	
	<b>38.066.060</b>		
Istituzione Sistema Biblioteche	<b>5.711.421</b>	2021	Contratto 1.4.2020 - 31.12.2022
<b>Totale complessivo</b>	<b>43.777.481</b>		

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate operazioni di carattere straordinario.

Nei confronti di altre società facenti riferimento a Roma Capitale si rilevano solo rapporti di natura commerciale per fornitura o acquisizione di servizi, con l'esclusione di qualsiasi rapporto di natura societaria o di finanziamento.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA A SVILUPPO**

Nel corso del 2021 sono stati definitivamente acquisiti i dati e gli elementi necessari alla formulazione della indicazione nella Dichiarazione dei redditi Unico 2022 delle spese effettuate per progetti in Ricerca e Sviluppo nel corso del 2020 ai sensi della Legge 30 dicembre 2018 n. 145. Tali spese, riconducibili quasi interamente a personale interno, sono relative a tre progetti ed hanno determinato un credito finale di imposta per € 25.013; il processo di elaborazione dei Progetti e la loro rendicontazione è stato supportato da consulenti professionali esterni e certificati da specifica perizia giurata. In merito ai suddetti progetti non si sono operate capitalizzazioni.

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE E IL PERSONALE**

### **Informazioni obbligatorie sul personale**

Nel corso dell'esercizio 2021 non si sono registrati morti sul lavoro o infortuni gravi. Non sono state rilevate o accertate malattie professionali.

Non sono stati contestati e denunciati comportamenti riconducibili ad azioni di cd. "mobbing".

### **Informazioni obbligatorie sull'ambiente**

Nel corso dell'esercizio 2020 non è stato causato o contestato alcun danno all'ambiente ed irrogata alcuna nessuna sanzione per reati e/o danni ambientali.

Le attività svolte non comportano emissioni di gas che possano causare il cd. "effetto serra".

## **INTERNAL AUDIT**

### **Introduzione**

L'Internal Audit ha il compito di attuare una verifica del rispetto formale e sostanziale delle procedure vigenti in azienda e di attuare un processo di individuazione, gestione, monitoraggio e controllo dei rischi ai quali la Società è esposta. In particolare l'attività di audit si è posta come obiettivo quello di accertare la corretta applicazione degli strumenti del Sistema di Controllo Interno, intesi come l'insieme di direttive, procedure e regole comportamentali, adottati dall'azienda, nonché quello di individuare eventuali punti di debolezza del Sistema di Controllo Interno e di promuovere il miglioramento e/o l'ottimizzazione dei processi organizzativi aziendali con lo scopo di raggiungere con ragionevole certezza gli obiettivi stabiliti.

### **Obiettivi dell'Audit**

- Monitorare il controllo sul perseguimento degli obiettivi operativi e strategici dell'azienda;
- Aumentare l'efficacia e efficienza dell'organizzazione;
- Verificare la conformità a norme, regolamenti e procedure interne;
- Studiare l'adeguatezza di tutti i processi aziendali, analizzando e valutando l'affidabilità e l'integrità delle informazioni;
- Monitorare l'efficacia del sistema di controllo interno della società;
- Comunicare ai vertici aziendali le eventuali inefficienze riscontrate nello svolgimento delle attività e relativi rischi;
- Suggerire azioni correttive e di miglioramento.

### **Impostazione metodologica**

Nella fase preliminare si è proceduto all'analisi dei processi aziendali e della struttura operativa sottostante; nell'ambito di tale fase, al fine di ottimizzare la raccolta delle evidenze e delle informazioni, sono state effettuate delle interviste. L'audit è stato articolato in una serie di domande utili a focalizzare l'informazione su specifiche attività e processi. Le interviste sono state condotte con lo scopo di verificare il grado di utilizzo delle procedure aziendali ed alla loro capacità di regolamentare ogni aspetto delle attività svolte dalle Aree oggetto di Audit.

Ciò premesso, la funzione di Internal Audit e Controllo ha applicato quanto previsto nel proprio Piano di Audit 2021, formulato sulla base delle evidenze emerse nel piano dei rischi allegato al PTPCT 2020/2022, approvato dal CdA il 14/02/2020, effettuando anche azioni di:

- supporto al Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza
- supporto all'Organismo di Vigilanza
- Coordinamento, in fase di Audit, con il Responsabile Sistema di Gestione della Qualità.

### **Esecuzione Piano di Auditing 2021**

In conformità con il Piano di Audit 2021, attraverso un'attività coordinata con il Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza e ODV, l'analisi e la valutazione delle procedure aziendali ha riguardato in modo mirato, il rispetto di quanto previsto nel Modello organizzativo 231/2001, dal PTPCT, Codice Etico e dalle procedure che regolano i processi aziendali con lo scopo di attuare un processo di individuazione, gestione, monitoraggio e controllo dei rischi ai quali la Società è esposta

#### **a) Area Legale e Appalti**

Dall'analisi della documentazione esaminata, relativa ai passaggi più significativi dell'iter delle due gare, emerge che le procedure per gli affidamenti e l'esecuzione di lavori, servizi e forniture, gestite secondo le procedure semplificate di cui all'art. 36 d.lgs. 50/2016, ivi compreso l'affidamento diretto, avvengono nel rispetto dei principi enunciati dall'art. 30, comma 1, d.lgs. 50/2016 e, in particolare, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, pubblicità, nonché del principio di rotazione. Allo stesso modo risultano rispettati i principi sanciti nel Modello Organizzativo adottato da Zètema ai sensi del d.lgs. 231/2001, nei piani aziendali di prevenzione della corruzione adottati nel rispetto della L. 190/2012 e nel Protocollo di Integrità di Roma Capitale, di cui alla Deliberazione n. 40, adottata dalla Giunta Capitolina nella seduta del 27 febbraio 2015. Sebbene i Regolamenti e Procedure interne all'azienda e pertanto le misure di controllo adottate, risultino idonee a contenere il rischio che fisiologicamente caratterizza l'area, si considera positivo l'intento della società di attivarsi, proprio in funzione della gara sopra esaminata, per rafforzare e migliorare ulteriormente le strutture amministrative e renderle più efficienti attraverso la revisione e l'implementazione dei sistemi gestionali relativi, in particolar modo, alle aree Risorse Umane, Legale e Appalti e Amministrazione, Finanza e Controllo, al fine di avere un presidio organico e completo di tutta la struttura gestionale di supporto per tutte le unità operative dell'azienda.

#### **b) Gestione e Trattamento Dati: Analisi ed Adeguamento al Regolamento EU 679/2016**

Partendo dal presupposto che per raggiungere la piena conformità normativa è necessario che al progetto di adeguamento venga accompagnato un sistema di gestione interno alla società, si ritiene che l'azienda, ai fini della tutela e protezione dei dati, debba procedere, come già evidenziato, ad operare sulla base del sistema di gestione che preveda l'utilizzo

del modello PDCA. Modello attraverso il quale i risultati delle impostazioni e delle scelte di gestione vengono permanentemente monitorati e sottoposti a revisione in modo da mantenere nel tempo la conformità alle norme pertinenti anche in presenza di eventuali cambiamenti dovuti a fattori esterni o interni all'organizzazione stessa contribuendo ad una corretta gestione della Privacy secondo il fondamentale principio di *accountability*. Si consiglia inoltre il costante, e necessario, coinvolgimento dei responsabili e degli addetti, delle aree aziendali deputate, alla gestione delle tematiche privacy nei processi che prevedono la definizione di nuovi servizi e prodotti a cui sottende la raccolta di nuovi dati personali o la modifica delle modalità e finalità dei trattamenti già effettuati.

## **STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

La Società non ha in essere Strumenti finanziari derivati.

## **L'EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Le strategie che si intendono perseguire per il triennio di programmazione 2022-2024 sono coerenti con i Piani dell'Amministrazione, in relazione alle linee di attività e al corretto posizionamento sul mercato, proponendosi come player culturale e riconosciuto.

Il Piano Strategico è orientato al governo dei processi principali, elencati di seguito:

- 1) Efficientamento della struttura e reingegnerizzazione dei processi;
- 2) Progetti finanziati, R&S e Sponsorizzazioni;
- 3) Progetti speciali.

### **a. Efficientamento della struttura e reingegnerizzazione dei processi**

#### *Macrostruttura*

L'azienda persegue un efficientamento dell'organizzazione e una digitalizzazione dei processi che garantisca l'individuazione di aree di miglioramento ed integrazione degli strumenti e dei sistemi informativi dell'azienda, generando efficienza e attivando meccanismi che consentono anche la remotizzazione del lavoro e la relativa valutazione in termini prestazionali.

#### *Piano assunzionale*

In conseguenza del turn over, della riorganizzazione e del contratto di servizio vigente, l'azienda ha determinato un fabbisogno occupazionale corrispondente alle professionalità e al numero di addetti necessari ad adempiere alle prescrizioni del contratto.

#### *Lavoro agile/smart working*

Come per tutte le aziende, la rapida evoluzione dell'emergenza sanitaria ha facilitato l'adozione del lavoro in modalità agile, che Zètema riconosce come un importante strumento della conciliazione tempo di lavoro e vita, ed intende adottarlo sperimentalmente nella misura compatibile con i servizi e le attività da svolgere. Il processo di digitalizzazione favorirà la definizione e misurazione di compiti ed obiettivi.

#### *Formazione*

Sempre in termini di efficacia ed efficienza si intende supportare l'acquisizione di competenze interne con piani di formazione diffusi. La piattaforma Moodle consente inoltre l'allargamento della platea dei partecipanti e conseguentemente di arricchire e innovare l'offerta formativa rivolta ai dipendenti.

### *ERP e Digitalizzazione*

E' in corso il progetto di ottimizzazione della gestione dei processi e dei procedimenti amministrativi attraverso la dematerializzazione e la gestione digitale dei documenti. Obiettivo principale del progetto: verificare l'adeguatezza dei processi documentali adottati rispetto alle norme vigenti in materia, con particolare attenzione agli ambiti del protocollo informatico, della gestione della posta elettronica certificata, delle firme elettroniche e della conservazione digitale (anche con evidenti positivi effetti sugli spazi destinati ad archivio cartaceo). L'azienda ha avviato un progetto di informatizzazione che ha come obiettivo finale l'implementazione di un Enterprise Resource Planning (ERP), per dotarsi di un sistema di gestione che integri tutti i processi di business rilevanti di un'azienda (vendite, acquisti, gestione magazzino, contabilità ecc.).

L'obiettivo è il superamento di un'organizzazione "spezzata" o divisa in compartimenti stagni; il flusso dei materiali e delle informazioni deve essere un "flusso continuo", mentre la direzione delle diverse aree o reparti utilizza strumenti in grado di favorire un continuo coordinamento dei processi decisionali.

### *Librerie*

Per aumentare il potenziale delle librerie gestite e quindi efficientare il servizio al pubblico, valorizzare l'esperienza di visita e incrementare le opportunità di vendita di prodotti e servizi, sarà necessario: per i musei maggiori ridisegnare e rinnovare gli spazi di biglietteria e libreria, con una forte innovazione tecnologica e con ampi spazi ove accogliere cittadini e visitatori; per i musei gratuiti, ripensare in particolar modo le aree di accoglienza.

## **b. Progetti finanziati, R&S e sponsorizzazioni**

### *Progetti finanziati*

Si intende incrementare la formulazione di proposte di innovazione in sinergia con università e centri di ricerca, anche per sviluppare e testare prodotti/servizi. L'innovazione sarà sostenuta mediante attività di *networking* con università, centri di ricerca e sviluppo, reti nazionali e internazionali.

Gli strumenti finanziari comunitari ritenuti di maggiore, ma non esclusivo, interesse tra i programmi a gestione diretta o tramite Agenzie, sono: *Horizon Europe*; *Erasmus+*; *Creative Europe*; *Citizens, Equality, Rights and Values*.

Nell'ambito dei programmi a gestione concorrente: i Programmi Operativi Nazionali, in particolare il PON Metro Plus per le città metropolitane e i Programmi Operativi FSE+ e FESR della Regione Lazio.

Anche lo sviluppo del PNRR (in particolare la Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura), la candidatura di Roma Capitale a Expo 2030 e il Giubileo 2025 saranno seguiti con particolare attenzione, per coglierne le opportunità e fornire supporto all'Amministrazione.

### *R&S*

L'identificazione nei processi della attività di progettazione e R&S consentirà all'azienda di attivare un meccanismo virtuoso di crescita e condivisione di know-how e di generare un margine di credito di imposta.

### *Sponsorizzazioni*

E' sempre più importante sviluppare nuove strategie mirate al reperimento di sponsorizzazioni e all'attivazione di accordi di co-marketing, ancor più essenziali in questo

determinato momento a seguito dell'emergenza sanitaria e dei conseguenti risvolti negativi che hanno coinvolto il settore culturale e necessari per il conseguimento dell'equilibrio economico di alcune linee di attività

Grazie alla sua principale mission di società in-house, volta al sostegno dell'Amministrazione capitolina per la promozione della cultura e valorizzazione del patrimonio, Zètema viene già percepita da diversi stakeholder come soggetto in grado di produrre valore sociale. Ed è proprio questo il valore su cui basare la logica di integrazione verticale e le sinergie con i diversi soggetti privati.

### **c. Progetti speciali**

#### *ROMA PASS*

In base agli indirizzi che si riceveranno dall'Amministrazione, saranno finalizzate la attività e gli accordi che portino allo smaltimento delle card attualmente disponibili e sottoposto ad approvazione il progetto di digitalizzazione della card Roma Pass.

#### **UTILE D'ESERCIZIO**

Si determina un risultato, prima delle imposte sul reddito d'esercizio, di € 118.710 contro un importo di € 48.509 del 2020; la previsione di € 68989 di imposte sul reddito dell'esercizio, al netto delle imposte anticipate, porta ad un risultato finale di € 49.721 quale utile del 2021.

#### **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

In merito all'utile d'esercizio 2021 di € 49.721, contro un utile di € 31.247 del 2020, considerato che deve essere detratta la quota del 5% da destinarsi a Riserva legale e pari ad € 2.486, il residuo importo di € 47.235 rimane adisposizione per la deliberazione del socio unico Roma Capitale.

Roma, 31 marzo 2022

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

**Simone Silvi**

## **Stato Patrimoniale e conto economico**

<b>STATO PATRIMONIALE: ATTIVO</b>			<b>Bilancio 2021</b>	<b>Bilancio 2020</b>	<b>variaz.</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			0	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
I. Immateriali					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			79.863	39.531	40.332
7) Altre immobilizzazioni			180.191	189.920	-9.729
Totale immobilizzazioni immateriali			260.054	229.451	30.603
II. Materiali					
2) Impianti e macchinari			6.765	14.883	-8.118
4) Altri beni			828.705	785.058	43.647
Totale immobilizzazioni materiali			835.470	799.941	35.529
III. Finanziarie					
1) Partecipazioni:			0	0	0
2) Crediti			0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>1.095.524</b>	<b>1.029.392</b>	<b>66.132</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I. Rimanenze			5.778.264	6.182.699	-404.435
<i>Librerie</i>			662.615	591.353	71.262
<i>Roma Pass</i>			5.115.649	5.591.346	-475.697
II. Crediti					
			<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	
1) Verso clienti			1.192.837	0	1.192.837
4) Verso controllante			8.297.818	0	8.297.818
4 - bis) Crediti tributari			322.889	7.588	330.477
4 - ter) Attività per imposte anticipate			203.929	0	203.929
5) Verso altri			857.369	66.406	923.775
<b>Totale Crediti</b>			<b>10.948.836</b>	<b>12.025.522</b>	<b>-1.076.686</b>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali			6.061.753	2.203.386	3.858.367
2) Denaro e valori in cassa			23.270	19.926	3.344
Totale disponibilità liquide			6.085.023	2.223.312	3.861.711
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>22.812.123</b>	<b>20.431.533</b>	<b>2.380.590</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>					
1. Ratei attivi			0	0	0
2. Risconti attivi			35.107	9.801	25.306
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			<b>35.107</b>	<b>9.801</b>	<b>25.306</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>23.942.754</b>	<b>21.470.726</b>	<b>2.472.028</b>



<b>STATO PATRIMONIALE: PASSIVO</b>			<b>Bilancio 2021</b>	<b>Bilancio 2020</b>	<b>variaz.</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I. Capitale sociale			2.822.250	2.822.250	0
IV. Riserva legale			126.155	124.593	1.562
VIII. Utili o Perdite esercizi precedenti a nuovo			497.374	467.688	29.686
Riserva per esposizione dati in euro			-15	-14	-1
IX. Utile (perdita) d'esercizio			49.721	31.247	18.474
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>3.495.485</b>	<b>3.445.764</b>	<b>49.721</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			<b>1.095.202</b>	<b>716.040</b>	<b>379.162</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			<b>2.619.138</b>	<b>2.659.186</b>	<b>- 40.048</b>
<b>D) DEBITI</b>					
	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>			
04) Debiti verso banche	1.014	0	1.014	5.152	-4.138
06) Acconti da clienti	127.152	0	127.152	0	127.152
07) Debiti verso fornitori	9.863.309	0	9.863.309	9.817.456	45.853
08) Debiti verso controllante	1.526.993	0	1.526.993	1.000.203	526.790
12) Debiti tributari	704.995	0	704.995	650.249	54.746
13) Debiti verso enti previdenziali	1.221.364	0	1.221.364	1.302.626	-81.262
14) Debiti diversi	2.863.218	0	2.863.218	1.867.424	995.794
<b>TOTALE DEBITI</b>			<b>16.308.045</b>	<b>14.643.110</b>	<b>1.664.935</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>					
1) Ratei passivi			0	0	0
2) Risconti passivi			424.884	6.626	418.258
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>			<b>424.884</b>	<b>6.626</b>	<b>418.258</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>23.942.754</b>	<b>21.470.726</b>	<b>2.472.028</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio 2021</b>	<b>Bilancio 2020</b>	<b>variaz.</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.144.185	45.241.677	3.902.508
<i>di cui Contratto di servizio</i>	43.777.481	41.068.999	2.708.482
<i>Altri ricavi</i>	5.366.704	4.172.678	1.194.026
4) Incremento immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi	636.542	556.211	80.331
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>49.780.727</b>	<b>45.797.888</b>	<b>3.982.839</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Materiali di consumo	1.123.847	2.225.826	-1.101.979
<i>Materiali di consumo</i>	275.555	228.791	46.764
<i>Beni destinati alla vendita</i>	848.292	1.997.035	-1.148.743
7) Per servizi	16.607.398	13.833.668	2.773.730
8) Per godimento di beni di terzi	1.097.473	1.107.330	-9.857
9) Spese per il personale dipendente			
a) retribuzioni	21.097.970	20.948.850	149.120
b) contributi	6.507.050	6.481.356	25.694
c) quota tfr	1.468.850	1.419.676	49.174
d) altri costi del personale	0	1.535	-1.535
<b>Totale spese del personale</b>	<b>29.073.870</b>	<b>28.851.417</b>	<b>222.453</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento delle immobilizzazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	232.689	178.231	54.458
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	318.042	389.075	-71.033
d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	100.000	100.000	0
<b>Totale Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>650.731</b>	<b>667.306</b>	<b>-16.575</b>
11) Variazione delle rimanenze	404.435	-1.477.893	1.882.328
12) Accantonamenti per rischi e altri	100.000	25.000	75.000
13) Altri accantonamenti	300.000	120.000	180.000
14) Oneri diversi di gestione	265.999	343.434	-77.435
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>49.623.753</b>	<b>45.696.088</b>	<b>3.927.665</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>156.974</b>	<b>101.800</b>	<b>55.174</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari:			
a) altri da altri soggetti	256	150	106
17) Interessi e altri oneri finanziari	-38.520	-53.441	14.921
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-38.264</b>	<b>-53.291</b>	<b>15.027</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO DEL PERIODO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>118.710</b>	<b>48.509</b>	<b>70.201</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio	-159.991	-65.064	-94.927
22-b) Imposte anticipate o differite	91.002	47.802	43.200
<b>21) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>49.721</b>	<b>31.247</b>	<b>18.474</b>

## Rendiconto finanziario

REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO		
<i>Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>		
	2021	2020
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>49.721</b>	<b>31.247</b>
Imposte sul reddito	68.989	17.262
Interessi passivi/(interessi attivi)	38.264	53.291
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
<b>1.Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>156.974</b>	<b>101.800</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	400.000	145.000
Variazione netta del Fondo TFR	(40.048)	(46.814)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	550.731	567.306
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	2
<b>2.Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>910.683</b>	<b>665.494</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	404.435	(1.477.893)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.058.466	8.109.940
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	45.853	(665.894)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(25.306)	2.750
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	418.258	(247.179)
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.641.440	(1.867.170)
<b>3.Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>3.543.146</b>	<b>3.854.554</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(38.264)	(53.291)
(Imposte sul reddito pagate)	(68.989)	(17.262)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(20.838)	(6.820)
<b>4.Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>(128.091)</b>	<b>(77.373)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>4.482.712</b>	<b>4.544.475</b>
<b>B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(353.571)	(122.196)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(263.292)	(59.278)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(616.863)</b>	<b>(181.474)</b>
<b>C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(4.138)	(2.757.661)
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(4.138)</b>	<b>(2.757.661)</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.861.711	1.605.340
<b>Disponibilità liquide inizio periodo</b>	<b>2.223.312</b>	<b>617.972</b>
<b>Disponibilità liquide fine periodo</b>	<b>6.085.023</b>	<b>2.223.312</b>

## **Nota integrativa**

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico del bilancio 2021, in conformità al disposto dell'art. 2427 del codice civile, desideriamo fornire alcune precisazioni.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo. Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Gli importi sono espressi in unità di euro, salvo diversa indicazione.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche ed integrazioni introdotte alle norme del Codice Civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/Ue. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016 tenuto conto degli emendamenti agli stessi pubblicati il 29 dicembre 2017 e successive integrazioni.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 in osservanza dell'art. 2426 del codice civile e dei citati principi contabili sono i seguenti:

##### 1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e dei costi direttamente imputabili al prodotto ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti; sono state indicate al valore netto, in quanto è stato applicato l'ammortamento diretto.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni, con ammortamento a quote costanti.

Le spese relative all'acquisto di licenze d'uso di software applicativi sono ammortizzate in tre anni.

Le spese relative alla realizzazione di siti Internet collegati all'attività aziendale sono state capitalizzate, con una previsione di ammortamento di tre anni.

Le spese di ristrutturazione ed adattamento della sede operativa sono ammortizzabili in relazione alla residua possibilità di utilizzo e pertanto per la durata prevista del contratto di locazione in essere fino al 30 settembre 2024.

##### 2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote previste dalla normativa fiscale, ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo dei beni. Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo. Per le immobilizzazioni entrate in funzione

nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%, ipotizzando che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio.

### 3. Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio della competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. Nell'esercizio 2021 non sono stati attivi contratti di locazione finanziaria.

### 4. Rimanenze

Le rimanenze, costituite da merci destinate alla vendita, sono stati valutate per classi omogenee, al minore tra il costo d'acquisto ed il relativo valore di realizzo. Il costo è stato determinato utilizzando il metodo FIFO.

### 5. Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale coincidente con il presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato, introdotto dal D.lgs. 139/2015, non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

### 6. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

### 7. Patrimonio netto

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

### 8. Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto lavoro è stanziato per competenza durante il periodo di lavoro, con riferimento a tutto il personale dipendente ed in conformità alla legislazione vigente ed al CCNL in vigore. L'ammontare iscritto in Bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni erogate. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Con riferimento a quanto disposto dalla Legge n.296 del 27/12/2006 (legge finanziaria 2007), la Società, avendo un numero di dipendenti superiore alle 50 unità, ha provveduto a trasferire l'intero fondo maturato successivamente all'entrata in vigore della suddetta norma, presso il Fondo di tesoreria dell'Inps o altre forme previdenziali complementari.

### 9. Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato, introdotto dal D.lgs. 139/2015, non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Inoltre le disposizioni transitorie hanno consentito di non applicare il criterio del costo ammortizzato anche alle partite con scadenza oltre i 12 mesi, ma già iscritti in bilancio in periodi precedenti al 2016.

### 10. Ratei e risconti

Nelle voci ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti i costi e i ricavi comuni a due o più esercizi per realizzare il principio della competenza economica, secondo i criteri previsti dall'art. 2424 del codice civile.

### 11. Ricavi e Costi

Sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e simili, nonché delle imposte direttamente connesse alle vendite.

#### 12. Operazioni infragruppo

Le operazioni intercorse verso l'Ente controllante e le società da questo controllate e collegate sono state eseguite alle normali condizioni di mercato.

#### 13. Imposte correnti

Le imposte dell'esercizio sono determinate in base alle vigenti normative fiscali.

#### 14. Imposte differite

Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato d'esercizio e il reddito imponibile ai fini IRES e IRAP, l'imposta temporaneamente anticipata o differita (attiva e/o passiva) è calcolata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverteranno. In mancanza, vengono utilizzate ragionevoli stime delle aliquote IRES.

\* \* \*

Verranno di seguito illustrate le variazioni intervenute nelle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

I dati riguardanti le immobilizzazioni immateriali sono contenuti nella tabella 1:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						Tabella 1			
CATEGORIA	Valore lordo 01/01/2021	Fondo ammort. 01/01/2021	Valore netto al 01/01/2021	Incrementi	Decrementi	Valore lordo al 31/12/2021	Ammortamenti 2021	Fondo ammort. 31/12/2021	Valore netto al 31/12/2021
<b>Licenze e marchi</b>									
Software Via Benigni	99.274	59.749	39.525	50.693	0	149.967	36.656	96.406	53.562
Software Generali	74.400	74.393	7	39.450	0	113.850	13.156	87.549	26.301
<b>Totale Licenze e marchi</b>	<b>173.674</b>	<b>134.142</b>	<b>39.532</b>	<b>90.144</b>	<b>0</b>	<b>263.818</b>	<b>49.812</b>	<b>183.955</b>	<b>79.863</b>
<b>Altre immobilizzazioni</b>									
Progetto Valorizzazione Circo Massimo	150.677	100.441	50.236	0	0	150.677	50.236	150.677	0
Sito Informagiovani			0	36.750	0	36.750	12.249	12.249	24.501
Totale allestimenti siti web	0	0	0	36.750	0	36.750	12.249	12.249	24.501
Spese Lavori su Beni di Terzi	941.755	886.506	55.249	136.398	0	1.078.153	63.146	949.652	128.501
Spese Lavori Via Benigni	173.090	132.292	40.798	0	0	173.090	13.609	145.901	27.189
Lavori Biglietteria Circo Massimo	130.888	87.250	43.638	0	0	130.888	43.638	130.888	0
Totale immobilizzazioni diverse	1.245.733	1.106.048	139.685	136.398	0	1.382.131	120.393	1.226.441	155.690
<b>Totale altre immobilizzazioni</b>	<b>1.396.410</b>	<b>1.206.489</b>	<b>189.921</b>	<b>173.148</b>	<b>0</b>	<b>1.569.558</b>	<b>182.877</b>	<b>1.389.366</b>	<b>180.191</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.570.084</b>	<b>1.340.631</b>	<b>229.453</b>	<b>263.292</b>	<b>0</b>	<b>1.833.375</b>	<b>232.689</b>	<b>1.573.321</b>	<b>260.054</b>

Gli incrementi registrati, pari ad € 263.292, fanno riferimento agli investimenti necessari per aggiornamento ed adeguamento software ed agli investimenti per l'allestimento del Criptoportico.

I criteri di ammortamento adottati sono:  
per le licenze software ammortamento in un periodo di 3 anni;



le spese sostenute per la creazione del sito web istituzionale e di quelli dei specifici rami d'attività vengono ammortizzate in tre anni;  
 le spese relative ai Progetti di valorizzazione, Fori, l'Ara, Circo Massimo e da questo esercizio il Criptoportico, sono state ripartite per il periodo di recupero economico previsto dalle specifiche convenzioni, pari a 3 anni;  
 per le spese di ristrutturazione delle sedi e degli uffici il periodo di ammortamento è corrispondente alla durata residua del contratto di locazione;  
 per le spese di ristrutturazione della sede di Via Benigni il periodo di ammortamento è previsto in 6 anni.

### Immobilizzazioni materiali

Nel corso del periodo sono stati effettuati investimenti complessivamente per € 353.571:

- € 52.247 per mobili ed arredi della sede e rinnovo dei bookshop;
- € 266.835 per il rinnovo di parte delle dotazioni informatiche sia degli utenti che delle unità centrali di sistema;
- € 34.489 altro.

Il dettaglio delle movimentazioni è contenuto nella tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					Tabella 2				
CATEGORIA	Valore lordo			Valori al 31/12/21	Fondo			Valore netto al 31/12/21	
	Valore al 01/01/2021	Incrementi	Decrementi		Fondo 1/1/2021	Amnti	Decrementi		Fondo 31/12/2021
<b>Impianti</b>									
Impianti Telefonici	294.732	0	0	294.732	294.732	0	0	294.732	
Impianti di Rete	175.815	0	0	175.815	175.815	0	0	175.815	
Impianti di Condizionamento	273.990	0	0	273.990	273.990	0	0	273.990	
Impianti Elettrici	164.963	0	0	164.963	164.963	0	0	164.963	
Impianti Laboratorio	211.059	0	0	211.059	211.059	0	0	211.059	
Impianti Generali e Altro	176.638	0	0	176.638	161.756	8.118	0	169.874	
<b>Totale</b>	<b>1.297.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.297.197</b>	<b>1.282.315</b>	<b>8.118</b>	<b>0</b>	<b>1.290.433</b>	
<b>Altri beni</b>									
Mobili ed arredi Via Benigni	448.459	4.158	0	452.616	436.599	3.715	0	440.314	
Mobili ed arredi Generali	161.000	416	0	161.416	157.684	490	0	158.174	
Mobili ed arredi Laboratorio	67.517	0	0	67.517	67.517	0	0	67.517	
Mobili ed arredi Incontragiovani	362	0	0	362	362	0	0	362	
Mobili ed arredi Biblioteche	2.290	0	0	2.290	2.290	0	0	2.290	
Mobili ed arredi Musei	348.311	43.851	0	392.162	346.524	4.661	0	351.185	
Mobili ed arredi Ludoteca	14.903	0	0	14.903	14.903	0	0	14.903	
Mobili ed arredi Bookshop	57.567	3.822	0	61.389	11.872	5.833	0	17.705	
Mobili ed arredi Pit	27.256	0	0	27.256	20.967	2.067	0	23.034	
Mobili ed arredi Casa del Cinema	42.074	0	0	42.074	42.074	0	0	42.074	
Mobili ed arredi Sistema Teatri	1.867	0	0	1.867	1.456	224	0	1.680	
Mobili ed arredi Biglietteria Circo Massimo	25.285	0	0	25.285	4.551	3.034	0	7.585	
<b>Totale</b>	<b>1.196.891</b>	<b>52.247</b>	<b>0</b>	<b>1.249.138</b>	<b>1.106.799</b>	<b>20.025</b>	<b>0</b>	<b>1.126.824</b>	
<b>Attrezzature Via Bonghi</b>	<b>0</b>			<b>0</b>					
Attrezzature Via Benigni	56.316	31	0	56.347	55.375	863	0	56.238	
Attrezzature Generali	500.795	0	0	500.795	475.115	25.680	0	500.795	
Attrezzature Metal Detector	100.400	0	0	100.400	100.400	0	0	100.400	
Attrezzature Laboratorio	36.990	0	0	36.990	36.990	0	0	36.990	
Attrezzature Musei	497.831	0	0	497.831	495.698	2.132	0	497.830	
Attrezzature Ludoteca	53.129	0	0	53.129	53.112	17	0	53.129	
Attrezzature Bookshop	4.048	0	0	4.048	3.130	447	0	3.577	
Attrezzature Pit	75.992	0	0	75.992	74.931	938	0	75.869	
Pit Chioschi e Allacci	497.957	0	0	497.957	497.957	0	0	497.957	
Attrezzature Specifica cucine	34.160	0	0	34.160	34.160	0	0	34.160	
Attrezzature Casa del Cinema	112.571	0	0	112.571	94.948	13.831	0	108.779	
Attrezzature Sistema Teatri	44.012	0	0	44.012	43.400	539	0	43.939	
<b>Totale</b>	<b>2.014.200</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>2.014.231</b>	<b>1.965.216</b>	<b>44.447</b>	<b>0</b>	<b>2.009.663</b>	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					Tabella 2				
CATEGORIA	Valore lordo			Valori al 31/12/21	Fondo			Valore netto al 31/12/21	
	Valore al 01/01/2021	Incrementi	Decrementi		Fondo 1/1/2021	Amm.ti	Decrementi		Fondo 31/12/2021
Macchine d'ufficio Via Benigni	1.048.540	13.969	0	1.062.508	989.080	23.302	0	1.012.382	50.126
Macchine d'ufficio Generali	1.385.368	78.000	0	1.463.368	1.202.571	61.322	0	1.263.893	199.475
Macchine d'ufficio Musei	443.202	21.358	0	464.560	436.457	4.508	0	440.965	23.595
Macchine d'ufficio Ludoteche	58.956	3.213	0	62.169	55.347	1.809	0	57.156	5.014
Macchine d'ufficio Pit	270.568	1.908	0	272.476	266.634	4.126	0	270.760	1.716
Macchine d'ufficio Bookshop	34.323	0	0	34.323	34.164	159	0	34.323	0
Macchine d'ufficio Biblioteche	28.692	0	0	28.692	28.692	0	0	28.692	0
Macchine d'ufficio Casa delCinema	62.809	0	0	62.809	46.630	2.853	0	49.483	13.326
Macchine d'ufficio Incontragiovani	3.083	0	0	3.083	3.083	0	0	3.083	0
Macchine d'ufficio Audioguide	153.590	0	0	153.590	153.590	0	0	153.590	0
Macchine d'ufficio Server	331.359	148.388	0	479.747	184.851	74.095	0	258.946	220.801
Device Sistemi di Ricarica Circo Massimo	237.624	0	0	237.624	71.287	47.525	0	118.812	118.812
Macchine d'ufficio Call Center	39.041	0	0	39.041	3.904	7.808	0	11.712	27.329
<b>Totale</b>	<b>4.097.154</b>	<b>266.835</b>	<b>0</b>	<b>4.363.990</b>	<b>3.476.290</b>	<b>227.508</b>	<b>0</b>	<b>3.703.798</b>	<b>660.192</b>
Radiomobili (ded 50%)	64.603	34.458	0	99.061	61.268	4.727	0	65.995	33.066
Radiomobili (inded 50%)	30.150	0	0	30.150	29.769	381	0	30.150	0
<b>Totale</b>	<b>94.753</b>	<b>34.458</b>	<b>0</b>	<b>129.211</b>	<b>91.037</b>	<b>5.108</b>	<b>0</b>	<b>96.145</b>	<b>33.066</b>
Allestimento espositivo mostre	547.466	0	0	547.466	547.466	0	0	547.466	0
Allestimento bookshop	388.665	0	0	388.665	388.266	399	0	388.665	0
Allestimento tecnologico Ludoteche	1.077.552	0	0	1.077.552	1.077.552	0	0	1.077.552	0
Allestimento Tecnologico Musei	149.034	0	0	149.034	149.034	0	0	149.034	0
Allestimento Musei	1.128.425	0	0	1.128.425	1.122.968	5.457	0	1.128.425	0
Allestimento Centri Culturali	165.769	0	0	165.769	165.769	0	0	165.769	0
Allestimento Foro di Cesare	42.475	0	0	42.475	42.475	0	0	42.475	0
<b>Totale</b>	<b>3.499.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.499.386</b>	<b>3.493.530</b>	<b>5.856</b>	<b>0</b>	<b>3.499.386</b>	<b>0</b>
Motoveicoli	17.931	0	0	17.931	15.772	1.721	0	17.493	438
Automezzi	56.670	0	0	56.670	43.282	5.260	0	48.542	8.128
<b>Totale</b>	<b>74.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74.601</b>	<b>59.054</b>	<b>6.981</b>	<b>0</b>	<b>66.035</b>	<b>8.566</b>
<b>Totali Altri beni : Immobilizzazioni</b>	<b>10.976.985</b>	<b>353.571</b>	<b>0</b>	<b>11.330.556</b>	<b>10.191.926</b>	<b>309.925</b>	<b>0</b>	<b>10.501.851</b>	<b>828.705</b>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>12.274.182</b>	<b>353.571</b>	<b>0</b>	<b>12.627.753</b>	<b>11.474.241</b>	<b>318.042</b>	<b>0</b>	<b>11.792.283</b>	<b>835.470</b>

Per gli ammortamenti si è proceduto con le aliquote del 12% per i mobili, del 20% per le macchine d'ufficio, per gli allestimenti espositivi del 27%, per gli automezzi del 25% e del 15% per le attrezzature. Per i beni il cui valore unitario è inferiore ad € 516, si è proceduto ad ammortizzare l'intero importo nell'esercizio. Per i beni acquistati nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%. Poiché i criteri sono sostanzialmente coincidenti con la previsione fiscale non si generano sul bilancio scostamenti od influenze che comportino necessità di rettifiche o calcoli di imposizione anticipata o differita. Non sono risultati attivi, nel 2021, contratti di locazione finanziaria.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### RIMANENZE

Si rileva al 31 dicembre 2021 un importo complessivo di € 5.778.264 contro € 6.182.699 del 2020 con una variazione in diminuzione di 404.435.

	2021	2020	variazione
Rimanenze Librerie	662.615	591.353	71.262
Rimanenze Roma Pass	5.115.649	5.591.346	- 475.697
<b>Totali</b>	<b>5.778.264</b>	<b>6.182.699</b>	<b>- 404.435</b>

Le Rimanenze Librerie consistono in materiale editoriale ed oggettistica presenti presso le librerie gestite in alcuni siti museali e presso le ludoteche. La valorizzazione è stata effettuata con riferimento al prezzo medio di acquisto

Le variazioni per le Rimanenze Roma Pass fanno riferimento ad oneri sostenuti nel 2019 e 2020 per la componente trasporti e materiale per l'allestimento dei kit contenuti in Card che saranno distribuite nel 2022. L'effetto di Covid-19 è evidente nella limitata diminuzione delle Card in magazzino per gli acquisti effettuati nel 2019 e nel 2020 a valere sulla convenzione ATAC 2019 al quale ha fatto seguito il sostanziale blocco delle vendite e la parziale restituzione a Zetema di parte di quanto il circuito distributivo aveva acquistato a fine 2019. Stante la validità della Convenzione Roma Pass fino ad esaurimento scorte, rimane definito che in caso di interruzione di detta Convenzione si potrà procedere alla restituzione ad ATAC dei titoli di viaggio invenduti.

### **CREDITI**

Si rileva un totale di Crediti per € 10.948.836 con una diminuzione di € 1.076.686 rispetto al 2020.

#### **Crediti verso Clienti**

Si rilevano crediti verso clienti per € 1.192.837 con un incremento rispetto al 2020 di € 110.274. La variazione è sostanzialmente da imputarsi alla leggera ripresa delle attività cd. commerciali legate alla distribuzione della Roma Pass e delle attività di ristorazione ed utilizzo degli spazi presso i siti museali. L'intero importo residuo dei crediti verso i Clienti può essere considerato esigibile entro l'esercizio successivo ed è al netto degli accantonamenti per rischi generici di perdite su crediti effettuati nel presente esercizio, per € 100.000, e del residuo del 2020 per € 837.935, per un totale di € 937.935 ritenuto del tutto congruo rispetto ai rischi rilevati.

#### **Crediti verso controllante**

Si rilevano crediti verso Roma Capitale per € 8.297.818 per il Contratto di affidamento di servizi e per gli affidamenti definiti al 31 dicembre 2021, di cui € 5.883.645 per fatture da emettere al netto di note credito, con una diminuzione di € 1.168.740 rispetto al 2020. La diminuzione si può addebitare ad una più tempestiva esecuzione dei pagamenti per fatture emesse da parte della maggior parte degli Uffici coinvolti nei Contratti di servizi. Non si rilevano particolari criticità in ordine alla riscossione dei crediti verso Roma Capitale.

Di seguito il dettaglio dell'anzianità dei crediti verso la Controllante e l'evidenza della distribuzione del credito verso i principali Clienti:

Descrizione Crediti	Creditore (ricorrente / non ricorrente)	Importo	Stratificazione per anno di competenza
Crediti verso Roma Capitale		159.738	2008
		5.000	2009
		60.998	2010
		2.272	2012
		13.933	2013
		45.513	2014
		22.298	2015
		4.386	2016
		3.070	2017
		58.501	2019
		286.954	2020
		7.700.001	2021
		- 64.845	2021
		<b>8.297.818</b>	
Crediti verso altri Enti Pubblici		-	
Altri Crediti Commerciali		4.959.303	
BAR BANQUETING	ricorrente	467.221	
NICOLAI RICEVIMENTI SRL	ricorrente	201.028	
FOOD SERVICE	ricorrente	145.717	
AZIENDA SPECIALE PALAEXPO		110.592	
		<b>924.559</b>	

*Sono stati riportati separatamente i saldi superiori ad € 100.000*

### Crediti tributari

I crediti di natura tributaria sono pari ad € 330.477 e risultano diminuiti di € 228.030 rispetto al 2020. Risultano crediti per Imposte sui redditi per € 27.647, al netto delle imposte dovute per l'esercizio, € 5.345 per l'acconto dell'imposta sulla rivalutazione del TFR ed altri crediti per le imposte sulle retribuzioni per € 72.000 circa. Nel corso dell'esercizio 2019 era stata notificata dall'Agenzia delle Entrate una rettifica per Iva 2014 per complessivi € 140.667; la rettifica è stata liquidata ma al tempo stesso impugnata presso la Commissione Tributaria Provinciale di Roma che ha accolto il nostro ricorso; pertanto si è iscritto il credito relativo alla richiesta di rimborso riconosciuta; il fondo rischi corrispondente accantonato lo scorso esercizio sarà ripreso al momento della definitiva chiusura del contenzioso per il quale è stata presentata impugnativa da parte dell'Agenzia delle entrate della decisione a noi favorevole.

Infine sono registrati i Crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali per € 53.563, di cui € 7.588 utilizzabili a partire dal 2023, per Investimenti in Ricerca e Sviluppo per € 25.013 e per le Spese di sanificazione e DPI per Covid-19 per € 6.085.

### Crediti per imposte anticipate

A fronte dell'accantonamento residuo dello scorso esercizio per € 131.929 si rileva un utilizzo per € 19.002 per la liquidazione dei compensi per l'Amministratore di competenza 2020, e l'iscrizione di € 19.002 in ragione dei compensi di competenza ma da liquidare nel

---

2022; a fronte dell'accantonamento di € 300.000 per oneri futuri del personale sono stati iscritte attività per € 72.000 per un saldo totale al 31/12/2021 di € 203.929.

#### **Crediti verso altri**

L'importo di € 923.775 si riferisce per € 857.369 a crediti diversi a breve e per € 66.406 a depositi cauzionali di scadenza ultrannuale, ed ha registrato un incremento di € 137.810. La maggior parte della diminuzione dei crediti a breve fa riferimento alla gestione delle card Roma Pass.

Tra gli importi a scadenza ultrannuale si annoverano depositi cauzionali, in particolare per il contratto di locazione siglato nel corso del 2007 per gli uffici di Via Benigni 50.

#### **Disponibilità liquide**

Ammontano complessivamente ad € 6.085.023 e si riferiscono ad € 6.061.753 per i saldi attivi dei conti correnti bancari al 31.12.2021, con un incremento di € 3.858.367 rispetto al 2020 in ragione di accrediti per pagamenti di fatture da parte di Roma Capitale avvenuti a ridosso del 31 dicembre; e per € 23.270 a disponibilità di cassa, con un aumento di € 3.344, che corrisponde a volumi complessivi estremamente ridotti per il sostanziale "svuotamento" delle oltre 100 casse ripartite presso biglietterie musei, librerie, PIT ed altri siti operativi con forti riduzioni a causa della pandemia.

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Non si rilevano Ratei attivi.

Si rilevano Risconti attivi che ammontano a € 35.107 e fanno riferimento al risconto di assicurazioni.

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto registra un aumento di € 49.721 rispetto al 2020.

#### Capitale sociale

Il capitale sociale sottoscritto ammonta a € 2.822.250 e risulta interamente versato.

#### Riserva legale

Ammonta ad € 126.155 e si è incrementata di € 1.562 per la destinazione di parte dell'utile 2020.

#### Utili o Perdite di esercizi precedenti

Viene indicato l'ammontare positivo di € 497.374 quale riporto del residuo utile degli esercizi precedenti, aumentato del riporto dell'utile residuo del 2020 non distribuito di € 29.686.

Variazioni del Patrimonio netto				
	31/12/2020	Incrementi	Diminuzioni	31/12/2021
Capitale sociale	2.822.250	0	0	2.822.250
Riserva legale	124.593	1.562	0	126.155
Utili o Perdite di esercizi precedenti	467.688	29.686	0	497.374
Altre riserve	-14	-1	0	-15
Risultato d'esercizio	31.247	49.721	31.247	49.721
<b>Totali</b>	<b>3.445.764</b>	<b>80.968</b>	<b>31.247</b>	<b>3.495.485</b>

In merito all'utile d'esercizio al 31.12.2021 di € 49.721, considerato che deve essere detratta la quota del 5% da destinarsi a Riserva legale e pari ad € 2.486, il residuo importo di € 47.235 rimane a disposizione per la deliberazione del socio unico Roma Capitale.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono previsti una serie di Fondi per fronteggiare possibili rischi di diversa natura:

- Fondo rischi per contenzioso del lavoro, pari ad € 172.349: è stato utilizzato per € 20.838 nel 2021 ed incrementato di € 100.000 per adeguamento sui contenziosi in essere e si ritiene ad oggi sostanzialmente congruo;
- Fondo per imposte in contenzioso, per € 140.667: è stato già indicato nella voce crediti tributari e si riferisce ad un contenzioso in materia di Iva per l'anno 2014; l'importo è già stato provvisoriamente versato e si è in attesa della definizione del contenzioso che ha già avuto esito positivo in primo grado;
- Fondo per copertura oneri del personale, per € 782.186; il 31 dicembre 2018 è scaduta la parte economica del CCNL Federculture adottato per il personale di Zetema; a fronte di quanto avvenuto in occasione dei precedenti rinnovi, è stata prudenzialmente accantonata una indennità per vacanza contrattuale pari ad € 362.186 nel 2019 ed ulteriori € 120.000 nel 2020 ed ulteriori € 300.000 nel presente esercizio.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo di € 2.619.138 corrisponde all'importo accantonato a norma di legge per i dipendenti della Società al 31.12.2021 e rimasto presso l'azienda; registra la diminuzione netta di € 40.048, risultato dell'accantonamento di competenza corrispondente alla rivalutazione del fondo esistente al 31.12.2020 e al netto della liquidazione per i dipendenti usciti nel corso del 2021. Presso il Fondo di Tesoreria dell'Inps, e presso gli altri Fondi singolarmente indicati da alcuni dipendenti, sono contabilizzati € 14.350.000 circa, che

vanno così a costituire il complessivo Fondo TFR accantonato dall'azienda a favore dei propri dipendenti per un importo totale di circa € 17.000.000.

## DEBITI

Si rileva un totale debiti di € 16.308.045 rispetto a € 14.643.110 del 2020.

### 1. Debiti verso Banche:

Al 31.12.2021 risulta un debito per € 1.014 relativo agli interessi passivi maturati e non liquidati alla stessa data.

Linee di credito attive al 31/12/2021					
BANCA	SCOPERTO DI C/C	ANTICIPI SU FATTURE	Oneri 2021	Garanzie	Scadenza
Unicredit Spa	1.000.000,00	0,00	12.800,00	nessuna	a revoca
BNL Gruppo Paribas	1.500.000,00	2.500.000,00	25.649,00	nessuna	a revoca
<b>Totali</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>38.449,00</b>		
Tutte le linee di credito sono destinate a fornire la liquidità necessaria per le attività correnti					

Come evidenziato nel prospetto, nel corso del 2021 sono rimasti attivi gli affidamenti passati da € 13.650.000 del 2015 agli attuali € 5.000.000, che hanno registrato una sostanziale continuità dei tassi applicati.

### 2. Acconti da Clienti:

Da luglio 2021 Zetema ha assunto in proprio la gestione degli incassi della Biglietteria on line museale, di mostre ed eventi prima gestita dal service esterno del servizio di biglietteria; in questa voce sono riportate le vendite per eventi successivi al 31 dicembre 21 già incassati.

### 3. Debiti verso fornitori:

L'importo, pari a € 9.863.309, con un aumento di €45.853 rispetto al 2020, è costituito dai debiti verso fornitori, di cui € 5.300.000 circa per fatture da ricevere. La percentuale del debito in rapporto alla spesa annua in beni, servizi ed investimenti (nel 2021 circa € 19.700.000), è pari al 50% come nel 2020. Non si rilevano debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo.

### 4. Debiti verso controllante

Si fa riferimento al debito verso Roma Capitale per € 1.526.993, di cui € 526.993 maturati nel mese di dicembre 2021 per il ruolo di Agente contabile esterno di Roma Capitale per il Sistema dei Musei Civici e per le Ludoteche versati nel successivo mese di gennaio. È inoltre contabilizzato il debito per il residuo di € 1.000.000 della distribuzione di dividendi deliberata con l'approvazione del Bilancio 2015. Come previsto dalla stessa delibera l'effettiva distribuzione è condizionata all'avvenuto rimborso del credito verso l'Agenzia delle entrate per l'istanza di rimborso Ires per la maggior deduzione Irap ed appostato tra i crediti tributari. Detto rimborso è pervenuto nell'ultima parte dell'esercizio, tuttavia, alla luce di esigenze di una più adeguata patrimonializzazione della Società, in particolare per gli effetti della crisi Covid-19, è all'esame del Socio la proposta di riportare a riserva di Patrimonio netto quanto a suo tempo deliberato in distribuzione.

### 5. Debiti tributari:

Si rilevano € 704.995, contro € 650.249 del 2020, di cui circa € 40.500 per Iva a debito ma ad esigibilità differita, in quanto derivante dalla fatturazione antecedente il marzo 2015, con l'introduzione della "scissione dei pagamenti", cd. Split payment, con Roma Capitale od altre amministrazioni pubbliche, ancora non incassate e circa € 610.000 per ritenute Irpef su lavoro dipendente e su compensi di lavoro autonomo del mese di dicembre. Nel corso dell'esercizio sono stati complessivamente versati circa € 6.000.000 per ritenute fiscali su lavoro dipendente ed autonomo ed € 170.000 per Iva.

---

Tutti i versamenti sono stati fatti nei termini previsti dalla legge.

**6. Debiti verso Enti previdenziali:**

Si rilevano debiti di € 1.221.364 nei confronti dell'Inps e di altri Enti previdenziali. Nel corso del 2021 sono stati versati oltre € 11.700.000 ad Enti previdenziali ed assistenziali, di cui € 1.400.000 circa per il Fondo di tesoreria del TFR presso l'Inps.

**7. Debiti verso altri**

L'importo di € 2.863.218 si riferisce in via prevalente a debiti verso il personale e gli enti previdenziali per i ratei di 14ma ed altri ratei per circa € 1.800.000 tenuto conto dell'accantonamento del premio di produzione 2020 liquidato a gennaio 2022, per la gestione delle Card Roma Pass - per € 220.000 -, ed altri debiti a breve.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

**Ratei Passivi**

Non si rilevano ratei passivi.

**Risconti passivi**

Sono conteggiati Risconti passivi per complessivi € 424.884 relativi ad importi anticipatamente fatturati ma di competenza 2022 per le attività legate a Mostre ed altro legato al Contratto di servizi.

**IMPEGNI NON RIPORTATI NEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE**

**Garanzie prestate**

Non si rileva il rilascio di alcuna garanzia.

**Altri conti d'ordine**

Nel corso del 2021 non risultano attivati contratti di locazione finanziaria.



## CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del Valore della Produzione è pari ad € 49.780.727 contro € 45.797.888 del 2020 con un aumento complessivo di € 3.982.839.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

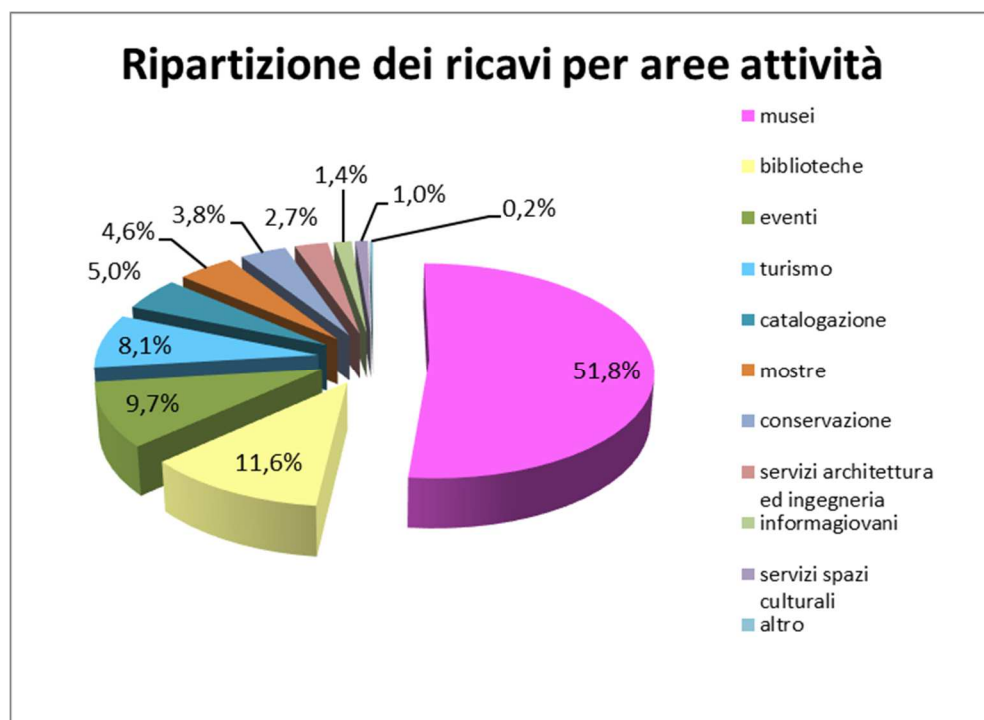
L'importo di € 49.144.185, maturato nel corso dell'esercizio 2021, evidenzia un incremento di € 3.902.508 rispetto al 2020.

Di questo importo almeno il 99% è stato prodotto, direttamente o indirettamente, per servizi e forniture a Roma Capitale, sia nell'ambito del Contratto di affidamento di servizi, che per ulteriori incarichi ed affidamenti nei vari settori operativi della società.

Con la Deliberazione di Giunta n.2 del 10/01/2020 è stato approvato il contratto di affidamento di servizi tra Roma Capitale e Zetema Progetto Cultura S.r.l. per il periodo 01/01/2020 – 31/12/2022 che ha previsto sostanziali variazioni metodologiche nella determinazione del corrispettivo contrattuale, rispetto al periodo precedente, così come l'ampliamento di alcuni servizi e l'adeguamento del costo dei servizi di front office. L'elemento di maggiore novità è contenuto nell'art.9 del Contratto che prevede il concorso di Zetema al finanziamento del Contratto stesso attraverso la gestione dei servizi aggiuntivi museali e della Convenzione della Roma Pass per un importo nel 2020 di € 3.984.726,47. Nel corso del 2021 sono stati acquisiti una serie di servizi aggiuntivi, che hanno parzialmente compensato la riduzione dei volumi del fatturato.

Aree di attività	ricavi 2021		ricavi 2020		variazioni	
<b>musei</b>	25.439.028	51,8%	22.243.629	49,2%	3.195.399	14,4%
<b>biblioteche</b>	5.722.049	11,6%	5.561.199	12,3%	160.850	2,9%
<b>eventi</b>	4.775.815	9,7%	3.845.605	8,5%	930.209	24,2%
<b>turismo</b>	3.982.623	8,1%	3.413.975	7,5%	568.648	16,7%
<b>catalogazione</b>	2.436.389	5,0%	2.792.244	6,2%	- 355.855	-12,7%
<b>mostre</b>	2.277.782	4,6%	2.409.445	5,3%	- 131.663	-5,5%
<b>conservazione</b>	1.856.711	3,8%	1.847.415	4,1%	9.296	0,5%
<b>servizi architettura ed ingegneria</b>	1.330.271	2,7%	1.678.939	3,7%	- 348.668	-20,8%
<b>informagiovani</b>	701.732	1,4%	731.052	1,6%	- 29.320	-4,0%
<b>servizi spazi culturali</b>	499.034	1,0%	705.523	1,6%	- 206.488	-29,3%
<b>altro</b>	122.750	0,2%	12.650	0,0%	110.099	870,3%
<b>Totali</b>	<b>49.144.185</b>	<b>100,0%</b>	<b>45.241.677</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.902.509</b>	<b>8,6%</b>

Nel prospetto, oltre alla comparazione in valori assoluti fra aree di attività, sono comparate le percentuali di partecipazione delle aree stesse al totale del fatturato, evidenziate per il 2021 ed il 2020.



Con particolare riferimento ai ricavi, ma con effetto sul generale equilibrio economico e finanziario della gestione 2021, è intervenuta la Deliberazione di Giunta Capitolina n.341 del 16 dicembre 2021 che, in continuità con il precedente esercizio, preso atto delle rilevanti conseguenze della crisi pandemica sulle attività di Zètema, a fronte del constatato abbattimento dei ricavi per servizi aggiuntivi affidati a Zetema per l'art. 9 del Contratto di servizio per il 75,43% pari a circa 3.000.000 di euro, e tenuto conto della necessità di ridurre di circa 0,5 €/mln i corrispettivi del contratto per l'impossibilità dello svolgimento di alcuni dei servizi previsti dal Contratto, è stata deliberata la corrispondente riduzione del "concorso" di Zetema al Contratto previsto sempre dall'art.9, avendo la Società sostanzialmente assorbito la differenza di 2,5 €/mln con la riduzione di costi diretti, dei costi generali e del personale, riequilibrando così la consistente riduzione dei ricavi per servizi aggiuntivi.

#### Altri ricavi

Sono contabilizzati i rimborsi della quota trasporti contenuta nelle card Roma Pass, per circa € 258.323 (contro € 5.200.000 del 2019), con un incremento rispetto al 2020 di circa € 130.000; sono registrati € 103.000 per il riaddebito del costo del personale per il comando di tre unità presso altre Amministrazioni pubbliche. Sono inoltre indicati rimborsi e sopravvenienze derivanti da attività ordinaria, per circa € 168.000

Ai sensi dell'art.1 c. 25 della Legge 4 agosto 2017 n. 124 si rileva nel corso del 2021 la Società ha ricevuto contribuzioni rientranti nei cd "aiuti indiretti" o Aiuti di Stato indicati nel prospetto.

Aiuti di Stato - art.1 c. 25 della Legge 4 agosto 2017 n. 124		
Ente	Causale	importo
MEF	DL 19/05/20 n.34 Agevolazione Irap per Covid	€ 10.832,00
Roma Capitale - Dipartimento Turismo Formazione Professionale e Lavoro	Fiera T.T.G. - Travel Experience 13-15/10/2021	€ 6.100,66
		<b>€ 16.932,66</b>

Sono infine stati acquisiti € 77.455 di crediti d'imposta secondo la seguente ripartizione:

Crediti d'imposta	
Credito d'imposta su acquisto beni strumentali L.160/19	€ 46.357
Credito Sanificazione e DPI (ART. 32 DL 73-2021)	€ 6.085
Credito d'imposta Ricerca e sviluppo L.145/2018	€ 25.013
<b>Totale</b>	<b>€ 77.455</b>

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE:**

##### Costi per materiali di consumo:

Il totale della voce ammonta ad € 1.123.847.

Sono stati acquistati:

- materiali di consumo per € 275.555, e tra questi vi sono materiale di cancelleria, segnaletica, indumenti di lavoro, materiale per cantieri ed attrezzature minute;
- prodotti destinati alla rivendita per € 848.292 di cui: € 583.000 circa nelle librerie gestite nelle mostre e presso i siti museali e quanto venduto presso i Pit ed altro per € 265.000.

##### Costi per servizi:

Questa voce, che ammonta a € 16.607.398, ha avuto un incremento di € 2.773.730 rispetto al 2020; di seguito si elencano le principali tipologie di spese per Servizi:

Voci di spesa	2021	2020	Variazioni	%
Manutenzioni	3.656.524	3.568.644	87.880	2,5%
Servizi di Custodia	2.402.167	1.724.514	677.652	39,3%
Allestimenti	1.879.282	1.446.129	433.153	30,0%
Promozionali e pubblicitarie	1.479.186	1.107.393	371.794	33,6%
Pulizie	1.121.000	1.115.635	5.365	0,5%
Vigilanza	930.167	941.754	-11.587	-1,2%
Assicurazioni	532.788	266.846	265.942	99,7%
Organizzazione spettacoli ed eventi	486.024	281.941	204.083	72,4%
Buoni pasto	416.674	361.369	55.305	15,3%
Servizi di Biglietteria	413.991	315.396	98.595	31,3%
Utenze	373.888	397.146	-23.257	-5,9%
Prestazioni tecniche	361.556	296.467	65.089	22,0%
Trasporti per Mostre ed Eventi	313.732	225.387	88.345	39,2%
Movimentazione Opere	247.361	95.359	152.001	159,4%
Organi sociali	208.827	192.467	16.361	8,5%
Spese e servizi bancari	86.227	51.967	34.260	65,9%
Collaborazioni	35.923	61.466	-25.543	0,0%
Altro	1.662.083	1.383.789	278.294	20,1%
<b>Totale</b>	<b>16.607.398</b>	<b>13.833.668</b>	<b>2.773.730</b>	<b>20,1%</b>

#### Costi per godimento beni di terzi:

E' indicato il costo della disponibilità degli uffici della sede di Via Benigni, € 520.000, e del magazzino della sede, € 63.000, – complessivamente € 583.000, noleggi di autoveicoli - € 28.000 - ed attrezzature ed impianti, in particolare per la realizzazione di eventi o mostre, per € 486.000.

#### Spese per il Personale

Ammontano complessivamente a € 29.073.870 con un incremento di € 222.453, e tengono conto anche dei ratei di quattordicesima mensilità maturati al 31.12.2021 e gli altri oneri del personale.

Le variazioni numeriche dei dipendenti a tempo indeterminato intervenute nel corso dell'esercizio sono state le seguenti, suddivise per le tipologie contrattuali:

Mansione	2021	2020	Variazioni	Media 21
ADDETTI CUSTODIA E ACCOGLIENZA	211	228	-17	220
ASTRONOMI	4	4	0	4
ADDETTI BIBLIOTECHE	86	90	-4	88
ADDETTI BIGLIETTERIA - BOOKSHOP - COORDINATORI	49	49	0	49
IMPIEGATI (amministrativi e tecnici: conservatori, storici arte, archeologi, operatori culturali, fotografi, geometri, grafici, architetti, disegnatori, manutenzione, addetti logistica, sicurezza )	294	301	-7	297
OPERATORI TURISTICI (PIT e Contact center)	70	72	-2	71
OPERATORI INFORMAGIOVANI	13	13	0	13
TUTOR LUDOTECHE	7	7	0	7
QUADRI	16	16	0	16
DIRIGENTI	13	14	-1	13
<b>Totale</b>	<b>763</b>	<b>794</b>	<b>-31</b>	<b>777</b>

Al 31.12.2021 sono presenti 763 unità a tempo indeterminato, con una diminuzione netta di 31 unità rispetto al 2020. Questa variazione è dovuta a dimissioni (5) e pensionamenti (22), con tre decessi ed un licenziamento per un totale di 31 unità in uscita.

Per i rapporti a tempo determinato al 31.12.2020 non risultano in essere rapporti e non ne sono stati attivati nel corso del 2020.

Peraltro i vincoli posti dalle norme sulla spending review ci obbligano a limitare le forme di lavoro flessibile come il lavoro accessorio o i contratti a progetto. L'obiettivo di ricondurre l'utilizzo di queste forme lavorative nei limiti del 50% della stessa tipologia di spesa sostenuta nel 2009, già raggiunto nel 2014 e confermato nel 2015, è stato, quindi, ulteriormente rafforzato.

Spesa per lavoro flessibile				
Tipologia lavoro / servizio	2009	Limite % su 2009	Limiti di contenimento	Consuntivo 2021
<b>forme di lavoro flessibile</b>	<b>3.860.373,59</b>	50%	1.930.186,80	<b>7.425,00</b>
tempi determinati	2.187.788,00			-
copro	862.505,48			-
lavoro accessorio	417.368,29			-
altre collaborazioni	392.711,82			7.425,00

#### Ammortamenti e svalutazioni

L'importo di € 650.731 si riferisce per € 232.689 agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e € 318.042 agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali. Per i criteri adottati si richiama quanto già esposto nella descrizione delle immobilizzazioni.

Sono stati contabilizzati accantonamenti al Fondo svalutazione crediti per € 100.000 come nel 2020; di conseguenza l'ammontare complessivo del Fondo risulta del tutto congruo rispetto ai rischi concretamente valutabili sui crediti esistenti al 31.12.2021.

#### Variazioni delle rimanenze

Si rileva una variazione corrispondente alla diminuzione di rimanenze, per € 404.435 quale saldo per l'aumento dei valori delle rimanenze delle librerie e la diminuzione di quelle legate alla Roma Pass come dettagliato nella specifica voce dell'Attivo.

#### Accantonamenti per rischi

Si ritiene opportuno adeguare per € 100.000 il fondo per rischi su contenzioso per lavoro così da mantenere una adeguata copertura per gli esiti eventuali dei contenziosi in essere.

#### Altri accantonamenti

Come riportato nella voce Fondi rischi, anche nel 2021 si è proceduto ad alimentare il Fondo per copertura oneri del personale; il 31 dicembre 2018 è scaduta la parte economica del CCNL Federculture adottato per il personale di Zetema; a fronte di quanto avvenuto in occasione dei precedenti rinnovi, è stata prudenzialmente accantonata una indennità per vacanza contrattuale pari al 1,5 % della retribuzione del personale con eccezione dei Dirigenti.

#### Oneri diversi di gestione

L'importo di € 265.999, con una diminuzione di € 77.435, si riferisce a tutti gli altri costi registrati nel corso del 2021 ed inerenti la gestione, ed in particolare € 1.856 per l'Iva indetraibile a seguito del c.d. calcolo del "pro-rata" derivante dalle attività esenti (biglietteria dei musei e delle mostre, visite guidate, etc.) che per la parte generale delle attività, distinta da quella meramente museale, nel 2021 è stato pari a zero; sono inoltre considerati i diritti dovuti alla Siae per € 70.000 circa e spese per lo smaltimento rifiuti per circa € 87.000 oltre a tasse locali (€ 22.824), contributi ad associazioni di categoria (€ 35.000) ed altri oneri anche a rettifica di poste di anni precedenti per circa € 8.000.

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

#### Proventi finanziari

Nel corso del 2021 sono maturati interessi attivi di c/c bancari per € 256.

#### Oneri finanziari

Si rilevano interessi passivi verso banche ed altri oneri finanziari per € 38.520 con una diminuzione di € 14.921 rispetto al 2020. La voce comprende interessi passivi sui rapporti bancari per € 9.643 (€ 24.628 nel 2020), Commissioni per disponibilità fondi (CDF) per € 28.800 (come nel 2020). La diminuzione degli interessi passivi è la conseguenza del miglioramento registrato per i tempi negli incassi sui ricavi, in particolare quelli riguardanti il Contratto di servizi con Roma Capitale.

### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

L'importo dell'Ires dovuta è pari ad € 130.890 mentre per l'Irap il calcolo previsionale determina un importo pari ad € 29.101, per un totale di € 159.991 con un incremento di € 94.927 rispetto al 2020.

In ragione di particolari oneri che sono stati rilevati nel presente esercizio ma che avranno efficacia in esercizi successivi, sono state iscritte imposte anticipate relativamente al premio di risultato dell'Amministratore unico accantonato, ma da liquidare nell'esercizio successivo, e per l'accantonamento per futuri oneri del personale per la vacanza contrattuale, che determinano imposte anticipate per € 91.002 all'attuale aliquota Ires.

Per la determinazione dell'imponibile Ires si riepilogano le variazioni apportate al risultato di bilancio:

<b>IRES 2021</b>	<b>Accantonamento in bilancio</b>	
Risultato dell'esercizio		49.721
<i>Variazioni in aumento</i>		
Accantonamento imposte	159.991	
20% costo telefonia	45.544	
25% spese ristorazione	156	
Spese noleggio auto e carburanti	10.959	
Sanzioni amministrative	5.450	
Eccedenza accantonamento rischi credito	47.857	
accantonamento rischi contenzioso	100.000	
Compenso Amm.ri non liquidati	79.177	
Accantonamento vacanza contrattuale	300.000	
Soprawenienze passive	2.782	
Altro	28	
Totale variazioni in aumento		751.944
<i>Variazioni in diminuzione</i>		
Irap su personale	-813	
10% Irap pagata	-2.910	
Compensi amm.ri anni precedenti	-79.177	
Crediti d'imposta investimenti	-46.357	
Crediti d'imposta R&S	-25.013	
Crediti per imposte anticipate	-91.002	
Crediti d'imposta sanificazioni	-6.085	
Maxi ammortamento fino a 31/12/19	-73.743	
Totale variazioni in diminuzione		- 325.100
<i>Reddito d'impresa</i>		476.565
ACE		-10.365
<i>Reddito imponibile</i>		466.199
<i>Ires 24 %</i>		<b>111.888</b>

Oltre all'Ires di competenza sono stati considerati € 19.002 di utilizzo delle imposte anticipate per la liquidazione di compensi all'Amministratore di competenza dell'anno precedente.

Relativamente all'Irap è da rilevare che sono state applicate le disposizioni previste dall'art.11 del D.Lgs. 446/97 per le deduzioni Irap, tenendo altresì conto di quanto già introdotto con il DL 201/2011 che ha previsto l'innalzamento delle deduzioni forfettarie, oltre all'ulteriore adeguamento, a valere dal 2014, previsto dall'art.1 c.484 Legge stabilità 2013, per il personale di genere femminile e per quello comunque di età inferiore ai 35 anni; la composizione della forza lavoro di Zètema è prevalentemente di donne e con una età media relativamente bassa.

Anche per il 2021 sono state quindi considerate le deduzioni determinate dal costo del personale che rientra nelle categorie tutelate, gli oneri per Inail e le deduzioni introdotte dal 2007 con il riferimento all'“assorbimento del cuneo fiscale” determinate in base agli oneri previdenziali e contributivi ed ad importi forfetari per ciascun dipendente; infine è stata considerata la deduzione del costo residuo per il personale dipendente a tempo indeterminato, introdotta all'art. 11 c.4 – octies con la Legge di stabilità 2015; e complessivamente, quindi, le deduzioni sono state pari al costo del personale essendo tutto a tempo indeterminato. Da segnalare che l'aliquota applicata è pari al 3,9% così come prevista per la Regione Lazio.

### UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO

Si perviene, così, a determinare l'utile d'esercizio 2021 in € 49.721 contro un utile di € 31.247 del 2020.

### PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

In merito all'utile d'esercizio, considerato che deve essere detratta la quota del 5% da destinarsi a Riserva legale e pari ad € 2.486, il residuo importo di € 47.235 rimane a disposizione per la deliberazione del socio unico Roma Capitale.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Compensi per gli organi sociali

Con riferimento alle delibere di Giunta Capitolina 134 del 20 aprile 2011 e 137 del 28 giugno 2017 si evidenzia la composizione del totale dei compensi del Consiglio di amministrazione. Nel corso dell'intero esercizio 2021 ha avuto efficacia la delibera dell'Assemblea dei Soci del 13 febbraio 2020 che ha deliberato, in esecuzione della DGC n.2 del 10 gennaio 2020, la trasformazione dell'Organo amministrativo da Collegiale (CdA) a monocratico, Amministratore unico, e giusta Ordinanza della Sindaca, ha nominato il dr. Remo Tagliacozzo Amministratore unico fino all'approvazione del Bilancio 2021 determinandone così gli emolumenti annuali:

2021							
Soggetto		Compensi (valori in euro)					
Nome e Cognome	Carica ricoperta	data nomina	Durata della carica	Emolumento per la carica di Amministratore	Emolumento per la carica di Amministratore Esecutivo		Totale
					Compensi amministratori esecutivi - Parte fissa	indennità di risultato	
Remo Tagliacozzo	Amm.re Unico	13/02/2020	12/01/2022	18.000,00	49.035,90	79.176,91	146.212,81
Compenso lordo annuo onnicomprensivo							<b>146.212,81</b>

I compensi di competenza dell'esercizio sono stati quindi determinati, nei limiti previsti dalle delibere di Giunta Capitolina 134 del 20 aprile 2011 e 137 del 28 giugno 2017, con le Deliberazioni assembleari di nomina dell'Organo amministrativo per quanto riguarda la parte fissa e, per la parte variabile di indennità di risultato, sempre con riferimento alle Delibere assembleari e nel rispetto del percorso previsto per la fissazione degli obiettivi ed il loro riscontro a consuntivo.

L'indennità di competenza dell'esercizio 2020 è stata determinata complessivamente in € 79.176,91 pari al 100,00% dell'indennità massima prevista di € 79.176,91, in seguito all'esame della specifica Commissione di valutazione riunitasi in data 09 novembre 2021, prot. RI/32655 del 24/11/21 è stata liquidata nel mese di dicembre 2021. L'indennità di competenza dell'esercizio 2021, riportata nel prospetto riepilogativo del compenso 2021,

è condizionata al raggiungimento degli obiettivi 2021 fissati dalla stessa Commissione e sarà verificato, successivamente all'approvazione del Bilancio 2020, dall'apposita Commissione.

Questo processo di determinazione di competenza economica e di erogabilità dell'indennità di risultato rispondono pienamente ai criteri fissati dal Codice Civile e dai Principi contabili oltre che alle Delibere di Roma Capitale e dell'Assemblea della Società in materia di compensi per gli organi amministrativi della Società.

Per il Collegio sindacale il compenso è determinato in base a quanto previsto dalla Delibera di G.C. 134 del 2011 e dalla Delibera del Commissario con poteri della Giunta Capitolina n.52/2016.

Collegio Sindacale (compensi previsti da Delibera G.C. 134/2011 e Delibera Commissario .G.C. 52/2016)					
2021					
Soggetto	Descrizione della carica				Compensi
Nome e cognome	carica	durata	cessazione	nomina	emolumenti per la carica di Sindaco
Luca Provaroni	Presidente	fino appr. Bil. 2019	12/01/2022	09/08/2017	10.125,00
Alessandra Trudu	Sindaco	fino appr. Bil. 2019	12/01/2022	22/03/2019	6.750,00
Domenico Celenza	Sindaco	fino appr. Bil. 2019	02/01/2022	09/08/2017	6.750,00
				Totale	<b>23.625,00</b>

#### Fatti intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, a seguito degli avvicendamenti nell'Amministrazione Capitolina, l'Amministratore Remo Tagliacozzo ha messo a disposizione il proprio mandato ed il 12 gennaio è stato nominato Amministratore unico della società Simone Silvi e contestualmente si è proceduto al rinnovo del Collegio sindacale.

Non si sono verificati fatti di particolare rilievo strettamente legati alle attività aziendali salvo considerare il permanere degli effetti della crisi pandemica, ed i conseguenti strascichi per tutto l'esercizio 2022, e l'insorgere delle conseguenze del conflitto in Ucraina.

#### Strumenti finanziari

La Società non ha emesso, né sottoscritto né in altra maniera fatto ricorso a strumenti finanziari.

#### Sedi secondarie ed unità locali:

Si riporta l'elenco delle sedi secondarie e delle unità locali esistenti al 31 dicembre 2021:



<b>N.</b>	<b>Tipo UL</b>	<b>Indirizzo</b>	<b>Presso</b>
1	Sede	Via Attilio Benigni n.59	Sede
2	Libreria	Piazza Giovanni Agnelli n.10	Museo della Civiltà Romana
3	Libreria	Via Ostiense n.106	Centrale Montemartini
4	Libreria	Viale Pietro Canonica n.2	Villa Borghese - Museo Canonica
5	Libreria	Via di Porta S.Sebastiano n.18	Museo delle Mura
6	Libreria	Piazza di Ponte Umberto I n.1	Museo Napoleonico
7	Libreria	Piazza di S.Egidio n.1/b	Museo di Roma in Trastevere
8	Libreria	Via Nomentana n.70	Museo di Villa Torlonia - Casina delle Civette
9	Libreria	Via delle Tre Pile n.3	Musei Capitolini - Palazzo Caffarelli
10	Libreria	Piazzale del Campidoglio n.1	Musei Capitolini - Palazzo Conservatori
11	Libreria	Lungotevere in Augusta	Museo dell' Ara Pacis
12	Libreria	Piazza Victor Ugo	Museo Bilotti - Aranciera -Villa Borghese
13	Libreria	Piazza di Siena	Villa Borghese - Casina di Raffaello
14	Libreria	Via Spallanzani n.1/a	Villino Medioevale di Villa Torlonia - Technotown
15	Libreria	Corso Vittorio Emanuele n. 158	Museo Barracco
16	Libreria	Via Nomentana n.70	Casino Nobile di Villa Torlonia
17	Libreria	Via IV Novembre n.94	Mercati di Traiano - Museo dei Fori
18	Libreria	Via Appia Antica n.153	Villa di Massenzio
19	Libreria	Piazza San Pantaleo n.10	Palazzo Braschi - Museo di Roma
20	Libreria	Largo di Porta San Pancrazio n.9	Museo della Repubblica Romana e della Memoria Garibaldina
21	Libreria	Via Francesco Crispi 24	Galleria Comunale d'Arte Moderna
22	Libreria	Via dei Fori imperiali	Visitor center
23	Libreria	Via dei Fori imperiali	Colonna Traiana
24	Libreria	Via del Circo Massimo	Circo Massimo
25	Libreria	Via Aldrovandi	Museo Zoologia
26	Libreria	Via Nomentana n.70	Serra Moresca

Soggetto controllante

Si riporta di seguito il prospetto sintetico dei principali dati riguardanti l'ultimo Rendiconto della gestione di Roma Capitale, per l'anno 2020, di cui alla Deliberazione Assemblea Capitolina n. 47 del 18/05/2021

**ENTRATE**

<i>Titoli</i>	<i>Accertamenti</i>
Avanzo di amministrazione	1.953.707.352,89
Tit. I - Entrate tributarie	2.777.657.313,67
Tit. II - Trasferimenti correnti	1.506.620.060,03
Tit. III - Entrate Extratributarie	752.562.852,78
Tit. IV - Entrate in conto capitale	193.311.124,24
Tit. V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	70.166.575,44
Tit. VI - Entrate derivanti da accensione di prestiti	70.159.426,19
Tit. IX - Entrate da servizi per conto terzi	1.189.975.569,61
<b>Totale Titoli Entrate</b>	<b>8.514.160.274,85</b>

**SPESE**

<i>Titoli</i>	<i>Impegni</i>
Disavanzo di amministrazione	28.438.347,10
Tit. I - Spese correnti	4.574.804.203,52
Tit. II - Spese in conto capitale	1.219.753.720,80
Tit. III - Spese per incremento attività finanziarie	70.159.426,19
Tit. IV - Spese per rimborso di prestiti	20.148.584,37
Tit. VII - Uscite per conto terzi	1.189.975.569,61
<b>Totale Spese</b>	<b>7.103.279.851,59</b>
Avanzo (Disavanzo) di competenza / Fondo cassa	1.410.880.423,26
<b>Totale a pareggio</b>	<b>8.514.160.274,85</b>

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

**Simone Silvi**

**Relazione del Collegio sindacale  
al Bilancio al 31 dicembre 2021**

# Zètema Progetto Cultura S.r.l.

Sede Legale Via Attilio Benigni. 59 - 00156 - Roma

P.Iva - Registro Imprese di Roma n. 05635051007

Iscritta al R.E.A. di Roma al n. 911475

## All'Assemblea dei Soci

### *Premessa*

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c., sia le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c..

Il Collegio, nel suo attuale assetto, è stato nominato con delibera assembleare del 12 gennaio 2022. Sono sindaci effettivi: Luca Provaroni (presidente), Emanuela Capocchetta (componente) e Silvia Fiorani (componente).

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

## A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

### *Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio*

#### *Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Zètema Progetto Cultura S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Continuità aziendale*

L'organo amministrativo ha valutato e ritenuto sussistente il presupposto della continuità aziendale. Il contratto di servizio in essere con Roma Capitale ha scadenza 31 dicembre 2022. La Giunta Capitolina, con deliberazione n. 116 del 28 dicembre 2021, ha stabilito di "mantenere senza interventi" la partecipazione in Zetema Progetto Cultura S.r.l., dando incarico al Dipartimento Partecipate di procedere, entro il 31 dicembre 2022, alla valutazione della fusione per incorporazione in Zetema dell'Azienda Speciale Palaexpò.

#### *Richiami di informativa*

Si richiama l'attenzione sul compenso maturato nell'esercizio 2021 dall'Amministratore Unico, pari a complessivi euro 126.785, di cui euro 47.608 "parte fissa" ed euro 79.177 "parte variabile", oltre il compenso per la carica di euro 18.000. Detti compensi, sono stati corrisposti, nell'esercizio 2021, per la parte fissa (euro 47.608), mentre l'indennità di risultato (euro 79.177), figura, per competenza, tra i costi degli organi sociali del predetto esercizio e sarà erogata, come nei precedenti esercizi, dopo l'approvazione del bilancio in oggetto e a seguito della pronuncia, da parte della Commissione di Valutazione, in ordine al conseguimento degli obiettivi individuati con determinazione dell'Amministrazione Unico n. 32 del 17 settembre 2020. Si segnala, inoltre, che nell'esercizio 2020 è stato erogato il compenso 2019 (parte variabile) di euro 78.385 in esito alla validazione di detto importo da parte della Commissione di Valutazione, riunitasi in data 21 settembre 2020 (verbale prot. RI/25330 del 13 ottobre 2020) e al *placet* della Sovrintendenza Capitolina (verbale del 29 settembre 2020, prot. RI/25334).

Si richiama, infine, la Vostra attenzione sull'impatto che le dinamiche del Covid19 hanno avuto sull'andamento della Società relativo anche all'esercizio 2021 e sulle incertezze prospettiche connesse al fenomeno pandemico, che richiedono un attento monitoraggio della gestione nel corso dell'esercizio 2022.

#### *Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.*

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della



società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. In particolare, si è rilevata la sussistenza fino al 31 dicembre 2022 del Contratto di affidamento di servizi con Roma Capitale sia per il complesso delle attività nel settore culturale, in ragione della Delibera di Giunta Capitolina n.2 del 10/01/2020 sia per quello con le Istituzioni Biblioteche, che coprono sostanzialmente, in forma diretta o indiretta, la totalità delle attività di Zètema; con Deliberazione dell'Assemblea Capitolina 116/2021 del 28/12/2021 è stata deliberato, in continuità con i precedenti esercizi, il mantenimento della partecipazione di Roma Capitale in Zetema Progetto Cultura srl con la specifica: *in merito alla opportunità di razionalizzazione delle società di Zetema Progetto Cultura e dell'Azienda Speciale Palaexpo, rilevata la presenza di attività parzialmente sovrapponibili, si procederà a valutare un'operazione di Fusione entro il 31.12.2022.*

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### *Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari*

L'Amministratore unico della Zètema Progetto Cultura S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Zètema Progetto Cultura S.r.l. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Zètema Progetto Cultura S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, da rilasciare sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

*B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.*

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed effettuato periodici incontri con l'Amministratore Unico e con il management apicale, in relazione ai quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico e/o dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione così come confermato dalla specifica attestazione sul bilancio d'esercizio dallo stesso rilasciata.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di





informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

*B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio*

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

*B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio*

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio non rileva motivi ostativi per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il Collegio concorda, infine, non ha osservazioni da formulare in ordine alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio di € 49.721 formulata dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

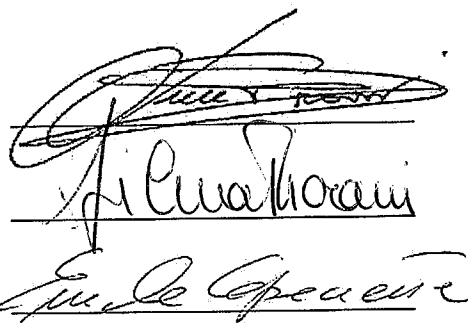
Roma, 26 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Luca Provaroni (Presidente)

Silvia Fiorani (Sindaco effettivo)

Emanuela Capocchetta (Sindaco effettivo)



The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is for Luca Provaroni, the middle one for Silvia Fiorani, and the bottom one for Emanuela Capocchetta. Each signature is written over a horizontal line.