

**ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA  
GIUNTA CAPITOLINA**

(SEDUTA DEL 9 AGOSTO 2023)

L'anno duemilaventitrè, il giorno di mercoledì nove del mese di agosto alle ore 15,25, nella Sala delle Bandiere, in Campidoglio, si è adunata la Giunta Capitolina di Roma, così composta:

1	GUALTIERI ROBERTO.....	<i>Sindaco</i>	8	ONORATO ALESSANDRO .....	<i>Assessore</i>
2	SCOZZESE SILVIA .....	<i>Vice Sindaco</i>	9	PATANE' EUGENIO .....	<i>Assessore</i>
3	ALFONSI SABRINA .....	<i>Assessora</i>	10	PRATELLI CLAUDIA .....	<i>Assessora</i>
4	CATARCI ANDREA .....	<i>Assessore</i>	11	SEGNALINI ORNELLA .....	<i>Assessora</i>
5	FUNARI BARBARA .....	<i>Assessora</i>	12	VELOCCIA MAURIZIO .....	<i>Assessore</i>
6	GOTOR MIGUEL .....	<i>Assessore</i>	13	ZEVI ANDREA TOBIA .....	<i>Assessore</i>
7	LUCARELLI MONICA .....	<i>Assessora</i>			

E' presente l'Assessora Segnalini che assume la presidenza dell'Assemblea e l'Assessore Patanè.

Intervengono in modalità telematica gli Assessori Alfonsi, Funari, Gotor, Onorato, Pratelli e Veloccia.

Partecipa il sottoscritto Vice Segretario Generale Dott.ssa Caterina Cordella.  
(*OMISSIS*)

**Deliberazione n. 301****Determinazioni di Roma Capitale in merito alla proposta di Piano  
Gestionale Annuale 2023 di Zètema Progetto Cultura S.r.l.**

**Premesso che:**

nel 1998 ACEA S.p.A., Civita Servizi S.r.l. e Costa Edutainment S.p.A. hanno costituito Zètema Progetto Cultura S.r.l. con la missione di ottenere una gestione ottimale del patrimonio storico-artistico ed archeologico, dei servizi turistici e degli eventi culturali;

nel corso del 2005 il Consiglio Comunale, con atti n. 46/2005 e 286/2005, ha deliberato l'acquisizione dell'intero Capitale Sociale di Zètema Progetto Cultura S.r.l., di cui oggi Roma Capitale è Socio unico;

il Capitale Sociale di Zètema Progetto Cultura S.r.l. pari ad € 2.822.250 è interamente posseduto da Roma Capitale;

con deliberazione n. 109 del 20 dicembre 2022, avente ad oggetto la *"Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche di Roma Capitale di primo e secondo livello ex art. 20, D.Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 e ss.mm.ii."*, l'Assemblea Capitolina ha stabilito di intraprendere azioni di razionalizzazione finalizzate all'incorporazione del ramo di azienda dell'Azienda Speciale Palaexpo ovvero alla totale fusione per incorporazione dell'Azienda nella Società, entro il termine del 31 dicembre 2023;

**Premesso inoltre che:**

con deliberazione n. 19 del 5 aprile 2022, l'Assemblea Capitolina ha approvato il *"Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e sul controllo analogo. Modifiche ed integrazione al Regolamento sull'esercizio del controllo analogo, approvato con deliberazione di Assemblea Capitolina n. 27 del 22 marzo 2018"*;

l'art. 10 del suddetto Regolamento prevede:

- al comma 1 che *"entro il mese di settembre di ogni anno, il Dipartimento Partecipate redige le Linee guida per la redazione dei documenti di programmazione aziendale"*;
- al comma 2 che *"entro lo stesso termine, per ogni Società, i competenti Uffici dell'Amministrazione capitolina, acquisite le indicazioni degli Assessorati di riferimento, definiscono gli indirizzi strategici verso cui ciascuna Società partecipata deve tendere, secondo specifici parametri qualitativi e quantitativi, fissano le linee per la determinazione degli obiettivi gestionali che con le Società controllate si intendono raggiungere, sia in termini di Bilancio che in termini di efficacia, efficienza ed economicità del servizio, e comunicano gli stanziamenti che saranno inseriti nello schema di bilancio"*;
- al comma 3 che *"sulla base delle indicazioni di cui ai commi precedenti del presente articolo, le Società predispongono una proposta di Piano Strategico Operativo (PSO) che individua le attività operative programmate sottese al raggiungimento degli obiettivi assegnati, entro il 15 ottobre e, in caso di osservazioni o direttive di cui al successivo art. 14 comma 2, entro il 30 novembre"*;
- al comma 4 che: *"il Piano Strategico Operativo, che investe un periodo almeno triennale, è composto da:*
  - *un Piano Gestionale Annuale (PGA);*
  - *un Piano Strategico Pluriennale (PSP)"*;

l'art. 11 del Regolamento specifica che *"il Piano Strategico Pluriennale, di cui il PGA esplicita il primo esercizio di previsione, ha durata almeno triennale e illustra il piano degli investimenti con l'indicazione dell'ammontare e delle fonti di finanziamento e le linee di sviluppo dell'attività, nonché tutte le azioni che si intendono adottare per il raggiungimento degli obiettivi programmati, ivi compreso l'eventuale programma assunzionale correlato"*;

lo stesso articolo 11 prevede inoltre che il Piano Strategico Pluriennale deve coincidere con il periodo di affidamento del Contratto di servizio;

il successivo art. 12 specifica inoltre che *"il Piano Gestionale Annuale illustra le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire e presenta, tra l'altro, i seguenti contenuti:*

- *il Bilancio di previsione dell'esercizio successivo;*
- *il programma degli investimenti da attuarsi in conformità al Piano Strategico Pluriennale, con l'indicazione dell'ammontare e delle fonti di finanziamento;*
- *il programma dei fabbisogni di beni e servizi da acquisire tramite appalti;*
- *il piano assunzionale, nonché le politiche di gestione e remunerazione del personale, nel rispetto delle norme vigenti in materia di reclutamento - incluse quelle relative alle assunzioni obbligatorie ex L. 68/1999 - e di spesa del personale, delle novità legislative intervenute sul contenimento e riduzione della spesa in tema di assunzioni, e delle disposizioni assunte in materia dall'Amministrazione capitolina;*
- *gli obiettivi degli Amministratori esecutivi;*
- *le linee di sviluppo dell'attività;*
- *le dettagliate informazioni in ordine alle decisioni da autorizzarsi preventivamente da parte dell'Organismo societario competente, a titolo esemplificativo: gli acquisti e le alienazioni di immobili, impianti e/o aziende e/o rami d'azienda, le operazioni aventi ad oggetto l'emissione di strumenti finanziari, la relazione di commento dell'Organo amministrativo che illustra e motiva le singole operazioni previste nel Piano Gestionale Annuale, ogni ulteriore dettaglio utile al raggiungimento degli obiettivi";*

l'art. 13 del Regolamento prevede al comma 1 che: *"la proposta di Piano Strategico Operativo (PSO) dovrà pervenire al Socio entro il 15 ottobre di ogni anno, salvo diverso concordato e motivato termine;"*

il suddetto articolo al successivo comma 2 prevede inoltre che il Dipartimento Partecipate e le Strutture capitoline, in raccordo con questo, verificano, ognuno per quanto di competenza *"la rispondenza della proposta di PSO agli indirizzi forniti, la coerenza interna del documento e quella con i documenti di programmazione di Roma Capitale, nonché la sostenibilità economico - finanziaria di quanto rappresentato provvedendo, in caso contrario, a formulare le necessarie osservazioni e/o direttive, entro il termine di 30 giorni, cui le Società devono attenersi, riformulando il nuovo PSO entro 15 giorni";*

**Dato atto che:**

con deliberazione n. 2 del 10 gennaio 2020 la Giunta Capitolina ha approvato il Contratto di Servizio tra Roma Capitale e la Società Zètema Progetto Cultura S.r.l. per il periodo dal 1/01/2020 al 31/12/2022;

con nota prot. n. RL/3999 dell'8 settembre 2022, la Direzione Coordinamento Operativo del Dipartimento Partecipate ha trasmesso a tutte le Società affidatarie *in house* di servizi e a tutte le Strutture committenti, le *"Linee Guida per la redazione dei documenti di programmazione aziendale "PSO 2023"*, come previsto dall'art. 10 comma 1 del Regolamento di cui alla D.A.C. n. 19/2022;

con nota n. 7248 del 15 ottobre 2022, acquisita in data 20 ottobre 2022 al protocollo dipartimentale n. RL/4714, in riscontro alla nota del Dipartimento Partecipate prot. n. RL/3999 dell'8 settembre 2022, Zètema Progetto Cultura S.r.l. ha comunicato che, a causa dell'assenza di un contratto di servizio per l'annualità 2023 e successive, è stato possibile predisporre una bozza di PSP 2023 – 2025 che riporta le linee generali della mission aziendale, dell'organizzazione interna, delle linee di attività fino ad oggi svolte rimanendo sospesa la parte di previsione economica, finanziaria e di investimenti da collegarsi alla definizione dei Contratti di servizio. Non è stato inoltre predisposto il PGA 2023 in quanto la sua elaborazione è del tutto condizionata dalla previsione economica e finanziaria legata ai Contratti di servizio;

la suddetta bozza presentata dalla Società non conteneva gli elementi minimi richiesti dal Regolamento di cui alla D.A.C. 19/2023, e pertanto non è stato avviato l'iter finalizzato all'approvazione dello stesso;

nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 di Roma Capitale da parte dell'Assemblea Capitolina, e in considerazione della necessità di garantire la continuità dei servizi strumentali, essenziali ed indispensabili, affidati a Zètema Progetto Cultura S.r.l., con deliberazione n. 426 del 22 dicembre 2022, la Giunta Capitolina ha dato indirizzo alle strutture capitoline, ciascuna per la parte di propria competenza, di stipulare con la Società appositi disciplinari per la proroga, alle medesime condizioni, dei vigenti contratti di servizio, limitatamente al periodo 1 gennaio - 28 febbraio 2023;

con nota prot. n. 109 del 5 gennaio 2023, Zètema Progetto Cultura S.r.l., ha comunicato che l'elaborazione del Piano Gestionale Annuale 2023 doveva considerarsi subordinata all'approvazione da parte della Giunta Capitolina di un nuovo schema di affidamento dei servizi con Roma Capitale per l'annualità 2023;

con deliberazione n. 67 del 24 febbraio 2023, la Giunta Capitolina ha nuovamente dato indirizzo ai medesimi uffici di stipulare appositi disciplinari per la proroga del contratto di servizio, limitatamente al periodo 1 marzo 2023 - 31 marzo 2023 e, contestualmente, di avviare, senza indugio, le necessarie interlocuzioni per addivenire alla stipulazione di un nuovo contratto di servizio, con scadenza 31 dicembre 2023, che tenga conto delle disponibilità e delle previsioni contenute nel bilancio approvato dall'Assemblea Capitolina, concordando con i medesimi organismi partecipati processi virtuosi volti ad una razionalizzazione delle attività affidate nonché a un progressivo contenimento della spesa per beni e servizi;

con Deliberazione n. 60 del 28 febbraio 2023, l'Assemblea Capitolina ha approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025 e il Documento Unico di Programmazione 2023-2025 di Roma Capitale;

con memoria n. 28 del 31 marzo 2023, la Giunta Capitolina ha dato inoltre indirizzo alle Strutture capitoline di predisporre per lo stretto tempo necessario a consentire la stesura definitiva del contratto di servizio con Zètema Progetto Cultura S.r.l., tutti gli atti amministrativi necessari a garantire la continuità dei servizi in questione, rimodulando i rapporti negoziali e i relativi costi nei limiti degli stanziamenti del Bilancio di previsione 2023-2025 di Roma Capitale al netto delle risorse già impegnate per il periodo gennaio-marzo 2023, cui è seguita una proroga fino al 30 aprile 2023 dei contratti di servizio.

**Dato inoltre atto che:**

con nota prot. n. RL/1524 del 31 marzo 2023 il Dipartimento Partecipate, in considerazione della limitata durata temporale del redigendo nuovo contratto di servizio, con scadenza prevista per il 31 dicembre 2023, delle disposizioni regolamentari e degli specifici obblighi statutarî, ha chiesto a Zètema Progetto Cultura S.r.l. di provvedere alla predisposizione del Piano Gestionale Annuale 2023 coerentemente con il contenuto del suddetto contratto e, per quanto compatibili, con le Linee guida trasmesse dalla Direzione Coordinamento Operativo del Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/3999 dell'8 settembre 2022;

con deliberazione n. 164 del 19 maggio 2023, la Giunta Capitolina ha approvato lo schema di contratto per l'affidamento di servizi tra Roma Capitale e la società Zètema Progetto Cultura S.r.l. per il periodo dal 1 maggio 2023 al 31 dicembre 2023;

Zètema Progetto Cultura S.r.l., con nota n. 4356 del 1 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2564, ha trasmesso il Piano Gestionale Annuale 2023;

con nota prot. n. RL/2648 del 7 giugno 2023, il Dipartimento Partecipate ha trasmesso il Piano Gestionale Annuale 2023 di Zètema Progetto Cultura S.r.l. alla Direzione Consolidato e controllo contabile partecipate della Ragioneria Generale per il prosieguo di competenza;

con nota prot. n. RL/2649 del 7 giugno 2023 il Dipartimento Partecipate ha trasmesso alle Strutture capitoline committenti il PGA 2023 di Zètema Progetto Cultura S.r.l. invitandole a far pervenire alla Società le eventuali osservazioni e/o direttive entro il 16 giugno 2023, dandone opportuna conoscenza al Dipartimento Partecipate e alla Ragioneria Generale, specificando altresì di inviare apposita comunicazione anche in assenza osservazioni e/o direttive;

con nota prot. n. QA/28007 del 12 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2701, il Dipartimento Grandi Eventi, Sport, Turismo e Moda ha formulato le proprie osservazioni, trasmesse alla Società dal Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/2824 del 16 giugno 2023, alle quali Zètema Progetto Cultura S.r.l. ha fornito riscontro con nota n. 5100 del 19 giugno 2023, acquisita dal Dipartimento Partecipate al protocollo n. RL/2858 del 20 giugno 2023;

con nota prot. n. RI/20096 del 15 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2768, la Sovrintendenza Capitolina ai Beni Culturali ha formulato le proprie osservazioni alla Società;

con nota prot. n. GE/70785 del 16 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2810, il Dipartimento Decentramento Servizi Delegati e Città in 15 minuti ha formulato le proprie osservazioni alla Società alle quali quest'ultima ha fornito riscontro con nota n. 5145 del 20 giugno 2023, acquisita in pari data dal Dipartimento Partecipate al protocollo n. RL/2858;

con nota prot. n. QD/20091 del 16 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2815, il Dipartimento Attività Culturali ha formulato le proprie osservazioni alla Società;

con nota prot. n. QM/21690 del 20 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2843, il Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale ha formulato le proprie osservazioni, trasmesse in pari data alla Società dal Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/2849 del 20 giugno 2023, alle quali Zètema Progetto Cultura S.r.l. ha fornito riscontro con nota n. 5733 del 3 luglio 2023, acquisita in pari data dal Dipartimento Partecipate al protocollo n. RL/3094;

con nota prot. n. RA/38112 del 23 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2969, il Gabinetto del Sindaco ha formulato le proprie osservazioni alla Società;

con nota prot. n. RA/40162 del 5 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3124, il Gabinetto del Sindaco - Ufficio di Scopo "*Politiche Giovanili*" ha formulato le proprie osservazioni, trasmesse alla Società dal Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/3187 del 10 luglio 2023;

con nota prot. n. RL/3187 del 10 luglio 2023 il Dipartimento Partecipate ha formulato le proprie osservazioni alla Società chiedendo altresì, in attuazione dell'art. 13 comma 2 del Regolamento di cui alla D.A.C. 19 del 5 aprile 2022, di aggiornare il Piano Gestionale Annuale 2023, tenuto conto dei chiarimenti richiesti nella nota stessa e delle osservazioni formulate dai Dipartimenti Committenti;

con nota prot. n. 6287 del 18 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3306, Zètema Progetto Cultura S.r.l. ha trasmesso il Piano Gestionale Annuale 2023, dichiarando che lo stesso risulta essere integrato con le correzioni richieste e gli aggiornamenti verificati all'esito delle comunicazioni ricevute dai singoli Dipartimenti ed Uffici committenti di Roma Capitale, oltre ad inviare le attestazioni previste per il documento ed appositamente sottoscritte;

il Dipartimento Partecipate, con nota prot. n. RL/3324 del 19 luglio 2023 ha trasmesso la versione revisionata del PGA 2023 alle Strutture committenti, invitando le stesse, per quanto di competenza, a verificare la rispondenza del documento alle osservazioni e/o direttive formulate, provvedendo, nel caso in cui il PGA non fosse conforme a quanto richiesto, a far pervenire alla Società eventuali osservazioni entro il 24 luglio 2023, dandone opportuna conoscenza alla scrivente Direzione e alla Ragioneria Generale;

nella suddetta nota il Dipartimento Partecipate ha precisato che nel caso in cui non fossero pervenute ulteriori osservazioni entro il termine stabilito, il PGA 2023 sarebbe stato considerato rispondente a quanto richiesto, in modo da poter proseguire l'iter di approvazione dello stesso;

in data 21 luglio 2023 è pervenuta un'ulteriore versione del PGA 2023 della Società, acquisito al protocollo del Dipartimento Partecipate n. RL/3382, che per la marginalità delle modifiche si è ritenuto non necessario trasmettere alle Strutture committenti;

Con nota prot. n. QD/25248 del 25 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo del Dipartimento Partecipate n. RL/3419, il Dipartimento Attività Culturali ha preso atto, per quanto di competenza, che la nuova versione del PGA 2023 conferma integralmente i contenuti già definiti nella precedente versione del Piano medesimo per le parti inerenti il Dipartimento, sui quali erano state rappresentate alcune osservazioni informative;

alla data stabilita, non sono pervenute agli atti del dipartimento Partecipate ulteriori osservazioni da parte delle Strutture committenti.

**Considerato che:**

il Piano Gestionale Annuale 2023 presenta i contenuti essenziali stabiliti dall'art. 12 del Regolamento di cui alla D.A.C. 19/2022 e risulta altresì in linea con quanto previsto nelle "Linee Guida per la redazione dei documenti di programmazione aziendale "PSO 2023" trasmesse dal Dipartimento Partecipate con prot. n. RL/3999 dell'8 settembre 2022;

il piano assunzionale contenuto nel PGA relativo all'annualità 2023 proposto da Zètema Progetto Cultura S.p.a. prevede l'assunzione a tempo indeterminato:

- di n. 4 impiegati, in aggiunta alle assunzioni previste dal PGA 2022 approvato con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 190 del 27 maggio 2022;
- di n. 1 dirigente per ricoprire la posizione di Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Controllo;

il PGA 2023 prevede inoltre una procedura di mobilità verticale di n. 13 unità di personale dalla qualifica di operaio a quella di impiegato;

nella sezione del PGA 2023 denominata "*Elementi aggiuntivi determinatisi successivamente alla stesura dei piani economici e finanziari per 2023*" la Società ha rappresentato, tra l'altro, la necessità di procedere all'assunzione a tempo determinato di n. 1 Dirigente in sostituzione temporanea del Responsabile dell'Area Turismo e di n. 2 unità di personale da assegnare alla nuova *business unit* denominata "*Servizi sportivi*";

per quanto riguarda le assunzioni a tempo determinato collegate alla candidatura di Roma ad ospitare l'Expo 2030, la Società riferisce di aver prorogato n. 11 unità di personale, già presenti a decorrere dal secondo semestre 2022, in esecuzione della proroga del contratto di affidamento dei servizi tra Roma Capitale e Zètema per il I trimestre dell'anno 2023 e poi attraverso un atto di convenzione per la rimanente parte dell'anno che prevede l'affidamento a Zètema delle attività a supporto del Comitato promotore alla candidatura;

le assunzioni a tempo determinato collegate ad Expo 2030 sono avvenute in deroga per espressa previsione normativa ai sensi del comma 447 dell'art. 1 Legge n. 234 del 30 dicembre 2021, così come modificato dal D.L. n. 17 del 1 marzo 2022;

l'Amministratore unico della Società, con dichiarazione sottoscritta, considerata l'attestazione del Responsabile delle risorse umane e del Presidente del Collegio Sindacale, ha dichiarato che:

- il reclutamento del personale avverrà, come previsto dai regolamenti interni adottati, nel rispetto dei principi di legge sia ordinari che straordinari;
- nel corso del 2023 sarà mantenuto il contenimento degli oneri contrattuali e le altre voci di natura retributiva o indennitaria nei limiti normativamente previsti per l'Ente locale controllante;

alla luce dell'istruttoria del Dipartimento Partecipate, prot. n. RL/3484 del 27 luglio 2023 parte integrante della presente deliberazione, delle osservazioni e/o integrazioni richieste dalle Strutture capoline committenti e delle attestazioni prodotte dalla Società, si ritiene non sussistano motivi ostativi all'approvazione della proposta di Piano Gestionale Annuale 2023 di Zètema Progetto Cultura S.r.l., autorizzando nello specifico, per quanto riguarda il Piano Assunzionale:

- l'assunzione a tempo indeterminato di n. 4 impiegati, in aggiunta alle assunzioni previste dal PGA 2022 approvato con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 190 del 27 maggio 2022 e di n. 1 dirigente per ricoprire la posizione di Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Controllo;
- l'assunzione a tempo determinato di n. 1 Dirigente in sostituzione temporanea del Responsabile dell'Area Turismo e di n. 2 unità di personale da assegnare alla nuova *business unit* denominata "*Servizi sportivi*";
- la progressione verticale di n. 13 unità di personale da operaio a impiegato;

l'approvazione del documento avrà carattere autorizzatorio ai sensi dell'art. 13, comma 3 del *Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e sul controllo analogo*;

si ritiene inoltre di prendere atto della proposta di obiettivi di risultato dell'Amministratore Unico della Società,

contenuta all'interno del Piano Gestionale Annuale 2023 e che dovrà essere oggetto di successiva valutazione ed approvazione da parte della Commissione appositamente convocata ai sensi della Deliberazione di Giunta Capitolina n. 134 del 20 aprile 2011.

Atteso che in data 27/7/2023 il Direttore della Direzione Esercizio Controllo Analogo del Dipartimento Partecipate ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Il Direttore

F.to: Alice Sette";

Preso atto che in data 27/7/2023 il Direttore *ad interim* del Dipartimento Partecipate ha attestato - ai sensi dell'art. 30, comma 1, lett. i) e j), del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, come da dichiarazione in atti - "la coerenza della proposta di deliberazione in oggetto con i documenti di programmazione dell'Amministrazione, approvandola in ordine alle scelte aventi rilevanti ambiti di discrezionalità tecnica con impatto generale sulla funzione dipartimentale e sull'impiego delle risorse che essa comporta.

Il Direttore

F.to: Paolo Aielli";

In data 1/8/2023 il Ragioniere Generale ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

Il Ragioniere Generale

F.to: Marco Iacobucci";

sulla proposta in esame è stata svolta, da parte del Segretariato Generale, la funzione di assistenza giuridico-amministrativa, ai sensi dell'art. 97, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

## LA GIUNTA CAPITOLINA

tutto ciò premesso e considerato

**delibera**

1. di approvare il Piano Gestionale Annuale 2023 di Zètema Progetto Cultura S.r.l., autorizzando nello specifico, per quanto riguarda il Piano Assunzionale:
  - l'assunzione a tempo indeterminato di n. 4 impiegati, in aggiunta alle assunzioni previste dal PGA 2022 approvato con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 190 del 27 maggio 2022 e di n. 1 dirigente per ricoprire la posizione di Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Controllo;
  - l'assunzione a tempo determinato di n. 1 Dirigente in sostituzione temporanea del Responsabile dell'Area Turismo e di n. 2 unità di personale da assegnare alla nuova *business unit* denominata "Servizi sportivi";
  - la progressione verticale di n. 13 unità di personale da operaio a impiegato;
2. che l'approvazione del Piano Gestionale Annuale 2023 di Zètema Progetto Cultura S.r.l. avrà carattere autorizzatorio ai sensi dell'art. 13, comma 3 del *Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e sul controllo analogo*;
3. di prendere atto della proposta di obiettivi di risultato dell'Amministratore Unico della Società, contenuta all'interno del Piano Gestionale Annuale 2023 e che dovrà essere oggetto di successiva valutazione ed approvazione da parte della Commissione appositamente convocata ai sensi della

Deliberazione di Giunta Capitolina n. 134 del 20 aprile 2011;

4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, in considerazione dell'urgenza a provvedere.

**ROMA**

Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

**Prot. RL/2023/0003484**  
**del 27/07/2023**

**ISTRUTTORIA DEL PIANO GESTIONALE  
ANNUALE 2023  
ZÈTEMA PROGETTO CULTURA S.r.l.**

# ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

## Sommario

1. Premessa	3
2. Dati societari: compagine sociale e attività	4
3. Gruppo societario	6
3.1 Piano Revisione ordinaria ex art. 20 D.Lgs. 175/2016 per l'esercizio successivo	6
4. Piano Strategico Pluriennale (PSP)	7
5. Piano di Gestione Annuale (PGA)	7
5.1 Linee di sviluppo delle attività	8
5.2 Budget 2023	9
5.3 Personale e Piano Assunzionale	16
5.4 Risk Management - Analisi dei rischi ex D.Lgs. 231/2001	19
5.5 Obiettivi di risultato degli amministratori esecutivi	21
6. Analisi a cura dei Dipartimenti committenti	21
7. Conclusioni	25

ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

## 1. Premessa

Al fine di avviare il processo di redazione e approvazione dei Piani Strategici Operativi, composti da Piano Gestionale Annuale e Piano Industriale Pluriennale, ai sensi di quanto previsto dal "Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e sul controllo analogo" approvato con Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 19 del 5 aprile 2022, il Dipartimento Partecipate, con nota prot. n. RL/3999 dell'8 settembre 2022, ha inviato alle Società *in house* le "Linee Guida per la redazione dei documenti di programmazione aziendale PSO 2023" in cui vengono definiti i contenuti minimi dei citati documenti di programmazione. In particolare, l'art. 11 del succitato Regolamento stabilisce che il **Piano Strategico Operativo**, di cui il **PGA esplicita il primo esercizio di previsione, deve coincidere con il periodo di affidamento del Contratto di servizio.**

Le attività affidate da Roma Capitale a Zètema Progetto Cultura S.r.l., sono regolate da due Contratti di servizio:

- il primo affidato da **Roma Capitale** per lo svolgimento delle **attività e dei servizi culturali e turistici** il cui corrispettivo per l'esercizio 2023 è di € 42.069.729;
- il secondo affidato da **Istituzione Sistema Biblioteche**, il cui corrispettivo per l'esercizio 2023 è di € 5.728.365.

L'affidamento delle **attività da parte di Roma Capitale**, nel corso della prima parte dell'annualità 2023 è stato oggetto di diverse proroghe del contratto di servizio **scaduto al 31 dicembre 2022** di cui alla deliberazione della Giunta Capitolina n. 2 del 10 gennaio 2020, **in particolare con:**

- **Deliberazione di Giunta Capitolina n. 426 del 22 dicembre 2022**, nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 di Roma Capitale da parte dell'Assemblea Capitolina, alle medesime condizioni, dei vigenti contratti di servizio, limitatamente al periodo **dal 1 gennaio 2023 al 28 febbraio 2023**;
- **Deliberazione di Giunta Capitolina n. 67 del 24 febbraio 2023**, limitatamente al periodo **dal 1 marzo 2023 al 31 marzo 2023**, ovvero sino alla data di stipulazione del nuovo contratto, dando mandato alle Strutture capitoline di provvedere alle necessarie interlocuzioni al fine di addivenire alla stipulazione di un **nuovo contratto di servizio con scadenza al 31 dicembre 2023**;
- **Memoria di Giunta Capitolina n. 28 del 31 marzo 2023, fino al 30 aprile 2023**;

La restante parte del 2023, dal 1 maggio al 31 dicembre, è stata infine disciplinata con la **Deliberazione n. 164 del 19 maggio 2023**, con cui la Giunta Capitolina ha approvato il nuovo schema di Contratto di Servizio tra Roma Capitale e Zètema Progetto Cultura S.r.l.

In ottemperanza alle direttive contenute nel Regolamento di cui alla citata D.A.C. n. 19/2022, nel quale è prevista la presentazione di documenti programmatori temporalmente coerenti con la durata del Contratto di servizio in essere, e considerando il ridotto orizzonte temporale del nuovo **Contratto di servizio**, la scrivente Direzione, con nota prot. n. RL/1524 del 31 marzo 2023, ha chiesto alla Società di predisporre il solo Piano Gestionale Annuale per l'annualità 2023.

Zètema Progetto Cultura S.r.l. con nota n. 4356 del 1 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2564, ha pertanto trasmesso il solo PGA 2023.

Con nota prot. n. RL/2648 del 7 giugno 2023 il Piano Gestionale Annuale 2023 è stato trasmesso alla Direzione Consolidato e controllo contabile partecipate della Ragioneria Generale per il prosieguo di competenza e con nota prot. n. RL/2649 del 7 giugno 2023 il Piano Gestionale Annuale 2023 è stato inoltre trasmesso alle Strutture Capitoline committenti al fine di dare seguito, per quanto compatibile, a quanto

# ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

previsto dall'art. 13 comma 2 del Regolamento di cui alla D.A.C. n. 19/2022, con la richiesta di far pervenire alla Società eventuali osservazioni e/o direttive entro il 16 giugno 2023.

Le Strutture capitoline committenti hanno quindi provveduto a far pervenire le proprie osservazioni e/o direttive, il cui contenuto viene analiticamente descritto nel paragrafo 6 della presente istruttoria.

La scrivente Direzione, con nota prot. n. RL/3187 del 10 luglio 2023 ha formulato alla Società le proprie osservazioni unitamente alla richiesta di aggiornare il Piano Gestionale Annuale 2023 inserendo i dati ed i chiarimenti richiesti anche dai Dipartimenti Committenti entro il 17 luglio 2023 e la Società, con successiva nota prot. n. 6287 del 18 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3306, ha quindi trasmesso il PGA 2023 *"con le correzioni richieste e con gli aggiornamenti verificati all'esito delle comunicazioni ricevute dai singoli Dipartimenti ed Uffici committenti"*, allegando altresì le attestazioni sottoscritte dal Legale Rappresentante e dall'Organo di Controllo, come richiesto dalle *"Linee Guida per la redazione dei documenti di programmazione aziendale PSO 2023"*.

La scrivente Direzione ha quindi provveduto, con nota prot. n. RL/3324 del 19 luglio 2023 a trasmettere alla Strutture capitoline committenti il Piano Gestionale Annuale 2023 integrato dalla Società con le osservazioni e/o direttive formulate da quest'ultime, invitando le stesse, per quanto di competenza, a verificare la rispondenza del documento alle osservazioni e/o direttive formulate, provvedendo, nel caso in cui il PGA non fosse conforme a quanto richiesto, a far pervenire alla Società eventuali osservazioni entro il 24 luglio 2023, e specificando altresì che in assenza di ulteriori osservazioni entro il suddetto termine, il PGA sarebbe stato considerato rispondente a quanto richiesto, in modo da poter proseguire l'iter di approvazione dello stesso.

Con successiva nota del 21 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3382, la Società, a seguito di interlocuzioni avvenute per le vie brevi con la scrivente Direzione, ha trasmesso la versione definitiva del PGA 2023 che per la marginalità delle modifiche si è ritenuto non necessario trasmettere alle Strutture committenti.

Con nota prot. n. QD/25248 del 25 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo del Dipartimento Partecipate n. RL/3419, il Dipartimento Attività Culturali ha preso atto, per quanto di competenza, che la nuova versione del PGA 2023 conferma integralmente i contenuti già definiti nella precedente versione del Piano medesimo per le parti inerenti lo scrivente Dipartimento, sui quali erano state rappresentate alcune osservazioni informative, da considerarsi ancora attuali;

Alla data stabilita, non sono pervenute agli atti del Dipartimento Partecipate osservazioni da parte delle Strutture committenti, ad esclusione della nota prot. n. QD/25248 del 25 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo del Dipartimento Partecipate n. RL/3419, con cui il Dipartimento Attività Culturali ha preso atto, per quanto di competenza, che la nuova versione del PGA 2023 conferma integralmente i contenuti già definiti nella precedente versione del Piano medesimo per le parti inerenti il Dipartimento, sui quali erano state rappresentate alcune osservazioni informative, da considerarsi ancora attuali.

## 2. Dati societari: compagine sociale e attività

Zètema Progetto Cultura S.r.l. con codice fiscale 05625051007, costituita nel 1998, non è quotata nei mercati regolamentati. La partecipata è una società *in house* la cui compagine sociale è rappresentata in tabella:

**COMPAGINE SOCIALE:**

Socio	Capitale Sociale	Quota detenuta
ROMA CAPITALE	2.822.250	100%

La società non è un GAL (gruppo di azione locale).

**ORGANI SOCIALI:****Organo amministrativo (Organo monocratico)**

Nominativo	Funzione	Ordinanza di nomina	Scadenza
Simone Silvi	Amministratore Unico	Ordinanza n. 5 del 11 gennaio 2022	Approvazione bilancio 2024

**Collegio Sindacale (sono previsti 3 membri effettivi e 2 supplenti)**

Nominativo	Funzione	Ordinanza di nomina	Scadenza
Luca Provaroni	Presidente	Ordinanza n. 4 del 11 gennaio 2022	approvazione bilancio 2024
Emanuela Capocchetta	Sindaco effettivo	Ordinanza n. 4 del 11 gennaio 2022	approvazione bilancio 2024
Silvia Fiorani	Sindaco effettivo	Ordinanza n. 4 del 11 gennaio 2022	approvazione bilancio 2024
Massimo Bareato	Sindaco supplente	Ordinanza n. 4 del 11 gennaio 2022	approvazione bilancio 2024
Cristina Blasi	Sindaco supplente	Ordinanza n. 4 del 11 gennaio 2022	approvazione bilancio 2024

**ATTIVITÀ:**

La Società, secondo quanto stabilito all'art. 4 punto 4.1 dello Statuto, svolge la seguente attività:

- a) la realizzazione di iniziative volte a valorizzare i beni artistici e culturali in ambito cittadino e nazionale anche mediante la gestione di musei e biblioteche, la valorizzazione delle aree archeologiche e monumentali, delle fontane artistiche ed ornamentali, di sale teatrali e, in generale, l'esercizio di tutte le attività strumentali alla valorizzazione del patrimonio artistico e culturale quali mostre, manifestazioni culturali e di spettacolo;
- b) la progettazione urbanistica, ambientale ed architettonica, strutturale, di interventi di restauro e di consolidamento; redazione di piani di sicurezza e attività di coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione; progettazione e realizzazione di allestimenti di spazi espositivi, di accoglienza e museali; l'esecuzione di studi di fattibilità, ricerche, consulenze, direzione dei lavori, impiantistica, valutazione di congruità tecnica economica e studi di impatto ambientale senza esercizio di attività di produzione dei beni; la valutazione dei progetti relativi alle opere di cui sopra, anche in corso di esecuzione, e la relativa certificazione, la pianificazione, l'organizzazione ed il controllo delle opere di cui sopra; attività di assistenza al Responsabile Unico del Procedimento;
- c) il restauro, la conservazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria di beni monumentali, archeologici ed artistici;

# ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

- d) gestione di impianti sportivi per la progettazione, l'organizzazione, lo sviluppo e la promozione di eventi sportivi e culturali anche all'interno degli stessi, secondo le linee guida del Dipartimento Sport e Politiche giovanili;
- e) attività di promozione e gestione nel settore della moda attraverso azioni che favoriscano lo studio e lo sviluppo della espressione creativa contemporanea nel settore della Moda sul territorio di Roma Capitale, come ad esempio realizzazione di eventi promozionali, gestione di spazi/laboratori destinati ad attività di ricerca, sperimentazione e di valorizzazione delle capacità artigianali e manifatturiere del territorio.

Ai fini del conseguimento degli scopi sociali e nell'ambito delle suddette attività, secondo quanto stabilito all'art. 4 punto 4.2 dello Statuto, la Società potrà:

- a) svolgere l'attività di catalogazione e inventariazione di beni storico-artistici, archeologici, demoetnoantropologici;
- b) effettuare ricerche di mercato e di settore, studi socio-economici;
- c) svolgere attività nel settore della formazione professionale;
- d) realizzare attività didattiche, visite guidate, laboratori e sistemi di audio/video guida;
- e) svolgere l'attività di editoria in generale ed in particolare la pubblicazione, produzione e coedizione di libri, cataloghi, periodici, riviste (esclusi i quotidiani) e stampati in generale, la riproduzione su licenza e coproduzione di materiali audiovisivi (nastro-cassette, videocassette, diapositive, films e similari), di materiale software (minidischi, dischi, videodischi, cassette), di materiali didattici in genere; nonché la commercializzazione dei prodotti editoriali propri e di terzi, il tutto anche attraverso mandati di rappresentanza o commissione, con o senza deposito anche mediante affitto di immobili e di complessi aziendali o cessione in uso di testate e di marchi, il tutto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge in materia di editoria;
- f) esercitare l'attività, sia direttamente che indirettamente, di pubblicità in tutte le sue forme e particolarmente di quella su periodici, illustrati in genere, riviste di categoria, cataloghi di mostra; la realizzazione di attività promozionali e di pubbliche relazioni anche attraverso l'organizzazione di uffici stampa e di piani di comunicazione;
- g) organizzare mostre, spettacoli culturali, teatrali, musicali e manifestazioni ed eventi di cultura sportiva, manifestazioni, convegni, congressi ed iniziative, campagne, anche a scopo pubblicitario e promozionale, comunque inerenti ai settori della letteratura, della musica, delle arti figurative, del teatro, della cinematografia, dello spettacolo, dell'industria e del commercio, anche attraverso la gestione di sale teatrali;
- h) svolgere l'attività, anche in edifici e/o ambienti di interesse artistico e/o socio culturale, del commercio, della ristorazione con somministrazione al pubblico di alimenti e bevande;
- i) svolgere l'attività di servizi connessi, direttamente o indirettamente, al turismo.

### 3. Gruppo societario

La Società non possiede al 31 dicembre 2022 partecipazioni in società controllate, collegate e altri enti partecipati.

#### 3.1 Piano Revisione ordinaria ex art. 20 D.Lgs. 175/2016 per l'esercizio successivo

L'Assemblea Capitolina con deliberazione n. 109 del 20 dicembre 2022, nell'ambito della razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche di Roma Capitale di primo e secondo livello ex art. 20, D.Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 e ss.mm.ii., ha rilevato la necessità di procedere al mantenimento della partecipazione con **azioni di razionalizzazione**, da porre in essere **entro il 31**



**dicembre 2023**, finalizzate in via alternativa all'**incorporazione del ramo di azienda dell'Azienda Speciale Palaexpo** ovvero della totale fusione per incorporazione dell'**Azienda** nella Società.

A tal proposito, all'interno del PGA 2023 la Società riporta che, nel corso dell'esercizio si procederà, secondo le direttive ed indicazioni di Roma Capitale, alle operazioni necessarie al raggiungimento degli obiettivi posti dalla Delibera, rispetto a cui la Società fa erroneo riferimento a quella valevole per l'anno 2022. La Società aggiunge inoltre che è pervenuta da parte della Città Metropolitana di Roma Capitale una manifestazione di interesse ad assumere una partecipazione nel capitale di Zètema; la società rappresenta che sarà pertanto possibile una variazione nella composizione della proprietà senza, tuttavia, che questo comporti variazioni in ordine al regime di controllo da parte di Roma Capitale. Infine, il Dipartimento Grandi Eventi Sport Turismo e Moda ha comunicato alla Società che verrà dato seguito alla Delibera di Assemblea Capitolina n. 72 del 20 luglio 2021 per la modifica dello Statuto di Zetema e l'ampliamento dell'oggetto sociale. Della modifica Statutaria sarà data formalizzazione nell'Assemblea di approvazione del Bilancio 2022.

#### 4. Piano Strategico Pluriennale (PSP)

Il documento di programmazione di Zètema Progetto Cultura S.r.l. contiene il **solo Piano Gestionale Annuale per l'annualità 2023**, coerentemente con il nuovo "*Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e sul controllo analogo*", approvato con deliberazione di Assemblea Capitolina n. 19/2022 che richiede alle Società la presentazione di documenti programmatori temporalmente coerenti con la durata del Contratto di servizio (si rammenta che nel caso in esame, il nuovo Contratto di servizio scadrà il 31 Dicembre 2023).

#### 5. Piano di Gestione Annuale (PGA)

Le "*Linee Guida per la redazione dei documenti di programmazione aziendale*" trasmesse alla Società dal Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/3999 dell'8 settembre 2022, stabiliscono il contenuto minimo del Piano Gestionale Annuale, coerentemente all'art. 12 di cui alla D.A.C. 19/2022 e che in particolare consiste in:

- il bilancio di previsione dell'esercizio successivo (budget), anche a livello consolidato;
- il programma degli investimenti con l'indicazione dell'ammontare e delle fonti di finanziamento;
- il programma dei fabbisogni di beni e servizi da acquisire tramite appalti;
- le politiche di gestione e remunerazione del personale, e conseguenti piani di assunzione e/o riduzione dei dipendenti e dei collaboratori, nel rispetto delle norme vigenti in materia di spesa del personale, delle novità legislative intervenute sul contenimento e riduzione della spesa in tema di assunzioni, e delle disposizioni assunte in materia dall'Amministrazione Capitolina;
- gli obiettivi degli amministratori esecutivi;
- le linee di sviluppo dell'attività;
- le dettagliate informazioni in ordine alle decisioni da autorizzarsi preventivamente da parte dell'Organismo societario competente, tra cui la relazione di commento dell'organo amministrativo che illustra e motiva le singole operazioni previste nel piano gestionale annuale;
- ogni ulteriore dettaglio utile al raggiungimento degli obiettivi.



## 5.1 Linee di sviluppo delle attività

La Società, con riferimento alle attività future per come pianificate all'interno del PGA, ha impostato una strategia orientata al governo dei 3 processi principali, come di seguito evidenziati:

### 1) Efficientamento della struttura e reingegnerizzazione dei processi

#### *Macrostruttura*

La Società 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*

La Società determina un fabbisogno occupazionale corrispondente alle professionalità e al numero di addetti necessari ad adempiere alle prescrizioni del contratto.

#### *Lavoro agile/smart working*

La Società riconosce nel lavoro in modalità agile un importante strumento della conciliazione tempo di lavoro e vita, ed intende adottarlo 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*

La Società 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*

La Società riferisce che è in corso il progetto di ottimizzazione della gestione dei processi e dei procedimenti amministrativi attraverso la dematerializzazione e la gestione digitale dei documenti. La Società ha avviato anche 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*

La Società prevede di ridisegnare e rinnovare gli spazi di biglietteria e libreria dei principali musei, con una forte innovazione tecnologica e con ampi spazi ove accogliere cittadini e visitatori, e di ripensare in particolar modo le aree di accoglienza dei musei gratuiti.

### 2) Progetti finanziati e internazionalizzazione, R&S e Sponsorizzazioni;

#### *Progetti finanziati*

Si intende incrementare la formulazione di proposte di innovazione in sinergia con università, centri di ricerca, anche per sviluppare e testare prodotti/servizi. Gli strumenti finanziari comunitari ritenuti di maggiore, ma non esclusivo, interesse tra i programmi a gestione diretta o tramite Agenzie, sono:

- Programma Horizon Europe;
- Programma Erasmus+;
- Programma Creative Europe;
- Programma 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 ed il Giubileo 2025 saranno seguiti con particolare attenzione, per coglierne le opportunità e fornire supporto all'Amministrazione.

#### *Internazionalizzazione*

Zètema intende promuovere a livello internazionale il proprio know-how, e quindi il sistema culturale capitolino, quale partner per la progettazione e per la valorizzazione di siti o iniziative di interesse culturale. A questo fine, oltre alle attività già svolte nel campo dei progetti finanziati, investirà nel consolidamento di una rete con istituzioni, partner e investitori, proponendo e stimolando progettualità condivise.

#### *R&S*

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

#### *Sponsorizzazioni*

La Società riferisce di voler sviluppare nuove strategie mirate al reperimento di sponsorizzazioni e all'attivazione di accordi di co-marketing necessari per il conseguimento dell'equilibrio economico di alcune linee di attività.

### **3) Progetti speciali**

#### *Roma Pass*

La Società riferisce che in base agli indirizzi dell'Amministrazione, la Società provvederà a finalizzare le attività e gli accordi che porteranno allo smaltimento delle card attualmente disponibili e successivamente il progetto di digitalizzazione della card Roma Pass verrà sottoposto ad approvazione.

## 5.2 Budget 2023

La Società presenta un budget 2023 formulato sulla base delle seguenti *assumptions*:

### **1. Scenario generale**

All'interno del documento si prevedono flussi turistici normalizzati così come l'accesso a Mostre e siti museali, ed un generale incremento dei prezzi. Si è altresì tenuto conto del sostanziale superamento degli effetti che la crisi Covid-19 ha avuto sui settori di interesse della Società, cultura e turismo, e sulle specifiche attività.

### **2. Personale**

La Società prevede in particolare di:

- Attuare il Piano assunzionale 2022 entro Settembre 2023;
- Avvio del Piano assunzionale 2023 a partire da Settembre 2023;
- Portato a regime il rinnovo CCNL (con previsione +3,5% rispetto al 2021) nel 2023 dopo la liquidazione nel mese di aprile degli arretrati 12/2021 – 12/2022 già considerati nel Bilancio 2022;
- Rinnovo contratto Dirigenti da 12/2023;
- Accantonamento della vacatio contrattuale a partire dall'anno 2023;
- Ingombro sostituzioni calibrato in base allo svolgimento del Piano assunzionale da 09/2023.



### **3. Contratto di servizio 2023**

Per quanto riguarda il Contratto di servizio, si prevede la fatturazione al 100% con riduzione dei corrispettivi rispetto al Contratto 2020 – 22 comprensivo delle attività per Expo 2030 gennaio - marzo. La formulazione del Preventivo economico del 2023 ha come riferimento, per quanto riguarda il Contratto di Servizio, per il periodo dal 1 gennaio 2023 al 30 aprile 2023 le proroghe del precedente contratto e per il periodo dal 1 maggio 2023 al 31 dicembre 2023 il nuovo Contratto approvato con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 164 del 19 maggio 2023.

Per quanto riguarda il Contratto di servizio con Istituzione Biblioteche, di cui al prot. RT/2143 del 03/03/2020, lo stesso ha previsto nel corso della sua durata triennale l'inserimento di nuove attività come la comunicazione ed i servizi di manutenzione ed è stato anch'esso oggetto di proroga per i primi mesi del 2023 con la prospettiva di una formale aggiornamento fino a dicembre del 2023.

### **4. Incarichi aggiuntivi già acquisiti**

La Società prevede il proseguimento delle attività riferite agli incarichi già acquisiti per un volume di ricavi di circa € 3.358.000, come analiticamente rappresentato nella tabella raffigurante gli "Altri incarichi da Roma Capitale".

### **5. Convenzione Expo 2030 da aprile per € 10.273.000;**

### **6. Diritti di prenotazione per € 200.000, da riferire ad un servizio internalizzato da luglio 2021;**

### **7. Piano di investimenti**

a. Immateriali € 640.100;

b. Materiali € 342.200.

Tali importi, che nella sezione Assumptions del PGA vengono riportati come rispettivamente 340.000 e 420.000, da un confronto con quanto riportato nel Rendiconto finanziario contenuto nel PGA e con il paragrafo del documento nel quale viene rappresentato il piano degli investimenti sembrerebbero corrispondere ai primi valori indicati, con la presenza di un refuso non significativo ai fini della valutazione del documento.

### **8. Ammortamenti riallineati agli investimenti 2022 e previsione 2023**

### **9. Ricavi commerciali a copertura Concorso per pari importo**

Di seguito si riportano il Budget 2023, con il dettaglio dello Stato patrimoniale per la quale si può osservare la trimestralizzazione 2023, e con il dettaglio del Conto economico, comparato con il Bilancio 2022 e la sua trimestralizzazione nel 2023.



STATO PATRIMONIALE: ATTIVO	Budget 2023	Trimestre I	Trimestre II	Trimestre III	Trimestre IV
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	0	0	0	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
I. Immateriali					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	136.578	64.078	71.578	79.078	86.578
7) Altre immobilizzazioni	342.585	189.985	257.485	324.985	392.585
Totale immobilizzazioni immateriali	479.163	254.063	329.063	404.063	479.163
II. Materiali					
2) Impianti e macchinari	0	2.210	2.210	2.210	0
4) Altri beni	766.314	821.904	801.904	781.904	766.314
Totale immobilizzazioni materiali	766.314	824.114	804.114	784.114	766.314
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.245.477</b>	<b>1.078.177</b>	<b>1.133.177</b>	<b>1.188.177</b>	<b>1.245.477</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I. Finanze	2.564.305	4.335.483	3.868.516	3.206.757	2.564.305
Liberie	640.041	602.541	615.041	627.541	640.041
Roma Pass	1.924.264	3.732.942	3.253.475	2.579.216	1.924.264
II. Crediti					
1) Verso clienti	1.500.000	930.481	930.481	930.481	1.500.000
4) Verso controllante	12.000.000	16.675.109	16.675.109	13.675.109	12.000.000
4 - bis) Crediti tributari	400.000	470.449	470.449	470.449	400.000
4 - ter) Attività per imposte anticipate	80.000	135.775	135.775	135.775	80.000
5) Verso altri	1.054.000	966.579	1.066.579	1.216.579	1.054.000
Totale Crediti	15.034.000	19.179.393	19.279.393	16.429.393	15.034.000
III. Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni	0	0	0	0	0
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	500.000	3.100.000	1.000.000	1.000.000	500.000
2) Denaro e valori in cassa	250.000	250.000	300.000	200.000	250.000
Totale disponibilità liquide	750.000	3.350.000	1.300.000	1.200.000	750.000
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>18.348.305</b>	<b>26.864.876</b>	<b>24.447.909</b>	<b>20.838.150</b>	<b>18.348.305</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>					
1. Ratei attivi	0	0	0	0	0
2. Risconti attivi	50.000	15.000	15.000	15.000	50.000
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>50.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>50.000</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>19.643.782</b>	<b>27.958.053</b>	<b>25.596.086</b>	<b>22.039.327</b>	<b>19.643.782</b>

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO	Budget 2023	Trimestre I	Trimestre II	Trimestre III	Trimestre IV
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I. Capitale sociale	2.822.250	2.822.250	2.822.250	2.822.250	2.822.250
IV. Riserva legale	128.641	128.641	128.641	128.641	128.641
VIII. Utili o Perdite esercizi precedenti a nuovo	632.482	632.482	632.482	632.482	632.482
Riserva per esposizione dati in euro	-17	-15	-15	-15	-17
Risultato periodo precedente	0	0	142.199	199.199	335.871
IX. Utili (perdite) d'esercizio	37.302	142.199	57.000	136.672	-298.569
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.620.658</b>	<b>3.725.557</b>	<b>3.782.557</b>	<b>3.918.229</b>	<b>3.620.658</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>320.000</b>	<b>420.777</b>	<b>433.277</b>	<b>445.777</b>	<b>320.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.660.498</b>	<b>2.610.498</b>	<b>2.560.498</b>	<b>2.300.000</b>
<b>D) DEBITI</b>					
04) Debiti verso banche	2.000	0	0	-399.700	2.000
06) Accounti da clienti	180.000	116.811	141.811	156.811	180.000
07) Debiti verso fornitori	8.000.000	14.630.063	12.630.063	12.330.063	8.000.000
08) Debiti verso controllante	600.000	500.036	500.036	475.036	600.000
12) Debiti tributari	800.000	691.296	720.000	450.000	800.000
13) Debiti verso enti previdenziali	1.250.000	1.122.010	1.200.000	600.000	1.250.000
14) Debiti diversi	2.471.124	3.841.005	3.377.844	1.426.613	2.471.124
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>13.303.124</b>	<b>20.901.221</b>	<b>18.569.754</b>	<b>15.038.823</b>	<b>13.303.124</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>					
1) Ratei passivi	0	0	0	0	0
2) Risconti passivi	100.000	250.000	200.000	75.000	100.000
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>100.000</b>	<b>250.000</b>	<b>200.000</b>	<b>75.000</b>	<b>100.000</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>19.643.782</b>	<b>27.958.053</b>	<b>25.596.086</b>	<b>22.039.327</b>	<b>19.643.782</b>

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 13-14



<b>CONTO ECONOMICO</b>	Budget 2023	Bilancio 2022	variaz. 23 - 22
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.230.581	62.203.439	5.027.142
di cui <i>Contratto di servizio</i>	47.798.095	53.208.138	-5.410.043
<i>Altri ricavi</i>	19.432.486	8.995.301	10.437.185
5) Altri ricavi	2.175.416	1.710.806	464.610
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.405.997</b>	<b>63.914.245</b>	<b>5.491.752</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Materiali di consumo	1.586.658	1.672.675	-86.017
<i>Materiali di consumo</i>	205.580	404.658	-199.078
<i>Beni destinati alla vendita</i>	1.381.078	1.268.017	113.061
7) Per servizi	31.368.792	29.326.255	2.042.537
8) Per godimento di beni di terzi	1.056.456	953.681	102.775
9) Spese per il personale dipendente			
a) retribuzioni	22.940.611	21.251.360	1.689.251
b) contributi	7.305.964	6.511.181	794.783
c) quota tir	1.556.195	1.613.097	-56.903
d) altri costi del personale	15.000	574	14.426
<b>Totale spese del personale</b>	<b>31.817.769</b>	<b>29.376.212</b>	<b>2.441.557</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni</i>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immat.	340.000	167.707	172.293
b) Ammortamento delle immobilizzazioni mat.	420.000	357.170	62.830
d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	0	75.000	-75.000
<b>Totale Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>760.000</b>	<b>599.877</b>	<b>160.123</b>
11) Variazione delle rimanenze	1.990.909	1.223.050	767.859
12) Accantonamenti per rischi e altri	50.000	125.000	-75.000
13) Altri accantonamenti	160.000	0	160.000
14) Oneri diversi di gestione	289.110	411.238	-122.128
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.078.695</b>	<b>63.687.888</b>	<b>5.391.707</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>326.302</b>	<b>226.257</b>	<b>100.045</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari:			
a) altri da altri soggetti	1.000	4.004	-3.004
17) Interessi e altri oneri finanziari	-40.000	-29.327	-10.673
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-39.000</b>	<b>-25.323</b>	<b>-13.677</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>287.302</b>	<b>200.934</b>	<b>86.368</b>
Imposte sul reddito di esercizio	-310.000	-232.631	-77.369
Imposte anticipate o differite	60.000	119.570	-59.570
20) Imposte sul reddito di esercizio, anticipate o differite	-250.000	-113.061	-136.939
<b>21) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>37.302</b>	<b>87.873</b>	<b>-50.571</b>

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 10



<b>CONTO ECONOMICO</b>	Budget 2023	Trimestre I	Trimestre II	Trimestre III	Trimestre IV
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.230.581	15.886.797	16.898.816	17.358.209	17.209.368
di cui Contratto di servizio	47.798.095	13.330.768	11.379.819	11.707.688	11.379.819
Altri ricavi	19.432.486	2.556.029	5.518.997	5.650.521	5.829.549
5) Altri ricavi	2.175.416	235.206	482.442	677.234	657.926
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.405.997</b>	<b>16.122.003</b>	<b>17.381.258</b>	<b>18.035.443</b>	<b>17.867.294</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Materiali di consumo	1.586.658	393.342	397.342	398.633	397.342
Materiali di consumo	205.580	48.072	52.072	53.363	52.072
Bani destinati alla vendita	1.381.078	345.270	345.270	345.270	345.270
7) Per servizi	31.368.792	6.969.720	8.027.632	8.244.102	8.127.339
8) Per godimento di beni di terzi	1.056.456	181.778	237.559	401.059	236.059
9) Spese per il personale dipendente					
a) retribuzioni	22.940.611	5.671.384	5.655.059	5.655.059	5.959.108
b) contributi	7.305.964	1.808.638	1.802.367	1.802.367	1.892.592
c) quota IIR	1.556.195	385.520	384.345	384.345	401.985
d) altri costi del personale	15.000	3.750	3.750	3.750	3.750
Totale spese del personale	31.817.769	7.869.291	7.845.522	7.845.522	8.257.436
10) Ammortamenti e svalutazioni					
Ammortamento delle immobilizzazioni					
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immat.	340.000	85.000	85.000	85.000	85.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni mat.	420.000	105.000	105.000	105.000	105.000
d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	760.000	190.000	190.000	190.000	190.000
11) Variazione delle rimanenze	1.990.909	219.731	466.967	661.759	642.451
12) Accantonamenti per rischi e altri	50.000	12.500	12.500	12.500	12.500
13) Altri accantonamenti	160.000	0	0	0	160.000
14) Oneri diversi di gestione	289.110	71.192	74.486	72.946	70.486
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>89.079.695</b>	<b>15.907.554</b>	<b>17.252.008</b>	<b>17.826.521</b>	<b>18.093.613</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>328.302</b>	<b>214.449</b>	<b>129.250</b>	<b>208.922</b>	<b>-226.319</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
16) Altri proventi finanziari:					
a) altri da altri soggetti	1.000	250	250	250	250
17) Interessi e altri oneri finanziari	-40.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-39.000</b>	<b>-9.750</b>	<b>-9.750</b>	<b>-9.750</b>	<b>-9.750</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO DEL PERIODO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>287.302</b>	<b>204.699</b>	<b>119.500</b>	<b>199.172</b>	<b>-236.069</b>
Imposte sul reddito di esercizio	-310.000	-77.500	-77.500	-77.500	-77.500
Imposte anticipate o differite	60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
20) Imposte sul reddito di esercizio, anticipate o differite	-250.000	-62.500	-62.500	-62.500	-62.500
<b>21) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>37.302</b>	<b>142.199</b>	<b>57.000</b>	<b>136.672</b>	<b>-298.569</b>

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 12

Nella redazione del preventivo economico la Società ha previsto:

Valore della produzione

Il valore della produzione è stimato pari ad € 69.405.997 di cui € 67.230.581 quali ricavi delle vendite e delle prestazioni, a loro volta composti:

- € 47.798.095 a titolo di ricavi derivanti dal Contratto di servizio con Roma Capitale che comprende i corrispettivi riferibili ai vari Dipartimenti ed Uffici coinvolti, così come stabilito dal Contratto nelle sue varie articolazioni del 2023;
- € 19.432.486 quali altri ricavi.

Il fatturato complessivo del 2023 quindi, secondo le previsioni di budget riscontrebbe un incremento dell'8,1% rispetto a quello riportato nel Bilancio 2022.

Il Contratto di affidamento di servizi comprende le principali aree di intervento di Zètema, tanto che ad esso, ed alle attività a questo collegate, può essere ricondotto sostanzialmente l'intero fatturato, tenendo conto anche dei ricavi accessori (biglietteria, attività commerciali e sponsorizzazioni). La Società inoltre riporta che Roma Capitale ha sempre più spesso affidato a Zètema il ruolo di gestore



della tesoreria e delle attività di fund raising delle singole iniziative, senza che questo comportasse significativi margini attivi di natura economica. Nel 2023 sono previste inoltre attività aggiuntive in parte già regolate dal Contratto di servizio e parte da definire con specifiche integrazioni

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio della composizione dei "Ricavi da contratto di servizio":

Ricavi da Contratto di servizio			
Controparte	Importo netto	Durata	Tipologia di servizio
Sovrintendenza Capitolina	29.990.609	2023	Contratto di affidamento di Servizi periodo 1.1.2023- 31.12.2023
Dipartimento Grandi eventi, Sport, Turismo e Moda	3.263.221	2023	
Dipartimento Attività Culturali	1.236.915	2023	
Dipartimento Scuola Lavoro e Formazione Professionale	123.941	2023	
Gabinetto del Sindaco – Politiche giovanili – Rete Informagiovani	741.803	2023	
Dipartimento Decentramento, Servizi Delegati e Città in 15 minuti	51.639	2023	
Gabinetto del Sindaco	6.661.601	2023	
Istituzione Sistema Biblioteche	5.728.365	2023	
<b>Totale complessivo</b>	<b>47.798.095</b>		

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 16

Per l'analisi dei ricavi derivanti dal contratto di servizio, dettagliata per ciascun Dipartimento competente, si veda il paragrafo 6. "Analisi a cura dei Dipartimenti committenti". Si rappresenta inoltre che il PGA 2023 riporta al suo interno una sezione descrittiva dei ricavi da contratto di servizio divisa per singole strutture capitoline.

Il Contratto con l'Istituzione Biblioteche, in continuità con quanto previsto nel precedente contratto, registra un volume di ricavi per il 2023 pari a circa 5,7 milioni di euro comprendendo anche l'inserimento dell'attività di promozione e comunicazione, la manutenzione delle sedi delle Biblioteche e la conferma dell'organizzazione dell'evento Festival delle Letterature.

Tipologia di ricavo	Volumi di vendita
Fatturato Librerie	1.520.000
Biglietteria	677.869
Incassi da Pit e gestione Roma Pass	1.576.980
Attività didattiche	261.000
Sponsorizzazioni	185.785
Utilizzo locali e messa a reddito spazi	679.199
Royalties e canoni ristorazione	880.184
Contributi di altri enti	20.804
Altri contributi Roma Capitale	3.357.820
Altri contributi Roma Capitale Expo 2030	10.272.846
<b>Totale Ricavi</b>	<b>19.432.486</b>
Rimborso quota trasporti Roma Pass	2.040.909
Altre sopravvenienze attive	122.607
Rimborsi	11.900
<b>Totale Altri ricavi</b>	<b>2.175.416</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>21.607.902</b>

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 18



Nella voce "Ricavi delle vendite diversi dai Contratti di servizio", di cui alla tabella sopra riportata, si rilevano ulteriori 19,4 milioni di euro che fanno riferimento a contributi per incarichi aggiuntivi da parte di Roma Capitale ed agli ulteriori ricavi compresi tra quelli cd "commerciali" che finanziano il concorso di Zètema al Contratto ed altri ricavi per attività ordinarie.

In relazione agli "Altri contributi di Roma Capitale", indicati per € 3.357.820, la Società precisa che in buona parte riferiscono ad incarichi già formalizzati con i committenti mentre la parte residua, pari ad € 156.984,00, si riferisce ad un incarico in corso di formalizzazione con il Dipartimento Attività Culturali. La Società precisa altresì che tali somme sono comunque subordinate alla determinazione di Roma Capitale in merito agli stanziamenti disponibili.

Descrizione	Importo netto	Dipartimento	Stato	Estremi
Progetti Scuola ABC	491.803,65	Servizi educativi e scolastici	formalizzato	DDLE/0000157/20200324 - DDLE/0000603/20201211 - DDLE/0000603/20201211
Roma cura Roma	16.273,00	Dipartimento Ambient	formalizzato	DDLM/463/2022
Attività di animazione	30.000,00	Municipip VIII	formalizzato	DDTH02/0002375/20221215
Capodarte	666.607,00	Dipartimento Cultura	formalizzato	DDLC03/0003649/20221230
PNRR Cinema e Teatri	553.795,00	Dipartimento Cultura	formalizzato	DDOLC/0002463/20220930 - DDLC01/0003519/20221216
PSC (Piano di Sviluppo e Coesione)	598.033,00	Dipartimento Grandi Eventi, Sport, Turismo e Moda	formalizzato	Prot.QA/37937/2022 del 20/12/2022
Biblioteca Elsa Morante	237.674,00	Istituzioni Biblioteche	formalizzato	Affidamento Prot RT 2528 del 10 marzo 2020 - Determina Dirigenziale n. 90 del 10 marzo 2020
Biblioteca Costantino	24.318,00	Istituzioni Biblioteche	formalizzato	DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 213 DEL 04.11.2022 (PROT. RT/8052)
Corviale	3.792,00	Dipartimento SIMU	formalizzato	DDLG/1306/2017
Apertura straordinaria Musei Capitolini 17 aprile	2.206,00	Gabinetto del Sindaco	formalizzato	DDAA/279/2023
Mostra Roma della Repubblica	221.140,00	Sovrintendenza Capitolina	formalizzato	DDLB/0000671/20211117
Mostra Pasolini pittore	114.719,00	Sovrintendenza Capitolina	formalizzato	DDLB/0000512/20221005
Mostra Cascella	4.982,00	Sovrintendenza Capitolina	formalizzato	DDLB/0000616/20221117
Interventi di manutenzione straordinaria Palazzo Braschi	222.267,00	Sovrintendenza Capitolina	formalizzato	DDLB/0000678/20221205
Interventi di manutenzione straordinaria Porta del Popolo	13.226,00	Sovrintendenza Capitolina	formalizzato	DDLB0002/0000655/20221128
Affidamenti formalizzati	3.200.835,65			
Festa della Resistenza	156.984,00	Dipartimento Cultura	in corso di formalizzazione	
<b>Totale Altri contributi Roma Capitale</b>	<b>3.357.819,65</b>			

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 19

La Società riporta inoltre all'interno del PGA che, successivamente alla chiusura dei dati elaborati per il 2023 e alla prima trasmissione del documento di programmazione, in data 7 giugno sono stati definiti alcuni elementi aggiuntivi, tra cui in particolare evidenzia che il Dipartimento Grandi Eventi Sport, Turismo e Moda ha affidato in data 6 giugno 2023 i servizi relativi all'Evento musicale "Summer Hits" che si è svolto in Piazza del Popolo in data 17 – 19 giugno con rimodulazione del corrispettivo contrattuale disposta con D.D. QA/169 per € 696.721 netti.

Con particolare riguardo alla voce "Altri contributi Roma Capitale Expo 2030" la Società precisa che contributi per le attività di supporto alla candidatura di Roma Capitale ad Expo 2030 per i mesi da gennaio a marzo sono ricompresi nell'ambito del Contratto di servizio mentre dal mese di aprile è stata attivata una specifica Convenzione tra Zètema ed il Comitato Promotore per la gestione dei Fondi messi a disposizione da Roma Capitale che ad oggi sono pari ad € 10.272.846. La Società, infine, sottolinea che sono state poste in essere le condizioni per lo svolgimento di ulteriori importanti iniziative che allo stato sono in corso di definizione ovvero, seppur formalizzati gli impegni di spesa di Roma Capitale, la



loro concreta quantificazione economica di competenza del 2023 sarà definita nel corso dell'esercizio secondo programmazioni ancora da definire.

Nella voce "Altri Ricavi" si rilevano ulteriori 2 milioni di euro per la parte della quota trasporti contenuta nella previsione di vendite della Card Roma Pass vendute, oltre a ricavi di diversa natura.

### 5.3 Personale e Piano Assunzionale

La Società per l'esercizio 2023 prevede:

- di **dare esecuzione al piano assunzionale 2022**, già approvato dalla Giunta Capitolina con Deliberazione n. 190 del 20 maggio 2022, con avvio, presumibilmente, dal mese di settembre. Il suddetto piano prevede l'**assunzione a tempo indeterminato** di **n. 77 unità** tra assistenti in sala (52), addetti alla biglietteria (13), addetti al front office biblioteche (12) al fine di coprire i vuoti di organico presenti principalmente nelle posizioni di front-office che, a causa del blocco assunzionale attivo dall'anno 2014, si sono venuti ad accumulare a seguito delle uscite registrate per pensionamenti, decessi e dimissioni. Dal 2014 ad oggi, infatti, la Società ha registrato n. 162 uscite di personale, di cui n. 102 nel front-office.
- Le nuove assunzioni avranno anche la finalità di ridurre il ricorso alle sostituzioni da parte della società esterna. A tal proposito la Società segnala che nel corso del 2022:
  - le posizioni di addetto alla biglietteria sono state assegnate, a seguito di procedura interna di mobilità verticale, al personale di assistenza in sala determinando, di conseguenza, una maggiore esigenza assunzionale in questo settore;
  - per le altre figure professionali è stata avviata, nel mese di dicembre, una procedura selettiva per l'assunzione di n. 77 unità ma visto l'elevato numero di domande pervenute si presume che la selezione si concluderà presumibilmente per il mese di settembre 2023;
- di sottoporre all'autorizzazione di Roma Capitale l'**assunzione a tempo indeterminato** di:
  - **n. 4 impiegati**, il cui costo previsto ammonta complessivamente a **circa € 200.000 annui**, da avviare nel mese di dicembre;
  - e di **n. 1 Dirigente** per coprire la posizione di Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Controllo, il cui costo annuo è di **circa € 154.000**, che la Società ritiene di poter attivare nell'ultimo quadrimestre per un importo pari ad € 51.000 a fronte della previsione della cessazione per pensionamento di un dirigente il cui costo annuo risulta pari a circa 170.000.

Per quanto riguarda le **assunzioni a tempo determinato**, la Società riferisce di aver prorogato n. 11 unità di personale, già presenti a decorrere dal secondo semestre 2022, in esecuzione della proroga del contratto di affidamento dei servizi tra Roma Capitale e Zètema per il I trimestre dell'anno 2023 e poi attraverso un atto di convenzione per la rimanente parte dell'anno che prevede l'affidamento a Zètema delle attività a supporto del Comitato promotore alla candidatura di Roma ad ospitare l'Expo 2030.

Si noti che sulle attività legate ad Expo 2030 infatti opera una speciale deroga normativa in ordine all'attivazione e alle spese per le cd. forme di lavoro flessibile che *per esplicita previsione sono escluse dai limiti ordinariamente previsti per la pubblica amministrazione*. Infatti, il comma 447 dell'art. 1 L. 234 del 30 dicembre 2021, così come modificato dal D.L. 17 del 1 marzo 2022, recita: "*Per le attività e gli adempimenti connessi alla candidatura della città di Roma ad ospitare l'Esposizione universale internazionale del 2030, è autorizzata l'erogazione di un contributo statale a favore di Roma Capitale pari a 5 milioni di euro per l'anno 2022 e a 10 milioni di euro per l'anno 2023.*" (omissis) "*Nei limiti delle risorse di cui al primo periodo e in deroga ai limiti previsti a legislazione vigente, Roma Capitale e le società in house dalla stessa controllate sono autorizzate a conferire fino a 30 incarichi di consulenza e di collaborazione per l'importo massimo di 100.000 euro lordi annui per singolo incarico e a reclutare un contingente di personale fino a 30 unità' con forme contrattuali flessibili, con scadenza non oltre il 31 dicembre 2023.*"



Il Costo Aziendale del Personale è rappresentato nella tabella che segue:

Organico Zetema al 31/12/2022					Organico Zetema al 31/12/2023								
	N. dip. T.I.	N. dip. T.D.	Totale unità	Costo al 31/12/2022 (in migliaia di euro)	Previsioni cessazioni T.I. 2023	Previsioni assunzioni T.I. 2023	Variazioni per passaggi interi	Previsioni cessazioni T.D. 2023	Previsioni assunzioni T.D. 2023	N. dip. T.I.	N. dip. T.D.	Organico totale previsto al 31/12/2023	Costo al 31/12/2023 (in migliaia di euro)
Operai	201	0	201		-2	67	-13	0	0	266	0	266	
Impiegati	507	0	507		-8	14	13	-8	8	513	0	513	
Quadri	15	0	15		-1	0		-3	3	14	0	14	
Dirigenti	13	0	13		-1	1		-1	1	13	0	13	
<b>Totale</b>	<b>736</b>	<b>0</b>	<b>736</b>	<b>€ 29.158</b>	<b>-12</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>12</b>	<b>806</b>	<b>0</b>	<b>806</b>	<b>€ 31.818</b>

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 28

Nelle tabelle che seguono la Società evidenzia il rispetto dei limiti assunzionali con riferimento alle forme di lavoro flessibile e le spese previste per il personale nella programmazione dei fabbisogni per il triennio 2021-2023.

Relativamente alle forme di lavoro cd "flessibile" (tempo determinato, collaborazioni a progetto, lavoro accessorio), come noto vincolate dalle norme sulla spending review che ne prevedono la limitazione entro il 50% della stessa tipologia di spesa sostenuta nel 2009, la Società prevede di contenere la spesa ben al di sotto del limite normativamente stabilito.

- art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 (come modificato dall'art. 11 del D.L. 90/2014)

Tipologia lavoro / servizio	2009	Limite % su 2009	Limiti di contenimento	Bilancio 2022	Previsione 2023
<b>forme di lavoro flessibile</b>	<b>3.860.373,59</b>	50%	1.930.186,80	<b>3.120,00</b>	<b>20.000,00</b>
tempi determinati	2.187.788,00				
copro	862.505,48				
lavoro accessorio	417.368,29				
altre collaborazioni	392.711,82			3.120,00	20.000,00

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 28

Con riferimento ai vincoli di spesa per le assunzioni a tempo indeterminato la società ha elaborato la seguente tabella denominata "Facoltà assunzionali utilizzabili nell'esercizio 2023".

Facoltà assunzionali utilizzabili nell'esercizio 2023								Note
Annualità	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Cessazioni	847.900	1.000.100	529.400	578.200	468.100	1.307.155	1.064.546	623.500
Facoltà assunzionali (2016-2017 80%; dal 2018 100% cessazioni)		678.320	1.000.100	529.400	578.200	468.100	1.307.155	1.064.546
Assunzioni					430.000			2.831.635
Facoltà assunzionali non utilizzabili per decorso quinquennio							678.320	
Differenza tra facoltà assunzionale e cessazioni		678.320	1.000.100	529.400	148.200	468.100	628.835	-1.767.089
Progressivo utilizzabile delle differenze tra facoltà assunzionale e cessazioni		678.320	1.678.420	2.207.820	2.356.020	2.824.120	3.452.955	1.685.866

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 21



- art. 1, comma 557 e 557-quater della L. n. 296/2006, art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014

	<b>Valore Medio triennio 2011-13</b>	<b>Programmazione fabbisogni triennio 2021 - 2023</b>
<b>Spese del Personale</b>	34.064.000	30.016.617

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 29

Si noti che il triennio di riferimento dei fabbisogni per le spese del personale, nel quale la Società si è limitata ad esprimere quello dal 2021 al 2023, è condizionato dalla effettiva durata dei Contratti di servizio in essere che, pertanto, attualmente non consentono alla Società di formalizzare la previsione del costo del personale per le annualità 2024 e 2025 come previsto dalle linee guida di redazione del PSO e del PGA.

Di seguito il dettaglio della composizione della voce "retribuzioni" dei costi del personale:

<b>Composizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Budget 2023</b>
Retribuzione personale dipendente	19.461.519	19.129.556	18.935.538	19.452.408	20.605.394
Straordinari	509.903	317.250	409.167	429.128	501.610
Festività	204.926	181.301	182.059	182.401	209.340
Indennità varie	1.611.732	1.320.743	1.571.206	1.187.423	1.624.266

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 28

Ad ulteriore integrazione di quanto fino ad ora indicato la Società con l'aggiornamento al PGA 2023 di cui al prot. n. RL/3382 del 21 luglio ha manifestato la necessità di prevedere all'interno della macrostruttura aziendale la copertura di n. 3 unità a tempo determinato, di cui:

- n. 1 dirigente in sostituzione temporanea del Responsabile dell'area Turismo;
- n. 2 unità di personale da assegnare ad una *nuova business unit* denominata "Servizi Sportivi" creata ad hoc a seguito dell'affidamento da parte del Dipartimento Grandi Eventi, Sport, Turismo e Moda della gestione dell'impianto sportivo "Pala Tiziano", la cui copertura economica di circa € 34.000 è prevista nella parte già presente nel Contratto di servizio.

Si fa presente che tali assunzioni seppur non presenti all'interno delle tabelle del personale sembrerebbero rispettare i limiti assunzionali previsti per il lavoro flessibile anche in considerazione delle attestazioni rilasciate dall'Amministratore unico nelle quali dichiara che:

- "il reclutamento del personale avverrà, come previsto dai regolamenti interni adottati, nel rispetto dei principi di legge sia ordinari che straordinari";
- "nel corso del 2023 sarà mantenuto il contenimento degli oneri contrattuali e le altre voci di natura retributiva o indennitaria nei limiti normativamente previsti per l'Ente locale controllante".



#### 5.4 Risk Management - Analisi dei rischi ex D.Lgs. 231/2001

La Società riferisce che l'analisi effettuata sulla mappatura dei rischi aziendali ex D. Lgs. n. 231/2001 ha evidenziato come i recenti interventi normativi e l'attività regolamentare della società, abbiano influito sensibilmente e positivamente sullo stato dei rischi in tutte le aree indicate nel modello 231/2001, riducendoli sensibilmente.

Lo stato dei rischi della Società risulta essere contenuto, grazie anche agli interventi effettuati nel corso degli anni sui processi aziendali e sulle procedure adottate al fine di governarli, consentendo un generale superamento di molte criticità che sussistevano alla data di stesura della prima mappatura dei rischi. 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.

Un'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. 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 quindi non è necessario modificare la valutazione generale del rischio, né le misure previste per la mitigazione dello stesso.

Nel 2017 la Società ha pubblicato 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.

Nel 2018 la Società a seguito delle modifiche legislative intervenute sul D.lgs. 231/2001 ad opera della legge 179/2017 ha aggiornato il modello organizzativo generale implementando 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".

Nel 2020, a seguito dell'emergenza correlata alla diffusione del Covid-19 la Società ha introdotto misure tese a scongiurare il pericolo di una responsabilità societaria in materia di sicurezza; infatti, ai sensi dell'art. 42 del DL del 17 marzo 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 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.

Nel dicembre del 2022 è stato ulteriormente revisionato il Modello Organizzativo societario, attraverso l'introduzione dei reati di Delitti contro il patrimonio culturale e dei reati di Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici.



La Mappatura dei Rischi è attualmente in corso di revisione a seguito degli ultimi reati introdotti dalla 231/2001 e già recepiti nel Modello Organizzativo aziendale.

Per quanto concerne l'analisi dei rischi di natura economica e finanziaria, la società riferisce che:

- le previsioni del 2023 sono elaborabili sulla base di un consolidamento dell'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, nonostante le incertezze economico finanziarie ed il permanere della crisi Ucraina;
- con la definizione del rinnovo del CCNL Federculture di dicembre 2022 il quadro economico del costo del lavoro è senz'altro meglio definito rispetto agli ultimi anni lasciando ristretti margini di variabilità alla gestione di turnazioni, smart working, utilizzo di ferie e congedi, etc.; è prevedibile, quindi, in ragione delle ipotesi formulate sulla ripresa della gestione ordinaria delle attività, che nel 2023, a sostanziale parità di organico, vi sarà un contenuto incremento anche in ragione del previsto parziale mantenimento del lavoro agile;
- da un punto di vista finanziario il monitoraggio dei flussi di pagamento da parte del Committente Roma Capitale potrà aiutare a contenere gli interessi passivi per l'utilizzo degli affidamenti da attivare, nel caso, solo nei periodi di punta dei flussi in uscita (tipicamente in coincidenza con il pagamento delle mensilità aggiuntive per il personale);
- il generale innalzamento dei costi energetici ha uno scarso impatto sulla previsione dei costi per il 2023, poiché il consumo energetico della Società è limitato prevalentemente ai costi di illuminazione e di riscaldamento degli uffici societari e qualche altra utenza relativa ad alcuni siti.

Si riporta di seguito una tabella con le categorie di rischio individuate dalla Società e le relative azioni di prevenzione e/o di contenimento.

	Categoria di rischio	Tem di attenzione rilevanti	Azioni di prevenzione e/o contenimento	Tempi di conclusione azione
1	Rischi di contesto	Riduzione Flussi turistici	Monitoraggio trimestrale. Incremento attività rivolte ai cittadini. Promozione Roma Pass	31/12/2023
		Innovazione dei mezzi promozionali	Sviluppo della presenza su web e social network. Monitoraggio mensile. Promozione MIC	31/12/2023
2	Rischi di governance	Reperimento personale e collaboratori	Avvio piano assunzionale. Esecuzione concorso per assunzioni	31/12/2023
		Turn over personale	Monitoraggio reperimenti interni e applicazione nuovo Regolamento assunzione personale	31/12/2023
		Acquisti	Monitoraggio applicazione procedura acquisti/rotazione commissioni; monitoraggio scadenziario gare; acquisti in convenzione MEPA e Consip	31/12/2023
3	Rischi di conformità (compliance)	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	31/12/2023
		Sicurezza nel trattamento e nella conservazione dati sensibili	Formazione regolamento interno sulla privacy e adempimenti GDPR	31/12/2023
		Adempimenti trasparenza e anticorruzione	Monitoraggio su PTCPT e audit su adempimenti; monitoraggio whistleblowing e accesso civico. Formazione e informazione	31/12/2023
		Aggiornamento modello organizzativo e valutazione rischi	Monitoraggio modello organizzativo, piano di mappatura dei rischi, procedure acquisti ed eventuali aggiornamenti	31/12/2023
		Continuità dei servizi WEB erogati	Mantenimento e aggiornamento architetture HW server e network e sistemi di sicurezza e antintrusione	31/12/2023
4	Rischi Information Technology	Controllo della navigazione WEB	Monitoraggio e manutenzione apparato di URL filtering, WEB reputation, anti-spam e WEB antivirus	31/12/2023
		Garanzia di conservazione dati in caso di eventi catastrofici	Gestione di sistema di back-up su cloud	31/12/2023
		Gestione elettronica documentale	Manutenzione applicativi per la gestione elettronica dei documenti	31/12/2023
		Danneggiamento dati	Formazione/informazione al personale	31/12/2023
		Funzionalità dei siti in cui si svolge il servizio	Prevedere monitoraggio tramite acquisto software	31/12/2023
		Ottimizzazione degli approvvigionamenti	Monitoraggio delle procedure in materia di acquisti, ricorso a centrali RC, Consip, Mepe, Implementazione e procurement.	31/12/2023
		Gestione modalità lavoro agile in modalità Smart Working remoto	Gestione VPN sicure Criptate e modalità di accesso in remote Desktop. Monitoraggio continuo.	31/12/2023



5	Rischi dei processi di produzione e/o di erogazione dei servizi	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.	31/12/2023
		Ottimizzazione degli approvvigionamenti	monitoraggio delle procedure in materia di acquisti, ricorso a centrali RC, Consip e Mepa	31/12/2023
		Ottimizzazione di servizi in outsourcing	Monitoraggio delle procedure in materia di acquisti e collaboratori	31/12/2023
		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	31/12/2023
6	Rischi delle risorse umane	Assenteismo	Comunicazione interna e formazione, welfare; telelavoro	31/12/2023
		Mancato turn over	Esecuzione procedure evidenza pubbliche per attuazione piano assunzionale	31/12/2023
		inadeguatezza delle competenze rispetto ai requisiti del contratto di servizio	Valutazione delle competenze; formazione; rotazione	31/12/2023
7	Rischi "financial"	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	31/12/2023
		Rischi di ammanchi o furti di denaro contante	Riduzione della possibilità di utilizzo del contante presso i PIT (solo <10€)	31/12/2023
		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	31/12/2023
		Perdite su crediti Clienti	Attuazione ed aggiornamento della procedura per il contenzioso con i Clienti ed accordo con legale esterno	31/12/2023
		Sanzioni o inadempienze ruolo agente contabile esterno a Roma Capitale	Monitoraggio e consolidamento procedure introdotte dal 01/01/2016 da Roma Capitale	31/12/2023

Fonte: "Piano Gestionale Annuale 2023", pag. 36

## 5.5 Obiettivi di risultato degli amministratori esecutivi

Con riferimento agli obiettivi degli Amministratori esecutivi contenuti all'interno della proposta di PGA 2023 presentato dalla Società, si ritiene di prendere atto della proposta degli stessi, la quale dovrà essere oggetto di successiva valutazione ed approvazione da parte della Commissione appositamente convocata ai sensi della Deliberazione di Giunta Capitolina n. 134 del 20 aprile 2011.

## 6. Analisi a cura dei Dipartimenti committenti

L'art. 13 comma 2 del "Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e del controllo analogo", di cui alla D.A.C. n. 19 del 5 aprile 2022, prevede che il Dipartimento Partecipate e le Strutture Capitoline, per quanto di competenza, verificano: *"la rispondenza della proposta di PSO agli indirizzi forniti, la coerenza interna del documento e quella con i documenti di programmazione di Roma Capitale, nonché la sostenibilità economico - finanziaria di quanto rappresentato, provvedendo, in caso contrario, a formulare le necessarie osservazioni e/o direttive, entro il termine di 30 giorni, cui le Società devono attenersi, riformulando il nuovo PSO entro 15 giorni"*.

La Direzione Esercizio Controllo Analogo, pertanto, con nota prot. n. RL/2649 del 7 giugno 2023, ha trasmesso il PGA 2023 alle Strutture Capitoline committenti invitando, per quanto di competenza, a far pervenire alla Società le eventuali osservazioni e/o direttive ritenute opportune entro il 16 giugno 2023, e altresì a trasmettere esplicita comunicazione anche in assenza di osservazioni e/o direttive.

# ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

Si rappresenta quindi che il Dipartimento Grandi Eventi, Sport Turismo e Moda con nota prot. n. QA/28007 del 12 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2701, successivamente trasmessa alla Società con nota prot. n. RL/2824 in data 16 giugno 2023, ha osservato che:

1. il prospetto relativo ai Ricavi da Contratto di Servizio riporta un importo ascritto al Dipartimento Sport e Politiche Giovani, struttura non più presente nel nuovo assetto della Macrostruttura segnalando quindi che le quote nette maggiorate dell'IVA imputate al Dipartimento Grandi Eventi, Sport Turismo e Moda, non corrispondono, conseguentemente, a quanto impegnato dalla Struttura nell'annualità 2023 pari, complessivamente, ad € 5.561.131,51 lordi (di cui € 4.831.131,51 per il contratto di servizio e € 730.000,00 per il Progetto PSC – Unexpected Itineraries of Rome);
2. la sezione descrittiva del Dipartimento Grandi Eventi Sport, Turismo e Moda, risulta incompleta poiché non sono indicati i servizi previsti nel Disciplinare Operativo vigente per gli ambiti Grandi Eventi, Sport e Moda e non si esplicita l'attivazione di servizi correlati al progetto "*Grandi Eventi per il Turismo: interventi per favorire la presenza permanente di eventi legati anche al settore produttivo del turismo*";
3. la proposta di Piano Gestionale Annuale 2023 non tiene conto, inoltre, della rimodulazione del corrispettivo contrattuale per i servizi relativi all'Evento musicale "Summer Hits" che si svolgerà in Piazza del Popolo il 17, 18 e 19 giugno 2023;
4. in merito al concorso di Zètema alla copertura dei costi dei servizi commissionati, attraverso i ricavi da attività accessorie, occorre monitorare gli effettivi andamenti della vendita di beni e servizi tenendo in considerazione la necessità di orizzonti temporali pluriennali per una programmazione adeguata.

La Società ha dato seguito con nota prot. n. 5100 del 19 giugno 2023, acquisita al protocollo dipartimentale n. RL/2858 in data 20 giugno 2023, comunicando:

- con riferimento al punto 1. di prendere atto che il prospetto riportato relativo ai Ricavi del Contratto di Servizio riporta erroneamente la dicitura "*Dipartimento Sport e Politiche Giovanili*" al posto di quella corretta "*Gabinetto del Sindaco – Politiche Giovanili – Rete Informagiovani*" e che il Progetto PSC – Unexpected Itineraries of Rome – risulta, invece, correttamente inserito nella tabella "Altri Contributi di Roma Capitale" per un importo pari ad euro 598.033 oltre iva quale affidamento aggiuntivo al Contratto di Servizio;
- con riferimento al punto 2. che la finalità del documento è quella di rappresentare sinteticamente tutte le attività ricomprese nel Contratto di Servizio e dettagliatamente descritte e regolamentate nei singoli disciplinari;
- con riferimento al punto 3. che la revisione del contratto di servizio per la copertura dell'evento "Summer Hit 2023" è stata ratificata il 6 giugno 2023 mentre il PGA 2023 analizzato (trasmesso il 1 giugno 2023) tiene conto degli affidamenti aggiuntivi formalizzati alla data del 31 maggio 2023.

La Sovrintendenza Capitolina per i Beni Culturali con nota prot. n. RI/20096 del 15 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2768, ha osservato che:

1. l'importo contrattuale netto da erogare a Zètema Progetto Cultura nel 2023, indicato nella tabella "Ricavi da contratto di servizio" pari a €29.990.609,73, è corretto;
2. le voci di competenza relative agli "*Altri contributi di Roma Capitale*" derivanti da incarichi già formalizzati quali "Mostra Roma della Repubblica", "Mostra Pasolini pittore", "Mostra Cascella", "Interventi di manutenzione straordinaria Palazzo Braschi" e "Interventi di manutenzione straordinaria Porta del Popolo", sono corrette;
3. in merito al concorso di Zètema alla copertura dei costi dei servizi commissionati, attraverso i ricavi da attività accessorie, concorda con quanto rappresentato dalla Direzione del Dipartimento Grandi Eventi, Sport, Turismo e Moda con nota prot. n. QA/28007 del 12 giugno 2023.



Il Dipartimento Decentramento Servizi Delegati e Città in 15 minuti con nota prot. n. GE/70785 del 16 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2810, ha osservato che:

1. nel prospetto relativo ai "Ricavi da contratto di servizio" viene riportata la dicitura "Dipartimento Servizi Delegati" al posto di quella corretta "Dipartimento Decentramento, Servizi Delegati e Città in 15 minuti";
2. la descrizione da rendere al medesimo Dipartimento indicate nel paragrafo relativo ai "Ricavi da contratto di servizio" sono erronee poiché in armonia con il vigente Contratto di servizio 2023 la declaratoria delle prestazioni contrattuali è la seguente "Dipartimento Decentramento, Servizi Delegati e Città in 15 minuti: Il contratto prevede lo svolgimento di attività strumentali di funzionamento operativo dell'Ufficio Toponomastica, volte all'incremento qualitativo dei servizi connessi all'accessibilità ed accoglienza del pubblico, con particolare riferimento ai servizi di consultazione e gestione dello Schedario e Archivio Storico e del Sistema Informativo di Toponomastica SIS.TO, per un corrispettivo per l'anno 2023 pari a € 51.639".

La Società ha dato seguito con nota prot. n. 5100 del 19 giugno 2023, acquisita al protocollo dipartimentale n. RL/2858 in data 20 giugno 2023, comunicando che avrebbe provveduto ad operare la correzione descrittiva nella tabella 2.1 "Fatturato relativo ai Ricavi del Contratto di Servizio" ed ad integrare la descrizione delle prestazioni da rendere riferibili al Dipartimento Decentramento, Servizi Delegati e Città in 15 minuti inserendo il seguente capoverso: "Il contratto prevede lo svolgimento di attività strumentali funzionamento operativo dell'Ufficio Toponomastica, volte all'incremento qualitativo dei servizi connessi all'accessibilità ed accoglienza del pubblico sulla base di un volume di ricavi per il 2023 pari a circa 51 mila euro".

Il Dipartimento Attività Culturali con nota prot. n. QD/20091 del 16 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2815, ha osservato che:

1. il dato relativo ai "Ricavi da contratto di servizio" che indica in € 1.236.915,00 (al netto dell'IVA) il valore del corrispettivo erogato dal Dipartimento è corretto;
2. con riferimento ai "Ricavi delle vendite diversi dai Contratti di Servizio" ed in particolare alla voce "Altri contributi di Roma Capitale" occorre specificare quanto segue:
  - per l'evento "Capodarte", la Determinazione Dirigenziale rep. QD/3649 del 30.12.2022, ha impegnato complessivamente € 1.434.173,11 (oltre IVA al 22%), per i servizi relativi all'evento "Roma Restarts 2023 del 31 dicembre 2022 e Roma Capodarte dell'1 gennaio 2023": la quota ivi espressamente imputata a Capodarte è invero pari ad € 76.594,91(oltre IVA al 22%);
  - per gli incarichi inerenti la voce "PNRR Cinema e Teatr", con Determinazioni Dirigenziali rep. QD/2469 del 30.09.2022 e rep. QD/3519 del 16.12.2022 si è proceduto ad impegnare complessivamente la somma di € 3.483.606,56 (oltre I.V.A. al 22%);
  - l'evento denominato "Festa della Resistenza" è stato formalizzato con Determinazione Dirigenziale rep. QD/733 del 30.03.2023.

Il Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale con nota prot. n. QM/21690 del 20 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2843, successivamente trasmessa alla Società con nota prot. n. RL/2849 in data 20 giugno 2023, ha osservato che:

1. nella tabella relativa ai "Ricavi da Contratto di servizio" si fa erroneamente riferimento al Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici, struttura non più presente nel nuovo assetto della macrostruttura capitolina e attualmente denominata Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale;



2. nella sezione descrittiva degli affidamenti del Dipartimento si fa erroneamente riferimento all'Assessorato alla Persona, Scuola e Comunità Sociale la cui denominazione corretta è Assessorato Scuola, Formazione e Lavoro;
3. per quanto riguarda i "*Ricavi delle vendite diversi dai Contratti di servizio*" ed in particolare alla voce "Altri contributi di Roma Capitale" è presente un piccolo scostamento nell'importo dell'affidamento dei "*Progetti Scuola ABC*" che indica un importi di 0,5 ml invece di 0,6 ml.

La Società ha dato seguito con nota prot. n. 5733 del 3 luglio 2023, acquisita al protocollo dipartimentale n. RL/3094 in data 20 giugno 2023 specificando:

- con riferimento ai punti 1. e 2. di prendere atto dei riferimenti errati;
- con riferimento al punto 3. che si è considerato prudenzialmente un importo inferiore rispetto a quello nominale in considerazione del ritardato avvio delle attività relative all'affidamento.

Il Gabinetto del Sindaco, con nota prot. n. RA/38112 del 23 giugno 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/2969, ha osservato che:

1. il dato relativo ai "*Ricavi da contratto di servizio*" che indica in € 6.661.601,00, il valore del corrispettivo erogato dal Gabinetto del Sindaco (al netto dell'IVA) è corretto, specificando che le attività affidate sono in parte riferite all'organizzazione di manifestazioni, eventi di interesse cittadino e manutenzioni per le quali è stato previsto un corrispettivo pari a circa 4,4 milioni di euro, e in parte riferite ai servizi a supporto dell'Amministrazione Capitolina per la candidatura di Roma a Expo 2030 che, per i primi 3 mesi del 2023 è rientrata nelle proroghe del precedente Contratto di servizio, per un totale di 2,2 milioni di euro;
2. per quanto riguarda i "*Ricavi delle vendite diversi dai Contratti di servizio*" con particolare riferimento alla voce "*Altri contributi di Roma Capitale Expo 2030*", l'importo di € 10.272.486 si riferisce al contributo statale erogato da Roma Capitale per le attività a sostegno della candidatura a Expo 2030, per il periodo da aprile 2023 a dicembre 2023, secondo quanto stabilito dagli indirizzi politici forniti con Memoria di Giunta Capitolina n. 91 del 23 marzo 2023;

L'Ufficio di Scopo "Politiche Giovanili" del Gabinetto del Sindaco, con nota prot. n. RA/40162 del 5 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3124, successivamente trasmessa alla Società con nota prot. n. RL/3187 in data 10 luglio 2023, ha osservato che:

- nei "*Ricavi da Contratto di servizio*" è riportata erroneamente l'indicazione del Dipartimento Sport e Politiche Giovanili, struttura non più presente nel nuovo assetto della Macrostruttura capitolina, per le cui attività è stato costituito l'Ufficio di Scopo "*Politiche Giovanili*" che, pur essendo stato incardinato nella struttura del Gabinetto del Sindaco e non essendo firmatario del relativo contratto di servizio, è tuttavia titolare di un distinto centro di interessi in virtù di uno specifico disciplinare, già sottoscritto con Zètema Progetto Cultura S.r.l. ed oggetto di un autonomo centro di costo sul quale imputare gli impegni assunti;
- l'importo degli impegni assunti dall'Ufficio così come indicato nei "*Ricavi da Contratto di servizio*" deve essere ridefinito in € 705.899,92 (al netto dell'IVA) anziché in € 741.803;

La Direzione Esercizio Controllo Analogo del Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/3187 del 10 luglio 2023 ha formulato alla Società le proprie osservazioni unitamente alla richiesta di aggiornare il Piano Gestionale Annuale 2023 entro il 17 luglio 2023 coerentemente con i dati ed i chiarimenti richiesti anche dai Dipartimenti Committenti.

La Società con successiva nota prot. n. 6287 del 18 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3306, ha quindi trasmesso il PGA 2023 "*con le correzioni richieste e con gli*

ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

*aggiornamenti verificati all'esito delle comunicazioni ricevute dai singoli Dipartimenti ed Uffici committenti", allegando altresì le attestazioni sottoscritte dal Legale Rappresentante e dall'Organo di Controllo.*

La Direzione Esercizio Controllo Analogo del Dipartimento Partecipate con nota prot. n. RL/3324 del 19 luglio 2023 ha quindi trasmesso alle Strutture Capitoline committenti il Piano Gestionale Annuale 2023 integrato dalla Società con le osservazioni e/o direttive formulate da tutte le Strutture competenti con l'invito a far pervenire alla Società eventuali osservazioni entro il 24 luglio 2023, e specificando altresì che in mancanza di ulteriori osservazioni entro il suddetto termine, il PGA 2023 sarebbe stato considerato rispondente a quanto richiesto in modo da poter proseguire l'iter di approvazione dello stesso.

Con successiva nota pec del 21 luglio 2023, a seguito di interlocuzioni avvenute per le vie brevi, Zètema Progetto Cultura S.r.l. ha trasmesso al Dipartimento Partecipate e alla Ragioneria Generale la versione definitiva del Piano Gestionale Annuale 2023, contenente una piccola integrazione al paragrafo 7, denominato *"Elementi aggiuntivi determinatisi successivamente alla stesura dei piani economici e finanziari per 2023"* in cui, con riferimento alla costituzione della nuova business unit per la gestione del Palazzetto dello Sport, ha specificato che *"la copertura economica (circa € 34.000) è prevista nella parte già presente nel Contratto di servizi"*. In ragione della marginalità dell'integrazione effettuata dalla Società, si è ritenuto di non dover provvedere ad una nuova trasmissione del documento alle Strutture capitoline committenti.

Il Dipartimento Attività Culturali, in riscontro alla nota prot. n. RL/3324 del 19 luglio 2023 con la quale è stata trasmessa la seconda versione aggiornata del PGA 2023, con nota prot. n. QD/25248 del 25 luglio 2023, acquisita in pari data al protocollo dipartimentale n. RL/3419, ha preso atto, per quanto di sua competenza, che il documento conferma integralmente i contenuti già definiti nella precedente versione del Piano medesimo per le parti inerenti al Dipartimento stesso, sui quali con nota prot. QD/20091 del 16 giugno 2023 erano state rappresentate alcune osservazioni informative, da considerarsi quindi ancora attuali.

Si rende noto, infine, che alla data del 25 luglio 2023 non sono pervenute ulteriori osservazioni e/o direttive nel merito del Piano Gestionale Annuale 2023, ad eccezione di quelle formulate dal Dipartimento Attività Culturali che come sopra evidenziato ha rilevato nella seconda versione il mancato aggiornamento del documento secondo le *"osservazioni informative"* dallo stesso indicate.

Pertanto alla luce dell'analisi formulata dai Dipartimenti committenti il PGA 2023 presentato da Zètema Progetto Cultura S.r.l., si considera rispondente alle attività affidate.

## 7. Conclusioni

A seguito dell'analisi istruttoria effettuata sul documento di programmazione si ritiene di dover evidenziare che nel corso del 2023:

- è prevista l'attuazione del piano assunzionale 2022, già approvato dalla Giunta Capitolina con deliberazione n. 190 del 20 maggio 2022, con avvio presumibilmente entro il mese di settembre 2023;
- è prevista l'assunzione a **tempo indeterminato** di **n. 4 impiegati** da avviare nel mese di dicembre, e di **n. 1 Dirigente** per coprire la posizione di Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Controllo;
- è prevista l'assunzione a **tempo determinato** di **n. 1 dirigente** in sostituzione temporanea del Responsabile dell'area Turismo e di **n. 2 unità di personale** da assegnare ad una **nuova business unit denominata "Servizi Sportivi"** creata ad hoc a seguito dell'affidamento da parte del Dipartimento Grandi Eventi, Sport, Turismo e Moda della gestione dell'impianto sportivo "Pala Tiziano";
- la Società ha **prorogato n. 11 unità di personale a tempo determinato**, per lo svolgimento delle attività a supporto della candidatura di Roma ad ospitare l'Expo 2030.

# ROMA



Dipartimento Partecipate  
Direzione Esercizio Controllo Analogo

Con riferimento agli obblighi di cui all'art. 13 comma 2 del Regolamento di cui alla D.A.C. n. 19/2022 ed alle interlocuzioni intercorse tra la Società ed i Dipartimenti Committenti, il documento si considera rispondente e coerente alle disposizioni di cui all'art. 13 comma 2 di cui sopra.

Alla luce di quanto premesso e delle considerazioni formulate nella presente istruttoria, **si ritiene dunque che non emergano motivi ostativi all'approvazione del Piano Gestionale Annuale 2023** presentato da Zètema Progetto Cultura S.r.l.

Il Direttore della Direzione  
Esercizio Controllo Analogo  
Alice Sette

Alice Sette  
27.07.2023  
14:53:13  
GMT+01:00



*L'On. PRESIDENTE pone ai voti, a norma di legge, la suestesa proposta di deliberazione che risulta approvata all'unanimità.*

*Infine la Giunta, in considerazione dell'urgenza di provvedere, dichiara all'unanimità immediatamente eseguibile la presente deliberazione a norma di legge.  
(O M I S S I S)*

IL PRESIDENTE  
R. Gualtieri - O. Segnalini

IL VICE SEGRETARIO GENERALE  
C. Cordella

## **REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che la presente deliberazione è posta in pubblicazione all'Albo Pretorio on line di Roma Capitale dal 12 agosto 2023 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi fino al 26 agosto 2023.

Lì, 11 agosto 2023

**SEGRETARIATO GENERALE**  
Direzione Giunta e Assemblea Capitolina

p. **IL DIRETTORE**  
F.to: C. Cordella