



Bilancio al 31.12.2022

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

Capitale sociale € 2.822.250 i.v.

Sede sociale: Roma, Via Attilio Benigni 59

Registro Imprese di Roma

n.iscr. e c.f. 05625051007

Rea di Roma n. 911475

Organi sociali

Amministratore unico

Simone

Silvi

Collegio sindacale

Presidente

Luca

Provaroni

Sindaco

Silvia

Fiorani

Sindaco

Emanuela

Capocchetta

Relazione sulla gestione

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2022

La presente relazione è a corredo del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022

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

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

PREMESSA E FINALITA'

La relazione sulla gestione quale documento allegato del bilancio viene predisposta dall'organo amministrativo nel rispetto dei contenuti minimi prescritti dall'art. 2428 c.c. nonché da quanto indicato dal documento "Relazione sulla Gestione", giugno 2018, predisposto congiuntamente dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) e Confindustria. La relazione sulla gestione fornisce un'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.

MISSIONE DELLA SOCIETA'

La mission di Zètema è perseguire l'eccellenza nel fornire servizi e prodotti per la valorizzazione dei Beni Culturali, garantendone allo stesso tempo la tutela, e gestire, secondo quanto previsto nei contratti di servizi sottoscritto con Roma Capitale, attività e servizi culturali e turistici, al fine di contribuire a "mettere a sistema" il settore culturale e turistico di Roma ed ottenere, attraverso una crescente integrazione delle attività, un incremento dell'efficienza (economie di rete, di scopo e di scala) e dell'efficacia (potenziamento degli impatti dei processi di valorizzazione culturale ed economica).

Le strategie adottate sono di lungo periodo ed hanno l'obiettivo di far convergere risorse ed energie verso obiettivi condivisi con i cittadini, e favorire la partecipazione di chi lavora per la cultura, non solo nell'Amministrazione Capitolina. Viene quindi dato impulso alla collaborazione tra Istituzioni, nella costruzione di una rete che collega diversi presidi culturali, in particolare le Biblioteche, in occasione di iniziative che favoriscano una programmazione sinergica e una crescente fruizione dell'offerta da parte dei cittadini.

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

CORPORATE GOVERNANCE E ASSETTO SOCIETARIO

Eventi modificativi della governance

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

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

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

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

Gruppo societario

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

GESTIONE CARATTERISTICA

Contratti di servizio

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

Oggetto	Controparte	Scadenza	Corrispettivi di competenza anno 2021	Corrispettivi di competenza anno 2022
Contratto di affidamento di servizi culturali Roma Capitale	Roma Capitale	31.12.2022	38.066.060	47.054.665
Contratto di affidamento di servizi Istituzione Biblioteche	Istituzione Biblioteche	31.12.2022	5.711.421	6.153.472

I corrispettivi sono al netto dell'IVA.

Contratto di servizi culturali Roma Capitale

Di seguito un quadro sinottico dei servizi resi.

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

Dipartimento Servizi Delegati	Servizi strumentali di funzionamento operativo	<ul style="list-style-type: none"> • consultazione e gestione Sistema Informatico SITO • consultazione e gestione Archivio Toponomastico
--------------------------------------	---	--

Gli obiettivi strategici assegnati da ciascun Dipartimento nel Contratto di Servizio 2022:

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

	<p>attività di comunicazione e marketing.</p> <p>Attività volte alla realizzazione e la promozione dei Grandi eventi e di iniziative turistiche.</p> <p>Rafforzare l'organizzazione di manifestazioni ed eventi sportivi nella capitale.</p> <p>Rappresentare i più alti valori culturali della moda italiana, le peculiarità della tradizione sartoriale, promuovendo le specifiche eccellenze della Capitale.</p>	<p>prodotti turistici nei Tourist Infopoint e gestione Roma Pass); servizi di supporto fund raising e gestione sponsor.</p> <p>Servizi strumentali di assistenza organizzativa generale e specifica per singoli eventi e/o iniziative e servizi di comunicazione e marketing; attività strumentali volte alla gestione della promozione turistica; attività strumentali volte alla realizzazione e la promozione dei Grandi eventi e di iniziative turistiche.</p> <p>Servizi di promozione, organizzazione e gestione di manifestazioni, eventi e impianti sportivi; servizi di supporto di ingegneria e architettura e manutenzione per impianti sportivi</p> <p>Servizi strumentali per organizzazione, gestione e comunicazione delle attività di promozione della moda e del made in Italy.</p>
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Implementazione dell'offerta formativa del progetto Ludoteche, anche con riferimento a modelli di sperimentazione didattica partecipata; promozione di percorsi di crescita culturale e sociale dei ragazzi, anche mediante progetti in cooperazione con altre Istituzioni pubbliche	Servizi strumentali alla gestione delle Ludoteche (accoglienza, biglietteria, didattica); servizi di supporto funzionale (manutentivi, vigilanza, comunicazione); servizi aggiuntivi (librerie, ristoro)
Ufficio di Scopo Politiche giovanili	Valorizzazione del Servizio Informagiovani, ampliamento delle campagne di comunicazione e promozione volte a rafforzare e diffondere le iniziative e gli eventi organizzati dal Dipartimento, declinate a seconda delle diverse esigenze.	Servizi strumentali alla erogazione del Servizio Informagiovani (accoglienza, assistenza operativo-informativa); servizi di assistenza manutentiva delle infrastrutture operative, di connettività e connessi; servizi di comunicazione attinenti la promozione sportiva)

<p>Dipartimento Decentramento, città dei 15 minuti e Servizi Delegati</p>	<p>Incremento qualitativo dei servizi connessi all'accessibilità ed accoglienza del pubblico, con particolare riferimento ai servizi di consultazione del Sistema Informativo di Toponomastica.</p>	<p>Servizi strumentali di funzionamento operativo (accoglienza, informazioni, assistenza agli sportelli al pubblico, consultazione e gestione del Sistema Informativo S.I.TO., dello Schedario storico e dell'Archivio Toponomastico, gestione documentale)</p>
<p>Gabinetto del Sindaco</p>	<p>Promozione dei "Grandi eventi cittadini con incremento degli standard organizzativi funzionali alla promozione delle politiche di marketing territoriale, di livello nazionale ed internazionale, anche attraverso atti di mecenatismo, sponsorizzazioni e partenariato pubblico e privato. Gestione candidatura EXPO 2030.</p>	<p>Servizi strumentali di assistenza organizzativa generale e specifica per singoli eventi e/o iniziative</p>
<p>Dipartimento Attività Culturali</p>	<p>Valorizzazione degli spazi culturali di competenza. Organizzazione di eventi istituzionali a carattere culturale. Implementazione della comunicazione informativa sulle progettualità culturali cittadine. Specializzazione tecnica dell'Osservatorio Culturale.</p>	<p>Servizi strumentali di accoglienza, di assistenza informativo-culturale, di supporto alla programmazione, produzione e funzionamento operativo degli spazi culturali, anche con riferimento ai servizi aggiuntivi. Servizi di supporto tecnico-organizzativo e di promozione degli eventi, anche con riferimento a strumenti di sponsorizzazione e di partenariato. Servizi specialistici di supporto rappresentativo di analisi della partecipazione/non partecipazione culturale.</p>

Istituzione Biblioteche

Di seguito un quadro sinottico dei servizi resi.

<p>Servizi di supporto alle attività del Sistema bibliotecario</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <i>servizi di accoglienza, assistenza all'utenza, front-office e attività culturali</i> • <i>servizi di supporto ad attività tecnico - culturali</i> • <i>servizi di accoglienza per Casa della Memoria</i>
---	---

Servizio di manutenzione ordinaria degli impianti	<ul style="list-style-type: none"> • <i>interventi di manutenzione preventiva sugli impianti del sistema biblioteche</i> • <i>interventi di manutenzione correttiva sugli impianti del sistema biblioteche</i>
Servizi per l'organizzazione del Festival delle Letterature	<ul style="list-style-type: none"> • <i>attività e servizi di produzione artistica (es. incarichi di curatela delle diverse sezioni del festival)</i> • <i>attività di segreteria scientifica</i> • <i>contrattualizzazione autori/artisti previsti nel progetto curatoriale;</i> • <i>attività e servizi di traduzione (interpretariato, traduzione testi per i materiali di comunicazione;</i> • <i>attività e servizi di produzione tecnica (es. allestimenti strutture, personale</i> • <i>consulenze specialistiche (es. incarichi sulla sicurezza, relazione tecnica e di collaudo, relazione impianti e scariche atmosferiche)</i> • <i>attività e servizi di comunicazione e promozione (es. ideazione campagna di promozione)</i>
Altre prestazioni a supporto dell'organizzazione dei servizi del sistema bibliotecario	<ul style="list-style-type: none"> • <i>servizi di supporto alla comunicazione e promozione</i> • <i>servizi di Architettura e Ingegneria</i> • <i>servizi di vigilanza</i>

Gli obiettivi strategici assegnati che si intendono perseguire sono:

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

Sostenere la continuità del Festival delle Letterature per consolidare la programmazione culturale cittadina implementando la qualità dell'offerta	
--	--

Gestione rapporti con gli utenti

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

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

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

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

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

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

Nelle tabelle sottostanti sono elencate in dettaglio tutte le survey e i risultati raggiunti nel 2022 (valore giudizio da 0 a 3).

SOVRINTENDENZA CAPITOLINA AI BENI CULTURALI	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
14 gennaio-18 maggio	Didattica - PAD <i>Patrimonio A Distanza</i> (insegnanti)	73	2,78	75%
10 febbraio-18 maggio	Didattica - PAD <i>Patrimonio A Distanza</i> (guide)	80	2,27	25%
27 febbraio-5 marzo	Mostra <i>Klimt. La secessione e l'Italia</i> - Museo di Roma	1.156	2,60	42%
14 maggio	Evento <i>Notte dei Musei</i>	764	2,60	53%
30 maggio-4 giugno	Mostra <i>Robert Doisneau</i> - Museo dell'Ara Pacis	265	2,90	60%
14-27 marzo	MiC Card	4.314	2,75	76%
21-30 marzo	Archivio Storico Capitolino	107	2,55	61%
21 giugno-1 luglio	Planetario	289	2,65	61%
1-31 luglio	Viaggi nell'Antica Roma - <i>Foro di Augusto e Foro di Cesare</i>	464	2,91	87%
1 luglio-31 agosto	Circo Maximo Experience	102	2,36	36%
1 settembre-1 ottobre	Mostra <i>Domiziano Imperatore. Odio e amore</i> - Musei Capitolini	209	2,51	38%
27 settembre-2 novembre	Sistema Musei di Roma Capitale	2.630	2,71	48%
19 novembre	Evento <i>Musei in Musica</i>	1.011	2,59	62%
gennaio-dicembre	Eventi Corporate	66	2,95	52%
gennaio-dicembre	Casa Moravia	134	2,81	73%
TOTALE COMPLESSIVO		11.664	2,66	57%

DIREZIONE TURISMO	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
3 maggio-14 giugno	Roma Pass	513	2,23	25%
14 giugno-11 luglio	Contact Center 060608	361	2,75	70%
6-20 luglio	Tourist Infopoint	415	2,86	56%
TOTALE COMPLESSIVO		1.289	2,61	50%

DIPARTIMENTO ATTIVITÀ CULTURALI	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
20 luglio e 2 agosto	Casa del Cinema	107	2,30	35%
TOTALE COMPLESSIVO		107	2,30	35%

DIPARTIMENTO SCUOLA, LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
1 marzo-8 maggio	Casina di Raffello	75	2,92	90%
13 giugno-5 agosto 22 agosto-9 settembre	Casina di Raffello - Centri Estivi	70	2,91	81%
TOTALE COMPLESSIVO		145	2,92	86%

UFFICIO DI SCOPO POLITICHE GIOVANILI	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
gennaio-dicembre	Servizio Informagiovani	225	2,63	51%
TOTALE COMPLESSIVO		225	2,63	51%

ISTITUZIONE SISTEMA BIBLIOTECHE	OGGETTO	CAMPIONE QUESTIONARI	MEDIA GIUDIZIO GENERALE	NET PROMOTER SCORE
14 e 18 luglio	Festival delle Letterature	262	2,61	61%
TOTALE COMPLESSIVO		262	2,61	61%
TOTALE COMPLESSIVO INDAGINI CUSTOMER SATIFCATION 2022		13.692	2,62	57%

Al fine del miglioramento del processo, sono stati inoltre raccolti, gestiti e analizzati i feedback degli utenti (reclami/segnalazioni, ringraziamenti/apprezzamenti, suggerimenti e richieste di informazione) pervenuti tramite e-mail e form online (circa 1.200 feedback raccolti ed elaborati), ma è stato rilevato anche il Sentimenti sui social network relativi a: Sistema Musei di Roma Capitale, Culture Roma, Ludoteche, Casa del Cinema e Servizio Informagiovani (circa 14.000 feedback raccolti ed elaborati).

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE

Politiche del personale

Il CCNL Federculture applicato dalla società è stato rinnovato il 28 dicembre 2022, per il periodo 01.01.2019 - 30.12.2021 e tacitamente rinnovato e vigente fino al successivo rinnovo sia per la parte economica che per quella normativa.

Il Contratto integrativo aziendale è stato rinnovato il 2/12/2016 con decorrenza dal 1/1/2017. Nel 2022 sono stati sottoscritti accordi aziendali legati alle ferie, al Capodanno, al premio di produzione biennale 2022-2023, e, di rilevante importanza, al piano di valorizzazione e al piano assunzionale.

Piano di formazione

Nell'anno di riferimento, la leva formativa è stata utilizzata per garantire gli adempimenti normativi obbligatori, quali la formazione in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro, in materia di trasparenza ed anticorruzione e Privacy.

Si sono inoltre svolti gli addestramenti interni per aggiornare le conoscenze e competenze del personale dipendente coinvolto in cambi di mansione e variazioni di procedure o processi di lavoro.

Forza Lavoro

Al 31.12.2022 il personale in forza è di 736 unità tutte a tempo indeterminato.

Rispetto al 31 dicembre 2021 si è registrata una diminuzione netta di 27 unità e non sono state effettuate assunzioni a tempo indeterminato.

Nel corso del 2022 sono stati attivati n. 10 rapporti a tempo determinato legati alle attività a supporto del Comitato promotore Expo 2030.

Organico Società - situazione al 31/12/2022									
	n. dipendenti a tempo indeterminato al 31/12/2021	n. dipendenti a tempo determinato al 31/12/2021	Totale unità al 31/12/2021	Costo al 31/12/2021 (in migliaia di €)	N. dipendenti in uscita entro il 31/12/2022	N. dipendenti TI in entrata entro il 31/12/2022	N. dipendenti TD in entrata entro il 31/12/2022	Organico al 31/12/2022	Costo al 31/12/2022 (in migliaia di €)
custodi	177	0	177		-16	0	0	161	
impiegati	557	0	557		-10	0	6	553	
quadri	16	0	16		-1	0	3	18	
dirigenti	13	0	13		0	0	1	14	
Totali	763	0	763	29.074	-27	0	10	746	29.158

Composizione	2019	2020	2021	2022
Retribuzione personale dipendente	19.461.519	19.129.556	18.937.314	19.452.408
Straordinari	509.903	317.250	409.167	429.128
Festività	204.926	181.301	182.059	182.401
Indennità varie	1.611.732	1.320.743	1.569.430	1.187.423
	21.788.080	20.948.850	21.097.970	21.251.360

ANDAMENTO GENERALE E SCENARIO DI MERCATO

Contesto socioeconomico e giuridico

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

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

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

D.L. n. 112/2008 – L. n. 133/2008

Con delibera n. 58 del 6 marzo 2015 la Giunta Capitolina ha confermato l'assimilazione dell'ente strumentale all'ente locale per quanto riguarda le procedure di acquisizione di beni e servizi ai sensi dell'art. 18, comma 2-bis del D.L. n. 112/2008 (raccomandando il ricorso alla Centrale degli acquisti ed a Consip) e formulato l'obiettivo, a partire dal 2015, della riduzione del rapporto costo del personale/spese correnti.

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

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

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

Adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza

Con la legge 190/2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e con il D.Lgs. 33/2013, così come modificato dal D. Lgs. 97/2016, recante "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", è stato avviato un importante processo finalizzato a promuovere la cultura della legalità, ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione e un contesto sfavorevole alla loro realizzazione. Zètema Progetto Cultura S.r.l., con l'adozione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, ha ottemperato a quanto disposto dalla L. 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013, avendo particolare riguardo a quanto indicato nei Piani Nazionali Anticorruzione.

Zètema elabora il PTPCT in coordinamento con i contenuti del Modello 231/01, di cui costituisce parte integrante, predisponendo gli strumenti organizzativi per un'azione sinergica assicurata dal coordinamento operativo tra l'Organismo di Vigilanza 231/01 e il RPCT della Società. Nel PTPCT vengono riportati gli esiti della verifica sull'attuazione delle misure che sono periodicamente sottoposte a monitoraggio, quali ad esempio il monitoraggio sul conflitto di interesse, i cui risultati sono riassunti anche nella relazione annuale del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza predisposta secondo le indicazioni dell'ANAC e pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente.

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

TU in materia di società a partecipazione pubblica

Con l'Art. 18 della legge n. 124 del 7 agosto 2015 (la c.d. "Legge Madia" di riforma della PA), il Governo è stato delegato dal Parlamento ad intervenire sulla disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche, al fine di assicurare la chiarezza delle regole e la

semplificazione normativa, promuovendo un coordinamento della disciplina nazionale in materia di “in-house” con quella europea e, in particolare, con le disposizioni dettate dalla direttiva europea 2014/24/UE del 26 febbraio 2014, in tema di appalti pubblici.

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, emanato in attuazione della suddetta legge delega, individua i tipi di società in cui è ammessa la partecipazione pubblica: società per azioni e società a responsabilità limitata).

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

Codice dei Contratti pubblici

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

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

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

Decreto legge 16 luglio 2020, n. 76

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

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

Regolamento UE 2016/679

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

Trend cultura e turismo

Nel 2022 i musei e le aree archeologiche della Sovrintendenza hanno registrato complessivamente un incremento di presenze rispetto al 2019, anche in relazione a nuove aperture ed il relativo effetto volano. Ad esempio la Serra Moresca a Villa Torlonia, inaugurata il 7 dicembre 2021, ha registrato 64.300 presenze nel 2022, ma ha anche determinato un incremento di oltre il 25% sui visitatori di Casina delle Civette e Casino Nobile, oltre che quasi il raddoppio delle vendite delle MIC card nelle biglietterie dei tre musei.

Aggiungiamo anche la riapertura del Planetario, con i suoi quasi 60.000 visitatori in 8 mesi, il Mausoleo di Augusto aperto fino a giugno e la mostra di Klimt fino a fine marzo.

Nel corso del 2022 il settore turistico a Roma ha continuato la ripresa, ma i dati totali sono ancora molto lontani da quelli pre-pandemia. Il grafico sotto illustra l’andamento degli arrivi e delle presenze turistiche a Roma (fonte dati EBTL).

ALBERGHI E RTA E STRUTTURE COMPLEMENTARI (ANNO 2022)										
PERIODO 2022	ARRIVI				PRESENZE				PERMANENZA MEDIA NOTTI	
	ITALIANI		STRANIERI		ITALIANI		STRANIERI		ITA	STRANIERI
	nr.	%*	nr.	%*	nr.	%*	nr.	%*	nr.	nr.
2022 per nazionalità	7.873.903		7.344.832		16.908.012		17.829.377		2,147	2,427
2022 complessivo	15.218.735				34.737.389				2,28	
DIFF 2022-2019	-4.235.619		-22%		-11.801.708		-25%			

Benchmark

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

Sotto il profilo endogeno, Zètema è una società di diritto privato ma di proprietà pubblica, che con un organico di circa 800 persone svolge attività di gestione a 360° del patrimonio culturale e di servizi turistici alle persone e alle imprese. Tuttavia la società ha identificato un perimetro da sottoporre ad un’analisi di Benchmark riconducibile alla Gestione dei Servizi Museali, definito tenuto conto dell’attuale significatività economica dei Servizi Museali, rappresentativi del Core Business di Zètema (oltre il 50% dei Ricavi Totali).

FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

Nel 2022 le attività hanno ripreso un ritmo ordinario, e i risultati, anche se non ancora confrontabili con quelli pre-pandemia, sono buoni.

Attività	2021	2022	delta %
Visitatori	801.392	1.693.083	53%
Fatturato librerie	742.286	1.257.924	41%
MIC vendute	55.570	89.618	38%
Prenotazioni online	171.924	244.599	70%

Nel 2022, oltre alle ormai consolidate **attività didattiche online** (PAD e LAD), sono state riavviate le attività in presenza con visite e laboratori.

Rispetto ai siti gestiti, le novità del 2022 sono state le **riaperture** del Planetario e di Technotown a Villa Torlonia.

Importante innovazione è stata l'introduzione della **MIC Card digitale**: a partire dal 5 dicembre i maggiorenni residenti o domiciliati nella Città Metropolitana di Roma e gli studenti delle università con sede nella capitale possono acquistare la MIC Card – precedentemente emessa esclusivamente in formato cartaceo – anche attraverso un nuovo servizio di digitalizzazione che ne consente un più facile utilizzo e un più rapido accesso nei tanti musei del territorio di Roma. Il nuovo sistema di digitalizzazione si avvale di un sito web dal look semplice e intuitivo (<https://miccard.roma.it>), dell'app MIC Card per l'acquisto e la gestione della MIC Card digitale e di un nuovo applicativo Web per gli operatori che consentirà uno svolgimento più rapido ed efficace delle operazioni di vendita della Card (fisica, digitale e Gift). L'introduzione della nuova **app mobile MIC Card** rende ancora più facile per gli utenti fruire dei vantaggi della MIC Card, poiché oltre alle funzionalità di gestione precedentemente elencate permetterà anche di consultare i luoghi dove poter accedere con tutte le informazioni utili (indirizzo, orari, ecc.) e vedere su mappa i luoghi più vicini.

Per quanto riguarda il **P.N.R.R.** Caput Mundi, nel 2022 sono proseguite le attività di supporto alla Sovrintendenza Capitolina, hanno riguardato quasi esclusivamente i servizi di architettura ed ingegneria.

Dal 2017 è attivo all'interno dell'Area progettazione e servizi tecnici il **settore Facility Management**, con la funzione di garantire l'organizzazione, la gestione e l'esecuzione dei servizi di manutenzione, diserbo e pulizie. Questa Area è stata fortemente impegnata nel supporto alla progettazione e candidatura a progetti finanziati nell'ambito del P.N.R.R., Investimento Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei” - Obiettivi 2 e 3 per interventi di manutenzione nelle biblioteche e nei teatri di Roma Capitale.

Zètema ha inoltre supportato l'Amministrazione nella progettazione ed esecuzione di lavori di manutenzione al Palazzetto dello sport in viale Tiziano, con l'obiettivo di una riapertura dell'impianto nel 2023.

Anche l'**Area Turismo**, oltre a svolgere le più tradizionali attività di informazione turistica e promozione e gestione della Romapass, ha supportato l'Amministrazione nella redazione di progetti di sviluppo di infrastrutture innovative per la promozione e fruizione turistica della città, finanziati da UNESCO e dal Ministero del Turismo nell'ambito del Piano di Sviluppo e Coesione (PSC).

Molto intensa la ripresa delle attività dell'Area **Eventi** nel 2022, che ha proseguito l'attività di organizzazione di eventi per Roma Capitale, sia a supporto e coordinamento delle attività secondo gli indirizzi programmatici indicati nel Contratto di Servizi, sia con la realizzazione di eventi specifici, come a esempio le manifestazioni da realizzarsi in occasione di eventi sportivi, festività, ricorrenze, etc. etc.

Per il Gabinetto del Sindaco, si segnala la annuale **Festa dell'Europa** ospitata quest'anno nella Capitale il 9 maggio presso Piazza del Campidoglio, la realizzazione di interventi artistici di rigenerazione urbana su sei cabine dismesse del Corpo di Polizia Locale per il progetto **CABIN ART** ideato dall'ufficio Politiche Giovanili di Roma Capitale, la **Festa della Befana** ricco programma di animazioni di strada durante il periodo natalizio e sempre nel periodo delle festività, l'**Inaugurazione Albero di Natale e Luminarie di Piazza Venezia**, del **Presepe Pinelliano di Piazza di Spagna**, dell'**Albero a pedali ed il Presepe di Piazza del Campidoglio**.

Per la Sovrintendenza, si segnala la manifestazione **Cerchi e Fori**, ricco programma estivo di spettacoli di strada in cinque postazioni su Via dei Fori e Via dei Cerchi, pedonalizzate per l'occasione ed animate tutti i giorni dal 4 al 23 agosto 2022, **Natale nei musei**, programma di eventi di animazione culturale svolti in alcuni Musei Civici in occasione delle festività natalizie 2022 in collaborazione con l'Associazione Roma tre Orchestra, l'Associazione Teatro di Roma e l'orchestra dei ragazzi Orkextra, la **Notte dei Musei - 14 maggio 2022** storico appuntamento capitolino che ha visto, dopo due anni di assenza dovuta all'emergenza sanitaria, una grande partecipazione dei visitatori che hanno affollato dalle 20.00 alle 2.00 di notte i musei civici e gli altri spazi culturali della città, **Pasqua nei musei** programma di eventi di animazione culturale in occasione delle festività pasquali 2022, la dodicesima edizione di **Musei in Musica - 19 novembre 2022** che ha registrato una grande affluenza di pubblico in visita presso i Musei Civici e tanti altri luoghi della città per un programma arricchito anche dalle esibizioni speciali degli ospiti Achille Lauro al Museo dell'Ara Pacis e Fiorella Mannoia ai Mercati di Traiano.

Per il Dipartimento Attività Culturali, si segnalano **Capodarte 2022** del 1 gennaio, cicli e conferenze con ospiti speciali, all'interno delle strutture museali e spazi culturali, **Roma Restart** grande evento gratuito di fine anno al Circo Massimo con ospiti di fama nazionale, l'evento svolto presso l'Auditorium dell'Ara Pacis dal 25 al 27 novembre 2022 **Miti ed Eroi Essere Enea, essere Numa, essere Romolo** di e con Maurizio Bettini e con Jacopo Rampini, la serata evento **Il Campidoglio racconta** svolta a Piazza del Campidoglio il 26 giugno 2022 con Stefano Massini.

Per il Sistema delle Biblioteche, si segnalano **Festival Transizioni** svolto alla Biblioteca Laurentina dal 14 al 16 ottobre 2022, tre intense giornate che hanno visto alternarsi di più di 10 relatori ed artisti affrontare tematiche legate all'ambiente, XXI edizione del **Letterature Festival Internazionale di Roma** dal titolo "Tempo nostro", cinque serate di letture, performance artistiche, esibizioni e musica allo Stadio Palatino il 12, 14, 18, 19, 21 luglio 2022.

Per il Dipartimento Grandi eventi, Sport, Turismo e Moda, si segnala **Roma è di moda Via Veneto Edition**, serata di moda dedicata alle più famose maison condotta da Pino Strabioli ed Ema Stockholma e la partecipazione di numerosi noti artisti, dell'evento-sfilata **Who is next** presso Piazza del Campidoglio il 12 luglio 2022 con la curatela di Alta Roma e realizzazione dell'evento di musica pop **Summer hits – La musica dell'estate 2022** Roma Piazza del popolo 23-24-25 giugno 2022 trasmesso in prima serata in differita televisiva i giorni di tutte le piazze coinvolte compresa la città di Roma

Prosegue l'attività rivolta ai piccoli e ai ragazzi presso le ludoteche.

La **Casina di Raffaello** a Villa Borghese si configura come un centro per la creazione, la promozione e lo scambio di attività focalizzate sulle arti e la creatività per operatori, educatori e artisti e per i bambini, le famiglie e le scuole. Qui bambine e bambini, ragazze e ragazzi dai 24 mesi agli 11 anni di età possono partecipare ad attività quali, tra le altre, laboratori didattici, letture animate, e incontri sulle novità editoriali e trovare libri e giochi per l'infanzia presso la libreria specializzata. Numerosi gli appuntamenti, anche nella stagione estiva.

A Villa Torlonia, **Technotown** è una vera e propria fabbrica creativa destinata a ragazze e ragazzi a partire dai 12 anni. Riaperta nel mese di maggio è un luogo in cui scienza, tecnologia, ingegno, arte e matematica si trasformano in strumenti creativi per educare a "realizzare l'impossibile" (nuova mission della struttura), con una particolare attenzione alle donne protagoniste del mondo dell'innovazione e della ricerca scientifica.

Ripreso nel 2022 con regolarità il servizio di front office nelle **sedi bibliotecarie** per la gestione delle richieste dell'utenza o attività di supporto al back office realizzate su indicazione e in coordinamento con i responsabili di sede.

Infine, come previsto dal Contratto di Affidamento Servizi 2020-22 si è svolta nel mese di luglio la XXI edizione di **Letterature – Festival Internazionale di Roma**.

Anche nel 2022 il servizio **Informagiovani** ha proseguito efficacemente il lavoro di informazione e orientamento dell'utenza giovanile nella modalità mista introdotta con l'emergenza pandemica, cioè in presenza presso il Centro e da remoto con i colloqui di orientamento per l'utenza che preferisce svolgerli a distanza. Di seguito un dettaglio dei numeri:

- 8.891 gli utenti che hanno usufruito di servizio informativo e di orientamento;
- 204 iniziative con 14.117 giovani coinvolti;
- 22 seminari on-line con 1.294 partecipanti;
- 157 interventi di orientamento nelle scuole con 353 classi e 7.409 studenti coinvolti;
- 1064.831 visitatori al portale www.informagiovani.it

Con Delibera del maggio 2022 Zètema ha supportato il Gabinetto del Sindaco nelle attività del Comitato Promotore della candidatura di Roma alla manifestazione **EXPO2030**. Il coordinamento, la gestione e la rendicontazione del progetto sono stati garantiti dalla costituzione di un gruppo di lavoro costituito da risorse interne e professionisti. Le attività assegnate hanno riguardato, in sintesi, la progettazione e produzione della documentazione e di tutti i materiali a supporto della candidatura, la pianificazione e gestione delle missioni, la realizzazione di eventi, la comunicazione.

Lavoro agile

Avviato nel 2020, il lavoro **agile** per il personale impiegatizio la cui attività è compatibile con quella da remoto è proseguita, confermata da un accordo sottoscritto con le OO.SS. L'attività da remoto è stata organizzata con un sistema misto che ha previsto un massimo di 6 giorni in smartworking.

ANALISI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto economico riclassificato

	2022	%	2021	%	Differenze
Ricavi Operativi	63.914,25	100,00	49.780,73	100,0	14.133,52
Costi variabili					
Merci materiali	2.843,13	4,45	1.491,28	3,0	1.351,84
Lavorazioni esterne	28.192,87	44,11	15.702,87	31,5	12.490,00
Totale costi variabili	31.036,00	48,56	17.194,15	34,5	13.841,85
Margine lordo di contribuzione	32.878,25	51,44	32.586,58	65,5	291,67
Costi fissi					
Personale dipendente	29.376,21	45,96	29.073,87	58,4	302,34
Spese generali ed amministrative	2.675,90	4,19	2.705,00	5,4	(29,10)
Totale costi fissi	32.052,11	50,15	31.778,87	63,8	273,24
Margine operativo lordo (EBITDA)	826,13	1,29	807,71	1,6	18,43
Ammortamenti ed Accantonamenti	599,88	0,94	650,73	1,3	(50,85)
Margine operativo netto (EBIT)	226,26	0,73	156,97	0,9	69,28
Proventi ed oneri finanziari					
Proventi	4,00	0,01	0,26	0,0	3,75
Oneri	(29,33)	(0,05)	(38,52)	(0,1)	9,19
Saldo	(25,32)	(0,04)	(38,26)	(0,1)	12,94
Reddito prima delle imposte	200,93	0,31	118,71	0,2	82,22
Imposte sul reddito	(113,06)	(0,18)	(68,99)	(0,1)	(44,07)
Risultato netto	87,87	0,14	49,72	0,1	38,15

Il conto economico 2022 conferma, pur in presenza di un aumento di fatturato, i margini positivi del 2021; questo è dovuto al fatto che l'incremento dei volumi di marginalità collegato all'incremento del fatturato è stato sostanzialmente riassorbito dalla perdurante mancata copertura dell'intero importo del concorso di Zetema al Contratto di servizio; questo deriva dal mancato raggiungimento dei volumi attesi dai cd. ricavi commerciali derivanti dalle attività commerciali connesse al Contratto stesso. Infatti, parte di queste attività sono legate a quei settori particolarmente colpiti dalla pandemia e che sono risultati, ancora nel 2022, al di sotto dei livelli 2019 presi a base per la determinazione del citato Concorso. La ripresa del 2023 consentirà, probabilmente, il loro sostanziale recupero così da consentire politiche di investimento ora penalizzate dalla contenuta marginalità.

Riclassificazione Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	2022	%	2021	%	Differenze
Attivo					
Immobilizzazioni Permanenti	1.097,17	3,58	1.169,52	4,9	(72,35)
Immobilizzazioni temporanee	4.555,21	14,85	5.778,26	24,1	(1.223,05)
Realizzabile	24.682,32	80,48	10.909,95	45,6	13.772,37
Disponibile	334,48	1,09	6.085,02	25,4	(5.750,54)
Totale attivo riclassificato	30.669,19	100,00	23.942,75	100,0	6.726,43
Passivo					
Capitale proprio	3.583,36	11,68	3.495,49	14,6	87,87
Debiti A M/L termine	2.660,50	8,67	2.619,14	10,9	41,36
Debiti a breve termine	24.425,33	79,64	17.828,13	74,5	6.597,20
Totale passivo riclassificato	30.669,19	100,00	23.942,75	100,0	6.726,43
	2022	%	2021	%	Differenze

La riclassificazione patrimoniale conferma il mantenimento di un corretto rapporto tra attività e passività a lungo ed attività e passività a breve, così come l'attuale capitalizzazione è adeguata al livello di investimenti in immobilizzazioni; tuttavia, sarà a breve necessario procedere a importanti investimenti, soprattutto per un adeguamento tecnologico collegato all'erogazione di molti dei servizi gestiti da Zetema, andando così a modificare il rapporto con la capitalizzazione della Società.

Analisi degli Impieghi e delle Fonti



Indicatori economici e finanziari

	2022	2021
Stato Patrimoniale		
Margini		
Margine di tesoreria	591,47	- 833,16
Margine di struttura	2.486,19	2.325,97
Margine di disponibilità	5.146,68	4.945,11
Indici		
Indice di liquidità	0,01	0,34
Indice di disponibilità	1,02	0,95
Indice di copertura delle immobilizzazioni	3,27	2,99
Indipendenza finanziaria	11,68	14,60
Leverage	8,56	6,85
Conto economico		
Margini		
Margine operativo lordo MOL	826,13	807,71
Risultato operativo EBIT	226,26	156,97
Indici		
Return on Equity ROE	2,5%	1,4%
Return on Investment (ROI)	2,7%	3,4%
Return on sales ROS	1,3%	1,6%
Altri indici e indicatori		
Indice di rotazione del capitale investito ROT	2,08	2,08
Flusso di cassa della gestione caratteristica prima delle variazioni del CCN (€/000)	691,07	910,68
Flusso di cassa della gestione caratteristica dopo le variazioni del CCN (€/000)	- 6.182,19	3.543,15
Rapporto tra PFN e EBITDA	- 4,42	2,93
Rapporto tra PFN e NOPAT	- 18,18	19,96
Rapporto D/E (Debt/Equity)	- 15,59	174,05
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,04	0,05

Gli indicatori e gli indici di natura finanziaria sono influenzati dall'importante riduzione della liquidità rispetto al 31 dicembre 2021 che, tuttavia, è da ricondursi ad un eccesso del 2021 in quanto derivanti da importanti accrediti pervenuti a ridosso del 31 dicembre ed utilizzati successivamente a tale data; al netto di questo tutti gli indici risultano attestare una situazione

finanziaria positiva ed equilibrata. Gli indici economici, comunque positivi, sono poco significativi se si parte dal presupposto che Zètema non è chiamata alla massimizzazione del profitto ma alla migliore efficacia nell'impiego delle risorse messe a disposizione in termini di quantità e qualità del servizio.

INVESTIMENTI

Nel corso del 2022 si è proceduto ad investimenti per € 452.369. In particolare, si registrano € 86.716, tra le immateriali, per aggiornamenti di licenze software ed allestimenti per il Criptoportico, ed € 365.653, per le immobilizzazioni materiali, per il mantenimento ed aggiornamento di parte delle dotazioni informatiche necessarie alle attività della Società. Non si rilevano immobilizzazioni di natura finanziaria.

Investimenti	2020		2021		2022	
	Prev.	Cons	Prev.	Cons	Prev.	Cons
Immateriali	1.300.000	59.278	1.275.000	263.292	388.500	86.716
Materiali	750.000	122.196	490.000	353.571	332.500	365.653
Totale	2.050.000	181.474	1.765.000	616.863	721.000	452.369

RISCHI E INCERTEZZE

Il Risk Manager di Zètema Progetto Cultura Srl opera alle dirette dipendenze dell'Amministratore Unico ed è impegnato nella gestione dei rischi aziendali, in particolare modo dei rischi economico-finanziari ed operativi connessi all'attività di Zètema e che possano determinare un danno e/o una perdita per la Società.

Il Risk Manager si occupa dell'analisi, della valutazione e del monitoraggio di tali rischi, anche attraverso la redazione e l'aggiornamento della Mappatura dei Rischi ex D.lgs. 231/2001, documento nel quale vengono valutati i potenziali rischi individuati nell'attività di Zètema e che è soggetto a periodica revisione da parte del Risk Manager, sulla base delle modifiche/integrazioni intervenute nei reati presupposto di cui al D.lgs. 231/2001 e degli eventuali cambiamenti apportati alla struttura organizzativa della Società.

Analisi dei rischi ex d.lgs. 231/2001

La Mappatura dei rischi aziendali di Zètema Progetto Cultura srl - predisposta in adempimento al disposto normativo di cui al D.lgs. 231/2001 - ha evidenziato come il costante adeguamento da parte della Società alle disposizioni normative vigenti e l'attività di regolamentazione interna e in ottemperanza ad espresse previsioni di legge, incidano positivamente sul contenimento dei rischi, il cui livello è costantemente monitorato, attraverso l'adozione di sistemi di controllo e verifica sui processi più sensibili e garantendo forme di pubblicità e tracciabilità delle attività societarie, in linea con i vigenti indirizzi legislativi.

Lo stato dei rischi della Società, ex D.lgs. n. 231/2001, risulta essere contenuto, grazie anche agli interventi effettuati nel corso degli anni sui processi aziendali e sulle procedure adottate al fine di governarli, oltre che al conferimento di deleghe e funzioni a personale apicale, in aree di rilevante interesse per le attività della Società; questo ha consentito un generale superamento di molte criticità che sussistevano alla data di stesura della prima mappatura dei rischi.

Una rilevante attività di mappatura dei rischi è stata svolta dalla Società già nel 2016 di concerto con l'OdV. Tale documento ha definito e fotografato ogni modifica procedurale e di adeguamento normativo, oltre che gli esiti dell'attività di monitoraggio posta in essere dalla Società ed è stato aggiornato con i nuovi reati presupposto introdotti, all'epoca, dal D.lgs.

231/2001, quali l'autoriciclaggio, il riciclaggio, alcuni delitti di criminalità organizzata ed alcuni delitti contro la personalità individuale.

Per quanto attiene l'analisi dei rischi potenziali di corruzione, la stessa ha tenuto conto della valutazione di tale rischio condotta nell'ambito del Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - adottato dalla Società ai sensi della L.190/2012 – nel quale sono state individuate misure di prevenzione della corruzione generali e specifiche, che risultano essere integrative di quelle previste nella mappatura dei rischi ex D.lgs. 231/2001. L'analisi del rischio è stata effettuata mediante una valutazione ponderata del livello di esposizione al rischio di corruzione, sulla base della probabilità che lo stesso si realizzi, tenuto conto del potenziale impatto organizzativo, economico e reputazionale, considerando anche il complesso sistema di controllo interno adottato dalla Società. Dall'analisi effettuata sul livello di rischio rilevato, si sottolinea che esso non presenta elementi di criticità: la mappatura evidenzia, infatti, che il livello del rischio si mantiene contenuto e che, quindi, non è necessario modificare la sua valutazione generale, né le misure previste per la mitigazione dello stesso.

L'adozione nel 2017 della *Procedura per la tutela del dipendente che denuncia o segnala illeciti o irregolarità* (Whistleblowing) - attualmente in corso di revisione sulla base delle indicazioni fornite dall'ANAC e del Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 di recepimento della direttiva europea (UE) 2019/1937 – ha rappresentato un ulteriore strumento di mitigazione del rischio per la Società, disciplinando le modalità, attraverso cui i dipendenti possono segnalare violazioni, illeciti o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza durante l'attività lavorativa, nonché le varie fasi attuative del procedimento di accertamento di quanto denunciato. Tale procedura è stata adottata a seguito dell'emanazione della legge 179/2017, che ha modificato il D.lgs. 231/2001, imponendo alle società un'integrazione dei Modelli organizzativi e gestionali ex D.lgs. 231/2001, con misure volte a definire canali di comunicazione degli illeciti adatti a mantenere l'anonimato del segnalante e a stabilire un sistema di protezione per quest'ultimo; la norma in questione ha, inoltre, introdotto sanzioni amministrative pecuniarie, in caso di mancata adozione da parte delle società di procedure per la segnalazione e la tutela dell'anonimato del segnalante, o qualora le stesse non siano conformi alla normativa vigente e alle indicazioni fornite dall'Autorità Anticorruzione.

Nel 2018 la Società, su proposta dell'Organismo di Vigilanza, ha, inoltre, provveduto ad aggiornare la Parte Generale del Modello Organizzativo sulla base delle indicazioni e delle direttive fornite dall'OdV ed ha implementato il catalogo dei reati presupposto.

Nel maggio del 2020 è stato nuovamente revisionato il Modello Organizzativo societario, sia la Parte Generale che la Parte Speciale, implementando la lista dei reati presupposto con l'inserimento di alcuni reati tributari, alcuni reati informatici e l'aggiornamento delle sanzioni per i reati di concussione, inaspriti dalla Legge 9/2019 detta "spazzacorrotti".

Nel 2020, inoltre, a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte misure tese a scongiurare il pericolo di una responsabilità societaria in materia di sicurezza, tenuto conto che l'art. 42 del D.L. n. 18 del 17.3.2020, stabilisce che l'infezione da Covid, contratta sul posto di lavoro, costituisce infortunio ai sensi del D.lgs. 81/08; pertanto, sono stati adottati una serie di provvedimenti volti a prevenire il contagio sul posto di lavoro, 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. Nel documento è stata effettuata una puntuale analisi di tutte le attività aziendali, alla luce delle normative vigenti e di tutte le procedure introdotte al fine di minimizzare i rischi descritti nel precedente documento. La nuova Mappatura dei Rischi è stata implementata con alcuni reati presupposto, quali il traffico d'influenze, alcuni reati del

perimetro informatico, alcuni reati tributari e alcuni reati, non applicabili a Zètema, 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.

Analisi dei rischi di natura economica e finanziaria

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

Zètema si trova a dover delineare uno scenario economico, per il 2023, che sarà per la quasi totalità definito dal Contratto di affidamento di servizi; la politica di contenimento delle spese correnti di Roma Capitale sta incidendo sul volume del fatturato previsto dal Contratto tanto che i singoli Dipartimenti committenti stanno operando le rimodulazioni dei piani economici rispetto al Contratto 20 - 22.

L'impostazione dei recenti Contratti aveva di fatto ridotto i termini di discrezionalità della previsione economica in alcune attività rivolte al pubblico, in particolare sull'andamento della biglietteria museale e sulla gestione delle Mostre temporanee ed Eventi, permanendo, tuttavia, margini di variabilità per il fatturato delle librerie, le attività di didattica a pagamento, ecc. Infine, le attività verso il pubblico affidate a Zètema risentono non solo delle specifiche iniziative di promozione, ma in misura rilevante dell'andamento generale dell'affluenza turistica nella città di Roma, e quindi dell'andamento economico generale.

Le previsioni del 2023, quindi, 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; riteniamo possibile che alla fine del 2023 si possano anche superare i livelli dell'andamento del 2019 nonostante le citate 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.

Infine, 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).

Procedure introdotte per la gestione del rischio

Fin dall'inizio della sua attività, Zètema si è dotata di procedure operative, amministrative, di gestione del personale e di organizzazione generale, tali da poter esercitare un'attività di controllo sulle attività potenzialmente a rischio.

Nel corso del 2022 è proseguita l'applicazione delle disposizioni di Corporate Governance impartite da Roma Capitale in materia di assunzioni, di acquisti, di controllo dei costi, di direzione e di tempestiva trasmissione della reportistica di natura economica e finanziaria, seguendo la ormai definita procedura budget.

Per quanto riguarda le assunzioni, Roma Capitale, come riportato nel PGA 2022 di Zètema ha autorizzato il nuovo Piano assunzionale varato dalla Società, che ha previsto l'avvio di una procedura concorsuale, ancora in fase di espletamento, per l'assunzione di n. 77 risorse da destinare al front office di musei e biblioteche.

Nel 2022 la Società ha provveduto all'aggiornamento del proprio Codice di Corporate Governance, a seguito dell'emanazione da parte dell'Assemblea Capitolina della Deliberazione n. 19 recante il "*Regolamento sulla Governance delle Società e degli Organismi partecipati e sul controllo analogo. Modifiche ed integrazioni al Regolamento sull'esercizio del controllo analogo, approvato con deliberazione di Assemblea Capitolina n. 27 del 22 marzo 2018*", con cui Roma Capitale ha modificato le modalità di esercizio del controllo analogo sulle società partecipate.

La revisione del Codice di Corporate Governance ha riguardato anche le funzioni assegnate all'Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001, dando esplicita evidenza, sulla base di quanto più volte ribadito dall'ANAC, dell'attribuzione all'Organismo di Vigilanza del compito di attestare, secondo le modalità e le tempistiche stabilite dall'Autorità Nazionale Anticorruzione, l'assolvimento degli obblighi di trasparenza da parte della Società ai sensi del D.lgs. 33/2013 e della Deliberazione ANAC n. 1134/2017.

Nel mese di luglio 2022, la Società ha ottenuto la nuova certificazione del Sistema di Gestione Integrato Qualità, Salute e Sicurezza, da ente certificatore esterno (Accredia) sulla base della rilevata conformità alla norma internazionale ISO 9001:2015 per la Qualità e ISO 45001:2018 per la Sicurezza.

Nel 2022 è stata introdotta una nuova procedura per il lavoro Agile ed una procedura per l'accesso al telelavoro.

Nel 2023 è stato, infine, aggiornato - ai sensi della L.190/2012 - il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2023-2025, le cui misure di prevenzione della corruzione risultano essere integrative di quelle indicate nel Modello Organizzativo della Società adottato ex D.lgs. 231/2001.

Queste misure, in aggiunta alle procedure già esistenti ed in uso presso la Società, costituiscono un sistema che si può ritenere adeguato ad un'efficiente gestione del rischio aziendale.

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

Obiettivi specifici sulle spese di funzionamento

La Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 117 del 30/09/2020 ha fissato determinati obiettivi per il contenimento delle spese di funzionamento; detti parametri, tuttavia, sono già stati oggetto di puntuale contestazione in quanto non individuano la specifica dinamica dei costi e la loro relazione con i volumi di attività, così come la variabilità della composizione di diverse tipologie di costi in ragione degli incarichi di volta in volta affidati dal committente Roma Capitale. Inoltre, l'effetto della crisi pandemica ha inciso pesantemente sull'ammontare del volume della produzione e pertanto sui rapporti di questo con le spese.

Contratti di Servizio

Nel corso del 2022 Zetema ha maturato corrispettivi nell'ambito del Contratto di servizio nel settore della Cultura ed in quello con le Istituzioni Biblioteche per complessivi € 53.208.138 oltre ad €/000 2.160 circa per affidamenti aggiuntivi sempre dall'Amministrazione capitolina. A questi vanno aggiunti i ricavi commerciali per i Servizi aggiuntivi previsti dall'art.9 del Contratto di servizio per ulteriori €/000 6.300 circa così che il fatturato riferibile all'Ente di appartenenza raggiunge complessivamente la percentuale del 99% circa sul totale.

Ricavi da Contratto di servizio			
Controparte	Importo netto	Durata	Tipologia di servizio
Sovrintendenza Capitolina	31.444.544	2022	Contratto di affidamento di Servizi 1.1.2020- 31.12.2022
Sovrintendenza Capitolina (ratei Mostre)	750.619	2021	
Sovrintendenza Capitolina (ratei Mostre)	2.295	2020	
Dipartimento Turismo	4.212.360	2022	
Dipartimento Attività Culturali	1.392.207	2022	
Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici	123.784	2022	
Dipartimento Sport e Politiche Giovanili	693.191	2022	
Dipartimento Servizi Delegati	58.340	2022	
Gabinetto del Sindaco	142.398	2021	
Gabinetto del Sindaco	8.234.928	2022	
	47.054.665		
Istituzione Sistema Biblioteche	6.153.472	2022	Contratto 1.4.2020 - 31.12.2022
Totale complessivo	53.208.138		

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate operazioni di carattere straordinario. Nei confronti di altre società facenti riferimento a Roma Capitale si rilevano solo rapporti di natura commerciale per fornitura o acquisizione di servizi, con l'esclusione di qualsiasi rapporto di natura societaria o di finanziamento.

ATTIVITÀ DI RICERCA A SVILUPPO

Nel corso del 2022 sono state effettuate spese per progetti in Ricerca e Sviluppo ai sensi della Legge 30 dicembre 2018 n. 145. Tali spese, riconducibili quasi interamente a personale interno, sono relative a tre progetti ed hanno determinato un credito finale di imposta previsto in € 35.000; il processo di elaborazione dei Progetti e la loro rendicontazione è stato supportato da consulenti professionali esterni e verrà certificato da specifica perizia giurata. In merito ai suddetti progetti non si sono operate capitalizzazioni.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE E IL PERSONALE

Informazioni obbligatorie sul personale

Nel corso dell'esercizio 2022 non si sono registrati morti o infortuni gravi sul lavoro; si è registrato un unico infortunio grave in itinere (incidente stradale tragitto casa-lavoro). Non sono state rilevate o accertate malattie professionali.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

Nel corso dell'esercizio 2022 non è stato causato o contestato alcun danno all'ambiente ed irrogata alcuna nessuna sanzione per reati e/o danni ambientali.

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

INTERNAL AUDIT

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

Obiettivi dell'Audit:

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

Risultati dell'attività di Auditing – 2022

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

aziendali ed alla loro capacità di regolamentare ogni aspetto delle attività svolte dalle Aree oggetto di Audit.

Ciò premesso, la funzione di Internal Audit e Controllo ha applicato quanto previsto nel proprio Piano di Audit 2022, formulato sulla base delle evidenze emerse nel piano dei rischi allegato al PTPCT 2022/2024, approvato dall'AU, effettuando anche azioni di:

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

In conformità con il Piano di Audit 2022, attraverso un'attività coordinata con il Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza e ODV, l'analisi e la valutazione delle procedure aziendali ha riguardato in modo mirato, il rispetto di quanto previsto nel Modello organizzativo 231/2001, dal PTPCT, Codice Etico e dalle procedure che regolano i processi aziendali con lo scopo di attuare un processo di individuazione, gestione, monitoraggio e controllo dei rischi ai quali la Società è esposta

Area Risorse Umane

È stato verificato il grado di utilizzo delle procedure aziendali adottate dall'azienda, in particolare i regolamenti interni relativi all'assunzione e selezione di personale e per l'attivazione di incarichi professionali o di lavoro autonomo.

Le procedure di selezione effettuate, hanno sostanzialmente rispettato i criteri di trasparenza, idonei a garantire e verificare, in ogni fase applicativa, il sostanziale rispetto dei principi e delle regole generali, richiamati nel regolamento per l'assunzione del personale e previsti dal D. Lgs. 33/2013 e dal PTPCT adottato dalla società. Per l'attribuzione di incarichi professionali e di lavoro autonomo si suggerisce di conferirli solo dietro esplicita richiesta e motivazione del Responsabile dell'Ufficio o del Progetto e previa verifica, del Responsabile Risorse Umane, che non esista risorsa disponibile interna a Zetema per svolgere suddette attività; di dare evidenza dell'oggetto, ben definito, dell'incarico e della sua funzionalità all'operatività societaria; la professionalità individuata dovrà possedere caratteristiche curriculari rispondenti all'oggetto dell'incarico. Il conferimento di incarichi professionali deve avvenire previa verifica della insussistenza del conflitto di interesse e della incompatibilità al conferimento dell'incarico. Tutti gli incarichi conferiti dovranno essere tempestivamente pubblicati in Amministrazione Trasparente. È stato verificato lo stato dei contenziosi, di carattere giuslavoristico, che l'azienda sta affrontando. L'oggetto dei contenziosi è rappresentato prevalentemente da cause intentate per assunzioni a tempo indeterminato, aumenti di livello e impugnative di selezioni interne di personale. La percentuale di rischio per l'azienda, per i contenziosi già avviati, non essendo terminati i gradi di giudizio, non è determinabile, si richiede pertanto all'ufficio preposto di comunicare, di volta in volta, alla chiusura dell'ultima fase del giudizio, gli esiti delle sentenze.

Area Legale e Appalti

Dall'analisi della documentazione esaminata, relativa ai passaggi più significativi dell'iter di due gare - sopra e sottosoglia -, emerge che le procedure per gli affidamenti e l'esecuzione di lavori, servizi e forniture, sono avvenute, come evidenziato dall'analisi degli atti di gara, nel rispetto dei principi enunciati dall'art. 30, comma 1, d.lgs. 50/2016 e, in particolare, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza e pubblicità, nonché del principio di rotazione, in modo da assicurare l'effettiva e maggiore possibilità di partecipazione delle imprese – comunque, necessariamente, in possesso dei requisiti di ordine generale, professionale e, ove eventualmente prescritti, di capacità tecnico-professionale ed economico-finanziaria - secondo le modalità di affidamento previste. Allo stesso modo risultano rispettati i principi sanciti nel Modello Organizzativo adottato da Zetema ai sensi del d.lgs. 231/2001, nei piani aziendali di prevenzione della corruzione adottati nel rispetto della L. 190/2012 nonché nella

Procedura Acquisti predisposta ai fini del conseguimento della certificazione di qualità di processo. Zetema, inoltre, agisce nel rispetto del Protocollo di Integrità di Roma Capitale, di cui alla Deliberazione n. 40, adottata dalla Giunta Capitolina nella seduta del 27 febbraio 2015 integrato con D.G.C. n. 10 del 31 gennaio 2017 e novellato con D.G.C. n. 18 del 31 gennaio 2018.

Giusta la scelta della società, nel rispetto di quanto previsto dagli art. 40 e 52 del d.lgs. 50/2016, di dotarsi di una propria piattaforma telematica di e-procurement per l'espletamento e la gestione delle proprie procedure ad evidenza pubblica (link: <https://gareappalti.zetema.it/>), con lo scopo di assicurare lo scambio di comunicazioni ed informazioni nell'ambito delle procedure di affidamento attraverso mezzi di comunicazione elettronici, garantendo allo stesso tempo l'integrità dei dati e la riservatezza delle offerte.

In relazione a quanto sopra, si può ribadire che le modalità operative attuate e le misure di controllo adottate, in tutte le fasi significative dell'iter previsto per gli affidamenti di lavori, servizi e forniture, risultano idonee a contenere i rischi che fisiologicamente caratterizzano il servizio, garantendo un presidio organico e completo.

Gestione e Trattamento Dati: Analisi ed Adeguamento al Regolamento EU 679/2016

Pur rilevando l'efficacia del sistema di gestione, che prevede sostanzialmente la coesistenza di due aspetti: uno più operativo (Pianificazione e Realizzazione) che fa capo alla figura del Privacy Manager, ed uno di garanzia (Controllo e Miglioramento) che si avvale della competenza e della indipendenza del Responsabile della Protezione dei Dati (DPO), va evidenziata la difficoltà di un coordinamento trasversale all'organizzazione dei soggetti coinvolti nel trattamento dei dati personali al fine di garantire il rispetto delle norme applicabili ed il raggiungimento di un livello di protezione adeguato.

Pertanto, pur essendo evidente la sempre maggiore attenzione e il lavoro portato avanti dall'azienda, in osservanza del Regolamento e di altre disposizioni in materia di protezione dei dati personali, compresi l'attribuzione delle responsabilità, la sensibilizzazione e la formazione del personale che partecipa ai trattamenti e alle connesse attività di controllo, si consiglia, per meglio organizzare la gestione delle tematiche privacy, una pianificazione degli obiettivi e dei piani privacy, anche attraverso la redazione e condivisione di procedure operative. In particolare, la predisposizione, di un "Piano annuale degli interventi Privacy" che indichi gli obiettivi da perseguire ed il programma degli interventi previsti, per l'anno, al fine di soddisfare gli obiettivi indicati. I contenuti del piano saranno chiaramente comunicati alle unità organizzative coinvolte negli interventi previsti.

L'esigenza di mettere in atto misure tecniche e organizzative adeguate, per garantire il corretto trattamento dei dati è legata anche alla particolare qualificazione di società in house, che fa sì che Zetema possa agire, sia come Titolare del trattamento dati che come Responsabile del trattamento dati per conto del Titolare Roma Capitale, nelle attività disciplinate dal Contratto di Servizi che prevedono il trattamento dei dati personali.

Al riguardo si suggerisce di porre particolare attenzione al rispetto delle prescrizioni previste a carico della società, nell'atto di designazione del Responsabile del Trattamento dei dati personali sottoscritto con Roma Capitale.

A fronte della molteplicità delle attività connesse alla gestione Privacy, della difficoltà a coinvolgere e coordinare i diversi ruoli chiave della gestione, in funzione della particolare attenzione della società ad adottare le misure adeguate per la protezione dei dati personali trattati, assicurando il rispetto dei diritti dei soggetti interessati ed evitando di incorrere in sanzioni, si consiglia di considerare la possibilità di un supporto, temporaneo, esterno all'azienda che professionalmente possa supportare i responsabili dal punto di vista della pianificazione, della documentazione e del controllo, condizione necessaria per raggiungere la piena conformità normativa.

La società, nel mese di maggio, ha provveduto alla nomina di un DPO esterno che a fronte del sistema di gestione adottato dalla società e della molteplicità delle attività connesse alla gestione Privacy, sta operando, efficacemente, come punto di riferimento e di coordinamento

dei diversi ruoli chiave coinvolti nel trattamento dei dati personali al fine di garantire il rispetto delle norme applicabili ed il raggiungimento di un livello di protezione adeguato, assicurando il rispetto dei diritti dei soggetti interessati ed evitando alla società di incorrere in sanzioni.

Area Conservazione

Nella gestione della maggior parte delle attività di conservazione, sia interne che esterne, va evidenziata la particolare attenzione, anche attraverso il costante supporto dell'area salute e sicurezza sul lavoro, attribuita alle misure di prevenzione degli infortuni sul lavoro e agli aspetti relativi alla valutazione e gestione dei rischi connessi all'utilizzo di sostanze nocive, talvolta utilizzate, e il relativo smaltimento nel rispetto dei principi previsti dal D.lg. 231/01. Oltre alla costante formazione ed informazione, strumento prioritario ed essenziale per poter creare una vera e propria cultura della sicurezza, il personale coinvolto è tenuto allo scrupoloso rispetto della normativa vigente, nonché di tutte le misure richieste dalle procedure del Sistema di Gestione aziendale per la Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro e per la Gestione Ambientale, nonché dai protocolli richiamati o correlati al Modello Organizzativo ex d. lgs 231/01. Al riguardo, data l'ampia variabilità delle attività svolte dall'Area, sono state predisposte molteplici e dettagliate istruzioni operative, che tengono conto sia della necessità di salvaguardare lo stato e le condizioni di opere del patrimonio storico-artistico, nonché di garantire la salute e sicurezza degli operatori che svolgono le operatività necessarie negli ambienti di lavoro interni e nei siti esterni oggetto di intervento. Tutti gli impianti utilizzati nelle attività di restauro sono soggetti a manutenzione periodica, tutto il personale viene fornito di dispositivi di protezione individuale in funzione delle attività svolte.

Relativamente alla gestione dei rifiuti, sono state adottate, dall'Area, procedure "specifiche" di riferimento che descrivono analiticamente come deve avvenire la raccolta, lo stoccaggio, lo smaltimento e i criteri di differenziazione, soprattutto dei rifiuti speciali, per i quali oltre al trattamento, l'azienda gestisce tutta l'apposita documentazione obbligatoria prevista.

Dall'audit effettuato si evidenzia che l'Area Conservazione, conformemente agli indirizzi generali della Società, è impegnata nel promuovere tutte le iniziative atte a prevenire e comunque contenere gli incidenti e gli infortuni sui luoghi di lavoro e l'insorgere di malattie professionali del proprio personale e, per quanto possibile, del personale di terzi affidatari, nonché minimizzare, ogni impatto negativo verso l'ambiente naturale determinato dalle proprie attività e dall'esecuzione dei progetti delle opere affidate. Più in generale risulta evidente il rispetto e la capacità delle procedure operative, adottate, di raggiungere sistematicamente i requisiti definiti per il servizio, in linea con lo scopo e gli obiettivi dell'azienda e stabiliti nel contratto di servizi.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La Società non ha in essere Strumenti finanziari derivati.

L'EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il 2023 sarà un anno di importanti "asestamenti" nella crescita della Società per il processo di fusione con l'Azienda Speciale Palaxpo, già deliberata da Roma Capitale, da concludersi entro il 2023; anche in considerazione di questo processo i Contratti di servizio con Roma Capitale copriranno il 2023 rinviando al successivo triennio 24 – 26 il Contratto pluriennale.

Nel dettaglio Roma Capitale ha adottato i seguenti provvedimenti con riferimento al rapporto con Zetema Progetto Cultura ed il Contratto di Servizio:

- la Deliberazione n. 426 del 22 dicembre 2022, con la quale la Giunta Capitolina ha deliberato: "1. Di dare indirizzo alle strutture capitoline committenti, ciascuna per la parte di propria competenza, nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione

2023-2025 da parte dell'Assemblea Capitolina, di garantire la continuità dei servizi strumentali, essenziali ed indispensabili, affidati alle società (...) Zètema Progetto Cultura s.r.l. (...) quali soggetti in house, e di stipulare con le suddette Società appositi disciplinari per la proroga, alle medesime condizioni, dei vigenti contratti di servizio, limitatamente al periodo 1 gennaio - 28 Febbraio 2023”;

- Con successiva deliberazione di Giunta Capitolina n. 67 del 24 febbraio 2023, visto il protrarsi delle tempistiche connesse all'iter di approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025 di Roma Capitale, è stato dato indirizzo per un'ulteriore proroga al 31 marzo 2023 dei contratti di servizio in essere con i soggetti affidatari in house di servizi strumentali, tra i quali la società Zètema Progetto Cultura s.r.l.
- Con la Memoria n. 28 del 31 marzo 2023, la Giunta Capitolina ha approvato gli “Indirizzi in materia i Contratti di Servizio tra Roma Capitale e le società Aequa Roma S.p.A., Risorse per Roma S.p.A., Roma Servizi per la Mobilità S.r.l., e Zètema Progetto Cultura S.r.l., quali soggetti affidatari in house di servizi strumentali, e con le società AMA. S.p.A. e ATAC S.p.A. affidatarie in house della gestione di servizi pubblici locali di rilevanza economica”, con cui è stato formulato indirizzo alle Strutture Capitoline committenti, di predisporre, senza indugio, per lo stretto tempo necessario a consentire la stesura definitiva dei contratti che dovranno recepire i contenuti delle linee guida così come approvate definitivamente dall'Assemblea Capitolina con deliberazione n. 64 del 31/03/2023, 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 previsti nel Bilancio di previsione 2023-2025 di Roma Capitale approvato con la già citata Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 60 del 28/02/2023 al netto delle risorse già impegnate per il periodo gennaio-marzo 2023; si è quindi proceduto a proroghe o affidamenti per il periodo 1-30 aprile 2023.
- Come previsto dalle approvate le Linee guida con la D.A.C. n. 64 del 31/03/2023, che definisce tutti gli adempimenti e le prestazioni richieste alla Società, nel rispetto dei diversi documenti programmatori emanati da Roma Capitale, afferenti all'affidamento di servizi strumentali, è stato redatto lo schema contrattuale per il periodo maggio-dicembre 2023.
- Per quanto riguarda Expo 2030 la Giunta Capitolina nella seduta del 23 marzo 2023 ha approvato la Deliberazione n.91 avente ad oggetto “Indirizzi alla società Zètema per la gestione delle attività e degli adempimenti, in favore del Comitato, connessi alla candidatura della città di Roma ad ospitare l'Esposizione universale internazionale del 2030”, che – preso atto che, alla luce del carattere oggettivamente prioritario del progetto di Candidatura, risulta necessario consentire al Comitato per mezzo degli organi di gestione quale il Direttore Generale di agire con immediatezza per mettere in campo ogni iniziativa e manifestazione utile al raggiungimento del suo scopo nell'interesse dell'Amministrazione Capitolina - ha espresso nello specifico apposito indirizzo alla stessa Zètema ai fini della diretta collaborazione con il Comitato, anche per mezzo degli organi gestionali quale il Direttore Generale, mediante la formalizzazione di un rapporto con atto convenzionale, per il conseguimento, nel rispetto dei criteri di efficienza ed economicità e della massima celerità attuativa, dello scopo statutario dello stesso Comitato, finalizzato a promuovere, organizzare e predisporre la candidatura ed attuare le relative iniziative, con particolare riferimento al più alto livello di rappresentanza del progetto, in coordinamento con le diverse Istituzioni, Amministrazioni ed Enti coinvolti, in

conformità alle modalità e alle procedure di assegnazione previste dal BIE; Roma Capitale – Gabinetto del Sindaco, al fine di consentire a Zètema di dare piena attuazione agli indirizzi del socio, con nota Prot. RA/2023/0018329 del 29/03/2023 (Allegato B), ha riportato nel dettaglio quanto deliberato dall’Organo Esecutivo dell’Amministrazione Capitolina, stabilendo, innanzitutto, che Zètema dovrà garantire “il rispetto delle modalità e dei tempi previsti per l’erogazione dei servizi richiesti da parte del Comitato Promotore per mezzo del Direttore Generale in attuazione delle linee strategiche di sviluppo della candidatura e dei programmi tecnici ed organizzativi approvati dal Consiglio Direttivo del medesimo Comitato, di cui Roma Capitale è componente per disposizione statutaria”;

Nella seconda parte dell’esercizio avrà presumibilmente conclusione la procedura per la selezione delle 77 unità previste dal piano assunzionale e questo inciderà sul costo del personale (con contestuale riduzione dei costi dei servizi sostitutivi) ed avrà piena applicazione l’aggiornamento della parte economica del CCNL Federculture applicato dalla Società per il personale.

L’andamento dell’inflazione, dei tassi finanziari ed in genere dell’economia internazionale potrà essere determinante nella dinamica dei costi di gestione ed anche nella ripresa dei ricavi legati al settore turistico che appare ormai tornare ai livelli pre – Covid.

UTILE D’ESERCIZIO

Si determina un risultato, prima delle imposte sul reddito d’esercizio, di € 200.934 contro un importo di € 118.710 del 2021; la previsione di € 113.061 di imposte sul reddito dell’esercizio, al netto delle imposte anticipate, porta ad un risultato finale di € 87.873 quale utile del 2022.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D’ESERCIZIO

In merito all’utile d’esercizio 2022 di € 87.873, contro un utile di € 49.721 del 2021, considerato che deve essere detratta la quota del 5% da destinarsi a Riserva legale e pari ad € 4.394, il residuo importo di € 83.479 rimane a disposizione per la deliberazione del socio unico Roma Capitale.

Roma, 15 maggio 2023

L’AMMINISTRATORE UNICO

Simone Silvi

Stato Patrimoniale e conto economico

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO			Bilancio 2022	Bilancio 2021	variaz.
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immateriali					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			56.578	79.863	-23.285
7) Altre immobilizzazioni			122.485	180.191	-57.706
Totale immobilizzazioni immateriali			179.063	260.054	-80.991
II. Materiali					
2) Impianti e macchinari			2.210	6.765	-4.555
4) Altri beni			841.904	828.705	13.199
Totale immobilizzazioni materiali			844.114	835.470	8.644
III. Finanziarie					
1) Partecipazioni:				0	0
2) Crediti				0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			1.023.177	1.095.524	-72.347
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			4.555.214	5.778.264	-1.223.050
<i>Librerie</i>			590.041	662.615	-72.574
<i>Roma Pass</i>			3.965.173	5.115.649	-1.150.476
II. Crediti					
			<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	
1) Verso clienti			1.430.481	0	1.430.481
4) Verso controllante			21.676.109	0	21.676.109
4 - bis) Crediti tributari			462.861	7.588	470.449
4 - ter) Attività per imposte anticipate			135.775	0	135.775
5) Verso altri			900.173	66.406	966.579
Totale Crediti			24.679.393	10.948.836	13.730.557
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali			232.535	6.061.753	-5.829.218
2) Denaro e valori in cassa			101.947	23.270	78.677
Totale disponibilita' liquide			334.482	6.085.023	-5.750.541
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			29.569.089	22.812.123	6.756.966
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
1. Ratei attivi			0	0	0
2. Risconti attivi			76.922	35.107	41.815
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			76.922	35.107	41.815
TOTALE ATTIVO			30.669.188	23.942.754	6.726.434

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO			Bilancio 2022	Bilancio 2021	variaz.
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Capitale sociale			2.822.250	2.822.250	0
IV. Riserva legale			128.641	126.155	2.486
VIII. Utili o Perdite esercizi precedenti a nuovo			544.609	497.374	47.235
Riserva per esposizione dati in euro			-17	-15	-2
IX. Utile (perdita) d'esercizio			87.873	49.721	38.152
TOTALE PATRIMONIO NETTO			3.583.356	3.495.485	87.871
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
			433.277	1.095.202	-661.925
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
			2.660.498	2.619.138	41.360
D) DEBITI					
	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>			
04) Debiti verso banche	893.010	0	893.010	1.014	891.996
06) Acconti da clienti	106.811	0	106.811	127.152	-20.341
07) Debiti verso fornitori	16.630.063	0	16.630.063	9.863.309	6.766.754
08) Debiti verso controllante	500.036	0	500.036	1.526.993	-1.026.957
12) Debiti tributari	691.296	0	691.296	704.995	-13.699
13) Debiti verso enti previdenziali	1.122.010	0	1.122.010	1.221.364	-99.354
14) Debiti diversi	3.994.551	0	3.994.551	2.863.218	1.131.333
TOTALE DEBITI			23.937.777	16.308.045	7.629.732
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi			0	0	0
2) Risconti passivi			54.280	424.884	-370.604
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			54.280	424.884	-370.604
TOTALE PASSIVO			30.669.188	23.942.754	6.726.434

CONTO ECONOMICO	Bilancio 2022	Bilancio 2021	variaz.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.203.439	49.144.185	13.059.254
<i>di cui</i> <i>Contratto di servizio</i>	53.208.138	43.777.481	9.430.657
<i>Ricavi diversi</i>	8.995.301	5.366.704	3.628.597
5) Altri ricavi	1.710.806	636.542	1.074.264
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	63.914.245	49.780.727	14.133.518
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materiali di consumo	1.672.675	1.123.847	548.828
<i>Materiali di consumo</i>	404.658	275.555	129.103
<i>Beni destinati alla vendita</i>	1.268.017	848.292	419.725
7) Per servizi	29.326.255	16.607.398	12.718.857
8) Per godimento di beni di terzi	953.681	1.097.473	-143.792
9) Spese per il personale dipendente			
a) retribuzioni	21.251.360	21.097.970	153.390
b) contributi	6.511.181	6.507.050	4.131
c) quota tfr	1.613.097	1.468.850	144.247
d) altri costi del personale	574	0	574
Totale spese del personale	29.376.212	29.073.870	302.342
10) Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento delle immobilizzazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	167.707	232.689	-64.982
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.170	318.042	39.128
d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	75.000	100.000	-25.000
Totale Ammortamenti e svalutazioni	599.877	650.731	-50.854
11) Variazione delle rimanenze	1.223.050	404.435	818.615
12) Accantonamenti per rischi e altri	125.000	100.000	25.000
13) Altri accantonamenti	0	300.000	-300.000
14) Oneri diversi di gestione	411.238	265.999	145.239
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	63.687.988	49.623.753	14.064.235
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	226.257	156.974	69.283
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari:			
a) altri da altri soggetti	4.004	256	3.748
17) Interessi e altri oneri finanziari	-29.327	-38.520	9.193
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-25.323	-38.264	12.941
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO DEL PERIODO PRIMA DELLE IMPOSTE	200.934	118.710	82.224
Imposte sul reddito di esercizio	-232.631	-159.991	-72.640
Imposte anticipate o differite	119.570	91.002	28.568
20) Imposte sul reddito di esercizio, anticipate o differite	-113.061	-68.989	-44.072
21) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	87.873	49.721	38.152

Rendiconto finanziario

REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO		
<i>Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>		
	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	87.873	49.721
Imposte sul reddito	113.061	68.989
Interessi passivi/(interessi attivi)	25.323	38.264
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1.Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	226.257	156.974
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	125.000	400.000
Variazione netta del Fondo TFR	41.360	(40.048)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	524.877	550.731
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(163)	-
2.Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	691.074	910.683
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.223.050	404.435
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(13.615.935)	1.058.466
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	6.766.754	45.853
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(41.815)	(25.306)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(370.604)	418.258
Altre variazioni del capitale circolante netto	(143.640)	1.641.440
3.Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(6.182.190)	3.543.146
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(25.323)	(38.264)
(Imposte sul reddito pagate)	(113.061)	(68.989)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(786.925)	(20.838)
4.Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(925.309)	(128.091)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(6.190.168)	4.482.712
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(365.653)	(353.571)
(Investimenti)	(365.653)	(353.571)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	(86.716)	(263.292)
(Investimenti)	(86.716)	(263.292)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(452.369)	(616.863)
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	891.996	(4.138)
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	891.996	(4.138)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.750.541)	3.861.711
Disponibilità liquide inizio periodo	6.085.023	2.223.312
Disponibilità liquide fine periodo	334.482	6.085.023

Nota integrativa

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico del bilancio 2022, in conformità al disposto dell'art. 2427 del codice civile, desideriamo fornire alcune precisazioni.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo. Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 in osservanza dell'art. 2426 del codice civile e dei citati principi contabili sono i seguenti:

1. Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

2. Immobilizzazioni materiali

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

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

3. Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio della competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. Nell'esercizio 2022 non sono stati attivi contratti di locazione finanziaria.

4. Rimanenze

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

5. Crediti

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

6. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

7. Patrimonio netto

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

8. Trattamento di fine rapporto

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

9. Debiti

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

10. Ratei e risconti

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

11. Ricavi e Costi

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

12. Operazioni infragruppo

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

13. Imposte correnti

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

14. Imposte differite

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

* * *

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

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

						Tabella 1			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									
CATEGORIA	Valore lordo 01/01/2022	Fondo ammort. 01/01/2022	Valore netto al 01/01/2022	Incrementi	Decrementi	Valore lordo al 31/12/2022	Ammortamenti 2022	Fondo ammort. 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2022
Licenze e marchi									
Software Via Benigni	149.967	96.406	53.562	0	0	149.967	36.653	133.059	16.909
Software Generali	113.850	87.549	26.301	39.773	0	153.623	26.405	113.954	39.669
Totale Licenze e marchi	263.817	183.955	79.863	39.773	0	303.590	63.058	247.013	56.578
Altre immobilizzazioni									
Progetto Valorizzazione Criptoportico			0	46.943	0	46.943	15.646	15.646	31.297
Sito Informagiovani	36.750	12.249	24.501	0	0	36.750	12.249	24.498	12.252
Totale allestimenti siti web	36.750	12.249	24.501	0	0	36.750	12.249	24.498	12.252
Spese Lavori su Beni di Terzi	1.078.153	949.652	128.501	0	0	1.078.153	63.145	1.012.797	65.356
Spese Lavori Via Benigni	173.090	145.901	27.189	0	0	173.090	13.609	159.510	13.580
Totale immobilizzazioni diverse	1.251.243	1.095.553	155.690	0	0	1.251.243	76.754	1.172.307	78.936
Totale altre immobilizzazioni	1.287.993	1.107.802	180.191	46.943	0	1.334.936	104.648	1.212.450	122.485
Totale immobilizzazioni immateriali	1.551.810	1.291.757	260.054	86.716	0	1.638.526	167.707	1.459.464	179.063

Gli incrementi registrati, pari ad € 86.716, fanno riferimento agli investimenti necessari per aggiornamento ed adeguamento software ed agli investimenti per l'allestimento del Criptoportico.

I criteri di ammortamento adottati sono:

per le licenze software ammortamento in un periodo di 3 anni;

le spese sostenute per la creazione del sito web istituzionale e di quelli degli specifici rami d'attività vengono ammortizzate in tre anni;

le spese relative ai Progetti di valorizzazione, Fori, l'Ara, Circo Massimo e da questo esercizio il Criptoportico, sono state ripartite per il periodo di recupero economico previsto dalle specifiche convenzioni, pari a 3 anni;
per le spese di ristrutturazione delle sedi e degli uffici il periodo di ammortamento è corrispondente alla durata residua del contratto di locazione;
per le spese di ristrutturazione della sede di Via Benigni il periodo di ammortamento è previsto in 6 anni.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso del periodo sono stati effettuati investimenti complessivamente per € 365.653:

- € 2.455 per integrazione impianti di allarme sede;
- € 27.208 per mobili ed arredi in particolare per Technotown;
- € 308.808 per il rinnovo di parte delle dotazioni informatiche sia degli utenti che delle unità centrali di sistema;
- € 27.183 altro.

Il dettaglio delle movimentazioni è contenuto nella tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					Tabella 2				
CATEGORIA	Valore lordo			Valori al 31/12/22	Fondi Ammortamento			Valore netto al 31/12/22	
	Valore al 01/01/2022	Incrementi	Decrementi		Fondo 1/1/2022	Amm.ti	Decrementi		Fondo 31/12/22
Impianti									
Impianti Telefonici	294.732	0	0	294.732	294.732	0	0	294.732	0
Impianti di Rete	175.815	0	0	175.815	175.815	0	0	175.815	0
Impianti di Condizionamento	273.990	0	0	273.990	273.990	0	0	273.990	0
Impianti Elettrici	164.963	0	0	164.963	164.963	0	0	164.963	0
Impianti Laboratorio	211.059	0	0	211.059	211.059	0	0	211.059	0
Impianti Generali e Altro	176.638	2.455	0	179.093	169.874	7.010	0	176.883	2.210
Totale	1.297.197	2.455	0	1.299.652	1.290.433	7.010	0	1.297.442	2.210
Altri beni									
Mobili ed arredi Via Benigni	452.616	0	0	455.759	440.314	2.208	0	445.464	10.296
Mobili ed arredi Generali	161.416	0	0	158.273	158.174	74	0	158.248	25
Mobili ed arredi Laboratorio	67.517	0	0	67.517	67.517	0	0	67.517	0
Mobili ed arredi Incontragiovani	362	0	0	362	362	0	0	362	0
Mobili ed arredi Biblioteche	2.290	0	0	2.290	2.290	0	0	2.290	0
Mobili ed arredi Musei	392.162	4.298	0	400.282	351.185	6.514	0	357.699	42.583
Mobili ed arredi Ludoteca	14.903	22.909	0	37.812	14.903	1.375	0	16.278	21.535
Mobili ed arredi Bookshop	61.389	0	0	57.567	17.705	5.833	0	23.538	34.029
Mobili ed arredi Pit	27.256	0	0	27.256	23.034	1.957	0	24.991	2.265
Mobili ed arredi Casa del Cinema	42.074	0	0	42.074	42.074	0	0	42.074	0
Mobili ed arredi Sistema Teatri	1.867	0	0	1.867	1.680	187	0	1.867	0
Mobili ed arredi Biglietteria Circo Massimo	25.285	0	0	25.285	7.585	3.034	0	10.619	14.666
Totale	1.249.138	27.208	0	1.276.345	1.126.823	21.182	0	1.150.947	125.399
Attrezzature									
Attrezzature Via Benigni	56.347	0	0	56.347	56.238	112	0	56.348	0
Attrezzature Generali	500.795	0	0	500.795	500.795	4.802	0	500.582	213
Attrezzature Metal Detector	100.400	0	0	100.400	100.400	0	0	100.400	0
Attrezzature Laboratorio	36.990	0	0	36.990	36.990	0	0	36.990	0
Attrezzature Musei	497.831	15.490	0	513.321	497.830	1.439	0	499.563	13.757
Attrezzature Ludoteca	53.129	0	0	53.129	53.129	0	0	53.129	0
Attrezzature Bookshop	4.048	0	0	4.048	3.577	120	0	3.408	640
Attrezzature Pit	75.992	0	0	75.992	75.869	123	0	75.992	0
Pit Chioschi e Allacci	497.957	0	0	497.957	497.957	0	0	497.957	0
Attrezzature Specifica cucine	34.160	0	0	34.160	34.160	0	0	34.160	0
Attrezzature Casa del Cinema	112.571	0	0	112.571	108.779	5.257	0	111.907	663
Attrezzature Sistema Teatri	44.012	0	0	44.012	43.939	74	0	44.012	0
Totale	2.014.231	15.490	0	2.029.721	2.009.663	11.927	0	2.014.448	15.273

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					Tabella 2				
CATEGORIA	Valore lordo			Fondi Ammortamento				Valore netto al 31/12/22	
	Valore al 01/01/2022	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/22	Fondo 1/1/2022	Amm.ti	Decrementi		Fondo 31/12/22
Macchine d'ufficio Via Benigni	1.062.508	32.580	0	1.095.088	1.012.382	22.502	0	1.034.229	60.859
Macchine d'ufficio Generali	1.463.368	19.872	0	1.483.239	1.263.893	85.103	0	1.352.695	130.544
Macchine d'ufficio Musei	464.560	0	0	464.560	440.965	6.192	0	447.157	17.403
Macchine d'ufficio Ludoteche	62.169	0	0	62.169	57.156	2.058	0	59.214	2.956
Macchine d'ufficio Pit	272.476	0	0	272.476	270.760	382	0	271.142	1.334
Macchine d'ufficio Bookshop	34.323	0	0	34.323	34.323		0	34.323	0
Macchine d'ufficio Biblioteche	28.692	0	0	28.692	28.692		0	28.692	0
Macchine d'ufficio Casa delCinema	62.809	0	0	62.809	49.483	1.930	0	51.413	11.395
Macchine d'ufficio Incontragiovani	3.083	0	0	3.083	3.083		0	3.083	0
Macchine d'ufficio Audioguide	153.590	0	0	153.590	153.590		0	153.590	0
Macchine d'ufficio Server	479.747	256.356	0	736.103	258.946	129.210	0	388.156	347.947
Device Sistemi di Ricarica Circo Massimo	237.624	0	0	237.624	118.812	47.525	0	166.337	71.287
Macchine d'ufficio Call Center	39.041	0	0	39.041	11.713	7.808	0	19.521	19.520
Totale	4.363.990	308.808	0	4.672.797	3.703.798	302.710	0	4.009.552	663.245
Radiomobili (ded 50%)	99.061	0	0	99.061	65.995	7.181	0	73.934	25.127
Radiomobili (inded 50%)	30.150	0	0	30.150	30.150		0	30.150	0
Totale	129.211	0	0	129.211	96.145	7.181	0	104.084	25.127
Allestimento espositivo mostre	547.466	0	0	547.466	547.466		0	547.466	0
Allestimento bookshop	388.665	0	0	388.665	388.665		0	388.665	0
Allestimento tecnologico Ludoteche	1.077.552	0	0	1.077.552	1.077.552		0	1.077.552	0
Allestimento Tecnologico Musei	149.034	0	0	149.034	149.034		0	149.034	0
Allestimento Musei	1.128.425	0	0	1.128.425	1.128.425		0	1.128.425	0
Allestimento Centri Culturali	165.769	0	0	165.769	165.769		0	165.769	0
Allestimento Foro di Cesare	42.475	0	0	42.475	42.475		0	42.475	0
Totale	3.499.386	0	0	3.499.386	3.499.386	0	0	3.499.386	0
Motoveicoli	17.931	11.693	0	29.624	17.493	1.900	0	19.393	10.231
Automezzi	56.670	0	0	56.670	48.542	5.260	0	54.040	2.630
Totale	74.601	11.693	0	86.294	66.035	7.160	0	73.433	12.861
Totali Altri beni : Immobilizzazioni	11.330.556	363.198	0	11.693.754	10.501.850	350.160	0	10.851.850	841.904
Totale Immobilizzazioni	12.627.753	365.653	0	12.993.406	11.792.283	357.170	0	12.149.292	844.114

Per gli ammortamenti si è proceduto con le aliquote del 12% per i mobili, del 20% per le macchine d'ufficio, per gli allestimenti espositivi del 27%, per gli automezzi del 25% e del 15% per le attrezzature. Per i beni il cui valore unitario è inferiore ad € 516, si è proceduto ad ammortizzare l'intero importo nell'esercizio. Per i beni acquistati nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%. Poiché i criteri sono sostanzialmente coincidenti con la previsione fiscale non si generano sul bilancio scostamenti od influenze che comportino necessità di rettifiche o calcoli di imposizione anticipata o differita. Non sono risultati attivi, nel 2022, contratti di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Si rileva al 31 dicembre 2022 un importo complessivo di € 4.555.214 contro € 5.778.264 del 2021 con una variazione in diminuzione di 1.223.050.

	2022	2021	variazione
Rimanenze Librerie	590.041	662.615	- 72.574
Rimanenze Roma Pass	3.965.173	5.115.649	- 1.150.476
Totali	4.555.214	5.778.264	- 1.223.050

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

Le variazioni per le Rimanenze Roma Pass fanno riferimento ad oneri sostenuti nel 2019 e 2020 per la componente trasporti e materiale per l'allestimento dei kit contenuti in Card che saranno distribuite ancora nel 2023. L'effetto di Covid-19 è ancora evidente nella limitata diminuzione delle Card in magazzino per gli acquisti effettuati nel 2019 e nel 2020 a valere sulla convenzione ATAC 2019, al quale ha fatto seguito il sostanziale blocco delle vendite e la parziale restituzione a Zetema di parte di quanto il circuito distributivo aveva acquistato a fine 2019. Stante la validità della Convenzione Roma Pass fino ad esaurimento scorte, rimane definito che in caso di interruzione di detta Convenzione si potrà procedere alla restituzione ad ATAC dei titoli di viaggio invenduti.

CREDITI

Si rileva un totale di Crediti per € 24.679.393 con un aumento di € 13.730.557 rispetto al 2021.

Crediti verso Clienti

Si rilevano crediti verso clienti per € 1.430.481 con un incremento rispetto al 2021 di € 237.644. L'importo netto è dato dal valore complessivo di € 2.385.724 diminuito del Fondo rischi di € 955.243. La variazione è sostanzialmente da imputarsi alla leggera ripresa delle attività cd. commerciali legate alla distribuzione della Roma Pass e delle attività di ristorazione ed utilizzo degli spazi presso i siti museali. L'intero importo residuo dei crediti verso i Clienti può essere considerato esigibile entro l'esercizio successivo ed è al netto degli accantonamenti per rischi generici di perdite su crediti effettuati nel presente esercizio, per € 75.000, e del residuo del 2021 per € 937.935 diminuito nel corso dell'esercizio per € 57.692, per un saldo finale di € 955.243 ritenuto del tutto congruo rispetto ai rischi rilevati.

Crediti verso controllante

Si rilevano crediti verso Roma Capitale per € 21.676.109 per il Contratto di affidamento di servizi e per gli affidamenti definiti al 31 dicembre 2022, di cui € 11.892.619 per fatture da emettere al netto di note credito, con un incremento di € 13.378.291 rispetto al 2021. L'incremento si può addebitare ad un aumento del fatturato, in particolare per l'integrazione contrattuale per la candidatura ad Expo 2030 le cui attività si sono sviluppate nel secondo semestre, e ad un rallentamento delle liquidazioni delle fatture verso la fine dell'anno anche in relazione all'approssimarsi della chiusura del Contratto triennale ed alla conseguente rendicontazione finale.

Già nella prima parte dell'anno si è registrato un consistente recupero dei crediti di fine anno.

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

Descrizione Crediti	Creditore (ricorrente / non ricorrente)	Importo	Stratificazione per anno di competenza
Crediti verso Roma Capitale		117.916	2008
		5.000	2009
		60.998	2010
		2.772	2012
		13.933	2013
		45.513	2014
		22.298	2015
		4.386	2016
		3.070	2017
		58.501	2019
		286.954	2020
		38.315	2021
		21.395.719	2022
		- 379.267	2022
		21.676.109	
Crediti verso altri Enti Pubblici		-	
Altri Crediti Commerciali		2.385.724	
BAR BANQUETING	ricorrente	538.479	
NICOLAI RICEVIMENTI SRL	ricorrente	201.028	
FOOD SERVICE	ricorrente	256.320	
ATAC	ricorrente	134.206	
AZIENDA SPECIALE PALAEXPO	ricorrente	110.592	
		1.240.626	
<i>Sono stati riportati separatamente i saldi superiori ad € 100.000</i>			

Crediti tributari

I crediti di natura tributaria sono pari ad € 470.449, di cui € 462.861 a breve ed € 7.588 esigibili oltre l'esercizio successivo, e risultano aumentati di € 139.972 rispetto al 2021. Risultano crediti per Imposte sui redditi per € 140.000, al netto delle imposte dovute per l'esercizio, € 61.000 per Iva ed altri crediti per le imposte sulle retribuzioni per € 17.000 circa. Nel corso dell'esercizio 2019 era stata notificata dall'Agenzia delle Entrate una rettifica per Iva 2014 per complessivi € 140.667; la rettifica è stata liquidata ma al tempo stesso impugnata presso la Commissione Tributaria Provinciale di Roma che ha accolto il nostro ricorso; pertanto si è iscritto il credito relativo alla richiesta di rimborso riconosciuta; il fondo rischi corrispondente accantonato lo scorso esercizio sarà ripreso al momento della definitiva chiusura del contenzioso per il quale è stata presentata impugnativa da parte dell'Agenzia delle entrate della decisione a noi favorevole. Infine, sono registrati i Crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali per € 68.268, di cui € 7.588 utilizzabili a partire dal 2024 e per Investimenti in Ricerca e Sviluppo per € 35.000.

CREDITI TRIBUTARI (a breve)	
CREDITI D'IMPOSTA	101.101,21
CREDITO CONTENZIOSO IVA 2014	140.666,96
CREDITI IRES	112.813,98
CREDITO IRAP	27.546,00
ERARIO C/IVA	61.093,98
CREDITI BONUS E ALTRO SU RETRIBUZIONI	19.638,82
Totale	462.860,95

Crediti per imposte anticipate

A fronte dell'accantonamento residuo dello scorso esercizio per € 203.929 si rileva un decremento per € 187.725 per l'utilizzo degli accantonamenti per la previsione dell'indennità per la *vacatio* contrattuale del CCNL Federculture effettuati nei bilanci 2019 - 21 con competenza fiscale nell'esercizio di effettiva definizione, esercizio 2022; e l'iscrizione di € 119.570 di cui € 19.002 in ragione dei compensi di competenza ma da liquidare nel 2023 ed € 100.568 a fronte del futuro utilizzo della perdita fiscale 2022 di € 419.033 per un saldo totale al 31/12/2022 di € 135.775.

Crediti verso altri

L'importo di € 966.579 si riferisce per € 900.173 a crediti diversi a breve e per € 66.406 a depositi cauzionali di scadenza ultrannuale, ed ha registrato un incremento di € 42.804. La maggior parte della diminuzione dei crediti a breve fa riferimento alla gestione delle card Roma Pass.

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

Disponibilità liquide

Ammontano complessivamente ad € 334.482 e si riferiscono ad € 232.535 per i saldi attivi dei conti correnti bancari al 31.12.2022, con una diminuzione di € 5.829.218 rispetto al 2021 in ragione dell'incremento dei crediti già indicato nella voce Crediti verso la Controllante; e per € 101.947 a disponibilità di cassa, con un aumento di € 78.677.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Non si rilevano Ratei attivi.

Si rilevano Risconti attivi che ammontano a € 76.922 e fanno riferimento al risconto di canoni di utilizzo software.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto registra un aumento di € 87.871 rispetto al 2021.

Capitale sociale

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

Riserva legale

Ammonta ad € 128.641 e si è incrementata di € 2.486 per la destinazione di parte dell'utile 2021.

Utili o Perdite di esercizi precedenti

Viene indicato l'ammontare positivo di € 544.609 quale riporto del residuo utile degli esercizi precedenti, aumentato del riporto dell'utile residuo del 2021 non distribuito di € 47.235.

Variazioni del Patrimonio netto				
	31/12/2021	Incrementi	Diminuzioni	31/12/2022
Capitale sociale	2.822.250	0	0	2.822.250
Riserva legale	126.155	2.486	0	128.641
Utili o Perdite di esercizi precedenti	497.374	47.235	0	544.609
Altre riserve	-15	0	-2	-17
Risultato d'esercizio	49.721	87.873	49.721	87.873
Totali	3.495.485	137.594	49.719	3.583.356

In merito all'utile d'esercizio al 31.12.2022 di € 87.873, considerato che deve essere detratta la quota del 5% da destinarsi a Riserva legale e pari ad € 4.394, il residuo importo di € 83.479 rimane a disposizione per la deliberazione del socio unico Roma Capitale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

- Fondo rischi per contenzioso del lavoro, pari ad € 292.610: è stato utilizzato per € 4.739 nel 2022 ed incrementato di € 125.000 per adeguamento sui contenziosi in essere e si ritiene ad oggi sostanzialmente congruo;
- Fondo per imposte in contenzioso, per € 140.667: è stato già indicato nella voce crediti tributari e si riferisce ad un contenzioso in materia di Iva per l'anno 2014; l'importo è già stato provvisoriamente versato e si è in attesa della definizione del contenzioso che ha già avuto esito positivo in primo grado;
- Fondo per copertura oneri del personale, risulta azzerato rispetto al 2021 che riportava un importo di € 782.186; il 31 dicembre 2018 è scaduta la parte economica del CCNL Federcolture adottato per il personale di Zetema; a fronte di quanto avvenuto in occasione dei precedenti rinnovi, era stata prudenzialmente accantonata una indennità per vacanza contrattuale pari ad € 362.186 nel 2019 ed ulteriori € 120.000 nel 2020 ed ulteriori € 300.000 nel 2021; in seguito agli accordi di rinnovo siglati nel mese di dicembre 2022 sono stati determinati gli oneri definitivi e conseguentemente si è effettuato il completo utilizzo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo di € 2.660.498 corrisponde all'importo accantonato a norma di legge per i dipendenti della Società al 31.12.2022 e rimasto presso l'azienda; registra un aumento netto di € 41.360, risultato dell'accantonamento di competenza corrispondente alla rivalutazione del fondo esistente al 31.12.2021 e al netto della liquidazione per i dipendenti

usciti nel corso del 2022. Presso il Fondo di Tesoreria dell'Inps, e presso gli altri Fondi singolarmente indicati da alcuni dipendenti, sono contabilizzati € 15.670.000 circa, che vanno così a costituire il complessivo Fondo TFR accantonato dall'azienda a favore dei propri dipendenti per un importo totale di circa € 18.330.000.

DEBITI

Si rileva un totale debiti di € 23.937.777 rispetto a € 16.308.045 del 2021.

1. Debiti verso Banche:

Al 31.12.2022 risulta un debito per € 893.010 per il temporaneo utilizzo delle linee di credito in ragione dei già descritti rallentamenti negli incassi dalla Controllante.

Linee di credito attive al 31/12/2022					
BANCA	SCOPERTO DI C/C	ANTICIPI SU FATTURE	Oneri 2022	Garanzie	Scadenza
Unicredit Spa	1.000.000,00	0,00	12.800,00	nessuna	a revoca
BNL Gruppo Paribas	1.500.000,00	2.500.000,00	15.957,00	nessuna	a revoca
Totali	2.500.000,00	2.500.000,00	28.757,00		

Tutte le linee di credito sono destinate a fornire la liquidità necessaria per le attività correnti

Come evidenziato nel prospetto, nel corso del 2022 sono rimasti attivi gli affidamenti passati da € 13.650.000 del 2015 agli attuali € 5.000.000, che hanno registrato una sostanziale continuità dei tassi applicati.

2. Acconti da Clienti:

Da luglio 2021 Zetema ha assunto in proprio la gestione degli incassi della Biglietteria on line museale, di mostre ed eventi prima gestita dal service esterno del servizio di biglietteria; in questa voce sono riportate le vendite per eventi successivi al 31 dicembre 22 già incassati.

3. Debiti verso fornitori:

L'importo, pari a € 16.630.063, con un aumento di € 6.766.754 rispetto al 2021, è costituito dai debiti verso fornitori, di cui € 10.466.765 circa per fatture da ricevere. La percentuale del debito in rapporto alla spesa annua in beni, servizi ed investimenti (nel 2022 circa € 32.800.000), è pari al 51% sostanzialmente come nel 2021. Non si rilevano debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo. L'incremento è non solo diretta conseguenza di quanto già indicato sui Crediti verso la controllante ma anche dell'incremento del volume delle attività.

4. Debiti verso controllante

Si fa riferimento al debito verso Roma Capitale per € 500.036 maturati nel mese di dicembre 2022 per il ruolo di Agente contabile esterno di Roma Capitale per il Sistema dei Musei Civici e per le Ludoteche versati nel successivo mese di gennaio. Rispetto al 2021 è stato liquidato l'importo di € 1.000.000 della distribuzione di dividendi deliberata con l'approvazione del Bilancio 2015. Come previsto dalla stessa delibera l'effettiva distribuzione era condizionata all'avvenuto rimborso del credito verso l'Agenzia delle entrate per l'istanza di rimborso Ires per la maggior deduzione Irap ed appostato tra i crediti tributari. Detto rimborso era pervenuto nell'ultima parte dell'esercizio 2021.

5. Debiti tributari:

Si rilevano € 691.296, contro € 704.995 del 2021, di cui circa € 50.000 per il saldo delle imposte d'esercizio, € 33.500 per Iva a debito ma ad esigibilità differita, in quanto derivante dalla fatturazione antecedente il marzo 2015, con l'introduzione della "scissione dei pagamenti", cd. Split payment, con Roma Capitale od altre amministrazioni pubbliche, ancora non incassate e circa € 550.000 per ritenute Irpef su lavoro dipendente e su compensi di lavoro autonomo del mese di dicembre. Nel corso dell'esercizio sono stati

complessivamente versati circa € 4.800.000 per ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo ed € 568.000 per Iva.

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

6. Debiti verso Enti previdenziali:

Si rilevano debiti di € 1.122.010 nei confronti dell'Inps e di altri Enti previdenziali. Nel corso del 2022 sono stati versati oltre € 11.700.000 ad Enti previdenziali ed assistenziali, di cui € 1.100.000 circa per il Fondo di tesoreria del TFR presso l'Inps.

7. Debiti verso altri

L'importo di € 3.994.551 si riferisce in via prevalente a debiti verso il personale e gli enti previdenziali per i ratei di 14ma ed altri ratei per circa € 2.800.000 tenuto conto dell'accantonamento della indennità per la vacanza contrattuale (€ 456.457 da liquidarsi nel mese di febbraio 23) e per gli arretrati del periodo 12/2021 – 11/2022 determinati dagli incrementi tabellari stabiliti con il rinnovo del CCNL Federculture siglato a dicembre (€ 899.801 da liquidarsi nel mese di aprile 23), per la previsione del premio di produzione 2022 per il personale dipendente, per la gestione delle Card Roma Pass - per € 320.000 - , ed altri debiti a breve.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ratei Passivi

Non si rilevano ratei passivi.

Risconti passivi

Sono conteggiati Risconti passivi per complessivi € 54.280 relativi ad importi anticipatamente fatturati ma di competenza 2023 per le attività legate alle Serate ed ai canoni anticipati per le attività di ristorazione.

IMPEGNI NON RIPORTATI NEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE

Garanzie prestate

Non si rileva il rilascio di alcuna garanzia.

Altri conti d'ordine

Nel corso del 2022 non risultano attivati contratti di locazione finanziaria.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del Valore della Produzione è pari ad € 63.914.245 contro € 49.780.727 del 2021 con un aumento complessivo di € 14.133.518.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'importo di € 62.203.439, maturato nel corso dell'esercizio 2022, evidenzia un incremento di € 13.059.254 rispetto al 2021.

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

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

Ricavi da Contratto di servizio			
Controparte	Importo netto	Durata	Tipologia di servizio
Sovrintendenza Capitolina	31.444.544	2022	Contratto di affidamento di Servizi 1.1.2020- 31.12.2022
Sovrintendenza Capitolina (ratei Mostre)	750.619	2021	
Sovrintendenza Capitolina (ratei Mostre)	2.295	2020	
Dipartimento Turismo	4.212.360	2022	
Dipartimento Attività Culturali	1.392.207	2022	
Dipartimento Servizi Educativi e Scolastici	123.784	2022	
Dipartimento Sport e Politiche Giovanili	693.191	2022	
Dipartimento Servizi Delegati	58.340	2022	
Gabinetto del Sindaco	142.398	2021	
Gabinetto del Sindaco	8.234.928	2022	
	47.054.665		
Istituzione Sistema Biblioteche	6.153.472	2022	Contratto 1.4.2020 - 31.12.2022
Totale complessivo	53.208.138		

Le principali variazioni intervenute nel 2022 rispetto alla formulazione iniziale del Contratto di servizio hanno riguardato:

- Attività propedeutiche alla candidatura di Roma Capitale a Expo 2030 di competenza del Gabinetto del Sindaco per € 5.590.198;
- Affidamento aggiuntivo da parte del Dipartimento Turismo, per i settori Grandi

- Eventi, Sport Turismo E Moda per € 1.595.453;
- Integrazione del Contratto con Istituzioni Biblioteche per € 525.603;
- Riconoscimento dell'incremento delle spese di personale conseguenti alla firma del rinnovo della parte economica del CCNL Federculture per € 514.796;

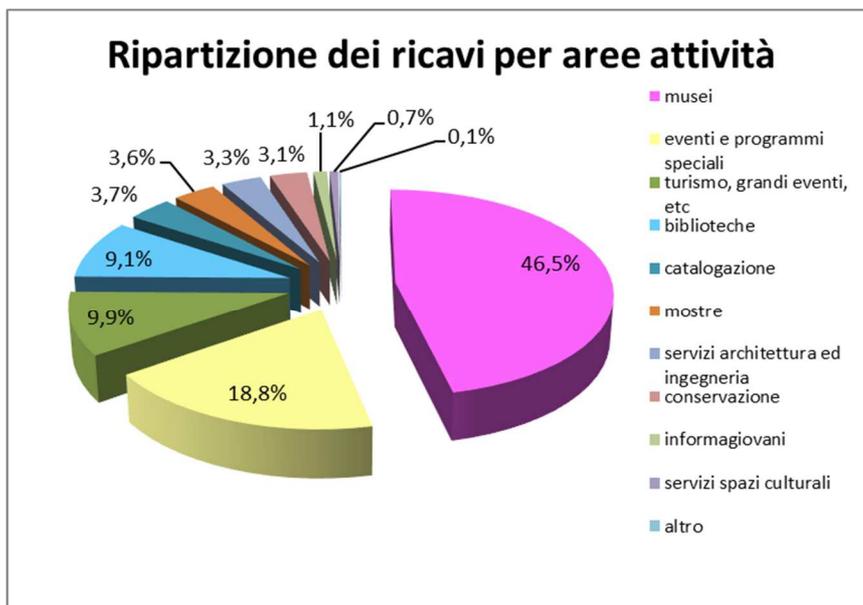
I Ricavi diversi, per attività sostanzialmente collegate al Contratto stesso e per affidamenti aggiuntivi di Roma Capitale, è così ripartito:

Ricavi diversi	
Tipologia di ricavo	Ammontare
Altri contributi Roma Capitale	2.664.446
Contributi di altri enti	23.099
Fatturato Librerie	1.560.171
Incassi da Pit e gestione Roma Pass	1.248.798
Utilizzo locali e messa a reddito spazi	1.180.090
Royalties e canoni ristorazione	1.017.783
Biglietteria	740.644
Sponsorizzazioni	323.910
Attività didattiche	236.360
Totale Ricavi diversi	8.995.301

Nel complesso la ripartizione del fatturato per aree di attività è così articolata:

Aree di attività	ricavi 2022		ricavi 2021		variazioni	
musei	28.936.864	46,5%	25.439.028	51,8%	3.497.835	13,7%
eventi e programmi speciali	11.684.668	18,8%	4.775.815	9,7%	6.908.853	144,7%
turismo, grandi eventi, etc	6.169.107	9,9%	3.982.623	8,1%	2.186.485	54,9%
biblioteche	5.648.038	9,1%	5.722.049	11,6%	- 74.011	-1,3%
catalogazione	2.329.400	3,7%	2.436.389	5,0%	- 106.989	-4,4%
mostre	2.213.729	3,6%	2.277.782	4,6%	- 64.053	-2,8%
servizi architettura ed ingegneria	2.071.169	3,3%	1.330.271	2,7%	740.898	55,7%
conservazione	1.933.366	3,1%	1.856.711	3,8%	76.655	4,1%
informagiovani	693.191	1,1%	701.732	1,4%	- 8.541	-1,2%
servizi spazi culturali	437.539	0,7%	499.034	1,0%	- 61.496	-12,3%
altro	86.368	0,1%	122.750	0,2%	- 36.381	-29,6%
Totali	62.203.439	100,0%	49.144.185	100,0%	13.059.254	26,6%

Nel prospetto, oltre alla comparazione in valori assoluti fra aree di attività, sono comparate le percentuali di partecipazione delle aree stesse al totale del fatturato, evidenziate per il 2022 ed il 2021.



Altri ricavi

Sono contabilizzati i rimborsi della quota trasporti contenuta nelle card Roma Pass, per circa € 1.053.289 (contro € 258.323 del 2021), con un incremento di circa € 800.000; sono registrati € 55.000 per il riaddebito del costo del personale per il comando di tre unità presso altre Amministrazioni pubbliche. Sono inoltre indicati rimborsi e sopravvenienze derivanti da attività ordinaria, per circa € 50.000. Sono inoltre rilevate sopravvenienze attive (€ 236.000) per la differenza tra gli importi complessivamente accantonati nel periodo 2019 – 21 per le indennità di vacanza contrattuale per il CCNL Federculture rivelatisi esuberanti rispetto ai definitivi accordi siglati nel mese di dicembre ed € 168.000 per l'accertamento di minori debiti in ragione dell'intervenuta prescrizione decennale su importi residui tra le fatture da ricevere di iscrizione antecedente al 31/12/2012.

Altri ricavi	
Tipologia di ricavo	Ammontare
Rimborso quota trasporti Roma Pass	1.053.289
Rimborso Comandi di personale	55.331
Crediti d'imposta	57.292
Altri ricavi	544.894
Totale Altri ricavi	1.710.806

Ai sensi dell'art.1 c. 25 della Legge 4 agosto 2017 n. 124 nel corso del 2022 non ha ricevuto contribuzioni rientranti nei cd "aiuti indiretti" o Aiuti di Stato.

Sono infine stati acquisiti € 57.292 di crediti d'imposta secondo la seguente ripartizione:

Crediti d'imposta		
Credito d'imposta su acquisto beni strumentali L.160/19	€	22.292
Credito d'imposta Ricerca e sviluppo L.160/2019	€	35.000
Totale	€	57.292

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Costi per materiali di consumo:

Il totale della voce ammonta ad € 1.672.675.

Sono stati acquistati:

- materiali di consumo per € 404.658, e tra questi vi sono materiale di cancelleria, segnaletica, indumenti di lavoro, materiale per cantieri ed attrezzature minute ed € 10.141 per le attività per Expo 2030;
- prodotti destinati alla rivendita per € 1.268.017 di cui: € 644.000 circa nelle librerie gestite nelle mostre e presso i siti museali e quanto venduto presso i Pit ed altro per € 624.000.

Costi per servizi:

Questa voce, che ammonta a € 29.326.255, ha avuto un incremento di € 12.718.857 rispetto al 2021; di seguito si elencano le principali tipologie di spese per Servizi:

Voci di spesa	2022	2021	Variazioni	%
Manutenzioni	4.980.213	3.656.524	1.323.689	36,2%
Attività e servizi per EXPO 2030	4.839.276	0	4.839.276	0,0%
Organizzazione spettacoli ed eventi	3.482.023	486.024	2.995.999	616,4%
Servizi di Custodia	3.312.855	2.402.167	910.688	37,9%
Allestimenti	2.014.644	1.879.282	135.362	7,2%
Promozionali e pubblicitarie	1.282.394	1.479.186	-196.792	-13,3%
Pulizie	1.256.355	1.121.000	135.355	12,1%
Prestazioni tecniche	1.061.186	361.556	699.630	193,5%
Vigilanza	776.850	930.167	-153.317	-16,5%
Servizi di Biglietteria	590.431	413.991	176.440	42,6%
Movimentazione Opere	481.826	247.361	234.465	94,8%
Utenze	469.490	373.888	95.602	25,6%
Buoni pasto	469.424	416.674	52.750	12,7%
Collaborazioni	385.099	35.923	349.176	0,0%
Trasporti per Mostre ed Eventi	287.709	313.732	-26.023	-8,3%
Assicurazioni	241.842	532.788	-290.946	-54,6%
Organi sociali	217.917	208.827	9.090	4,4%
Spese e servizi bancari	167.272	86.227	81.045	94,0%
Altro	3.009.449	1.662.083	1.347.366	81,1%
Totale	29.326.255	16.607.398	12.718.857	76,6%

I maggiori incrementi si sono registrati nell'organizzazione di eventi, anche in ragione della progressiva uscita dal periodo pandemico, nelle attività di manutenzione, con l'affidamento di attività straordinarie per le Istituzioni Biblioteche e nell'ambito dei progetti compresi nel PNNR. Inoltre, sono state affidate a Zetema parte delle attività programmate dallo

Comitato per Expo 2030 per la presentazione della candidatura di Roma Capitale a questo prestigioso evento.

Costi per godimento beni di terzi:

È indicato il costo della disponibilità degli uffici della sede di Via Benigni, € 520.000, e del magazzino della sede, € 63.000, – complessivamente € 583.000 -, noleggi di autoveicoli - € 28.000 - ed attrezzature ed impianti, in particolare per la realizzazione di eventi o mostre, per € 340.000 di cui € 3.125 per Expo 2030.

Spese per il Personale

Ammontano complessivamente a € 29.158.212 con un incremento di € 84.342, e tengono conto anche dei ratei di quattordicesima mensilità maturati al 31.12.2022 e gli altri oneri del personale.

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

Mansione	2022	2021	Variazioni
ADDETTI CUSTODIA E ACCOGLIENZA	197	211	-14
ASTRONOMI	3	4	-1
ADDETTI BIBLIOTECHE	83	86	-3
ADDETTI BIGLIETTERIA - BOOKSHOP - COORDINATORI	48	49	-1
IMPIEGATI (amministrativi e tecnici: conservatori, storici dell'arte, archeologi, operatori culturali, fotografi, geometri, grafici, architetti, disegnatori, manutenzione, addetti logistica, sicurezza)	287	294	-7
OPERATORI TURISTICI (PIT e Contact center)	70	70	0
OPERATORI INFORMAGIOVANI	13	13	0
TUTOR LUDOTECHE	7	7	0
QUADRI	15	16	-1
DIRIGENTI	13	13	0
Totale	736	763	-27

Al 31.12.2022 sono presenti 736 unità a tempo indeterminato, con una diminuzione netta di 27 unità rispetto al 2021. Questa variazione è dovuta a dimissioni (9), pensionamenti (16) e due decessi per un totale di 27 unità in uscita. Il piano assunzionale approvato con la PGA 2022 prevede l'ingresso di 77 nuove unità e sono in corso le procedure di selezione.

Per i rapporti a tempo determinato al 31.12.2022 risultano in essere 10 rapporti tutti riferiti alle attività per Expo 2030.

Mansione	2022	2021	Variazioni
IMPIEGATI (EXPO2030)	6	0	6
QUADRI (EXPO2030)	3	0	3
DIRIGENTI (EXPO2030)	1	0	1
Totale	10	0	10

I vincoli posti dalle norme sulla spending review ci obbligano a limitare le forme di lavoro flessibile come il lavoro accessorio o i contratti a progetto. L'obiettivo di ricondurre l'utilizzo di queste forme lavorative nei limiti del 50% della stessa tipologia di spesa sostenuta nel 2009, già raggiunto nel 2014 e confermato nel 2015, è stato, quindi, comunque consolidato negli esercizi successivi; nel 2022 le spese sostenute sono ampiamente al di sotto dei limiti di legge anche considerando l'attivazione dei rapporti per EXPO 2030 che pure la normativa speciale considera esclusi per la determinazione di limiti di spesa. Nella tabella sono stati riportati a mero titolo illustrativo i numeri relativi ai rapporti di lavoro dipendente a tempo determinato e le collaborazioni continuative, tutti riferibili ad Expo 2030.

Spesa per lavoro flessibile				
Tipologia lavoro / servizio	2009	Limite % su 2009	Limiti di contenimento	Consuntivo 2022
forme di lavoro flessibile	3.860.373,59	50%	1.930.186,80	703.566,00
tempi determinati	2.187.788,00			318.559,00
copro	862.505,48			381.887,00
lavoro accessorio	417.368,29			-
altre collaborazioni	392.711,82			3.120,00

Ammortamenti e svalutazioni

L'importo di € 599.877 si riferisce per € 167.707 agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e € 357.170 agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali. Per i criteri adottati si richiama quanto già esposto nella descrizione delle immobilizzazioni.

Sono stati contabilizzati accantonamenti al Fondo svalutazione crediti per € 75.000; di conseguenza l'ammontare complessivo del Fondo risulta del tutto congruo rispetto ai rischi concretamente valutabili sui crediti esistenti al 31.12.2022.

Variazioni delle rimanenze

Si rileva una variazione corrispondente alla diminuzione di rimanenze, per € 1.223.050 quale saldo per l'aumento dei valori delle rimanenze delle librerie e la diminuzione di quelle legate alla Roma Pass come dettagliato nella specifica voce dell'Attivo.

Accantonamenti per rischi

Si ritiene opportuno adeguare per € 175.000 il fondo per rischi su contenzioso per lavoro così da mantenere una adeguata copertura per gli esiti eventuali dei contenziosi in essere.

Altri accantonamenti

La definizione del rinnovo del CCNL Federculture elimina la necessità di operare accantonamenti per gli oneri del periodo di vacanza contrattuale come operato negli anni precedenti.

Oneri diversi di gestione

L'importo di € 411.236, con un incremento di € 145.237, si riferisce a tutti gli altri costi registrati nel corso del 2022 ed inerenti la gestione, ed in particolare € 3.519 per l'Iva indetraibile a seguito del c.d. calcolo del "pro-rata" derivante dalle attività esenti (biglietteria dei musei e delle mostre, visite guidate, etc.) che per la parte generale delle attività, distinta da quella meramente museale, nel 2022 è stato pari a zero; sono inoltre considerati i diritti dovuti alla Siae per € 47.000 e spese per lo smaltimento rifiuti per € 68.000 oltre a tasse locali (€ 14.000), contributi ad associazioni di categoria (€ 25.000) ed altri oneri anche a rettifica di poste di anni precedenti per circa € 11.000. Infine, sono stati rilevati oneri

straordinari per € 149.900 di indennità per la definizione dei rapporti di lavoro dipendente a tempo determinato collegati alle attività per Expo 2030.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Nel corso del 2022 sono maturati interessi attivi di c/c bancari per € 4.004.

Oneri finanziari

Si rilevano interessi passivi verso banche ed altri oneri finanziari per € 29.327 con una diminuzione di € 9.117 rispetto al 2021. La voce comprende interessi passivi sui rapporti bancari per € 570 (€ 9.643 nel 2021), Commissioni per disponibilità fondi (CDF) per € 28.757 (come nel 2021).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'importo dell'Ires di competenza è pari ad € 187.725 mentre per l'Irap il calcolo determina un importo pari ad € 46.517, per un totale di € 234.242 con un incremento di € 74.251 rispetto al 2021.

L'Ires di competenza è stata determinata considerando l'utilizzo delle imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi in relazione agli accantonamenti per la determinazione dell'indennità di vacanza contrattuale registrata di competenza nel corrente esercizio e pari ad € 782.186 ed Ires pari ad € 187.725.

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

IRES 2022	Accantonamento in bilancio	
Risultato dell'esercizio		87.873
Variazioni in aumento		
Accantonamento imposte	232.631	
20% costo telefonia	45.210	
25% spese ristorazione	235	
Spese noleggio auto e carburanti	13.717	
Sanzioni amministrative	16.913	
accantonamento rischi contenzioso	125.000	
Compenso Amm.ri non liquidati	79.177	
Sopraavvenienze passive	21.393	
Totale variazioni in aumento		534.276
Variazioni in diminuzione		
Irap su personale	-15.733	
10% Irap pagata	-2.755	
Crediti d'imposta investimenti	-22.292	
Crediti d'imposta R&S	-35.000	
Crediti per imposte anticipate	-119.570	
Sopravv. Attive non tassate	-213.254	
Utilizzo accantonamento Contratto	-112.475	
Utilizzo accantonamento Una tantum	-456.457	
Maxi ammortamento fino a 31/12/19	-56.915	
Totale variazioni in diminuzione		- 1.034.451
<i>Reddito d'impresa</i>		<i>- 412.302</i>
ACE		-6.731
Reddito imponibile		-419.033
<i>Ires 24 %</i>		<i>0</i>

Relativamente alle imposte anticipate sono stati registrati in aumento € 19.002 per i compensi all'Amministratore di competenza ma non liquidati nel corrente esercizio, ed € 108.568 per il futuro utilizzo della perdita fiscale registrata in questo esercizio.

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

Anche per il 2022 sono state quindi considerate le deduzioni determinate dal costo del personale che rientra nelle categorie tutelate, gli oneri per Inail e le deduzioni introdotte dal 2007 con il riferimento all'"assorbimento del cuneo fiscale" determinate in base agli oneri previdenziali e contributivi ed ad importi forfetari per ciascun dipendente; infine è stata considerata la deduzione del costo residuo per il personale dipendente a tempo indeterminato, introdotta all'art. 11 c.4 – octies con la Legge di stabilità 2015; e complessivamente, quindi, le deduzioni sono state pari al costo del personale essendo tutto a tempo indeterminato. Da segnalare che l'aliquota applicata è pari al 3,9% così come prevista per la Regione Lazio.

UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO

Si perviene, così, a determinare l'utile d'esercizio 2022 in € 87.873 contro un utile di €

49.721 del 2021.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

In merito all'utile d'esercizio, considerato che deve essere detratta la quota del 5% da destinarsi a Riserva legale e pari ad € 4.394, il residuo importo di € 83.479 rimane a disposizione per la deliberazione del socio unico Roma Capitale.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi per gli organi sociali

Con riferimento alle delibere di Giunta Capitolina 134 del 20 aprile 2011 e 137 del 28 giugno 2017 si evidenzia la composizione del totale dei compensi dell'Organo amministrativo. Nel corso dell'esercizio 2022 ha avuto efficacia la delibera dell'Assemblea dei Soci del 13 febbraio 2020 che ha deliberato, in esecuzione della DGC n.2 del 10 gennaio 2020, la trasformazione dell'Organo amministrativo da Collegiale (CdA) a monocratico, Amministratore unico, e giusta Ordinanza della Sindaca, ha nominato il dr. Remo Tagliacozzo Amministratore unico rimasto in carica fino al 12 gennaio 2022; l'Assemblea, giusta ordinanza del Sindaco n.5 dell'11 gennaio 2022, ha nominato Amministratore unico il dr. Simone Silvi fino all'approvazione del Bilancio 2024 determinandone così gli emolumenti annuali in € 18.000,00 quale emolumento per la carica e parte fissa per € 49.035,90 (totale pari ad € 67.035,90).

2022						
Soggetto	Compensi (valori in euro)					
Nome e Cognome	Carica ricoperta	data nomina	Durata della carica	Emolumento per la carica di Amministratore	Emolumento per la carica di Amministratore Esecutivo	Totale
Remo Tagliacozzo	Amm.re Unico	13/02/2020	17/01/2022	822,58	2.240,88	3.063,46
Simone Silvi	Amm.re Unico	18/01/2022	30/04/2025	17.177,42	46.795,02	63.972,44
Compenso lordo annuo onnicomprensivo						67.035,90

Inoltre, è prevista l'indennità di risultato annua in un massimo di € 79.176,91.

I compensi di competenza dell'esercizio sono stati quindi determinati, nei limiti previsti dalle delibere di Giunta Capitolina 134 del 20 aprile 2011 e 137 del 28 giugno 2017, con le Deliberazioni assembleari di nomina dell'Organo amministrativo per quanto riguarda la parte fissa e, per la parte variabile di indennità di risultato, sempre con riferimento alle Delibere assembleari e nel rispetto del percorso previsto per la fissazione degli obiettivi ed il loro riscontro a consuntivo. L'indennità di competenza dell'esercizio 2021 è stata accertata in € 79.176,91 pari al 100,00% dell'indennità massima prevista di € 79.176,91, in seguito all'esame della specifica Commissione di valutazione riunitasi in data 11 novembre 2022, prot. RL/5263 del 24/11/22 è stata liquidata nel mese di gennaio 2023. L'indennità di competenza dell'esercizio 2022, considerata per il conteggio di competenza del compenso 2022, è condizionata al raggiungimento degli obiettivi 2022 fissati dalla stessa Commissione che sarà verificato, successivamente all'approvazione del Bilancio 2022, dall'apposita Commissione.

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

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

Collegio Sindacale (compensi previsti da Delibera G.C. 134/2011 e Delibera Commissario .G.C. 52/2016)					
2022					
Soggetto	Descrizione della carica				Compensi
Nome e cognome	carica	durata	cessazione	nomina	emolumenti per la carica di Sindaco
Luca Provaroni	Presidente	fino appr. Bil. 2025		12/01/2022	10.125,00
Silvia Fiorani	Sindaco	fino appr. Bil. 2025		12/01/2022	6.750,00
Emanuela Capocchetta	Sindaco	fino appr. Bil. 2025		12/01/2022	6.750,00
				Totale	23.625,00

Fatti intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, l'Amministrazione Capitolina ha dato continuità al rapporto regolato dal Contratto di servizio 2020 – 2022 con un primo periodo di proroga fino al mese di aprile, e con la previsione della stipula di un nuovo Contratto fino al 31 dicembre 2023. La programmata operazione di fusione con l'Azienda speciale Palaexpo, la cui conclusione è prevista nel corrente esercizio 2023, integrerà ulteriormente le potenzialità di Zetema ed in relazione ad esse sarà formulato il nuovo Contratto di servizi triennale per il periodo 2024 – 2026. Le attività per la candidatura di Roma Capitale ad Expo 2030 sono state oggetto di una nuova definizione attraverso lo strumento di una Convenzione tra il Comitato Promotore della Candidatura di Roma a "Expo 2030" e Zetema stessa e la previsione di un contributo specifico da parte di Roma Capitale con l'utilizzo di fondi statali specificatamente destinati alla candidatura di Roma.

Strumenti finanziari

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

Sedi secondarie ed unità locali:

Si riporta l'elenco delle sedi secondarie e delle unità locali esistenti al 31 dicembre 2022:

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

Soggetto controllante

Si riporta di seguito il prospetto sintetico dei principali dati riguardanti l'ultimo Rendiconto della gestione di Roma Capitale, per l'anno 2021, di cui alla Deliberazione Assemblea Capitolina n. 21 del 26/04/2022

ENTRATE

<i>Titoli</i>	<i>Accertamenti</i>
Avanzo di amministrazione	1.163.016.185,18
Tit. I - Entrate tributarie	2.545.246.669,82
Tit. II - Trasferimenti correnti	1.331.664.445,51
Tit. III - Entrate Extratributarie	692.200.480,86
Tit. IV - Entrate in conto capitale	181.849.738,66
Tit. V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	198.119.367,24
Tit. VI - Entrate derivanti da accensione di prestiti	298.544.103,45
Tit. IX - Entrate da servizi per conto terzi	1.440.581.257,21
Totale Titoli Entrate	7.851.222.247,93

SPESE

<i>Titoli</i>	<i>Impegni</i>
Disavanzo di amministrazione	0,00
Tit. I - Spese correnti	4.557.884.083,30
Tit. II - Spese in conto capitale	523.136.650,75
Tit. III - Spese per incremento attività finanziarie	307.696.025,76
Tit. IV - Spese per rimborso di prestiti	124.089.817,27
Tit. VII - Uscite per conto terzi	1.387.386.193,56
Totale Spese	6.900.192.770,64
Avanzo (Disavanzo) di competenza / Fondo cassa	951.029.477,29
Totale a pareggio	7.851.222.247,93

L'AMMINISTRATORE UNICO

Simone Silvi