

**Università degli Studi di Roma “Tor Vergata”
Facoltà di Lettere e Filosofia**

**Lezione “Strumenti per la
valorizzazione del patrimonio
culturale periferico”
*a.a. 2008/09***

Prof.ssa Claudia M. Golinelli

Categorie di strumenti

- **Gestionali**
- **Finanziari di origine:**
 - Pubblica
 - Privata

Strumenti gestionali

Gestione del patrimonio culturale (Nuovo Codice dei beni culturali e del paesaggio)

- Racchiude i **momenti** della:
 - **Tutela** (*prioritaria*)
 - **Fruizione** (*subordinata*)
 - **Valorizzazione** (*subordinata*)

- **Forme di gestione:**
 - Diretta
 - Indiretta

- **Criterio di scelta tra forme di gestione:**
 - Valutazione comparativa in termini di:
 - **Sostenibilità economico-finanziaria**
 - **Efficacia della gestione** (qualità servizi)

Strumenti gestionali: gestione diretta

Gestione diretta o “in economia” (Art. 115, comma 2, Nuovo Codice dei beni culturali e del paesaggio):

o Uno o più beni culturali **gestiti direttamente** sia sotto il **profilo formale** (*forma giuridica pubblica*) che **sostanziale** (*impiego di risorse pubbliche*) dall'**Amministrazione Pubblica** (*Stato, Regioni, Enti Locali*), anche in **forma consortile pubblica**, senza alcun ricorso a concessioni o affidamenti a terzi.

= Proprietà e Gestione Pubblica

Art. 115, comma 2: “...è svolta per mezzo di strutture organizzative interne alle amministrazioni, **dotate di adeguata autonomia scientifica, organizzativa, finanziaria e contabile, e provviste di idoneo personale tecnico**. Le amministrazioni medesime possono attuare la gestione diretta anche in forma consortile pubblica.”

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Gestione indiretta (Art. 115, Nuovo Codice dei beni culturali e del paesaggio):

- o Può avvenire **solo tramite** il ricorso all'esternalizzazione **compiuta** attraverso la **concessione a terzi**.
- o La concessione deve essere rilasciata mediante **procedura di evidenza pubblica** sulla base di una **valutazione comparativa** tra progetti.
- o Deve risultare **migliore** sia dal punto di vista della **sostenibilità economico-finanziaria** che dell'**efficacia** (qualità dei servizi offerti) **rispetto alla gestione diretta**.
- o Il rapporto tra **concedente** (*Amministrazione Pubblica*) e **concessionario** (*soggetto terzo*) è regolato da un **contratto di servizio** (*contenuti, tempi, qualità, professionalità, servizi essenziali*).

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Gestione indiretta (Art. 115, Nuovo Codice dei beni culturali e del paesaggio):

- o **Modalità di concertazione tra i soggetti:**

- o **Fasi:** (Art. 112):

- o Strategica
 - o Programmazione
 - o Gestione della valorizzazione
- } **Accordi** (*Strategie e obiettivi comuni*)

Accordi: Creazione di **appositi soggetti giuridici** da parte dello **Stato e degli Enti territoriali** cui possono partecipare **privati proprietari di beni culturali suscettibili di valorizzazione** e **soggetti privati senza fine di lucro.**

- o **Conflitto di interesse privati**

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Concessione:

- **Traslativa**
- **Costitutiva**

- **Differenza da Appalto:**
 - Rischio d'impresa

- **Identificazione soggetto terzo (Art. 115):**
 - No profit
 - For profit

- **Tipologie di soggetti terzi :**
 - Impresa sociale
 - Fondazione partecipata
 - Società mista

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Impresa Sociale:

- o **Senza Scopo di Lucro**

- o Finalizzata alla produzione/scambio di beni/servizi di **utilità sociale**, diretta a realizzare finalità di **interesse generale**

- o **Vantaggi:**

- o Ottica imprenditoriale, flessibilità forme organizzative, selezione risorse attraverso meccanismi di mercato, minori vincoli.

- o **Requisiti:**

- o Più del 70% dei ricavi da attività sociale

- o Almeno il 30% di personale assunto disabile o svantaggiato (*impresa sociale a prescindere dagli altri requisiti*)

- o ...

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Impresa Sociale:

o Requisiti:

o ...

o Divieto di distribuire utili, avanzi di gestione, fondi, riserve ecc. (comunque denominati) agli amministratori, soci, partecipanti, lavoratori, collaboratori

o Obbligo impiego locuzione: **“impresa sociale”**

o Divieto di direzione e/o controllo da parte di imprese for profit e amministrazioni pubbliche

o Responsabilità patrimoniale limitata, ma in caso di **patrimonio superiore a 20 mila euro** e di relativa **riduzione di oltre 1/3** rispetto al valore di 20 mila euro **responsabilità personale e in solido di chi ha agito per nome e per conto dell'impresa.**

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Fondazione Partecipata:

o Tipologie di Fondazioni:

- o Fruizione**
- o Finanziarie**
- o Intervento**

o Fondazione in Partecipazione:

- o Fondazione Classica / Associazione**
- o Struttura patrimoniale apertura (x pubblico e privato)**
- o Indirizzo e controllo Pubblico / procedure organizzative di diritto Privato**
- o Struttura di Governance più articolata**

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Fondazione Partecipata

FONDAZIONI	
PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
Gestione del bene culturale secondo modalità più duttili e flessibili proprie del diritto privato	Rigidità della struttura fondazionale: immodificabilità della mission; scioglimento dell'ente rimesso a provvedimento della P.A.; divieto di devoluzione interessata del patrimonio in caso di estinzione della fondazione
Apertura a conferimenti da parte di privati, anche diversi da quelli in denaro (apporti consistenti in fornitura di tecnologia, esperienza e competenze, ecc.)	Difficoltà di suscitare l'interesse dei privati a fronte del divieto di distribuzione degli utili eventualmente conseguiti attraverso l'esercizio di attività d'impresa
Coinvolgimento dei privati nella gestione dell'ente, con conseguente valorizzazione delle loro capacità progettuali e promozione di un senso di appartenenza all'ente	Permanenza di taluni vincoli legati alla sostanza pubblica (a fronte della forma privata) della fondazione dovuta alla necessaria partecipazione prevalente del soggetto pubblico

Strumenti gestionali: gestione indiretta

Società Mista

SOCIETÀ MISTA	
PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
Positive sinergie pubblico – privato in termine di apporto di capitale e di know-how	Difficoltà di conciliare interessi disomogenei (pubblici e privati)
Snellezza ed efficienza	Difficoltà di incentivare la partecipazione di partner privati, soprattutto nella fase iniziale
Maggiore efficienza dei monitoraggi sull'attività svolti dai partner privati esterni alla logica della sfera pubblica	Resistenze culturali verso il modello societario per la gestione dei beni culturali
	Applicabilità dell'imposta sui redditi delle società

Strumenti finanziari pubblici

Contesti di riferimento:

- o UE**
- o Statale**
- o Regionale**
- o Provinciale**
- o Matching Grants**
- o Agevolazioni fiscali**

Strumenti finanziari pubblici

Contesti di riferimento:

o UE

o Finanziamenti indiretti:

o Fondi Strutturali (FSE, FESR, FEOGA, SFOP)

o Strumenti finanziari (FEI, BEI): capitale di rischio, garanzie bancarie, crediti da intermediari

o Finanziamenti diretti:

o Programmi comunitari (Cultura 2007/13, Media, Società dell'informazione, Energia ambientale e sviluppo, Socrates/Erasmus, Life)

o Iniziative comunitarie (INTERREG, URBAN, LEADER, EQUAL)

Strumenti finanziari privati

- **Sponsorizzazioni**
- **Mecenatismo d'impresa**
- **Fondazioni Bancarie**
- **Project Financing (?)**

Strumenti finanziari privati

Sponsorizzazioni:

- “Lo **sponsor** si obbliga a **pagare** una somma in denaro, a **rendere servizi** oppure a **fornire prodotti o tecnologie** ad un **sponsee** il quale si impegna a **diffondere i segni distintivi del finanziatore**”
- **Obiettivi**
- **Processo di sponsorizzazione Amministrazioni Pubbliche**
- **Ciclo economico/Radicamento territoriale**

Strumenti finanziari privati

Mecenatismo d'impresa:

- **Erogazione liberale** (in denaro)
- **Deducibilità piena** per erogazioni liberali in denaro a favore di **particolari beneficiari** e per la realizzazione di **progetti nell'ambito dei beni culturali e dello spettacolo**:
 - Beneficiario no profit
 - Attività nei settore dei beni culturali e degli spettacoli per statuto (atto costitutivo)
 - Necessità di effettivo svolgimento dell'attività
- **Obblighi a carico del beneficiario**