



SEDUTA DEL 17 DICEMBRE 2020

N.62/198458 APPROVAZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO-PIANO PROGRAMMA 2020-2022 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE SCUOLA PAOLO BORSA.

Il Presidente del Consiglio, Filippo Carati, da atto:

- che la presente seduta consiliare si tiene in videoconferenza nelle modalità definite dal Presidente del Consiglio Comunale nelle Linee Guida, emanate in data 7 aprile 2020, Prot. Gen. N.59284/2020, ed inviate a tutti i Consiglieri Comunali, in ottemperanza al disposto dell'art. 73 c.1 del D.L.17.3.2020 n. 18 "Emergenza epidemiologica da Covid 19"
- che la modalità adottata per la gestione della seduta in videoconferenza consente di accertare l'identità dei componenti del Consiglio che intervengono in video, di regolare lo svolgimento della discussione, di constatare e proclamare i risultati della votazione
- che il sistema identificato tramite le citate Linee Guida garantisce a tutti i componenti della seduta di partecipare alla discussione e alla votazione sugli argomenti all'ordine del giorno

Il Presidente del Consiglio comunale, espletate le procedure di verifica dell'identità dei convenuti in videoconferenza tramite appello nominale da parte del Segretario Generale, introduce la presente proposta di delibera, la cui parziale trattazione si è tenuta nella seduta del 14.12.20, come risulta dal verbale n. 60

OMISSIS

Esaurite le dichiarazioni di voto, e nessun altro intervenendo, il Presidente del Consiglio comunale pone in votazione la proposta di delibera avente ad oggetto. "APPROVAZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO-PIANO PROGRAMMA 2020-2022 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE SCUOLA PAOLO BORSA" nel testo sottoriportato.

“””Premesso che:

- Con delibera del Consiglio Comunale n. 6 dell'8 febbraio 2010 è stata istituita, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, l'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" (d'ora in avanti "Azienda") per ottemperare al disposto dell'art. 30 c. 2 della L.R. n. 19/2007, che ha stabilito che i centri di formazione dipendenti dalla Regione o dagli Enti Locali devono dotarsi di

personalità giuridica e autonomia statutaria, organizzativa, amministrativa e finanziaria;

- L'Azienda è stata iscritta nel Registro delle imprese nel mese di Dicembre 2010, iniziando da tale data la sua attività, avente ad oggetto la "promozione dell'esercizio del diritto all'istruzione, alla formazione e al lavoro attraverso l'erogazione di servizi ed attività destinate all'elevazione culturale e professionale dei cittadini a partire dalla prima formazione, alla formazione in Diritto Dovere, di Istruzione e Formazione, con attenzione prioritaria al disagio sociale, alla disabilità e alla dispersione scolastica, alla riqualificazione, all'orientamento, ivi comprese la formazione continua, permanente, ricorrente e quelle conseguenti la riconversione di attività produttive, nonché attraverso la erogazione di servizi e attività di politiche attive del lavoro destinate all'orientamento professionale, all'accompagnamento, all'inserimento lavorativo ed al mantenimento del lavoro lungo l'intero arco della vita a favore di cittadini occupati, non occupati o in cerca di prima occupazione, con particolare attenzione ai giovani con rischio di emarginazione ed ai disabili";
- Fino all'esercizio chiuso al 31/12/2014 l'Azienda ha presentato bilanci in sostanziale pareggio;
- Il Comune di Monza in data 14 ottobre 2014 ha affidato all'Azienda la gestione delle attività teatrali del Teatro Manzoni di Monza, di proprietà comunale, giusta la clausola statutaria dell'Azienda che prevede che all'Azienda possano essere affidati altri "servizi educativi, culturali e simili";
- Con atto a rogito notaio Mario Erba n. 92710/19412 di rep. in data 15/09/2016, è stato costituito a favore dell'Azienda il diritto superficario dell'immobile del Teatro;
- L'esercizio 2015, anno in cui è iniziata la gestione teatrale da parte dell'Azienda, si è chiuso con una perdita pari ad euro 46.130, da attribuire esclusivamente all'avvio delle attività della gestione teatrale (start-up), come meglio esplicitato nella Relazione sulla gestione allegata al Bilancio di esercizio 2015 e nella Deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 22 settembre 2016 di approvazione del medesimo;
- Negli esercizi 2016-2018 l'Azienda ha ulteriormente manifestato perdite di esercizio, coperte mediante utilizzo del fondo di dotazione, per complessivi euro 272.449,00, attribuibili esclusivamente alla gestione della stagione teatrale ed all'immobile Teatro Manzoni.

Dato atto che la gestione dell'Azienda ha avuto negli anni 2015-2018 un andamento negativo ma che, a fronte delle difficoltà riscontrate in particolare nella gestione teatrale, i risultati pur negativi hanno avuto un trend positivo a partire dal 2016, anno in cui si è manifestata la perdita più consistente.

Preso atto che:

- l'art. 1, c. 554 della legge 147/2013 dispone che *"A decorrere dall'esercizio 2015, le aziende speciali e le istituzioni a partecipazione di maggioranza, diretta e indiretta, delle pubbliche amministrazioni locali titolari di affidamento diretto da parte di soggetti pubblici per una quota superiore all'80 per cento del valore della produzione, che nei tre esercizi precedenti abbiano conseguito un risultato economico negativo, procedono alla riduzione del 30 per cento del compenso*

dei componenti degli organi di amministrazione. Il conseguimento di un risultato economico negativo per due anni consecutivi rappresenta giusta causa ai fini della revoca degli amministratori. Quanto previsto dal presente comma non si applica ai soggetti il cui risultato economico, benché negativo, sia coerente con un piano di risanamento preventivamente approvato dall'ente controllante”;

- *l'art. 1, c. 555 della legge 147/2013 dispone altresì che: “A decorrere dall'esercizio 2017, in caso di risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti, i soggetti di cui al comma 554 sono posti in liquidazione entro sei mesi dalla data di approvazione del bilancio o rendiconto relativo all'ultimo esercizio. In caso di mancato avvio della procedura di liquidazione entro il predetto termine, i successivi atti di gestione sono nulli e la loro adozione comporta responsabilità erariale dei soci”.*

Evidenziato che l'Amministrazione comunale, preso atto delle difficoltà economico-finanziarie incontrate dall' Azienda speciale di formazione “Scuola Paolo Borsa” nella gestione dei servizi negli anni 2015-2018, ha operato, con successive deliberazioni assunte dal Consiglio e dalla Giunta Comunale (Del CC. nr. 70/2017, nr. 92/2018 e nr. 51/2019 Del GC nr. 256/2018, nr. 347/2018, nr. 230/2019 e da ultimo nr. 52/2020) interventi di risanamento e di ripristino dell'equilibrio economico-finanziario, anche in linea con quanto disposto dall'art. 6, comma 19, del Dl n. 78/2010, convertito con L. n. 122/2010, e dell'art. 14 del D.lgs. n. 175/2016 in quanto compatibile.

Rilevato che, al fine di analizzare le cause che avevano generato i disavanzi gestionali di cui sopra, sono state prodotte due distinte analisi tecniche (Due Diligence), la prima elaborata dall'Ufficio Enti Partecipati (Prot. Int. 125956/2019 dell'11/07/2019) e la seconda da una società incaricata dalla stessa Azienda (Prot. Int. N. 206928/2019 del 25/11/19), che hanno individuato sia le cause della crisi, da ricondursi, come già specificato, alla gestione teatrale ed in particolare al corrispettivo del contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione, sia percorsi di risanamento adeguati per ricondurre la gestione in pareggio.

Valutati positivamente gli interventi di ripristino dell'equilibrio economico aziendale conseguenti alla decisione del Consiglio Comunale (Deliberazione n. 26 del 9 maggio 2019) di scioglimento per mutuo consenso del contratto di costituzione del diritto superficario in capo all'Azienda, con il conseguente atto notarile a rogito del notaio Mario Erba nr. di Rep. 95555/21046 del 30 maggio 2019, e alla successiva deliberazione di Giunta Comunale n. 99/2020 di definizione degli aspetti economici conseguenti a tale operazione.

Verificato che, in conseguenza dei succitati interventi, il bilancio chiuso al 31/12/2019, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 23 luglio 2020, ha presentato un utile di euro 1.439,00, confermando un trend positivo iniziato con l'esercizio 2017, e confermando il percorso di risanamento in atto, cui necessariamente deve seguire una stabilizzazione dei risultati aziendali al fine del mantenimento dell'equilibrio nel tempo.

Atteso che:

- L'Azienda, a norma dell'art. 80 c. 1 del D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014, deve, dal 2015 conformare la propria attività a criteri di

- efficacia, efficienza ed economicità ed ha altresì l'obbligo del pareggio di bilancio;
- La Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo della Lombardia nella Deliberazione n. 152/2015/PRSE si è espressa su un caso analogo, nel modo seguente: *“ogni opzione che determini la traslazione di un rischio o di un risultato economico negativo in capo all'ente, stante l'autonomia imprenditoriale di cui l'azienda speciale gode, dovrebbe mostrare un'adeguata razionalità economica, nonché deve corrispondere ad uno specifico e concreto pubblico interesse, la cui esistenza va motivata alla luce degli scopi istituzionali e della necessità di perseguire i canoni di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa (art. 97 della Costituzione, artt. 1 e 3 della legge n. 241 del 1990)”*.

Valutata la rispondenza ai fini istituzionali dell'ente e pertanto l'interesse pubblico al mantenimento dell'Azienda Speciale, fermo restando l'intento di proseguire in azioni di riequilibrio e stabilizzazione dei conti, come sopra accennato.

Rilevato che la Direzione ed il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale hanno individuato specifiche azioni da intraprendere, al fine di conseguire il necessario equilibrio di bilancio, contemplate in un Piano Programma – Piano di Risanamento, trasmesso all'Ente con nota prot. n. 0188425 del 3/12/2020 (Allegato A) unitamente alla Nota di accompagnamento al Bilancio preventivo pluriennale 2020-2022 (Allegato B).

Esaminata la conformità del Piano Programma - Piano di Risanamento (Allegato A) con le analisi disposte dall'Ufficio Enti Partecipati nella Due Diligence citata, agli atti del competente ufficio, e la coerenza con il percorso delineato con quello indicato nel citato documento redatto dalla società di consulenza incaricata dall'Azienda.

Rilevato che il documento citato (Allegato A) delinea un percorso che prevede una nuova programmazione triennale delle attività teatrali dell'Azienda, da contemplare in un apposito Contratto di servizio corredato da un adeguato Piano Economico-Finanziario, che verrà approvato con successivo provvedimento.

Visto l'allegato Piano Programma – Piano di Risanamento (Allegato A), ed il relativo budget triennale per il triennio 2020-2022, redatto in conformità a quanto prescritto dalle norme e dalle Due Diligence tecniche citate, che conferma la possibilità di proseguire la gestione della scuola e del teatro in capo all'Azienda Speciale.

Dato atto che il documento allegato (Allegato A) esplicita che le analisi ivi prodotte non considerano l'emergenza sanitaria in corso per la oggettiva difficoltà di coniugare un percorso di programmazione nel medio termine con lo stato emergenziale in corso, e che pertanto quanto indicato nella parte previsionale del documento potrà essere oggetto di aggiornamento nel corso delle annualità impattate dagli interventi normativi di contenimento del contagio da COVID-19.

Dato atto che, ai sensi del D.Lgs. 267/2000, il presente provvedimento è oggetto di parere dell'Organo di Revisione del Comune.

Dato atto che, per l'adozione del presente provvedimento, non risulta necessario acquisire, nell'ambito dell'istruttoria, pareri di servizi interni o di altre amministrazioni esterne

Dato atto che, per l'esecuzione del presente provvedimento non risulta necessario acquisire certificazioni o nullaosta di servizi interni o di altre amministrazioni esterne

Dato atto che non occorre dare informazione del presente provvedimento ad altri soggetti interni e/o esterni all'Ente

Visto l'art. 114 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Visto l'art. 1 commi 554 e 555 della L. n. 147/2013.

Dato atto che il presente provvedimento costituisce attuazione del seguente obiettivo operativo del DUP: G2B0103a - Analisi dei documenti di bilancio e controllo della governance;

Dato atto che la materia oggetto del presente provvedimento rientra nelle competenze dell'unità organizzativa UFFICIO ENTI PARTECIPATI come da vigente funzionigramma;

Attesa la competenza del Consiglio Comunale all'adozione del presente provvedimento ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. g), D. Lgs. n. 267/2000;

Visto l'allegato parere in ordine alla regolarità tecnica, espresso sulla proposta in esame dal Dirigente responsabile del SEGRETERIA GENERALE, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

propone all'On.le Consiglio Comunale di voler

DELIBERARE

1. di approvare le premesse quale parte integrante del presente dispositivo;
2. di approvare, per tutto quanto esposto in premessa ed in ottemperanza alle prescrizioni di cui all'art. 114 del D. Lgs. 267/2000 e dei citati commi 554 e 555 dell'art 1 della L. n. 147/2013, l'allegato Piano Programma – Piano di Risanamento (Allegato A) approvato dal CdA dell'Azienda Speciale e trasmesso all'Amministrazione Comunale con nota Prot. 0188425 del 3/12/2020;
3. di dare atto che i vertici dell'Azienda si attiveranno al fine di ottemperare a quanto prescritto nel citato Piano Programma – Piano di Risanamento (Allegato A) al fine del mantenimento nel tempo dell'equilibrio aziendale, fermo restando la possibilità di eventuali aggiornamenti in considerazione dell'emergenza sanitaria in corso;
4. di dare atto che con successivo provvedimento del Consiglio Comunale l'Amministrazione Comunale provvederà ad approvare il contratto di servizio della gestione teatrale in conformità a quanto deliberato con il presente atto.

di dare atto che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Identificativo di Gara (CIG)

di dare atto che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Unico di Progetto (CUP)

Inoltre, considerato che sussistono le condizioni d'urgenza

DELIBERA

con separata ed unanime votazione, l'immediata eseguibilita' del presente provvedimento, giusta l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.””””

Il Segretario Generale procede all'appello nominale dei votanti che manifestano verbalmente in videoconferenza il proprio voto, e attesta quanto segue:

Consiglieri presenti n. 32 Votanti n.21 Maggioranza richiesta n.11

Voti favorevoli n.18

Voti contrari n. 3

Astenuti n. 11 (Canesi, Lamperti, Longoni, Mariani, Pietrobon, Pilotto, Pontani, Pozzi, Riva, Scanagatti, Zonca)

Rispetto alle risultanze dell'appello iniziale, erano collegati in videoconferenza per la votazione i Consiglieri:

Allevi, Adamo, Camporeale, Canesi, Capra, Carati, Cirillo, Cosi, Ferrari, Galbiati, Gariboldi, Gaspero, Lamperti, Longoni, Mariani, Martinetti, Monguzzi M., Monguzzi N., Mosconi, Nasi, Negrini, Onofri, Pietrobon, Piffer, Pilotto, Pontani, Pozzi, Riva, Russo, Scanagatti, Sindoni, Zonca.

In base all'esito della votazione per appello nominale il Presidente del Consiglio comunale, con l'assistenza degli scrutatori Cirillo, Capra, Pontani accerta il risultato e proclama che la proposta di delibera avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO-PIANO PROGRAMMA 2020-2022 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE SCUOLA PAOLO BORSA." è **APPROVATA**.

Successivamente viene posta in votazione l'immediata eseguibilità sul presente provvedimento.

Il Segretario Generale procede all'appello nominale dei votanti che manifestano verbalmente in videoconferenza il proprio voto, e attesta quanto segue:

Consiglieri presenti n.32 Votanti n. 19 Maggioranza richiesta n.17

Voti favorevoli n. 19

Astenuti n. 1 (Canesi)

Non partecipano al voto n. 12 (Camporeale, Lamperti, Longoni, Mariani, Pietrobon, Pilotto, Pontani, Pozzi, Riva, Scanagatti, Sindoni, Zonca)

Rispetto alle risultanze dell'appello iniziale, erano collegati in videoconferenza per la votazione i Consiglieri:

Allevi, Adamo, Camporeale, Canesi, Capra, Carati, Cirillo, Cosi, Ferrari, Galbiati, Gariboldi, Gaspero, Lamperti, Longoni, Mariani, Martinetti, Monguzzi M., Monguzzi N., Nasi, Mosconi, Negrini, Onofri, Pietrobon, Pilotto, Piffer, Pontani, Pozzi, Riva, Russo, Scanagatti, Sindoni, Zonca.

In base all'esito della votazione per appello nominale, il Presidente del Consiglio comunale con l'assistenza degli scrutatori Cirillo, Capra Piffer (in sostituzione del Consigliere Pontani) dichiara che la deliberazione, ai sensi dell'art.134, comma 4 D.Lgs 267/2000, è **immediatamente eseguibile**.



COMUNE DI MONZA
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

SEGRETERIA GENERALE

UFFICIO ENTI PARTECIPATI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO-PIANO PROGRAMMA
2020-2022 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE SCUOLA PAOLO BORSA

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267

FAVOREVOLE

Il provvedimento ha riflessi contabili, finanziari o patrimoniali

Monza, 03/12/2020

IL DIRIGENTE DEL SETTORE



COMUNE DI MONZA
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

SEGRETERIA GENERALE

UFFICIO ENTI PARTECIPATI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO-PIANO PROGRAMMA
2020-2022 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE SCUOLA PAOLO BORSA**

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

FAVOREVOLE

Monza,

IL RAGIONIERE CAPO



Il Segretario Generale

prot. n. 192084/20
clon 2.3
fax 22/20

Il sottoscritto, Avv. Giuseppina Cruso, Segretario generale del Comune di Monza,

Richiamata la disposizione del Sindaco prot. n.215324/2019, datata 10.12.2019 con la quale è stato affidato al Segretario generale il compito di esprimere il parere di legittimità sulle deliberazioni del Consiglio comunale;

Esaminata la proposta di deliberazione avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO-PIANO PROGRAMMA 2020-2022 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE SCUOLA PAOLO BORSA"

esprime sulla predetta proposta

PARERE DI LEGITTIMITA' FAVOREVOLE

Monza, 4.12.2020

IL V. SEGRETARIO GENERALE
Avv. Paola Brambilla

Segreteria Generale
Ufficio Consiglio comunale

Piazza Trento e Trieste | 20900 Monza | Tel. +39.039.2372322 - 323 -439| Fax 039.2372557
Email segr.presidenzacc@comune.monza.it
Sede Municipale: P.zza Trento e Trieste | 20900 Monza | Tel. +39.039.23721

Posta certificata: monza@pec.comune.monza.it
Codice Fiscale 02030880153 | Partita IVA 00728830969

Comune di Monza

Provincia di Monza e Della Brianza

VERBALE N° 40 DEL 10 DICEMBRE 2020

Parere del Collegio dei Revisori

Oggetto: Approvazione del Piano di Risanamento-Piano Programma 2020-2022 dell'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

Il Collegio, dato atto che è stata trasmessa la proposta in oggetto dal Servizio Organi Istituzionali, Enti Partecipati, Anticorruzione e Trasparenza - Segreteria di Direzione - Segreteria Presidente C.C. per l'espressione del parere, ha rilevato che alla proposta sunnominata è acclusa, quale parte integrante l'allegato Piano Programma – Piano di Risanamento approvato dal CdA dell'Azienda Speciale.

Dall'allegato Piano Programma – Piano di Risanamento, nel cui la Direzione ed il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale hanno individuato specifiche azioni da intraprendere, al fine di conseguire il necessario equilibrio di bilancio si evince che:

- negli esercizi 2016-2018 l'Azienda Speciale, interamente detenuta dal Comune di Monza, ha manifestato perdite di esercizio cumulate pari a complessivi euro 272.449,00, attribuibili esclusivamente alla gestione della stagione teatrale ed all'immobile Teatro Manzoni;
- il Piano di Risanamento si articola nelle seguenti fasi: 1) La risoluzione per mutuo consenso della proprietà superficiaria del teatro Manzoni; 2) Il contributo straordinario dell'unico socio pari a € 116.139,35 conseguente all'atto di scioglimento per mutuo consenso del contratto di costituzione del diritto superficiario del teatro; 3) L'adeguamento del corrispettivo del contratto di servizio, pari a € 100.000,00, riconosciuto a fronte di un'alta qualità della stagione teatrale e di un progetto culturale più elevato offerto alla città; 4) Il monitoraggio continuo degli indicatori di bilancio per l'equilibrio dei costi e dei ricavi; 5) La ricerca di nuove sponsorizzazioni; 6) La ricerca di sinergie sistemiche con altri teatri per valorizzare importanti economie di scala;
- l'Amministrazione comunale, preso atto delle difficoltà economico-finanziarie incontrate dall'Azienda speciale di formazione "Scuola Paolo Borsa" nella gestione dei servizi ha operato interventi di risanamento e di ripristino dell'equilibrio economico-finanziario, ed in particolar modo ha portato a conclusione le fasi n. 1), 2) e 3) sopra citate;
- in conseguenza dei succitati interventi, il bilancio chiuso al 31/12/2019, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 23 luglio 2020, ha presentato un utile di euro 1.439,00;
- i bilanci previsionali 2020-2022, riepilogati all'interno del Piano Programma – Piano di Risanamento, sono stati predisposti dal CdA in equilibrio e manifestano un utile di esercizio pari ad Euro 19.137,59 nel 2020, Euro 716,74 nel 2021 ed Euro 104,73 nel 2022.

Comune di Monza

Provincia di Monza e Della Brianza

Verificato che l'allegato Piano Programma – Piano di Risanamento conferma la possibilità di proseguire la gestione della scuola e del teatro in capo all'Azienda Speciale il Collegio esprime giudizio favorevole alla proposta di deliberazione consiliare in oggetto.

L'Organo di Revisione

Presidente RAG. ROBERTO MARCOBELLI

Componente DOTT. MARCO ORAZI

Componente DOTT. FIAMINGO FILIPPO

Verbale firmato digitalmente

PIANO PROGRAMMA E PIANO RISANAMENTO 2020 – 2021 – 2022

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del giorno 24/11/2020

1. PREMESSA

Il presente PIANO PROGRAMMA 2020-2022 considera quale parte integrante la proposta di PIANO DI RISANAMENTO 2020-2022 adottata dall'organo amministrativo dell'Azienda Speciale a fronte di perdite di esercizio cumulate dal 2015 al 2018 pari a € 272.000,00.

Il conto consuntivo 2019, che chiude con un utile di € 1.439, tiene conto di tre fasi già attuate del percorso di risanamento, quali:

- 1) La risoluzione per mutuo consenso della proprietà superficaria del teatro Manzoni avvenuta a maggio 2019;
- 2) Il contributo straordinario dell'unico socio pari a € 116.139,35 conseguente all'atto di scioglimento per mutuo consenso del contratto di costituzione del diritto superficario del teatro, per effetto del quale alcune voci di componenti straordinari, imputate nelle immobilizzazioni immateriali alla voce "oneri pluriennali, sono state integralmente spese per competenza nell'esercizio 2019;
- 3) L'integrazione del corrispettivo del contratto di servizio, pari a € 100.000,00, riconosciuto a fronte di un'alta qualità della stagione teatrale e di un progetto culturale più elevato offerto alla città, nonché a seguito delle conclusioni delle due diligence condotte rispettivamente dal Comune e dalla stessa Azienda e delle quali si parlerà nel seguito del presente documento.

L'Azienda, a causa della situazione emergenziale ha attivato immediatamente lo smart-working per i dipendenti e i collaboratori e, con l'utilizzo delle piattaforme dedicate ha proseguito le attività didattiche sia per i corsi finanziati, sia per quelli a catalogo. Si è altresì organizzata per continuare le attività afferenti ai servizi al lavoro attraverso colloqui in modalità a distanza.

Le attività connesse alla stagione teatrale, chiusa con l'ultimo spettacolo al 14 febbraio, si sono svolte da remoto e hanno riguardato prevalentemente l'emissione dei voucher di rimborso.

2. INTRODUZIONE

L'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" è ente strumentale del Comune di Monza il cui Statuto è stato approvato con deliberazione consiliare n. 6 dell'8.02.2010. Come definita dall'art. 114 TUEL, "è un ente strumentale dell'ente locale, dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto approvato dal Consiglio Comunale".

- La strumentalità sta a significare che l'ente locale, attraverso l'azienda speciale, realizza una forma diretta di gestione del servizio in quanto, seppure dotata di propria personalità giuridica, ne approva lo statuto e gli atti fondamentali e nomina i suoi organi di gestione disciplinando così l'ordinamento ed il funzionamento dell'azienda;
- La personalità giuridica e l'autonomia imprenditoriale sono due elementi che caratterizzano il modello aziendale, che rendono l'azienda un soggetto a sé stante che non si configura come mero organo di esecuzione delle determinazioni dell'ente locale bensì come soggetto responsabile delle proprie scelte organizzative e gestionali al fine di perseguire gli obiettivi indicati dall'Amministrazione Comunale.

L'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa", come indicato dall'articolo 2 comma 1 dello Statuto Sociale ha per oggetto la promozione dell'esercizio del diritto all'istruzione, alla formazione e al lavoro attraverso l'erogazione di servizi e attività destinate all'elevazione culturale e professionale dei cittadini a partire dalla prima formazione, alla formazione in diritto dovere di istruzione e formazione, con attenzione prioritaria al disagio sociale, alla disabilità e alla dispersione scolastica, alla riqualificazione ed all'orientamento.

Sempre all'articolo 2 dello Statuto, comma 5 si riporta che "l'Azienda potrà altresì gestire altri servizi educativi, culturali e simili che il Comune di Monza decidesse di affidarle": è proprio a partire da questo che il Comune dal 2014 ha deciso di conferire all'azienda la gestione delle attività teatrali legate al Teatro Manzoni di Monza, storico teatro della città.

Dal 2017 il Comune di Monza ha altresì affidato all'Azienda la gestione dei servizi di integrazione lavorativa.

La "Scuola Paolo Borsa" ha una sede legale in Piazza Trento e Trieste, sede del Comune di Monza e due sedi operative in Via Borsa 43/45 e Via Manzoni 23. Ha inoltre i laboratori per il corso di Operatore Agricolo presso le serre del Comune di Monza.

3. PIANO-PROGRAMMA E PIANO DI RISANAMENTO: SCOPI

Il Piano-Programma rappresenta gli aspetti organizzativi, operativi, procedurali, gestionali dell'Organizzazione e i suoi sistemi di programmazione e controllo e costituisce pertanto un documento fondamentale per l'Azienda e per il Comune.

Lo scopo è quello di:

- individuare e descrivere attività e servizi demandati all'Azienda Speciale;
- individuare i requisiti dell'organizzazione rispetto a quanto contrattualmente richiesto dall'Amministrazione Comunale e dall'utenza;
- porre in evidenza le capacità dell'Organizzazione di gestire adeguatamente le diverse attività e di tenere sotto controllo i processi ai fini del conseguimento degli obiettivi assegnati dal Comune;
- impegnare l'organizzazione a fornire servizi che siano conformi alle aspettative del Comune e dell'Utente, ottenuti attraverso il miglioramento continuo della struttura e la specializzazione del personale interno e infine realizzati ad un costo che assicuri il rispetto di quanto stabilito dall'art. 114 del TUEL e quindi gestiti secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità assicurando il pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi compresi i trasferimenti
- esplicitare il fabbisogno del personale dell'Azienda per il triennio 2020-2022.

Il presente Piano Programma contiene considerazioni sull'andamento dei bilanci degli ultimi 5 anni che tengono conto dell' *art. 1, cc. 554 e 555, l. 147/2013 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)) il quale recita: «555. A decorrere dall'esercizio 2017, in caso di risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti, i soggetti di cui al comma 554 sono posti in liquidazione entro sei mesi dalla data di approvazione del bilancio o rendiconto relativo all'ultimo esercizio. In caso di mancato avvio della procedura di liquidazione entro il predetto termine, i successivi atti di gestione sono nulli e la loro adozione comporta responsabilità erariale dei soci».*

A decorrere dall'esercizio 2015, le aziende speciali e le istituzioni a partecipazione di maggioranza, diretta e indiretta, delle pubbliche amministrazioni locali titolari di affidamento diretto da parte di soggetti pubblici per una quota superiore all'80 per cento del valore della produzione, che nei tre esercizi precedenti abbiano conseguito un risultato economico negativo, procedono alla riduzione del 30 per cento del compenso dei componenti degli organi di amministrazione. Il conseguimento

di un risultato economico negativo per due anni consecutivi rappresenta giusta causa ai fini della revoca degli amministratori. Quanto previsto dal presente comma non si applica ai soggetti il cui risultato economico, benché negativo, sia coerente con un piano di risanamento preventivamente approvato dall'ente controllante».

A partire da questo articolo il Cda, coadiuvato dal Direttore dell'Azienda ha cercato di analizzare le cause dei risultati di gestione negativi degli ultimi quattro anni per proporre le adeguate azioni correttive con le rispettive responsabilità, con l'obiettivo di:

- risalire alle cause di crisi aziendale;
- rimuoverne progressivamente gli effetti all'interno del piano di risanamento di durata triennale;
- stabilire le azioni/ruoli;
- disporre dell'approvazione del Consiglio Comunale;
- sostituire i tradizionali strumenti programmatici dell'art. 114, TUEL con detto piano di risanamento;
- sviluppare un adeguato report che si concluderà con una specifica relazione di governance.

Per questo lavoro si è basato fondamentalmente, oltre che sui dati contabili, sui seguenti documenti:

- Due Diligence strategica e contabile dell'Azienda Speciale Scuola Paolo Borsa in ottemperanza alla Deliberazione C.C. N. 92 del 27/09/2018 redatta dall'Ufficio Enti partecipati del Comune di Monza;
- Due Diligence e Piano di Risanamento proposti dalla Lothar s.r.l. di Modena, incaricata dall'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa".

4. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA E DESCRIZIONE DEI SERVIZI

4.1 SERVIZI FORMATIVI

I servizi formativi possono dividersi in:

1. SERVIZI FORMATIVI ACCREDITATI
2. SERVIZI FORMATIVI A CATALOGO

Nei primi rientrano i corsi/progetti finanziati dalla Regione Lombardia o da altri Enti committenti per i quali è necessario essere in possesso dell'accreditamento regionale; nei secondi rientrano invece i corsi/progetti a libero mercato aperti alla cittadinanza, su richiesta di aziende, associazioni...

Tra i **SERVIZI FORMATIVI ACCREDITATI** vi sono i corsi di formazione professionale, che rappresentano l'attività principale dell'Azienda, e che si articolano in:

1) **Percorsi in Diritto e Doveri di Istruzione e Formazione (DDIF) per il conseguimento della Qualifica professionale** rivolti ai giovani residenti in Regione Lombardia, che devono assolvere il diritto e dovere di istruzione e formazione; hanno durata triennale, 990 ore e sono rivolti a ragazzi in uscita dalla Scuola Secondaria di Primo Grado o comunque in obbligo scolastico e sono:

- Operatore agricolo – coltivazioni arboree, erbacee, ortofloricole,
- Operatore della ristorazione – preparazione pasti,
- Operatore della ristorazione – servizi di sala e bar.

2) **Percorsi per il conseguimento del Diploma professionale** rivolti ai giovani residenti in Regione Lombardia e in possesso di qualifica professionale; hanno durata annuale di 990 ore e sono:

- Tecnico Agricolo
- Tecnico di Cucina
- Tecnico di servizi sala e bar (attivato dall'anno formativo 2017-2018)

3) **Percorsi personalizzati per allievi disabili (PPD)** rivolti ad allievi disabili in uscita dalla Scuola Secondaria di Primo Grado o comunque in obbligo scolastico, residenti in Regione Lombardia che non abbiano compiuto il diciottesimo anno d'età. Obiettivo del percorso è l'integrazione sociale e lavorativa attraverso l'acquisizione di competenze professionali, di base e soprattutto di autonomia. Per ogni alunno è previsto un progetto individualizzato mirato allo sviluppo e al consolidamento di abilità funzionali ad uno sviluppo di un sé adulto, nel rispetto della specificità del singolo individuo. Il percorso si riferisce al settore operatore della ristorazione, gli obiettivi specifici d'apprendimento delle competenze di base e professionali vengono declinati a favore dell'intervento personalizzato, pertanto il raggiungimento della qualifica professionale è subordinato al progetto individualizzato. I tutor condividono il percorso scolastico con le famiglie ed eventuali specialisti (fisioterapisti, psicopedagogisti...), di riferimento dell'allievo, al fine di implementare un percorso di senso per il futuro del ragazzo.

In tutti i percorsi è previsto, a partire dal secondo anno lo stage in aziende del settore.

Lo stage è considerato un cardine della formazione professionale, la possibilità per gli allievi di sperimentarsi in ambiente lavorativo, dalle imprese florovivaistiche, ai ristoranti, ai bar. Lo stage è anche considerato il veicolo principale per futuri inserimenti lavorativi.

Attività strettamente legata all'offerta formativa standard è il **SISTEMA DUALE** che consiste in:

- **APPRENDISTATO DI PRIMO LIVELLO:** percorso per il conseguimento della qualifica o del diploma professionale, attraverso un contratto a tempo indeterminato che consente di acquisire competenze pratiche e conoscenze tecnico professionali in azienda.

Nell'anno formativo 2019/2020 sono coinvolti **N. 9 APPRENDISTI delle classi 3 e 4 cucina e bar per un totale doti di € 52.500,00**

- **ALTERNANZA SCUOLA LAVORO:** potenziamento dell'alternanza scuola-lavoro, finalizzato a contrastare la dispersione scolastica e ad acquisire la qualifica o il diploma professionale, attraverso una presenza dell'allievo in azienda fino al 50% della durata oraria ordinamentale.

Nell'anno formativo 2019/2020 sono coinvolti **20 allievi, per un totale doti di € 92.000,00**

L' apprendistato di qualifica e diploma, delineato dai decreti attuativi del Jobs Act e ai sensi dell'art. 43 D.lgs. 81/2015, consente la realizzazione di percorsi misti scuola/lavoro che si integrano nell'ambito del sistema duale, attraverso i quali, giovani di età compresa fra i 15 e i 25 anni, possono acquisire un titolo di studio.

Il contratto di apprendistato è un vero e proprio strumento di:

- formazione e qualificazione dei giovani
- prevenzione e intervento nella dispersione scolastica

La didattica per competenze viene applicata in modo particolarmente concreto nella progettazione e realizzazione dei diversi percorsi formativi: si prevedono, in accordo con l'azienda, compiti professionali specifici realizzabili in assetto lavorativo che coinvolgono principalmente le competenze tecnico-professionali previste.

Con il tutor aziendale si analizzano gli OSA- in termini di conoscenze ed abilità, si definiscono le modalità di erogazione dei contenuti (formazione interna/esterna); si individuano prestazioni misurabili attraverso unità di apprendimento strettamente collegate all'esperienza lavorativa dell'allievo. Si formano i tutor aziendali e si costruiscono insieme rubriche di osservazione e valutazione. Si condivide la scheda di valutazione che costituisce un fac-simile di libretto per le valutazioni in itinere e per l'autovalutazione.

Questa esperienza coinvolge apprendista, azienda ed ente di formazione: i tutor aziendali hanno la possibilità di portare in azienda elementi di aggiornamento professionale e l'ente di formazione ha l'opportunità di un concreto confronto con le richieste delle realtà economico-produttive.

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F./P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via E. Borsa 43/45, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapagloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Pag. 7/50



ISO 9001

L'apprendista, per quanto in giovane età, cresce non solo dal punto di vista professionale ma in termini di maturità e consapevolezza, conoscenza di sé e responsabilità.

La formazione per gli apprendisti sarà così articolata: formazione esterna svolta in parte nei percorsi ordinamentali e in parte in piccoli gruppi (o gruppi dedicati), come indicato nel PFI di ciascun apprendista.

A titolo esemplificativo riportiamo qui di seguito alcuni dati relativi all'anno scolastico 2019-2020 che presumibilmente saranno riconfermati nei prossimi anni.

| | N. ORE FORMAZIONE | N. DOTI FORMAZIONE | N. ALLEVI TOTALI FREQUENTANTI SENZA DOTI | N. DOTI DISABILITA' | TOTALE FORMAZIONE | TOTALE DISABILITA' | FINANZIAMENTO COMPLESSIVO | |
|--|-------------------|--------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| DDIF | | | | | | | | |
| Agricolo 1° anno | 990 | 10 | 14 | 4 | 5 | 46.000,00 € | 15.000,00 € | 61.000,00 € |
| Agricolo 2° anno | 990 | 15 | 15 | 0 | 4 | 69.000,00 € | 12.000,00 € | 81.000,00 € |
| Agricolo 3° anno | 990 | 15 | 18 | 3 | 4 | 69.000,00 € | 12.000,00 € | 81.000,00 € |
| Agricolo 4° anno | 990 | 12 | 15 | 3 | 3 | 55.200,00 € | 9.000,00 € | 64.200,00 € |
| Sala Bar 1° anno | 990 | 20 | 25 | 5 | 4 | 92.000,00 € | 12.000,00 € | 104.000,00 € |
| Sala Bar 2° anno | 990 | 15 | 21 | 6 | 4 | 69.000,00 € | 12.000,00 € | 81.000,00 € |
| Sala Bar 3° anno | 990 | 13 | 17 | 4 | 4 | 59.800,00 € | 12.000,00 € | 71.800,00 € |
| Sala Bar 4° anno | 990 | 0 | 7 | 7 | 2 | - € | 6.000,00 € | 6.000,00 € |
| Pasti 1° anno | 990 | 19 | 25 | 6 | 4 | 87.400,00 € | 12.000,00 € | 99.400,00 € |
| Pasti 2° anno | 990 | 19 | 23 | 4 | 2 | 87.400,00 € | 5.100,00 € | 91.120,00 € |
| Pasti 3° anno | 990 | 17 | 18 | 1 | 3 | 78.200,00 € | 9.000,00 € | 87.200,00 € |
| Pasti 4° anno | 990 | 15 | 15 | 0 | 2 | 69.000,00 € | 6.000,00 € | 75.000,00 € |
| TOTALE 1 ANNI | 2970 | 49 | 64 | 15 | 13 | 225.400,00 € | 39.000,00 € | 264.400,00 € |
| TOTALE 2 ANNI | 2970 | 49 | 59 | 10 | 10 | 225.400,00 € | 29.100,00 € | 253.120,00 € |
| TOTALE 3 ANNI | 2970 | 45 | 53 | 8 | 11 | 207.000,00 € | 33.000,00 € | 240.000,00 € |
| TOTALE 4 ANNI | 2970 | 27 | 37 | 10 | 7 | 124.200,00 € | 21.000,00 € | 145.200,00 € |
| TOTALE DDIF + IV ANNI | 11880 | 170 | 213 | 43 | 41 | 782.000,00 € | 122.100,00 € | 902.700,00 € |
| Sala Bar classe III | 72 | 3 | 3 | | | € 13.500,00 | | € 13.500,00 |
| Servizi al lavoro | 3 | 3 | 3 | | | € 4.500,00 | | € 4.500,00 |
| TOTALE APPRENDISTATO CLASSE III | | | | | | € 18.000,00 | | € 18.000,00 |
| IV Agricolo | 70 | 2 | 2 | | | € 9.000,00 | | € 9.000,00 |
| Servizi al lavoro | 2 | 2 | 2 | | | € 3.000,00 | | € 3.000,00 |
| IV Bar-Cucina (4 pasti+2 bar) | 71 | 6 | 6 | | | € 27.000,00 | | € 27.000,00 |
| Servizi al lavoro | 6 | 6 | 6 | | | € 9.000,00 | | € 9.000,00 |
| TOTALE APPRENDISTATO CLASSE IV | | | | | | € 48.000,00 | | € 48.000,00 |

| | | | | | | | | |
|---|------|-----|----|---|----|--------------|--------------|----------------|
| TOTALE APPRENDISTATO | 145 | 10 | | | | € 64.000,00 | | € 64.000,00 |
| | | 20 | | | | € 92.000,00 | | € 92.000,00 |
| ALTERNANZA (990 ORE DI CUI 495 AULA E 495 STAGE) | | | | | | € - | € - | € - |
| TOTALE ALTERNANZA | 0 | 20 | | | | € 92.000,00 | € - | € 92.000,00 |
| TOTALE DDIF+IV+APPRENDISTATO + ALTERNANZA | 1202 | | 21 | 4 | | € 940.000,00 | € 122.100,00 | € 1.060.720,00 |
| | 5 | 200 | 3 | 3 | 41 | | | |
| | 830 | 10 | | | | € 70.218,00 | | € 70.218,00 |
| Personalizzati 1° anno | 10 | 10 | | | 1 | € 4.540,00 | | € 4.540,00 |
| | 830 | 9 | | | | € 68.974,00 | | € 68.974,00 |
| Personalizzati 2° anno - 300 stage | 9 | 9 | | | 1 | € 4.534,00 | | € 4.534,00 |
| | 830 | 11 | | | | € 77.239,80 | | € 77.239,80 |
| Personalizzati 3° anno - 350 stage | 11 | 11 | | | 1 | € 4.994,00 | | € 4.994,00 |
| TOTALE PPD | 2520 | 31 | 0 | | 3 | 230.499,80 | - | 230.499,80 |
| TOTALE DDIF+PPD+ALTERNANZA+APPRENDISTATO | 1454 | | 21 | 4 | | | | |
| | 5 | 231 | 3 | 3 | 44 | 1.170.499,80 | 122.100,00 | 1.291.219,80 |

Tra i SERVIZI FORMATIVI ACCREDITATI l' Azienda ha avviato nel mese di ottobre 2019 come ENTE CAPOFILE il progetto IFTS (Istruzione, Formazione Tecnica Superiore) nell'ambito del POR FSE 2014-2020 – Asse III Istruzione e Formazione – Azione 10.6.2 dal titolo "Tecniche di progettazione e realizzazione di processi artigianali di trasformazione agroalimentare con produzioni tipiche del territorio e della tradizione enogastronomica" – SAPORI DI LOMBARDIA con un finanziamento complessivo di € 95.000,00 e con l'obiettivo la formazione di figure professionali specialistiche sulla valorizzazione delle eccellenze lombarde. Il percorso di 1000 ore si articola in 520 ore di aula/laboratorio e 480 ore di stage. Il partenariato si è costituito in ATS ed è composto da:

- 1-Azienda Speciale di Formazione Scuola Paolo Borsa - Capofila
- 2-Università degli Studi di Milano – Bicocca – Università
- 3- I.P.S.S.E.C ADRIANO OLIVETTI
- 4- ETAss srl – Ente di formazione accreditato
- 5-ETS NEXUS SPA – Azienda (Agenzia Per il Lavoro, coinvolto per il collocamento professionale degli studenti)
- 6-REALE SRL – Azienda
- 7-LA FATA VERDE – Azienda
- 8-LOVE & PASSION SRL – Azienda
- 9-IPERAL SPA A SOCIO UNICO

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F./P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza
 Sede operativa/amministrativa: Via E. Borsa 43/45, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399
www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it
 Pag. 10/50



ISO 9001

Hanno manifestato interesse al progetto, per la parte di stage diverse aziende tra cui il gruppo Baglioni Hotels, Hotel Gallia e il gruppo Meregalli.

Il corso è rivolto a ragazzi/e in possesso di qualifica o diploma che intendono migliorare la propria professionalità. Il corso è tenuto da docenti e tecnici esperti che lavorano nel settore.

Siamo partiti con 25 iscrizioni, attualmente sono 20.

Anche per l'anno 2020-2021 l'Azienda avrà l'opportunità di partecipare al nuovo bando.

Tra i **SERVIZI FORMATIVI A CATALOGO** vi sono i corsi pomeridiani e serali aperti alla cittadinanza o su richiesta di associazioni/enti o aziende; essi rappresentano un'attività storica della Scuola e si articolano in:

- **CORSI DI FORMAZIONE PERMANENTE/PROFESSIONALIZZANTI:** corsi di formazione di Informatica;
- **CORSI DI LINGUE:** Lingua inglese: livello base, intermedio, avanzato e conversazione.
- **CORSI PER IL TEMPO LIBERO:** Cucina e Pasticceria (tematici e di vari livelli). Corsi di informatica dedicati prevalentemente ad anziani (alfabetizzazione informatica, corso di smartphone e tablet).
- **CORSI ARTISTICI:** Pittura, scultura e storia dell'arte sia mono che bisettimanale.
- **CORSI PER IL BENESSERE PSICO-FISICO:** Danzaterapia.
- **COACHING:** percorsi formativi ritagliati su specifiche esigenze del committente/committenti (numero ore, approfondimento di specifici argomenti ecc...)

A titolo esemplificativo riportiamo qui di seguito alcuni dati relativi all'anno scolastico 2019-2020 che presumibilmente saranno riconfermati nei prossimi anni.

| CORSI A CATALOGO | N. ORE FORMAZIONE | N. ISCRITTI | QUOTA CORSO PROCAPITE | COSTO ORARIO CORSO | RICAVO |
|---|-------------------|-------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| INGLESE LIVELLO 2 | 40 | 17 | € 270,00 | € 6,75 | € 4.590,00 |
| TEDESCO LIVELLO 1 | 40 | 5 | € 270,00 | € 6,75 | € 1.350,00 |
| PITTURA E STORIA DELL'ARTE - MARTEDI'/GIOVEDI' | 160 | 18 | € 450,00 | € 2,80 | € 8.100,00 |
| SCULTURA E STORIA DELL'ARTE - MARTEDI'/GIOVEDI' | 160 | 7 | € 450,00 | € 2,80 | € 3.150,00 |
| PITTURA E STORIA DELL'ARTE - LUNEDI'/GIOVEDI' | 90 | 12 | € 300,00 | € 3,34 | € 3.600,00 |
| PITTURA - MARTEDI' | 100 | 12 | € 340,00 | € 3,40 | € 4.080,00 |
| SCULTURA - MARTEDI' | 100 | 3 | € 340,00 | € 3,84 | € 1.020,00 |
| PITTURA GIAPPONESE SUMI-E | 24 | 6 | € 180,00 | € 7,50 | € 1.080,00 |
| CUCINA LIVELLO 1 | 15 | 12 | € 180,00 | € 12,00 | € 2.160,00 |
| DANZA TERAPIA - GIOVEDI' | 30 | 11 | € 230,00 | € 7,67 | € 2.530,00 |
| | 819 | 104 | | | 31.660,00 |

4.2 SERVIZI AL LAVORO

Nel quadro normativo presentato, la Regione considera cardini fondamentali l'innovazione e le reti di partenariato finalizzate a sviluppare azioni integrate di accompagnamento al lavoro. L'Azienda si occupa dell'Avviso Dote Unica Lavoro, per cui proseguirà la presa in carico di persone disoccupate o inoccupate, definendo un piano di intervento personalizzato (PIP) che può prevedere percorsi di formazione, bilancio di competenze, attività di orientamento e ricerca attiva di lavoro e servizi di "coaching". L'intero percorso è finalizzato all'inserimento lavorativo attraverso contratti di lavoro oppure tirocini extracurricolari.

L'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa", in quanto ente accreditato di Regione Lombardia sia alla sezione "Servizi Formativi", che alla sezione "Servizi al lavoro", è chiamata alla presa in carico sia degli ex-allievi dei percorsi DDIF che al conseguimento della qualifica non hanno proseguito gli studi e si trovano in una condizione di ricerca di primo impiego, sia giovani inoccupati/disoccupati che si rivolgono spontaneamente all'Ente.

È risultato strategico il rapporto di collaborazione con alcune aziende del territorio e alcuni consulenti del lavoro.

Dote Unica Lavoro

Dote Unica Lavoro, è la forma di finanziamento regionale (con sostegno finanziario ricevuto dall'Unione Europea) per percorsi formativi e servizi al lavoro. Nell'agosto 2017 Regione Lombardia ha pubblicato le modifiche all'avviso Dote Unica Lavoro - POR FSE 2014 - 2020" di cui al D.D.U.O. N. 11834 del 23/12/2015, strumento pensato per supportare l'inserimento nel mercato del lavoro di persone con difficoltà occupazionale attraverso l'erogazione di servizi integrati e personalizzati di orientamento, formazione e accompagnamento al lavoro.

Dote Unica Lavoro individua quattro distinte fasce d'intensità di aiuto, in relazione alle diverse difficoltà occupazionali delle persone, misurate in base alla distanza dal mercato del lavoro, all'età, al titolo di studio e al genere dei singoli individui.

I servizi che possono essere erogati nell'ambito del seguente avviso sono i seguenti:

Servizi di base

I servizi di base (Accoglienza e accesso ai servizi, Colloquio specialistico, Definizione del percorso) sono i servizi essenziali per la presa in carico dei destinatari e sono erogati a titolo gratuito dagli operatori accreditati.

Accoglienza e orientamento

I servizi di accoglienza e orientamento consentono di orientare la persona nella ricerca del lavoro e di accompagnarla per tenere monitorati i suoi progressi nel percorso e rimotivarla nella ricerca dell'occupazione.

Consolidamento competenze

I servizi di consolidamento delle competenze sono finalizzati ad ottenere o mantenere l'occupazione e comprendono: coaching; formazione; promozione di conoscenze per la gestione di impresa; tutoring e accompagnamento al tirocinio; certificazione delle competenze.

Inserimento lavorativo

Il servizio di inserimento lavorativo consiste nelle attività svolte dall'operatore accreditato per trovare una nuova occupazione alla persona.

Autoimprenditorialità

La persona orientata ad un progetto di imprenditorialità sceglie un servizio dedicato, alternativo al percorso di inserimento lavorativo, di cui sopra.

L'attività di Dote Unica Lavoro è stata sospesa a settembre 2018. All'interno di questo percorso nel 2019 è stato organizzato un corso di Addetto di cucina per un gruppo di 23 persone occupate e in cassa integrazione. Ulteriori 9 percorsi sono stati attivati per affiancare le persone nella ricerca attiva di una occupazione (due dei quali terminati con una assunzione) per un totale di 34 percorsi attivati.

Garanzia Giovani

Per quanto riguarda le attività all'interno del programma Europeo "Garanzia Giovani", la seconda fase ha visto l'attivazione di 16 percorsi personalizzati per giovani. Per circa la metà dei casi si è proceduto ad attivare un tirocinio extracurricolare, nella restante parte si è affiancato il giovane nel reperimento e nella valutazione di una proposta lavorativa.

Tirocini extracurricolari in via privatistica

L'Azienda Speciale attiva su richiesta delle aziende percorsi di tirocini extracurricolari secondo normativa regionale DGR 7763/2018. Per ciascun percorso sono previste attività di predisposizione della documentazione per l'azienda e di monitoraggio quindicinale del tirocinante. Nel 2019 l'attività ha aumentato il ritmo, andando però a rallentare fino a interrompersi nei primi mesi del 2020 causa emergenza sanitaria. Si considera di riprendere i contatti con gli studi di consulenza del lavoro con cui si collaborava a partire dal mese di settembre 2020.

Nel 2019 sono stati attivati 20 tirocini, 3 dei quali sono terminati con l'assunzione del ragazzo. Nel 2020 al momento sono stati attivati 4 percorsi.

Corsi per apprendisti professionalizzanti (40 ore competenze trasversali - 1° annualità)

4.3 SERVIZI DI INTEGRAZIONE LAVORATIVA

Si ricorda, inoltre, che da Ottobre 2016 è iniziata la sperimentazione con l'Ambito Territoriale di Monza – Brugherio – Villasanta per la gestione del Servizio di Integrazione Lavorativa, che ha visto la rivisitazione e riprogettazione del sistema dei servizi al lavoro nel suo complesso, individuando due target di destinatari degli interventi: con riferimento ai cittadini svantaggiati o con disabilità fisica e/o psichica e ai cittadini con difficoltà lavorative. L'Assemblea dei Sindaci ha deliberato l'affidamento del SIL e degli sportelli alla "Scuola Paolo Borsa" sino al 31 dicembre 2023.

Nel concreto, in merito alla gestione del Servizio di Integrazione Lavorativa, gli operatori della "Scuola Paolo Borsa", in collaborazione con le Equipe dei Servizi Sociali, si occupano di accompagnare nel mondo del lavoro soggetti svantaggiati e fragili.

Il Servizio per l'Integrazione Lavorativa (S.I.L.), prevede una presa in carico della persona (a seguito della segnalazione da parte del Servizio Sociale), che viene accolta ed accompagnata alla ricerca di un tirocinio lavorativo, che possa sviluppare nuove competenze professionali e relazionali.

Il S.I.L. opera in rete con il sistema dei servizi e delle istituzioni presenti sul territorio, che si occupano di politiche attive del lavoro e di inserimento lavorativo di persone con difficoltà. Nello specifico, partecipa attivamente a diversi tavoli di progettazione sociale e, in partnership con altri enti e realtà del terzo settore, partecipa fattivamente alla realizzazione di progetti relativi all'inclusione sociale e lavorativa di soggetti disabili e svantaggiati.

Inoltre, sempre per l'Ambito la "Scuola Paolo Borsa" ha gestito dal 2017 al 2019 gli Sportelli Lavoro dei comuni di Monza e Villasanta, un servizio gratuito dedicato a persone maggiorenni disoccupate e/o in cerca di un nuovo impiego, che necessitavano di un supporto alla ricollocazione.

IL S.I.L. ha ricevuto 302 schede di segnalazione (231 dal Comune di Monza, 39 dal Comune di Brugherio e 32 dal Comune di Villasanta). Al momento le quattro tutor seguono attivamente 81 percorsi, di cui 59 su Monza, 13 su Brugherio e 9 su Villasanta. I percorsi comprendono attività di conoscenza e di reperimento di postazioni di tirocinio, tutoraggio di percorsi extracurricolari e socializzanti e monitoraggi post-assunzione (circa 40). A seguito dell'emergenza sanitaria dei primi mesi del 2020, è emersa l'esigenza di ampliare e rinnovare la platea delle aziende ospitanti, in modo da intercettare realtà nuove, sensibili alla tematica, con una strutturazione sufficiente da poter rispettare la normativa per i tirocini e che possano essere interessate a una collaborazione non solo per tirocini osservativi, ma anche finalizzati all'assunzione.

4.4 SERVIZI AL LAVORO – COLLOCAMENTO MIRATO

Piano Lift: comprende azioni volte alla ricollocazione di persone con disabilità iscritte alle liste del collocamento mirato

Progetto Match 2019-2020

All'interno del piano LIFT sono comprese le doti Match per l'autovalutazione del potenziale lavorativo, gestite dall'Azienda a partire dal giugno 2018. Le Doti Match vengono strutturate su un percorso di tre incontri per la persona con lo scopo di conoscerne le potenzialità lavorative al fine dell'inserimento in una banca dati da cui attingere in caso di richiesta dell'azienda. Al momento sono state aperte circa 80 doti, con l'obiettivo di aprirne ulteriori 60 entro fine 2020.

Dote Unica Lavoro per Persone con Disabilità

Il progetto di Dote Unica Lavoro persone con Disabilità comprende una pluralità di servizi e di azioni, funzionali a coniugare le esigenze della persona con quelle dell'azienda al fine di una effettiva integrazione della persona nel mondo del lavoro. Tali servizi vengono modulati dagli operatori con il beneficiario in base alle sue esigenze e necessità.

Nel 2019 sono stati aperti percorsi per 11 utenti con varie tipologie di disabilità, a cui sono stati proposti percorsi di tirocinio o offerte di lavoro; di essi, 4 sono stati assunti al termine dei percorsi di tirocinio o a seguito della ricerca attiva. All'interno di questo dispositivo si è proceduto anche all'affiancamento di quattro persone già assunte, con incontri finalizzati al mantenimento del benessere lavorativo. Sul bando 2020 è già stato avviato un primo percorso e si è in attesa di ricevere la convocazione per il tavolo di settembre per l'avvio di eventuali nuove Doti.

4.5 SERVIZI/PROGETTI CON IL TERRITORIO

Il principale Ente Committente dell'Azienda sul fronte Scuola e Lavoro è la Regione Lombardia con la quale l'Azienda collabora per la Formazione Professionale e per i Servizi al Lavoro. L'Ente collabora anche con il Comune di Monza, suo socio, sul fronte SIL, servizi di integrazione lavorativa e sul teatro. Alcuni progetti sono altresì legati alla Provincia di Monza e Brianza. L'Azienda è inoltre importante interfaccia con i diversi attori presenti sul territorio, che lavorano in forte sinergia tra di loro, anche con Protocolli formalizzati di varia natura. L'Azienda, cosciente dei profondi cambiamenti normativi sulla Formazione Professionale, in ottemperanza alla cosiddetta legge Aprea e nella prospettiva di un sistema duale, cerca di coinvolgere sempre di più le aziende del territorio nel processo formativo degli studenti.

Alcune convenzioni e protocolli d'intesa:

- Protocollo d'intesa con l'Associazione Amici della Santa Caterina onlus per la realizzazione

del progetto "Investi in BORSA" (vedi progetto);

- Protocollo d'intesa con l'Associazione UROBURO onlus per la realizzazione del progetto "BORSA AGLI ORTI" (vedi progetto);
- Accordo di rete progetto "TIKITAKA-passaggi di inclusione": percorsi inediti di inclusione nella logica del valore sociale;
- Accordo Comune di Monza ufficio verde e giardini per la manutenzione di aree verdi nel centro storico di Monza;
- Accordo partenariato con AFOL Monza e Brianza per la realizzazione di percorsi formativi bando "Formazione insegnanti generazione WEB Lombardia";
- Adesione al progetto "Custom made" con la Cooperativa Sociale META di Monza per sostenere giovani in difficoltà nella progettazione di un percorso formativo e/lavorativo efficace, attraverso l'erogazione di percorsi personalizzati di attivazione del potenziale latente e incremento delle skills socio-relazionali ed emotive;
- Adesione all'iniziativa "Pulizie di Primavera" promossa dal Comune di Monza.

Progetti educativi/formativi con il territorio:

- Progetto LABORATORIO DI TEATRO "Investi in BORSA" realizzato con il contributo **dell'ASSOCIAZIONE AMICI DELLA SANTA CATERINA ONLUS** finalizzato ad offrire un'esperienza teatrale agli allievi dei Percorsi Intervento Personalizzato.

Per la realizzazione del progetto la Scuola ha messo a disposizione i locali e il personale docente a supporto dell'esperienza, mentre l'associazione AMICI DELLA SANTA CATERINA ha finanziato l'incarico per l'esperto teatrale. Il giorno 20 maggio 2019 al Teatro Manzoni gli allievi si esibiranno in una lezione aperta dal titolo "Si può fare?", un percorso che esplora la relazione con l'altro attraverso uno studio sul rapporto tra forma, spazio e tempo.

- Progetto "BORSA AGLI ORTI" per la collaborazione con l'Associazione **UROBURO** nelle attività di realizzazione e manutenzione dell'orto di Via Riva a Monza e la produzione di materiale vegetale da destinarsi alle lavorazioni nell'orto.

Per quanto riguarda le attività dei Servizi al Lavoro, in passato l'Azienda ha partecipato a diversi progetti mirati all'inclusione socio-lavorativa di persone in situazione di marginalità (progetto La Rete di Ulisse, progetto Crocevia2, progetto REI, progetto Kairos) e a persone con disabilità (progetto TikiTaka, progetto Colture in Rete).

All'interno di questi percorsi sono stati conosciuti 26 utenti, per alcuni dei quali sono stati avviati progetti di tirocinio extracurricolare, per altri si è provveduto alla costruzione di un Curriculum Vitae aggiornato e all'affiancamento nella ricerca attiva di offerte di lavoro.

Le progettualità attualmente attive riguardano minorenni e adulti sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria (Progetto SINTESI, progetto TOTEM2) per cui si promuovono percorsi di inclusione sociale in sinergia con i Servizi Sociali segnalanti il caso.

- Progetto SINTESI: sviluppo di interventi di accompagnamento all'inclusione socio-lavorativa di persone sottoposte a provvedimenti dell'autorità giudiziaria. Il percorso prevede la presa in carico di alcuni utenti tramite un percorso di tirocinio extracurricolare della durata di almeno tre mesi. Al momento la progettualità è stata avviata per due persone, con la possibile presa in carico di un terzo cittadino nei prossimi mesi.
- Progetto TOTEM2: all'interno di questo progetto l'attività principale è quella di affiancare i ragazzi in messa alla prova in percorsi di tirocinio extracurricolare che possano permettergli un inserimento nel mondo del lavoro. Al momento dei due percorsi in programma, uno è stato attivato (poi interrottosi a causa del COVID-19) e uno è in programma e in corso di attivazione.

Un notevole investimento è stato portato avanti anche nella progettazione di attività di sistema dedicate a persone con disabilità, all'interno di progetti sovra-ambito per la costruzione di dinamiche positive e la messa in rete di buone prassi per il collocamento dei disabili e l'aumento delle loro competenze trasversali.

- SISTEMA 5: Progetto rivolto a utenti iscritti al collocamento mirato per favorire il riavvicinamento al Mondo del Lavoro attraverso servizi di orientamento e formazione: sono previste azioni individuali e di gruppo. Per l'area formazione abbiamo pianificato 7 corsi e sono stati presi in carico circa 34 utenti, sia tramite l'iscrizione ai corsi sia con attività di colloqui psicologici e attivazione di tirocini extracurricolari.
- COMPLESSIVAMENTE: dedicato a persone con bisogni complessi, in cui l'invalidità di affianca a problematiche di dipendenza o di salute mentale, all'interno di questo progetto sono stati seguiti gli iter di costruzione della rete sui casi di alcuni utenti con bisogni articolati, legati al CPS o al SERD, con la strutturazione sia di equipe multidisciplinari sul caso che di focus group e laboratori per la costruzione di un buon modello di collaborazione tra servizi.

4.6: RISTORANTE DIDATTICO

L'Azienda nel mese di ottobre 2019 ha aperto nella sede di Via Borsa il Ristorante didattico, attivo due giorni la settimana con il coinvolgimento delle classi seconde e terze della "ristorazione" e della "sala e bar". Tale iniziativa è finalizzata a promuovere ed accrescere le competenze dei ragazzi che hanno l'opportunità di confrontarsi con la realtà operativa e cui ricavi vengono reinvestiti nelle attività didattiche. L'obiettivo dal 2020, dopo il primo anno a carattere sperimentale, è l'apertura del ristorante per tre giorni la settimana, ma data la situazione emergenziale e i pochi spazi a disposizione tale obiettivo sarà rimandato al 2021.

4.7 SERVIZI CULTURALI: ATTIVITA' TEATRALI

Il CONTRATTO PER LA PROMOZIONE E IL SOSTEGNO DELLE ATTIVITÀ TEATRALI DEL TEATRO MANZONI PER LA STAGIONE 2019/2020 è scaduto al 31/08/2020; l'Azienda, nelle more dell'approvazione del nuovo contratto di servizio sta predisponendo la stagione teatrale 2020/2021.

Ciò premesso, il Piano programma conferma la volontà dell'azienda di gestire direttamente le attività teatrali presentando una stagione che comprende:

- La sezione Grande Prosa con 8 spettacoli ripartiti su 3 serate per un totale di 24 recite;
- La sezione Altri Percorsi con 4 spettacoli;
- La sezione Cabaret Manzoni per un totale di 7 spettacoli;
- La sezione Eventi Speciali con 7 spettacoli;
- La sezione Teatro Scuola e Teatro Famiglia.

La stagione di prosa inizierà nel mese di dicembre, sia a causa della situazione emergenziale, sia in seguito a lavori di ristrutturazione e adeguamento da effettuare nel teatro.

Il progetto di questa stagione teatrale nasce, come nelle precedenti, dalla convinzione che il teatro non sia solo spettacolo, ma lo spazio di un reale scambio formativo; ciò che viene proposto è un teatro d'arte, un teatro che non si muove solo in una logica di mercato, di consenso e di consumo, ma che si considera prima di tutto bene culturale, all'interno di un vero e proprio progetto.

Per la stagione 2020/2021 si intende attuare la quarta edizione del corso di critica teatrale, ideato dal Direttore Artistico e organizzato dal Teatro Manzoni in collaborazione con l'A.N.C.T. (Associazione Nazionale Critici Teatro), sulla base del percorso alternanza-lavoro. Compito della critica è creare e favorire continue occasioni di dialogo con gli artisti, con il mondo della cultura, le istituzioni, gli enti pubblici, gli studiosi, gli spettatori, i lettori. Un progetto innovativo e stimolante che mira a rendere consapevoli i ragazzi dell'affascinante mondo del teatro, attraverso lezioni frontali e incontri attori e Compagnie teatrali, protagonisti degli spettacoli a cui assisteranno.

Strettamente legato al corso vi sarà il concorso di critica teatrale aperto a tutti coloro che desiderano partecipare in modo più "attivo" alla Stagione Teatrale del Manzoni, cimentandosi, dopo la visione di uno o più spettacoli, nell'elaborazione di una recensione. A conclusione della stagione di prosa tutte le recensioni verranno vagliate da una giuria e i vincitori riceveranno come premi abbonamenti e biglietti omaggio.

Il teatro promuove la stagione attraverso una serie di strumenti:

Manifesti: Per tutti gli spettacoli della Stagione 2019-2020: vengono stampati ogni anno dei manifesti da appendere negli appositi spazi del teatro e per le affissioni. All'inizio della nuova stagione della campagna abbonamenti grande prosa vengono effettuate 2 affissioni generiche

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F./P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via E. Borsa 43/45, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Pag. 20/50



ISO 9001

massicce nel comune di Monza e nei comuni limitrofi. Per ogni spettacolo della stagione teatrale vengono affissi nel Comune di Monza manifesti singoli.

Totem e standardi: Prima della campagna abbonamenti viene progettata anche una facciata con l'intera Stagione per i totem comunali posti in luoghi strategici della città; viene anche prenotato per tutta la durata della stagione uno stando nei pressi del teatro dove abbiamo esposto di volta in volta i manifesti dei singoli spettacoli.

Libretto-programma: Il libretto di sala è uno strumento di promozione fondamentale, in quanto contiene tutto il programma della stagione teatrale, le schede degli spettacoli, le info sulle modalità di abbonamento, i contatti, etc.

I libretti sono stati distribuiti anche ai Dirigenti e referenti scolastici per il teatro, di tutte le scuole secondarie di secondo grado del comune di Monza e di alcuni Comuni limitrofi.

Pieghevole generale: All'inizio della stagione teatrale vengono stampati degli opuscoli con un'impostazione grafica simile ai manifesti, sia per la Prosa che per la stagione completa, che contengono tutte le informazioni riguardanti date, costi e modalità di abbonamento, i contatti del teatro e l'elenco degli spettacoli. Nel caso della prosa viene effettuata una spedizione prima dell'apertura della campagna abbonamenti a tutti gli abbonati dell'anno precedente.

Contemporaneamente e durante tutta la stagione teatrale viene organizzata una distribuzione di tali materiali in tutti i punti strategici e aree commerciali della città.

Flyers o volantini singoli eventi: In occasione di ogni spettacolo viene effettuata una distribuzione al pubblico di sala di flyers realizzati ad hoc per promuovere gli appuntamenti futuri. Inoltre gli stessi flyers vengono smistati presso le attività commerciali del centro del comune di Monza e nei punti d'interesse.

Sito web: Il più efficace strumento di comunicazione online è naturalmente il sito web del teatro Manzoni www.teatromanzonimonza.it, dal quale è possibile acquisire ogni tipo di informazione riguardante il programma della stagione teatrale, i singoli spettacoli, modalità di acquisto di abbonamenti /biglietti, contatti ed aggiornamenti.

Facebook: La gestione della pagina facebook (<https://www.facebook.com/teatromanzonidimonza/>) rappresenta una dei più importanti veicoli di pubblicità per il teatro, attraverso:

- la pubblicazione costante di immagini, testi, video che precedono e seguono i singoli spettacoli o altri eventi speciali, con hastag e tag relativi
- la creazione di eventi
- la condivisione di link e articoli tratti dalla stampa
- il costante riferimento al sito web
- risposta ai messaggi e commenti

Newsletter: L'invio di newsletter è un'altra valida forma di comunicazione offerta dal Web, che consente di aggiornare gli iscritti su tutte le novità e gli eventi della stagione del Manzoni.

Vengono create campagne newsletter e inviate comunicazioni relative alla programmazione teatrale, ai singoli spettacoli o a eventi particolari, lettere di invito ai docenti delle scuole superiori di secondo grado e lettere indirizzate ai docenti universitari.

Canale di vendita on-line: Ormai la vendita dei biglietti on-line è diventata un must che deve sempre più agevolare il cliente nella scelta del biglietto/posto. Il principale canale di vendita on-line è quello della nostra biglietteria di riferimento (RSH - bigliettiveloce.it) che ovviamente consente la possibilità di scelta del posto sulla pianta esattamente come se il pubblico acquistasse in botteghino

Ufficio Stampa e ulteriori pubblicità/promozioni: Oltre alla comunicazione off-line e alla comunicazione on-line, viene come sempre svolto il servizio di Ufficio Stampa specialmente con Il Cittadino di Monza e Brianza. Periodicamente diverse testate locali, sia in cartaceo sia sui portali web, escono con articoli o recensioni riguardanti tutte le iniziative del Manzoni. Ci rivolgiamo a quotidiani, settimanali, mensili, riviste di settore.

La pubblicazione di articoli e l'interesse delle testate di riferimento si accresce in alcuni momenti quali la conferenza stampa/inaugurazione del cartellone, l'inizio della stagione di prosa e di teatro comico, il periodo natalizio.

Altre promozioni: convenzione con Cral, Aziende, Associazioni, Enti, etc., con la possibilità di convenzionarsi e di usufruire di particolari condizioni sull'acquisto degli abbonamenti e dei biglietti; anche alle scuole Per promuovere la partecipazione di un **target giovanile**, alle classi delle scuole secondarie di secondo grado e ai gruppi di studenti è stata riservata la possibilità di assistere agli spettacoli a condizioni sensibilmente agevolate, al costo di euro 10,00 e l'ingresso gratuito per docenti e accompagnatori.

Sponsor: il teatro è alla costante ricerca di sponsor che si rivela ogni anno sempre più difficoltosa; la stagione 2019-2020 è stata sostenuta da: [Il Cittadino](#) e [Enerxenia](#).

La stagione 2019/2020 ha registrato vendite abbonamenti per **1898** totali di cui:

- **1420** abbonati a 8 spettacoli di Prosa;
- **84** abbonati a 4 spettacoli di Prosa;
- **177** abbonati a 7 spettacoli di teatro Comico
- **162** abbonati a 5 spettacoli di teatro Comico;
- **37** abbonati a 4 spettacoli Altri Percorsi;
- **18** abbonati a 5 spettacoli a scelta Under 30;

con **17.768 PRESENZE COMPLESSIVE** così suddivise: 17541 spettatori per 32 recite nella sala teatrale (capienza 800 posti): media spettatori a recita 548; 227 spettatori per 4 recite nella sala Emanuele Banterle (capienza 80 posti): media spettatori a recita 57.

Qui di seguito un elenco riepilogativo con tutti i titoli e le date degli spettacoli effettuati:

Rassegna di Prosa in abbonamento: sono state realizzate **18** recite di prosa in abbonamento con **11.516** presenze totali; a causa dell'emergenza sanitaria sono state annullate **6** repliche ed emessi **947** voucher abbonamenti e **102** voucher biglietti;

| | |
|---|---|
| 15-16-17 novembre 2019 | ALESSANDRO PREZIOSI – Vincent Van Gogh – L'odore assordante del bianco |
| 29-30 novembre 2019 1° dicembre 2019 | ALESSIO BONI e SERRA YILMAZ – Don Chisciotte |
| 13-14-15 dicembre 2019 | ANNA MARIA GUARNERI e GIULIA LAZZARINI – Arsenico e vecchi merletti |
| 10-11-12 gennaio 2020 | AMANDA SANDRELLI – La Locandiera |
| 24-25-26 gennaio 2020 | ALE e FRANZ – Romeo e Giulietta – Nati sotto contraria stella |
| 7-8-9 febbraio 2020 | MASSIMO D'APPORTO – Un borghese piccolo piccolo |

Spettacoli annullati:

| | |
|----------------------|--|
| 13-14-15 marzo 2020 | LUCA LAZZARESCHI e LAURA MARINONI – I promessi sposi alla prova |
| 17-18-19 aprile 2020 | COMPAGNIA LUCA DE FILIPPO – Ditegli sempre di sì |

Rassegna di Altri Percorsi in abbonamento: sono state realizzate **2** recite di Altri percorsi in abbonamento con **597** presenze totali; a causa dell'emergenza sanitaria sono state annullate **2** repliche ed emessi **28** voucher abbonamenti e **139** voucher biglietti;

| | |
|------------------|--|
| 30 gennaio 2020 | MARIA AMELIA MONTI – La lavatrice del cuore |
| 14 febbraio 2020 | MONICA GUERRITORE e GIOVANNI NUTI – Mentre rubavo la vita |

Spettacoli annullati:

| | |
|----------------|--|
| 20 marzo 2020 | MARIO PERROTTA e PAOLA ROSCIOLI – Della madre |
| 04 aprile 2020 | LAURA CURINO – Camillo Olivetti – Alle radici di un sogno |

Rassegna Teatro Comico in abbonamento: è stata realizzata **1** recita del Comico in abbonamento con **689** presenze totali; a causa dell'emergenza sanitaria sono state annullate **6** repliche ed emessi **305** voucher abbonamenti e **1182** voucher biglietti;

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| 17 gennaio 2020 | GIOELE DIX - Onderod |
|-----------------|-----------------------------|

Spettacoli annullati:

| | |
|------------------|--|
| 29 febbraio 2020 | ENRICO BERTOLINO - Instant Theatre® 2020 |
| 05 marzo 2020 | MAURIZIO LASTRICO – Nel mezzo del casin di nostra vita |
| 17 marzo 2020 | TERESA MANNINO – Sento la terra girare |
| 03 aprile 2020 | KATIA FOLLESA e ANGELO PISANI – Finché social non ci separi |
| 23 aprile 2020 | RAUL CREMONA - Prestigi |
| 08 maggio 2020 | ANTONIO ORNANO - Antology |

Rassegna di Eventi speciali: sono state realizzate **4** recite fuori abbonamento di cui 1 spettacolo di inaugurazione ad ingresso libero con **2.473** presenze totali; a causa dell'emergenza sanitaria sono state annullate **3** repliche ed emessi **716** voucher biglietti;

| | |
|------------------|---|
| 24 ottobre 2019 | GIULIA MALASPINA "Giulia Malaspina Quintet" |
| 5 dicembre 2019 | BALLETTO DELLA GEORGIA SUYKHIVILI – balletto |
| 31 dicembre 2019 | COMPAGNIA BIT – All that musical |
| 05 gennaio 2020 | BALLETTO S. PIETROBURGO – Il lago dei cigni |

Spettacoli annullati:

| | |
|----------------|---|
| 08 marzo 2020 | GRAN GALA' DELLA DANZA |
| 25 marzo 2020 | MASSIMO LOPEZ e TULLIO SOLENGHI – Massimo Lopez e Tullio Solenghi show |
| 15 aprile 2020 | VITTORIO SGARBI - Raffaello |

Rassegna di teatro rivolta alle scuole d'ogni ordine e grado: sono state realizzate **7** recite con **2.266** presenze totali; a causa dell'emergenza sanitaria sono state annullate **3** repliche ed emessi **716** voucher biglietti;

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| 3 – 4 dicembre 2019 | LA DISFIDA DI NATALE |
| 11 dicembre 2019 | FIGURINI |
| 15 gennaio 2020 | NOVECENTO |
| 22 gennaio 2020 | BLACK OUT |
| 29 gennaio 2020 | MANZONI SENZA FILTRO |
| 12 febbraio 2020 | WEBULLI |
| 1° marzo 2019 | NEL MARE CI SONO I COCCODRILLI |

Spettacoli annullati:

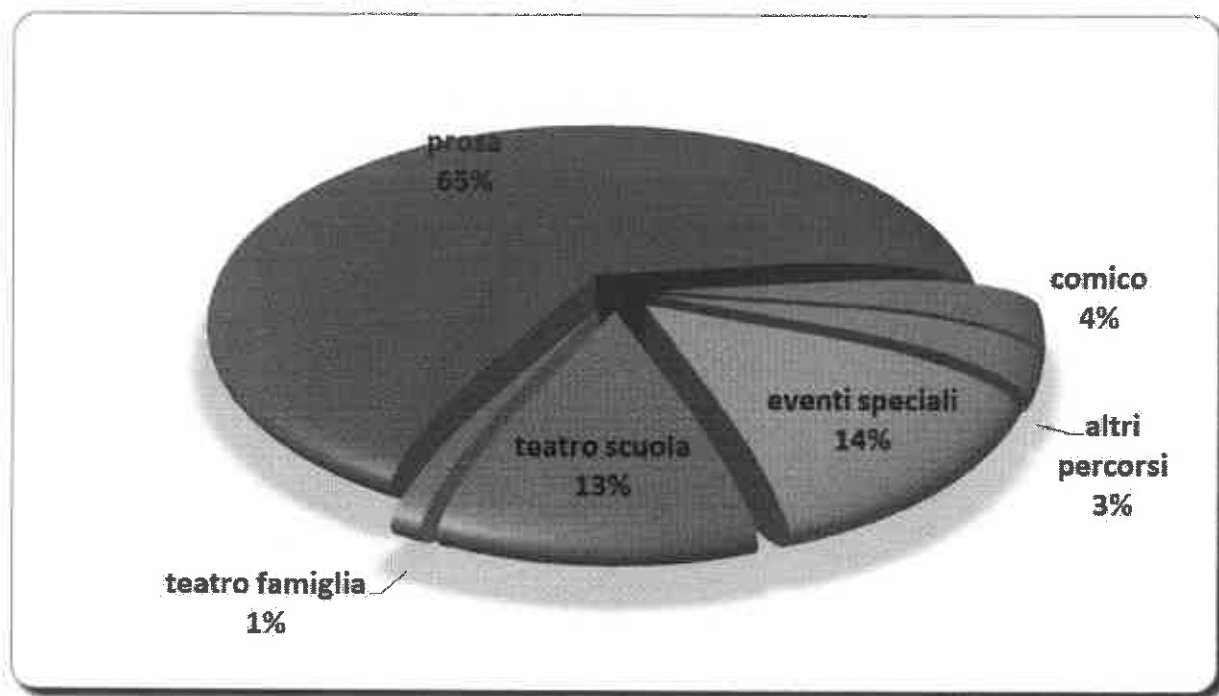
| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 10 marzo 2020 | STORIA DI UN UOMO E DELLA SUA OMBRA |
| 22 aprile 2020 | VIRGILIO BALLABILE |
| 13 maggio 2020 | ENRICHETTA DAL CIUFFO |

Rassegna di teatro, o altro genere di spettacolo, rivolta ai bambini e alle famiglie: sono state realizzate 4 recite nello spazio sala "Emanuele Banterle" con **227** presenze totali

| | |
|-----------------|------------------------|
| 6 ottobre 2019 | BLUB STORIE DI MARE |
| 13 ottobre 2019 | L'ARCOBALENO DI BIANCA |
| 20 ottobre 2019 | LA CASA NEL CASSETTO |
| 27 ottobre 2019 | COSA C'E' |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0189520/2020 del 04/12/2020 13:30:05, classificata 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
 PROPOSTA DI GIUNTA Numero 289/2020 Documento firmato digitalmente da Giuseppina Cruso.
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 04/12/2020.

Analisi presenze stagione 2019-2020 secondo le presenze agli spettacoli effettuati nelle 6 categorie prima della chiusura per emergenza sanitaria:

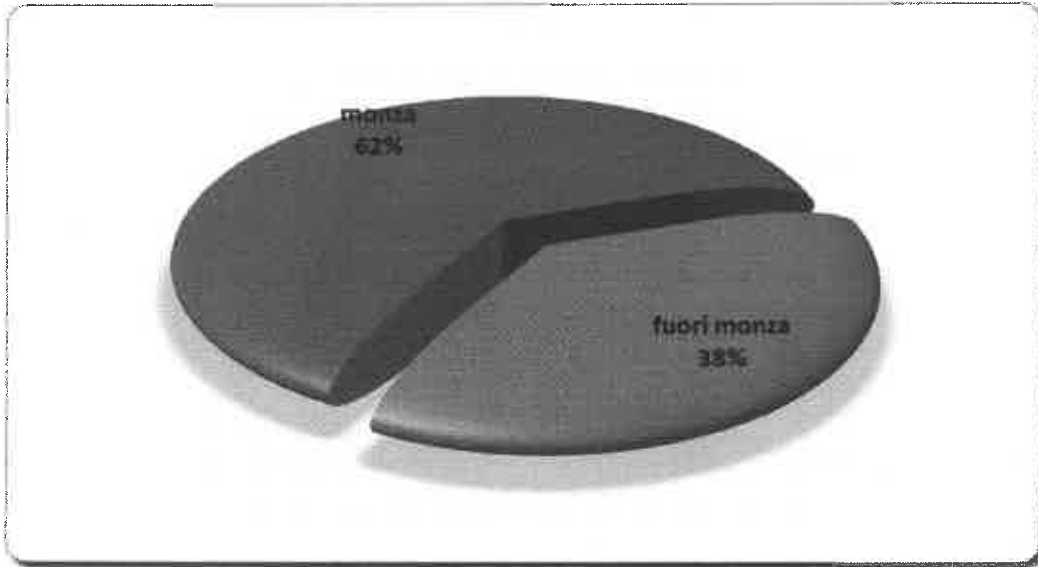


Di seguito alcuni dati relativi alla provenienza del pubblico abbonato alle singole rassegne della stagione 2019/2020:

| ABBONATI PROSA 8 SPETTACOLI: TOT. 1.420 | | |
|--|--------------------|------------|
| VENERDI' | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 281 | 184 | 465 |
| SABATO | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 248 | 176 | 424 |
| DOMENICA | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 348 | 183 | 531 |
| ABBONATI PROSA 4 SPETTACOLI: TOT. 84 | | |
| VENERDI' | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 13 | 13 | 26 |
| SABATO | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 16 | 12 | 28 |
| DOMENICA | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 12 | 18 | 30 |
| ABBONATI ALTRI PERCORSI 4 SPETTACOLI | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 27 | 10 | 37 |
| ABBONATI TEATRO COMICO 7 SPETTACOLI: | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |
| 114 | 63 | 177 |
| ABBONATI TEATRO COMICO 5 SPETTACOLI: | | |
| MONZA | FUORI MONZA | TOT |

| | | |
|-----|----|-----|
| 100 | 62 | 162 |
|-----|----|-----|

Dei **1.898** abbonati totali il 62% proviene dalla città di Monza (1.177 unità), mentre il restante **43%** dalla provincia di Monza e Brianza o da fuori (721 unità). I comuni da cui provengono il maggior numero di abbonati, sono, in ordine di grandezza: Lissone, Vedano, Villasanta, Biassono, Muggiò, Sesto San Giovanni, Desio, Vimercate, Brugherio e Milano.



Adesione degli istituti scolastici

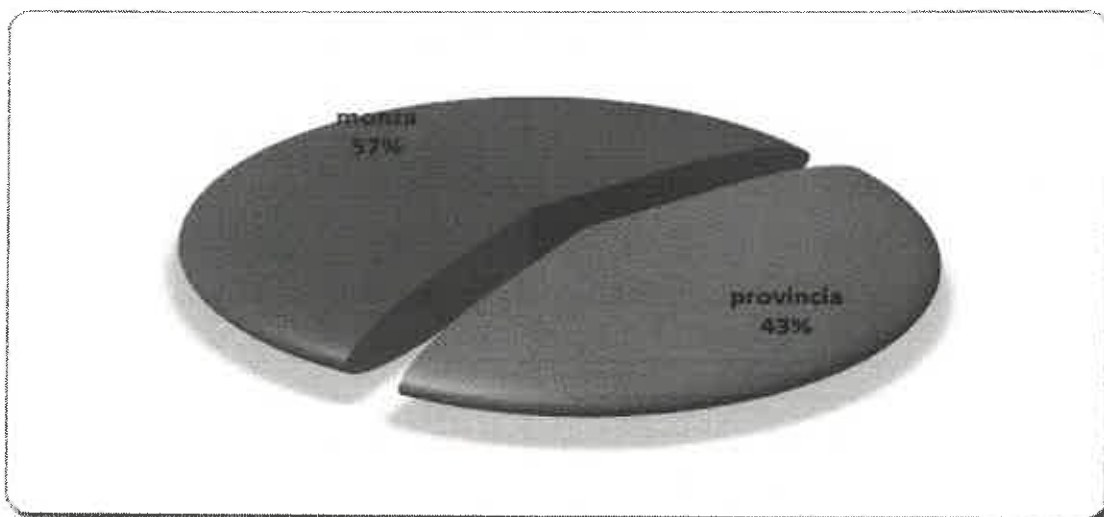
Nell'ambito della Stagione per la Scuola sono stati proposti titoli in matinée per un pubblico dai 3 ai 19 anni, coinvolgendo compagnie teatrali provenienti dall'intero territorio nazionale.

Sono state realizzate **7** recite per un totale di **2266** presenze.

Analisi territoriale del pubblico scolastico:

- Monza: 57% del totale presenze;
- Provincia MB: 43% del totale presenze;

Il seguente **grafico** è calcolato sul numero di presenze di studenti degli Istituti (in base territoriale) che hanno aderito agli spettacoli della rassegna di Teatro Scuola



Analisi del pubblico scolastico per fascia d'età

- scuola primaria: 29% del totale presenze;
- scuola secondaria di 1° grado: 24% del totale presenze;
- scuola secondaria di 2° grado: 47% del totale presenze.

Per gli studenti delle scuole secondarie di secondo grado l'offerta è estesa anche sul serale, attraverso due modalità: la possibilità di usufruire di un prezzo agevolato per gli spettacoli della Grande Prosa e soprattutto per quelli di Altri Percorsi, particolarmente indicati per questa tipologia di pubblico e la proposta di un pacchetto di spettacoli (mediante l'Abbonamento open under 30).

Viene riproposta con buona adesione e apprezzamento la **quarta** edizione del progetto di formazione: **Corso di Critica Teatrale** ideato dal Direttore Artistico e organizzato dal Teatro Manzoni in collaborazione con l'**A.N.C.T.** (Associazione Nazionale Critici Teatro), sulla base del percorso alternanza-lavoro. Il corso, purtroppo interrotto dall'emergenza sanitaria ha coinvolto **60** studenti provenienti da diversi istituti scolastici (Mosé Bianchi, Henseberger, Mapelli, Zucchi, Banfi). Il Corso, che mira a rendere consapevoli i ragazzi dell'affascinante mondo del teatro, attraverso lezioni frontali e incontri attori e Compagnie teatrali, si è concluso con un **Concorso di critica teatrale** aperto a tutta la cittadinanza e con la conseguente premiazione delle recensioni più interessanti.

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F./P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via E. Borsa 43/45, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

www.scuola-borsa.it - aziendaSpeciale.scuolapaloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Pag. 29/50



ISO 9001

Teatro rivolto ai bambini e alle famiglie

Nell'ambito delle proposte domenicali rivolte a bambini e famiglie è stata organizzata la Rassegna "Teatro Piccolo", dedicata ai bambini da 0 a 6 anni. I piccoli spettatori con i loro genitori sono stati accolti nella sala "Emanuele Banterle" per 4 appuntamenti teatrali per un totale di **227** presenze.

Prezzi praticati all'utenza

La vendita dei biglietti degli spettacoli della Stagione di Prosa, Altri Percorsi, Teatro Comico, Eventi speciali, è stata aperta fra il mese di ottobre e il mese di novembre, ad eccezione ovviamente dei titoli inseriti negli abbonamenti per garantire la prelazione per il rinnovo degli abbonati della stagione precedente. Oltre ai canali di vendita on-line esposti sopra ovviamente l'accesso principale all'acquisto si conferma essere il botteghino del Teatro aperto dal martedì, venerdì e sabato dalle ore 11.00 alle 13.00 e dalle 15.00 alle 18.00, il mercoledì dalle 15.00 alle 19.00, il giovedì dalle ore 11.00 alle ore 14.00 e nei 30 minuti che precedono l'inizio dello spettacolo.

ABBONAMENTO DI PROSA 8 SPETTACOLI

Intero: platea € 196 – balconata € 168 – galleria € 94

Ridotto convenzionati: platea € 178 – balconata € 158 – galleria € 84

MINI ABBONAMENTO DI PROSA 4 SPETTACOLI

Platea € 98 – balconata € 88 – galleria € 48

ABBONAMENTO DI ALTRI PERCORSI 4 SPETTACOLI

Intero: P. Unico € 64

Ridotto convenzionati: P. Unico € 62

ABBONAMENTO DI TEATRO COMICO 7 SPETTACOLI

Platea: € 168 – balconata € 147 – galleria € 126

ABBONAMENTO DI TEATRO COMICO 5 SPETTACOLI

Platea: € 120 – balconata € 110 – galleria € 95

ABBONAMENTO under 30 – CARNET 5 SPETTACOLI A SCELTA (Prosa, Altri Percorsi e Teatro Comico)

€ 10 a spettacolo (galleria)

Di seguito riportiamo tutte le tariffe applicate durante la Stagione **2019-2020**

Costo biglietti singoli spettacoli di Grande Prosa e Altri Percorsi (Guerriore)

| | Intero | Ridotto |
|-----------|--------|---------|
| Platea | 29 € | 27 € |
| Balconata | 26 € | 24 € |
| Galleria | 16 € | 14 |

Costo biglietti singoli spettacoli di Altri Percorsi (Monti - Curino - Perrotta)

| | Intero | Ridotto |
|-------------|--------|---------|
| Posto Unico | 15 | 13 € |

Costo biglietti singoli spettacoli di Teatro Comico (Dix, Mannino, Follesa, Bertolino) ed Eventi Speciali (Lopez, Sgarbi)

| | Intero | Ridotto |
|-----------|--------|---------|
| Platea | 29 € | 27 € |
| Balconata | 26 € | 24 € |
| Galleria | 21 € | 19 |

Costo biglietti singoli spettacoli di Teatro Comico (Ornano, Lastrico, Cremona):

| | Intero | Ridotto |
|-----------|--------|---------|
| Platea | 26 € | 24 € |
| Balconata | 23 € | 21 € |
| Galleria | 21 € | 19 € |

Costo biglietti singoli spettacoli Eventi Speciali (Il lago dei cigni)

| | Intero | Ridotto |
|-----------|--------|---------|
| Platea | 42 € | 35 € |
| Balconata | 34 € | 27 € |
| Galleria | 25 € | 18 € |

Costo biglietti singoli spettacoli Eventi Speciali (Balletto Georgia, Galà Danza)

| | Intero | Ridotto |
|-----------|--------|---------|
| Platea | 24 € | 22 € |
| Balconata | 21 € | 19 € |
| Galleria | 19 € | 17 € |

Costo biglietti singoli spettacolo 31 dicembre:

| | Intero |
|-----------|--------|
| Platea | 50 € |
| Balconata | 40 € |
| Galleria | 30 € |

Costo biglietti spettacoli Circuito Teatrale Monza e Brianza **OPEN Teatro** (Laura Curino "La lista", Mario Perrotta "In nome del padre")

| | |
|-------------|------|
| Posto unico | 10 € |
|-------------|------|

Per promuovere la partecipazione di un **target giovanile**, alle classi delle scuole secondarie di secondo grado e ai gruppi di studenti è stata riservata la possibilità di assistere agli spettacoli a condizioni sensibilmente agevolate, al costo di euro 10,00 e l'ingresso gratuito per docenti e accompagnatori.

Nella tabella sottostante abbiamo riportato alcuni dati che mettono a confronto le due ultime stagioni; non è stato possibile paragonare ad esempio il numero dei biglietti venduti per la sezione del comico in quanto solo 1 spettacolo su 7 in cartellone (Gioele Dix – 17/01/2020) è andato in scena. La stagione 2019/2020 ha presentato la prosa su tre serate anziché quattro al fine di continuare ad offrire al pubblico una qualità sempre più elevata rispettando gli equilibri della gestione.

| PROSA | stagione 2018/2019 - 4 serate | stagione 2019/2020 - 3 serate |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| N. Abbonamenti 8 spettacoli | 1642 | 1420 |
| N. Abbonamenti media a serata | 411 | 473 |
| Incassi abbonamenti | 254.497,68 € | 220.863,20 € |
| Media incassi Abbonamenti a serata | 7.953,05 € | 9.202,63 € |
| N. Biglietti media a serata | 135 | 143 |
| Media incassi Biglietti a serata | 2.470,00 € | 2.508,00 € |

5. CARATTERISTICHE GENERALI E SERVIZI DELL'ENTE

5.1 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE

L'Ente ha l'obbligo di ottemperare ad una serie di normative per le quali ha creato e implementato dei SISTEMI DI GESTIONE che riguardano Qualità, Sicurezza, Privacy, Haccp, Trasparenza, Anticorruzione e Accreditamento.

L'Azienda è Ente Accreditato in sezione A dell'Albo Regionale per i servizi formativi e ai servizi al lavoro e nel corso degli anni ha implementato un Sistema di Gestione per la Qualità, conforme alla norma UNI EN ISO 9001 e, in ottemperanza a quanto richiesto dall'Accreditamento Regionale, ha integrato la stessa con quanto previsto dal Decreto Legislativo 231, dalla Legge 190/2012 e dal nuovo Regolamento dell'Unione Europea 2016/679, come ulteriore garanzia dell'efficienza e trasparenza sia della Scuola sia della Regione.

Nel mese di aprile l'Ente è stato sottoposto all'audit di sorveglianza dell'Ente certificatore (CSI CERT) per la conferma del certificato. In questi anni lo sforzo dell'Azienda è stato quello di includere nello scopo della certificazione anche i corsi a catalogo al fine di garantire elevati standard di progettazione ed erogazione.

5.2 PERSONALE E AMMINISTRAZIONE

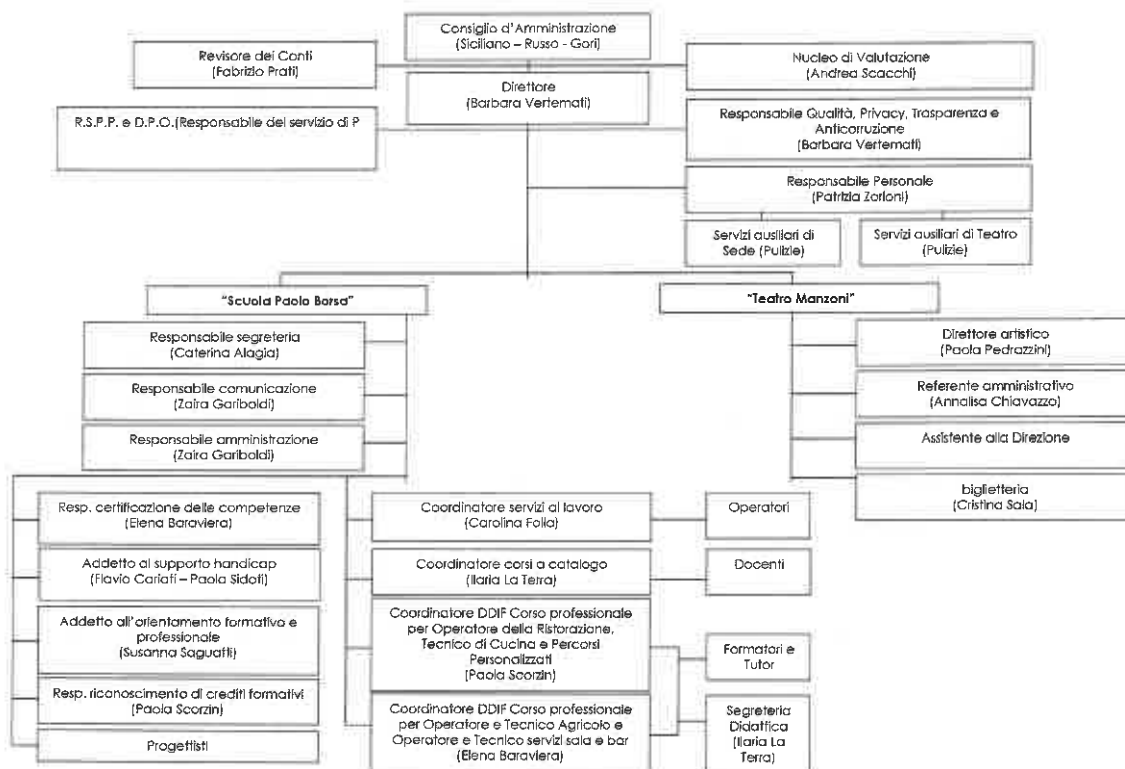
Il personale dipendente dell'Azienda Speciale è dal mese di settembre 2016 inquadrato con due tipologie di contratto: CCNL Funzioni Locali: personale che si occupa della formazione e dei servizi al lavoro, e il CCNL per gli impiegati e gli operai dipendenti dagli esercizi teatrali: personale che si occupa delle attività teatrali.

L'Azienda Speciale, pur non rientrando nel comma 2 del 165/2001 è sottoposta all'acquisizione delle risorse umane, per entrambe le tipologie contrattuali, attraverso avvisi pubblici e procedure comparative.

L'azienda ha oggi 22 dipendenti a tempo indeterminato e 9 dipendenti a tempo determinato (di cui 1 dirigente); si avvale di circa 45 collaboratori.

Organigramma al 30/06/2020

ORGANIGRAMMA: la struttura organizzativa è illustrata nell'organigramma di seguito riportato:



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0189520/2020 del 04/12/2020 13:30:05, classifica I.6 «ARCHIVIO GENERALE»
 PROPOSTA DI GIUNTA Numero 289/2020 Documento firmato digitalmente da Giuseppina Cruso.
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 04/12/2020.

Dall'analisi dell'organigramma è evidente che funzioni diverse sono attribuite alle medesime persone e che la parte preponderante del personale risulta impiegato nel ramo della scuola, mentre poche sono le figure professionali dedicate esclusivamente alla gestione del Teatro.

In generale si è riscontrata una criticità nella gestione del personale sia per la complessità dovuta a due tipologie contrattuali diverse, sia per il turnover del personale legato al teatro e al SIL; ciò è causato dalla durata dei contratti di servizio che non consentono all'Azienda di assumere a tempo indeterminato, a scapito della qualità del personale di volta in volta assunto.

Personale a tempo indeterminato

| Dati al 30/06/2020 | | | | | | |
|--------------------|---------------------|---------------|------------------------|-----------------|-----|-----------------------------|
| | NOMINATIVO | CONTRATTO | TIPOLOGIA CONTRATTUALE | PIENO/PART TIME | ORE | NOTE |
| 1 | ALAGIA CATERINA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 2 | BARAVIERA ELENA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 3 | CARIATI FLAVIO | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 4 | CIUFFO ENRICO | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 5 | COLCIAGO MARCO | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 6 | COLOMBO ELENA | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 30 | |
| 7 | CURALLO MARIA ROSA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 8 | DANIOTTI MARIA | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 23 | |
| 9 | FERRARIO MONIA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 10 | FOLLA CAROLINA ANNA | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 30 | |
| 11 | GARIBOLDI ZAIRA | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 34 | |
| 12 | LA TERRA ILARIA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 13 | PASSONI SILVIA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 14 | PELLEGRINI ROBERTA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 15 | SAGUATTI SUSANNA | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 30 | IN QUIESCENZA DAL 1/10/2020 |
| 16 | SALA SIMONA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 17 | SALA UMBERTO NATALE | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 18 | |
| 18 | SAVINO MARISTELLA | indeterminato | Funzioni Locali | PART-TIME | 22 | |
| 19 | SCORZIN PAOLA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 20 | SIDOTI PAOLA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 21 | TRIPODI CATERINA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 22 | ZORLONI PATRIZIA | indeterminato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | IN QUIESCENZA DAL 1/08/2020 |

Personale a tempo determinato

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F./P. iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via E. Borsa 43/45, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale.scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Pag. 36/50



ISO 9001



Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

| Dati al 30/06/2020 | | | | | | |
|--------------------|-------------------------|-------------|------------------------|-----------------|-----|------|
| | NOMINATIVO | CONTRATTO | TIPOLOGIA CONTRATTUALE | PIENO/PART TIME | ORE | NOTE |
| 1 | LONGOBARDI ANTONELLA | determinato | Funzioni Locali | PART-TIME | 24 | |
| 2 | BONASIA POLITIMI | determinato | Esercizi Teatrali | PIENO | 39 | |
| 3 | BUCELLA LARA | determinato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 4 | CASATI GIOVANNA | determinato | Funzioni Locali | PART-TIME | 20 | |
| 5 | CHIAVAZZO ANNALISA | determinato | Funzioni Locali | PART-TIME | 30 | |
| 6 | RIVOLTA DANIELE | determinato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 7 | SALA CRISTINA NICOLETTA | determinato | Esercizi Teatrali | PIENO | 39 | |
| 8 | VECCHINI VALERIA | determinato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |
| 9 | VERTEMATI BARBARA | determinato | Funzioni Locali | PIENO | 36 | |

Fabbisogno personale

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento attraverso il quale vengono assicurate le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per la migliore gestione dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e con i vincoli normativi alle assunzioni di personale e di finanza pubblica. A tal punto è utile ricordare che: 1) le aziende speciali che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona non hanno vincoli assunzionali come gli Enti Locali, ma hanno l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati, sempre nel rispetto dei criteri di efficienza, economicità, trasparenza ed imparzialità, indispensabili per una corretta programmazione delle politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane; 2) le aziende speciali provvedono all'acquisizione delle risorse umane attraverso avvisi pubblici e procedure comparative come negli Enti Locali; 3) le aziende speciali sono assoggettate alla disciplina di diritto privato per i rapporti di lavoro con i dipendenti; ciò significa che i contratti applicati possono essere anche quelli del settore merceologico di appartenenza a seconda del fine che perseguono.

Il consuntivo 2019, come noto, ha chiuso con un utile sul fronte Scuola di € 62.768,00 grazie ai finanziamenti derivanti sia dalla formazione, sia dal lavoro, ma tale incremento che ha portato evidentemente ad un maggior carico di lavoro, non è stato compensato da un incremento di personale. Risulta pertanto indispensabile per l'Azienda riveda l'attuale organico sulle attività di

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F./P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via E. Borsa 43/45, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale.scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Pag. 37/50



ISO 9001

formazione e lavoro ordinarie e stabili, anche a fronte delle nuove complessità normative e gestionali.

Il fabbisogno del personale presentato nel presente piano programma fa riferimento al triennio 2020-2022:

| Profilo Professionale | Cat. | Ore | Previsione tempi | Previsione spesa |
|--|------|-----------|----------------------|---------------------|
| n. 1 Specialista Amministrativo | D1 | 36 | Entro agosto 2020 | € 34.000,00 |
| n. 1 Istruttore Amministrativo (part-time) | C1 | Part-time | Entro agosto 2020 | € 28.000,00 |
| n. 1 Docente Lingua Inglese (part-time 12 ore) | D1 | D1 | Entro settembre 2020 | € 17.500,00 |
| n. 1 Istruttore servizi al lavoro | C1 | Part-time | Entro giugno 2021 | € 23.000,00 |
| n. 1 Istruttore servizi al lavoro | C1 | Part-time | Entro giugno 2021 | € 23.000,00 |
| n. 1 Esecutore | B1 | Part-time | Entro dicembre 2020 | € 20.000,00 |
| | | | | € 145.500,00 |

SEZIONE 2: BILANCIO

Fonti e previsione dei finanziamenti e dei progetti

I ricavi dell'Azienda sul fronte Scuola e Lavoro derivano principalmente dalla Regione Lombardia dal Fondo Sociale Europeo, dal Comune di Monza e dai privati; più precisamente R.L. finanzia le prime e seconde annualità dei percorsi in diritto e dovere di istruzione e formazione, diversamente dalle terze annualità, IV anni e percorsi per disabili che sono cofinanziati dal FSE. I servizi al lavoro sono invece finanziati da Regione, FSE, Comune di Monza (SIL) e Provincia a seconda del dispositivo di riferimento. Altri ricavi sui servizi formativi e sul lavoro provengono da privati (corsi autofinanziati e tirocini/apprendistato a pagamento).

I ricavi sul fronte teatro derivano dalla vendita degli abbonamenti e dei biglietti, dagli affitti della sala e dal corrispettivo del Comune di Monza. Ricavi minori provengono da contributi provinciali e da sponsorizzazioni.

Appare significativo mostrare il trend dei consuntivi dell'Azienda dalla sua costituzione; tappe fondamentali per lo sviluppo sono state sicuramente l'accreditamento ai servizi al lavoro nel 2013, l'ampliamento dell'offerta formativa con il corso sala e bar e i quarti anni e i contratti di servizio con il Comune di Monza per la gestione delle attività teatrali e il servizio di integrazione lavorativa.

Vengono riportati qui di seguito i dati relativi ai conti consuntivi dell'Azienda, dalla sua costituzione; in seguito uno spaccato dal 2017 con il rendiconto suddiviso tra scuola e teatro.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 857.448 | 1.384.060 | 1.276.411 | 1.382.079 | 1.463.738 | 1.659.768 | 2.531.638 | 2.625.973 | 2.820.832 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 706.463 | 1.280.343 | 1.175.117 | 1.366.904 | 1.441.614 | 1.587.497 | 2.365.582 | 2.490.884 | 2.611.084 |
| Altri Ricavi e proventi | 150.985 | 103.717 | 101.294 | 15.175 | 22.124 | 72.271 | 166.056 | 135.089 | 209.748 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 829.125 | 1.339.457 | 1.272.793 | 1.373.279 | 1.498.414 | 1.773.844 | 2.584.567 | 2.656.225 | 2.804.390 |
| Per materie prime, sussidiarie | 20.966 | 42.072 | 30.979 | 65.620 | 37.275 | 44.399 | 65.640 | 60.670 | 68.107 |
| Per servizi | 427.116 | 664.422 | 495.680 | 543.861 | 650.070 | 813.617 | 1.309.479 | 1.180.633 | 1.168.627 |
| Per godimento di beni di terzi | - | 57.853 | 69.035 | 66.205 | 63.740 | 77.645 | 77.472 | 87.810 | 85.763 |
| Per il personale | 368.041 | 500.501 | 647.486 | 664.421 | 691.048 | 755.141 | 996.821 | 1.217.535 | 1.225.984 |
| Ammortamenti | 12.868 | 24.121 | 23.497 | 32.064 | 39.924 | 56.734 | 108.117 | 82.607 | 29.160 |
| Rimanenze | 1.202,00 | 2.400,00 | 661,00 | 2.772,00 | (4.044) | (5.745,00) | (275) | (1.962) | 741 |
| Altri accantonamenti | - | 50.000,00 | - | - | - | - | - | - | - |
| Oneri di gestione | 2.134 | 2.888 | 6.777 | 3.880 | 12.313 | 32.055 | 27.313 | 28.932 | 228.308 |
| DIFFERENZA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 27.525 | 44.603 | 3.618 | 8.800 | (34.676) | (114.078) | (52.929) | (30.251) | 14.142 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 5,00 | 780,00 | (7,00) | 51,00 | 50,00 | (105) | (22) | 14 | (55) |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | 2.888 | 35.055 | 3.093 | 95 | | | 554 | (470) |
| RISULTATO PRIMA IMPOSTE | 27.530 | 48.271 | 38.666 | 11.944 | (34.721) | (114.183) | (52.951) | (30.790) | 13.727 |
| Imposte | 20.868 | 30.890 | 31.374 | 10.227 | 11.409 | 5.164 | 10.605 | 12.626 | 12.288 |
| Utile o perdita esercizio | 6.662,00 | 17.381,00 | 7.292,00 | 1.717 | (46.130) | (119.347) | (63.556) | (43.416) | 1.439 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2017 solo TEATRO | 31/12/2017 solo SCUOLA | 31/12/2017 complessivo |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 708.677,20 | 1.656.905,07 | 2.365.582,27 |
| 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| a ALTRI RICAVI E PROVENTI | 140.798,13 | 25.258,00 | 166.056,13 |
| b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | - | - |
| TOTALE 5 | 140.798,13 | 25.258,00 | 166.056,13 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 849.475,33 | 1.682.163,07 | 2.531.638,40 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI | 14.027,96 | 51.612,48 | 65.640,44 |
| 7 PER SERVIZI | 784.412,99 | 525.066,19 | 1.309.479,18 |
| 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 68.184,55 | 9.287,40 | 77.471,95 |
| 9 PER IL PERSONALE | | | |
| a SALARI E STIPENDI | 53.155,22 | 732.638,80 | 785.794,02 |
| b ONERI SOCIALI | 15.961,44 | 145.268,86 | 161.230,30 |
| c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 3.517,25 | 43.736,41 | 47.253,66 |
| e ALTRI COSTI | 40,00 | 2.503,23 | 2.543,23 |
| TOTALE 9 | 72.673,91 | 924.147,30 | 996.821,21 |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 54.875,87 | 5.938,29 | 60.814,16 |
| b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 4.878,04 | 42.425,26 | 47.303,30 |
| TOTALE 10 | 59.753,91 | 48.363,55 | 108.117,46 |
| 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | - 914,10 | 638,84 | - 275,26 |
| 13 ALTRI ACCANTONAMENTI | - | - | - |
| 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 18.555,00 | 8.756,37 | 27.311,37 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.016.694,22 | 1.567.872,13 | 2.584.566,35 |
| DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD. (A-B) | 167.218,89 | 114.290,94 | 52.927,95 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | |
| d PROVENTI DIVERSI DA I PRECEDENTI | | | |
| d4 DA TERZI | - | 19,56 | 19,56 |
| TOTALE d | - | 19,56 | 19,56 |
| TOTALE 16 | - | 19,56 | 19,56 |
| 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | | | |
| d VERSO TERZI | - | 42,12 | 42,12 |
| TOTALE 17 | - | 42,12 | 42,12 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | 22,56 | 22,56 |
| RESULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+C+D) | 167.218,89 | 114.268,38 | 52.950,51 |
| 20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE | | | |
| a IMPOSTE CORRENTI | - | - | - |
| TOTALE 20 | - | - | 10.605,00 |
| 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 167.218,89 | 114.268,38 | 63.555,51 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2018 solo TEATRO | 31/12/2018 solo SCUOLA | 31/12/2018 complessivo |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 830.818,67 | 1.660.065,65 | 2.490.884,32 |
| 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| a ALTRI RICAVI E PROVENTI | 109.363,65 | 25.725,56 | 135.089,21 |
| b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | - | - |
| TOTALE 5 | 109.363,65 | 25.725,56 | 135.089,21 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 940.182,32 | 1.685.791,21 | 2.625.973,53 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI | 7.791,14 | 52.878,62 | 60.669,76 |
| 7 PER SERVIZI | 747.604,79 | 433.028,22 | 1.180.633,01 |
| 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 81.191,04 | 6.619,11 | 87.810,15 |
| 9 PER IL PERSONALE | | | |
| a SALARI E STIPENDI | 89.519,06 | 864.362,17 | 953.881,23 |
| b ONERI SOCIALI | 26.049,99 | 178.370,22 | 204.420,21 |
| c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 6.095,65 | 50.502,39 | 56.598,04 |
| e ALTRI COSTI | 186,47 | 2.449,16 | 2.635,63 |
| TOTALE 9 | 121.851,17 | 1.095.683,94 | 1.217.535,11 |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 55.453,87 | 7.049,67 | 62.503,54 |
| b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.527,87 | 17.575,19 | 20.103,06 |
| TOTALE 10 | 57.981,74 | 24.624,86 | 82.606,60 |
| 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | - 1.879,67 | - 81,89 | - 1.961,56 |
| 13 ALTRI ACCANTONAMENTI | - | - | - |
| 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 23.467,24 | 5.464,62 | 28.931,86 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.038.007,45 | 1.618.217,48 | 2.656.224,93 |
| DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD. (A-B) | - 97.825,13 | - 67.573,73 | - 30.251,40 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | |
| d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI | | | |
| d4 DA TERZI | - | 14,46 | 14,46 |
| TOTALE d | - | 14,46 | 14,46 |
| TOTALE 16 | - | 14,46 | 14,46 |
| 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | | | |
| d VERSO TERZI | 13,72 | 539,79 | 553,51 |
| TOTALE 17 | 13,72 | 539,79 | 553,51 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - 13,72 | - 525,33 | - 539,05 |
| RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+C+D) | - 97.838,85 | - 67.048,40 | - 30.790,45 |
| 20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE | | | |
| a IMPOSTE CORRENTI | - | - | 12.626,00 |
| TOTALE 20 | - | - | 12.626,00 |
| 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | | - 43.416,45 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2019 solo TEATRO | 31/12/2019 solo SCUOLA | 31/12/2019 complessivo |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 856.237,67 | 1.754.846,13 | 2.611.083,80 |
| 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| a ALTRI RICAVI E PROVENTI | 170.104,23 | 39.644,00 | 209.748,23 |
| b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | - | - |
| TOTALE 5 | 170.104,23 | 39.644,00 | 209.748,23 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.026.341,90 | 1.794.490,13 | 2.820.832,03 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI | 3.778,55 | 64.328,43 | 68.106,98 |
| 7 PER SERVIZI | 664.820,80 | 503.806,06 | 1.168.626,86 |
| 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 80.535,64 | 5.226,90 | 85.762,54 |
| 9 PER IL PERSONALE | | | |
| a SALARI E STIPENDI | 80.215,05 | 862.995,29 | 943.210,34 |
| b ONERI SOCIALI | 23.241,65 | 196.934,12 | 220.175,77 |
| c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 5.546,62 | 54.126,10 | 59.672,72 |
| e ALTRI COSTI | - | 2.925,16 | 2.925,16 |
| TOTALE 9 | 109.003,31 | 1.116.980,68 | 1.225.983,99 |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 252,38 | 10.240,21 | 10.492,59 |
| b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.720,39 | 15.947,31 | 18.667,70 |
| TOTALE 10 | 2.972,77 | 26.187,52 | 29.160,29 |
| 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | 163,79 | 904,78 | 740,99 |
| 13 ALTRI ACCANTONAMENTI | - | - | - |
| 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 214.099,88 | 14.208,66 | 228.308,54 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.075.047,16 | 1.731.643,03 | 2.806.690,19 |
| DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD. (A-B) | 48.705,26 | 62.847,10 | 14.141,84 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | |
| d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI | | | |
| d4 DA TERZI | - | 54,52 | 54,52 |
| TOTALE d | - | 54,52 | 54,52 |
| TOTALE 16 | - | 54,52 | 54,52 |
| 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | | | |
| d VERSO TERZI | 337,09 | 132,76 | 469,85 |
| TOTALE 17 | 337,09 | 132,76 | 469,85 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 337,09 | 78,24 | 415,33 |
| RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+C+D) | 49.042,35 | 62.768,86 | 13.726,51 |
| 20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE | | | |
| a IMPOSTE CORRENTI | - | - | 12.288,00 |
| TOTALE 20 | - | - | 12.288,00 |
| 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | | 1.438,51 |

SEZIONE 3: PIANO DI RISANAMENTO

Come citato in Premessa il Piano di Risanamento adottato dall'organo consiliare dell'Azienda Speciale si basa, oltre che sui dati contabili, anche sull'analisi delle cause dei risultati di gestione negativi dei quattro anni 2015 – 2016 – 2017 – 2018 e sui seguenti due documenti:

- Due Diligence strategica e contabile dell'Azienda Speciale Scuola Paolo Borsa in ottemperanza alla Deliberazione C.C. N. 92 del 27/09/2018 redatta dall'Ufficio Enti partecipati del Comune di Monza;
- Due Diligence e Piano di Risanamento proposti dalla Lothar s.r.l. di Modena, incaricata dall'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa".

Il Piano di Risanamento si articola in quattro fasi fondamentali di cui alcune già attuate. Vediamole qui di seguito in dettaglio:

- 1) La risoluzione per mutuo consenso della proprietà superficaria del teatro Manzoni avvenuta a maggio 2019;
- 2) Il contributo straordinario dell'unico socio pari a € 116.139,35 conseguente all'atto di scioglimento per mutuo consenso del contratto di costituzione del diritto superficario del teatro, per effetto del quale alcune voci di componenti straordinari, imputate nelle immobilizzazioni immateriali alla voce "oneri pluriennali, sono state integralmente spese per competenza nell'esercizio 2019;
- 3) L'adeguamento del corrispettivo del contratto di servizio, pari a € 100.000,00, riconosciuto a fronte di un'alta qualità della stagione teatrale e di un progetto culturale più elevato offerto alla città;
- 4) Il monitoraggio continuo degli indicatori di bilancio per l'equilibrio dei costi e dei ricavi;
- 5) La ricerca di nuove sponsorizzazioni;
- 6) La ricerca di sinergie sistemiche con altri teatri per valorizzare importanti economie di scala

Entrambe le Due Diligence hanno raccolto e verificato tutte le informazioni di natura patrimoniale, finanziaria, economica, gestionale e strategica dell'Azienda Speciale con l'obiettivo di mettere in luce le cause dei risultati di gestione negativi dei quattro anni in esame e proporre le adeguate azioni correttive, la cui responsabilità è definita nel Piano di Risanamento; il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda propone all'Amministrazione Comunale di pianificare congiuntamente degli strumenti di monitoraggio intermedi al fine di tenere sotto controllo l'andamento dei costi e dei ricavi.

Dalle Due Diligence emerge, in sintesi, che dall'analisi complessiva del ramo scuola le attività svolte sul territorio per servizi socio-educativi sono in costante crescita ed hanno un grado di copertura economica significativa tramite i contributi pubblici erogati sia da Regione Lombardia per i corsi accreditati e per i servizi al lavoro, sia dal Comune di Monza e dalla Provincia per i servizi di

integrazione lavorativa. I servizi sono gestiti sinergicamente dalla struttura aziendale in modo da sopperire alla mancata copertura integrale dei costi tramite l'utilizzo efficiente delle risorse umane e strumentali. Ciò conduce ad un incremento costante dei ricavi e ad un incremento meno che proporzionale dei costi di esercizio, con risultato di efficientamento della struttura.

Come si è già avuto modo di evidenziare, il ramo scuola si sviluppa progressivamente, migliorando l'integrazione dei servizi erogati alla cittadinanza, ampliando l'offerta formativa ed in particolare migliorando i propri margini, anche grazie all'insediamento, da settembre 2016, nella nuova sede scolastica ristrutturata, che le consente di esercitare l'attività senza ulteriori costi per fitti passivi, che invece avevano gravato nell'esercizio 2015 e in parte nel 2016.

Il ramo della gestione teatrale, in capo all'Azienda dalla fine del 2014, evidenzia le maggiori criticità che gravano sull'equilibrio della gestione, penalizzando fortemente la scuola che non ha possibilità di svilupparsi coerentemente con l'ottimizzazione della propria gestione. E' infatti dall'esercizio 2015 che si registrano le perdite. Le criticità sono da addebitarsi a molteplici fattori, dalle difficoltà tipiche delle attività in start-up, al personale non adeguato sia in termini di competenze che di numero, fino ad arrivare a garantire gli standard qualitativi degli spettacoli che l'amministrazione comunale vuole mantenere e di conseguenza del direttore artistico; a tali elementi si aggiunge la costituzione della proprietà superficaria che ha appesantito in modo considerevole i costi dell'azienda.

Il documento proposto da Lothar prevedeva nuove figure apicali da inserire a saldi invariati all'interno dell'Azienda: il Consiglio di Amministrazione, dopo un'attenta valutazione e in seguito ad un confronto con l'Amministrazione Comunale ritiene di individuare nel Revisore dei conti dell'Azienda la suddetta figura in qualità di controllore esterno.

Di seguito il Bilancio previsionale 2020-2022

| BILANCIO PREVISIONALE 2020-2022 | | | | | | | | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| CONTO ECONOMICO | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2022 |
| | solo scuola | solo teatro | complessivo | solo scuola | solo teatro | complessivo | solo scuola | solo teatro | complessivo |
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | | | |
| 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 1.566.642,93 | 514.341,75 | 2.080.984,68 | 1.631.642,93 | 869.507,30 | 2.501.150,23 | 1.631.642,93 | 889.516,21 | 2.521.159,14 |
| 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | | | | | | | |
| a ALTRI RICAVI E PROVENTI | 10.002,15 | 2.845,36 | 12.847,51 | 16.000,00 | 2.500,00 | 18.500,00 | 16.000,00 | 2.500,00 | 18.500,00 |
| b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | | | | | | | | |
| TOTALE 5 | 10.002,15 | 2.845,36 | 12.847,51 | 16.000,00 | 2.500,00 | 18.500,00 | 16.000,00 | 2.500,00 | 18.500,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.576.645,08 | 517.187,11 | 2.093.832,19 | 1.647.642,93 | 872.007,30 | 2.519.980,23 | 1.647.642,93 | 892.016,21 | 2.539.659,14 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | | | |
| 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | 56349,62 | 9.773,19 | 66.122,81 | 67.328,43 | 7.250,00 | 74.578,43 | 67.328,43 | 7.250,00 | 74.578,43 |
| 7 PER SERVIZI | 434032,98 | 323.223,77 | 757.256,75 | 499.366,06 | 651.083,02 | 1.150.449,08 | 499.306,06 | 668.803,18 | 1.168.109,24 |
| 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 11184,32 | 32.769,21 | 43.953,53 | 11.184,32 | 74.146,92 | 85.331,24 | 11.184,32 | 73.111,62 | 84.295,94 |
| 9 PER IL PERSONALE | | | | | | | | | |
| a SALARI E STIPENDI | 820484,70 | 78.921,92 | 899.406,62 | 820.484,70 | 85.549,49 | 906.034,19 | 820.484,70 | 86.587,40 | 907.072,10 |
| b ONERI SOCIALI | 154956,49 | 22.794,51 | 177.751,00 | 154.956,49 | 36.844,07 | 191.800,56 | 154.956,49 | 37.108,88 | 192.065,37 |
| c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 48170,47 | 3.524,53 | 51.695,00 | 48.170,47 | 3.900,00 | 52.070,47 | 48.170,47 | 3.900,00 | 52.070,47 |
| e ALTRI COSTI | 1572,38 | - | 1.572,38 | 1.572,38 | - | 1.572,38 | 1.572,38 | - | 1.572,38 |
| TOTALE 9 | 1025184,03 | 105.240,97 | 1.130.425,00 | 1.025.184,03 | 126.113,55 | 1.151.297,59 | 1.025.184,03 | 127.596,28 | 1.152.780,31 |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | | | | | | | |
| a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 3.472,38 | 3.472,38 | | 4.972,00 | 4.972,00 | | 4.972,00 | 4.972,00 |
| b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 18.947,31 | 2.720,39 | 21.667,70 | 21.947,31 | 3.866,67 | 25.813,98 | 24.947,31 | 5.000,00 | 29.947,31 |
| TOTALE 10 | 18.947,31 | 6.192,77 | 25.140,08 | 21.947,31 | 8.838,67 | 30.785,98 | 24.947,31 | 9.972,00 | 34.919,31 |
| 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | 904,78 | 6.000,00 | 6.904,78 | 904,78 | - | 904,78 | 904,78 | - | 904,78 |
| 13 ALTRI ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | |
| 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 11.292,40 | 12.837,00 | 24.129,40 | 11.292,40 | 4.674,00 | 16.966,40 | 11.292,40 | 5.174,00 | 16.466,40 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.557.895,44 | 496.036,91 | 2.053.932,35 | 1.637.147,33 | 872.086,16 | 2.509.233,49 | 1.640.147,33 | 891.907,08 | 2.532.054,41 |
| DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 18.749,64 | 21.150,20 | 39.899,84 | 10.495,60 | 221,14 | 10.716,74 | 7.495,60 | 109,13 | 7.604,73 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | |
| 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | | | | | | | |
| d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI | | | | | | | | | |
| d4 DA TERZI | | | | | | | | | |
| TOTALE d | | | | | | | | | |
| TOTALE 16 | | | | | | | | | |
| 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | 408,97 | 353,28 | 762,25 | | | | | | |
| d VERSO TERZI | | | | | | | | | |
| TOTALE 17 | 408,97 | 353,28 | 762,25 | | | | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 408,97 | 353,28 | 762,25 | | | | | | |
| RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+C) | 18.340,67 | 20.796,92 | 39.137,59 | 10.495,60 | 221,14 | 10.716,74 | 7.495,60 | 109,13 | 7.604,73 |
| 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI | | | | | | | | | |
| DIFFERITE E ANTICIPATE | | | | | | | | | |
| a IMPOSTE CORRENTI | | | 20.000,00 | | | 10.000,00 | | | 7.500,00 |
| TOTALE 22 | | | 20.000,00 | | | 10.000,00 | | | 7.500,00 |
| 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 18.340,67 | 20.796,92 | 19.137,59 | 10.495,60 | 221,14 | 716,74 | 7.495,60 | 109,13 | 104,73 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0189520/2020 del 04/12/2020 13:30:05, classificata 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
 PROPOSTA DI GIUNTA Numero 289/2020 Documento firmato digitalmente da Giuseppina Crusio.
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 04/12/2020.

OBIETTIVI E PIANI DI MIGLIORAMENTO PER IL TRIENNIO 2020 – 2021 – 2022

Linee di sviluppo dei servizi formativi, lavoro e culturali

Nelle linee programmatiche e strategiche per il triennio 2020-2022 non si può non considerare la situazione emergenziale nella quale ci troviamo.

La **Scuola**, che ha sperimentato la Didattica a Distanza (DAD) da marzo a luglio 2020 sta predisponendo attrezzature e piattaforme nuove finalizzate allo sviluppo di modalità formative alternative e più flessibili che possano garantire un elevato livello di qualità della didattica, tutelando al contempo la salute degli studenti e del personale della struttura formativa. In questo quadro le nuove indicazioni regionali prevedono che le attività debbano essere svolte in presenza, avvalendosi della possibilità di utilizzare il 30% del monte orario annuale in modalità FAD. Saranno favorite azioni formative flessibili prevedendo una combinazione mista di formazione in presenza e a distanza, in gruppi classe o in piccoli gruppi o in azioni individuali. La formazione potrà essere strutturata per moduli di apprendimento, organizzati per livello, interesse, compito, composti da allievi provenienti da classi diverse della stessa annualità.

Da ormai un triennio l'offerta formativa della Scuola è la stessa, sia per un problema di spazi sia per alcune problematiche che impediscono lo sviluppo formativo ed economico sul fronte della Formazione Professionale: in breve ricordiamo che Regione Lombardia ha attribuito un budget economico a ciascun operatore che copre però solo il 60% degli allievi. Ciò significa che il 40% degli allievi frequentano, senza un finanziamento dedicato. Infatti, con il meccanismo del budget operatore, si è deciso di strutturare l'offerta formativa come una stabilizzazione dei corsi tradizionalmente attivati quali:

- Un triennio di Operatore Agricolo
- Un triennio di Operatore Preparazione pasti
- Un triennio di Operatore servizi di sala e bar
- Un quarto anno di Tecnico Agricolo
- Un quarto anno di Tecnico di Cucina
- Un quarto anno di Tecnico di sala e bar
- Un triennio di percorsi personalizzati per allievi disabili nel settore Ristorazione

Si confermeranno, compatibilmente con le opportunità di bandi presenti, i percorsi di apprendistato e alternanza ai fini del conseguimento della qualifica o del Diploma.

Si conferma ormai da un triennio il corso post-diploma di Istruzione e Formazione Tecnica Superiore.

Per i servizi formativi a catalogo, oltre a confermare i corsi già attivati, ci si pone l'obiettivo di potenziare i corsi di cucina e pasticceria.

Per quanto riguarda le politiche attive sui **SERVIZI AL LAVORO**, l'Azienda intende proseguire con le attività consolidate ad oggi stabilizzate su un target di utenza rappresentato da disoccupati, inoccupati, cassaintegrati, giovani e adulti in cerca di lavoro o di tirocini.

Obiettivo fondamentale è il raggiungimento dei risultati che si concretizza negli inserimenti lavorativi o tirocini extracurricolari retribuiti.

In termini di obiettivi programmatici e strategici, si intende:

- Proseguire con l'affidamento in House del Servizio di Integrazione Lavorativa;
- Potenziare la partecipazione come SIL a reti progettuali presenti sul territorio;
- Potenziare il ristorante aperto al pubblico, compatibilmente con gli spazi a disposizione
- Implementare il "parco aziende" al fine di intercettare sempre più realtà lavorative in grado di ospitare giovani e adulti disoccupati in un percorso di tirocinio e/o di assunzione.

Per quanto riguarda infine l'attività dell'Azienda sul fronte **TEATRO**, nel prossimo mese di ottobre l'Amministrazione Comunale predisporrà il nuovo contratto di servizio, scaduto ad agosto 2020.

Si premette che, compatibilmente con la situazione emergenziale in corso e i primi lavori di ristrutturazione del teatro, la stagione teatrale inizierà nel mese di dicembre p.v. con uno spettacolo di prosa e l'evento di fine anno.

In termini di obiettivi programmatici e strategici, si propone:

- La conferma del corrispettivo dell'ultimo contratto di servizio scaduto il 31/08/2020 per il triennio 2020-2023; tale importo consente all'Azienda di mantenere lo standard qualitativo della stagione in accordo con l'Amministrazione Comunale, e di sopperire ai costi di gestione e mancati introiti derivanti sostanzialmente da: 1) difficoltà dell'azienda nel reperire sponsor data la situazione strutturale dell'intero teatro; 2) impossibilità dell'Azienda di affittare il teatro nel mese di giugno 2021 a causa dei lavori di ristrutturazione
- Un eventuale contributo straordinario Covid-19 da parte dell'Amministrazione Comunale per la stagione 2020/2021;

Si intende altresì:

- Aumentare gli spettacoli commerciali dove si registrano margini positivi, compatibilmente con una maggiore capienza nella sala per cessata emergenza Covid;
- Riqualificare e aumentare i servizi offerti dal Teatro al termine della ristrutturazione migliorandone i ricavi;
- Affittare il teatro anche nel mese di luglio, in seguito all'installazione da parte del Comune dell'impianto di condizionamento;
- Aumentare il prezzo dei biglietti e degli abbonamenti nei limiti dell'offerta dei teatri limitrofi;
- Aumentare i ricavi derivanti dalla concessione del bar, dopo la ristrutturazione di cui sopra, che ad oggi ha fruttato solo euro 3.000 annui.
- Aumentare i ricavi derivanti dall'affitto degli spazi pubblicitari per affissioni esterne al teatro sulla facciata dell'immobile e all'interno, nel foyer, dopo il completamento dei lavori di cui si è accennato.
- Monitoraggio periodico dell'andamento dei costi e ricavi supportati dalle relative situazioni contabili.

Linee di sviluppo organizzative

Acquisti

Compatibilmente con le disponibilità di bilancio, per il 2020 risultano in programma i seguenti interventi/acquisti straordinari:

1. Server - € 7.000
2. Acquisto di LIM per le aule + PC (€ 14.000,00)
3. SW gestionali per Protocollo (€ 10.000,00);
4. Ristrutturazione laboratorio Agricolo (€ 10.000,00)

FORMAZIONE DEL PERSONALE

Il piano della formazione in uscita dal Riesame della Direzione conferma, come ogni anno, la formazione trasversale, cosiddetta manageriale, derivante da obblighi normativi relativa a:

- Sicurezza e salute sui luoghi di lavoro (Dlgs. 81/2008 e smi)
- Prevenzione della corruzione (L. 190/2012)
- Trasparenza (Dlgs 33/2013)
- ISO 9001:2015 e concetto di Risk Management
- Privacy – Regolamento Europeo

L'aggiornamento collettivo e individuale oltre alla formazione sopra esplicitata avrà l'obiettivo di sviluppare competenze negli ambiti legati all'informatica e a tematiche didattiche. I dipendenti avranno inoltre la possibilità di partecipare a corsi proposti dal programma INPS Valore PA o da altri Enti o di proporre loro stessi altre iniziative formative.

Monza, 24/11/2020

Il Direttore dell'Azienda
Barbara Vertemati



Nota di accompagnamento al Bilancio preventivo pluriennale

2020-2022

Nel presentare la nota di accompagnamento al Bilancio Previsionale 2020-2022 si premette che il Bilancio Previsionale 2020 è stato redatto sulla base delle rilevazioni in contabilità presenti nei due centri di costo dell'Azienda, Scuola e Teatro alla data del 24/11/2020, tenendo conto dei seguenti scenari:

SCUOLA: l'anno formativo proseguirà con lo svolgimento delle attività previste, comprendendo gli stage curriculari; non riprenderanno i corsi a libero mercato e il ristorante didattico.

TEATRO: la stagione 2020/2021 dovrebbe partire a metà di dicembre con la rassegna di prosa, compatibilmente con la situazione emergenziale in corso e in seguito alla conclusione dei lavori.

Per la redazione dei bilanci 2021 e 2022 si è tenuto conto di una ripresa delle attività su entrambi i fronti, nell'auspicio che la situazione emergenziale possa rientrare.

L'Azienda si riserva di rivedere il Bilancio e il PEF, sulla base dell'evoluzione della situazione sanitaria in corso.

Di seguito un breve commento alle principali voci di Ricavo e di Costo.

SCUOLA-LAVORO

I ricavi della scuola nel 2020, a causa dell'emergenza sanitaria, hanno subito un decremento dovuto soprattutto a:

- mancata erogazione dei corsi a catalogo;
- erogazione parziale dei servizi connessi all'area lavoro (tirocini SIL, doti Match....);
- erogazione parziale degli stage Percorso IFTS;
- mancati introiti derivanti dal ristorante didattico.

Nel periodo compreso tra marzo e giugno i costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci sono sensibilmente diminuiti in quanto la formazione svolta a distanza non ha consentito l'utilizzo dei laboratori e del necessario materiale didattico; alla voce "per servizi" si sono rilevati minori costi legati alle consulenze educative e ai buoni pasto.

I costi del personale sono diminuiti per avvenute cessazioni di dipendenti (n. due dipendenti a tempo determinato e n. due dipendenti in quiescenza).

Per l'anno formativo 2020-2021 sono state acquistate diverse attrezzature per consentire la didattica a distanza e dispositivi di sicurezza anti-Covid.

I previsionali 2021 e 2022 sono stati redatti tenendo conto di una ripresa totale delle attività stabili dell'Azienda, di una ripresa parziale di attività a libero mercato come i corsi a catalogo e il ristorante didattico e di un incremento derivante dalla DUL (Dote Unica Lavoro).

TEATRO

Il bilancio del teatro è stato redatto conformemente al Piano Economico Finanziario relativo alle stagioni 2020/2021-2021/2022 -2022/2023 nelle more dell'approvazione del contratto di servizio e tenendo conto, per la stagione teatrale 2020-2021, di un'ipotesi economico-finanziaria che prevede alcuni risparmi di spesa sui costi delle compagnie teatrali e la realizzazione di una regolare stagione teatrale prevalentemente concentrata nell'anno 2021.

Qualora il monitoraggio dell'andamento del PEF della stagione teatrale 2020/2021, in ragione delle limitazioni alla programmazione che potrebbero derivare da misure di contenimento della diffusione del virus Covid-19 introdotte dal legislatore e da altri soggetti istituzionali competenti anche per l'anno 2021, evidenziasse l'insorgenza di un disequilibrio, si chiede che l'Amministrazione comunale, su proposta del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, attivi le opportune azioni per il ripristino dello stesso, al fine di consentire il mantenimento di un equilibrio di bilancio.


Si fa presente che:

- I ricavi da spettacoli sono stati calcolati tenendo in conto del trend storico e del numero e tipologia di spettacoli risultanti dal contratto di servizio;
- Il corrispettivo da parte dell'Amministrazione Comunale per la stagione 2020/2021 è pari a € 228.000,00 anziché € 260.000,00 per effetto di un risparmio che si ritiene di poter conseguire sui costi delle compagnie teatrali, alla luce dell'andamento dei costi di tale offerta di servizi (cachet) determinatasi a seguito dell'emergenza sanitaria in corso;
- Il costo dei Vigili del Fuoco è stimato sulle stagioni precedenti; è presumibile una riduzione in seguito all'adeguamento della struttura e alla Commissione di Vigilanza;
- Non è stato possibile prevedere una riduzione dei costi per riscaldamento in quanto i lavori per la sostituzione della caldaia non sono ad oggi programmati;
- Le stagioni 2021/2022 e 2022/2023 sono state costruite tenendo conto di un ritorno alla normalità senza emergenza sanitaria e di un leggero aumento di ricavi derivanti da un teatro in parte ristrutturato e auspiccate sponsorizzazioni e affitto spazi pubblicitari.

Le altre stagioni sono state costruite tenendo conto di un ritorno alla normalità senza emergenza sanitaria e di un leggero aumento di ricavi derivanti da un teatro in parte ristrutturato e auspiccate sponsorizzazioni e affitto spazi pubblicitari.

Monza, 24/11/2020

Il Direttore dell'Azienda
Barbara Vertemati





DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 62 DEL 17/12/2020

Il Presidente del Consiglio Comunale
F.to: Filippo Carati

Il Segretario Generale
F.to. Dott.ssa Giuseppina Cruso

Si precisa che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il giorno 23.12.20 dove rimarrà esposta per 15 gg. consecutivi (art.124 D.Lgs 267/2000)

IL SEGRETARIO GENERALE

Si certifica che la suesposta deliberazione è stata pubblicata nelle forme di Legge all'Albo Pretorio del Comune per 15 gg. consecutivi, dal 23.12.20 al 6.1.21

E' divenuta esecutiva in data 2.1.21 per decorrenza dei termini per non aver riportato nei primi dieci giorni di pubblicazione denuncia di vizi di legittimità (art. 134 comma 3 D.Lgs 267/2000).

Monza

IL SEGRETARIO GENERALE

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Monza

Passaggi ai Settori: