

Senigallia, 18 Aprile 2024

Al Signor  
SINDACO  
COMUNE DI SENIGALLIA

**Relazione Tecnico-Economica-finanziaria di sostenibilità circa l'organizzazione ed erogazione, a mezzo dell'Azienda Speciale "Senigallia Servizi", dei servizi strumentali alla gestione dei parcheggi comunali.**

Il C.d.A. trasmette in allegato alla presente la seguente relazione tecnica, economica e finanziaria circa la sostenibilità di un potenziale modello organizzativo per l'erogazione di servizi strumentali alla gestione dei parcheggi della città, servizio pubblico locale a rilevanza economica non a rete al momento gestito in forma diretta ex art. 14, comma 1 lett. d) del D.Lgs. 201/2022 (Testo Unico dei Servizi Pubblici Locali a rilevanza economica), che evidenzia la possibilità per il Comune di Senigallia, come consentita dal Consiglio Comunale con Delibera n. 103/2022, di organizzare ed erogare alcuni servizi d'interesse pubblico locale, altri rispetto alla gestione del porto, mediante l'Azienda Speciale.

Il Consiglio di Amministrazione di Senigallia Servizi, anche sulla base degli indirizzi gestionali ricevuti dal Sindaco e dalla Giunta Comunale, ha predisposto la presente relazione con il supporto amministrativo della società incaricata Engaia S.r.l. e sulla base dei dati tecnici, economici e finanziari del servizio esaminato trasmessi dal Responsabile dei Servizi Finanziari del Comune di Senigallia, dalla Responsabile dell'Area Tecnica 10 e dal Comandante della Polizia Locale. Quanto sopra quale *consecutio* della Delibera di Consiglio Comunale n. 103 del 16 Dicembre 2022 che ha dato avvio all'iter di trasformazione della Società Gestiport Spa, avente quale oggetto sociale la gestione della darsena turistica del Porto di Senigallia, nell'Azienda Speciale Senigallia Servizi quale Ente Pubblico Economico ex art. 114 Tuel, Ente strumentale al Comune e dotato di autonoma personalità giuridica con lo "*scopo di conservare la gestione pubblica del porto turistico della città attraverso forme giuridiche conformi alla vigente normativa di settore*".

Con la medesima Delibera il Consiglio Comunale ha, altresì, approvato lo Statuto dell'Azienda Speciale Senigallia Servizi, Statuto che oltre alla previsione della gestione del porto turistico ha previsto anche la possibilità di potenziali altri servizi pubblici e attività comunali che potrebbero essere eventualmente in futuro affidati all'Azienda Speciale mediante successive ed eventuali deliberazioni di Consiglio Comunale, previa relative verifiche di economicità e sostenibilità finanziaria da sottoporre al Consiglio Comunale stesso.



Il vigente Statuto dell’Azienda Speciale “Senigallia Servizi” prevede, in aggiunta al servizio di gestione della darsena turistica del porto turistico di Senigallia, prevede anche i seguenti ulteriori servizi :

*3.2) la prestazione di servizi afferenti la sosta e i parcheggi pubblici nel territorio del Comune di Senigallia;*

*3.3) la gestione dei servizi complementari e accessori alle attività culturali e teatrali quali:*

*3.3.1.1) custodia, guardiania, vigilanza dei beni culturali e dei luoghi;*

*3.3.1.2) servizi di pulizia;*

*3.3.1.3) gestione vendita biglietti e controllo accessi;*

*3.3.1.4) gestione book shop;*

*3.4) l’esercizio di servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio dell’ente socio ed in particolare:*

*3.4.1) la gestione del verde pubblico e delle aree e strutture verde.*

## **1. Situazione gestionale dell’attuale gestione in economia**

Il servizio di parcheggio a pagamento negli stalli di sosta del territorio comunale è al momento gestito in forma diretta dall’Ente che si avvale di proprio personale, fatta eccezione per la manutenzione dei parcometri affidata, tramite appalto, ad un operatore economico esterno.

E’ di evidenza come la complessità dell’area oggetto di servizio (che include sia zone centrali della città, dove il servizio è attivo tutto l’anno, che il litorale costiero, di oltre 14 km, dove il servizio viene svolto per i soli 3 mesi estivi), il notevole flusso turistico estivo cui si aggiungono anche tariffe ed orari differenziati, richiedono un impegno notevole in termini di pianificazione e gestione. Gestione che, se non adeguatamente governata, può determinare potenziali inefficienze in termini di fornitura di servizi all’utenza non idonei e/o non evoluti e di inadeguati controlli da parte dell’Ente. Il tutto con ricadute immediate sia sugli introiti tariffari che sulle entrate da sanzioni CdS per infrazioni alla sosta.

La dotazione infrastrutturale a disposizione, sulla base dell’ultima ricognizione effettuata dai competenti uffici comunali, consta di oltre 750 stalli in centro storico e circa 2.000 sui lungomari durante la stagione estiva per il periodo 15 Giugno/15 Settembre (di cui circa 1.250 su strisce blu ed i rimanenti su aree sterrate, con tariffa oraria e/o giornaliera).

A seguito di una accurata analisi, si riepilogano, di seguito, gli ambiti gestionali rispetto ai quali si ritiene possibile un efficientamento da parte dell’Amministrazione Comunale, anche tramite un modello organizzativo più efficiente gestito dall’Azienda Speciale :

- Si è riscontrato un utilizzo non ottimale delle dotazioni tecnologiche e specialistiche disponibili sul mercato per il settore di riferimento (specie se rapportate ad esperienze innovative di altre realtà turistiche esaminate), dotazioni che tramite efficaci collegamenti digitali potrebbero meglio governare il servizio in oggetto, specie in una realtà dinamica e turistica come Senigallia. E’ auspicabile, quindi, una

gestione tecnologicamente evoluta e integrata dei vari apparati di servizio, peraltro in gran parte già in dotazione da parte dell'Ente (parcometri, apparecchiature di controllo, sala di controllo automatizzata), in relazione ai quali è, tuttavia, necessario uno sforzo maggiore in termini di risorse umane adeguatamente formate con particolare riguardo alla raccolta ed al trattamento dei dati di gestione. Una gestione tecnologicamente più evoluta potrebbe "restituire" all'Ente resoconti periodici sul servizio (tipologie di incassi suddivisi per aree, rese per stallo, indici di rotazioni degli stalli stessi) e conseguenti informazioni su cui attuare una più consapevole politica tariffaria.

- Si registra, oggettivamente, una carenza di risorse umane dedicate stabilmente assegnate alla gestione tecnica del servizio. L'Area Tecnica dispone, infatti, di una sola unità lavorativa (istruttore tecnico), in modalità peraltro non esclusiva, impegnata anche in attività "a basso valore aggiunto" (quali "maneggio e conta" del denaro scassettato) che ne impediscono una efficace supervisione e coordinamento sul servizio;
- Quale diretta conseguenza di cui sopra ne risulta una criticità in termini di adeguato presidio sul territorio del servizio all'utenza e regolare buon funzionamento del servizio stesso;
- Si riscontra, infine, nella gestione in economia una attività di controllo di tipo sanzionatorio della Polizia Locale non adeguata specie nel periodo estivo, anche in considerazione sia degli obblighi di presidio del territorio, peraltro di tipo turistico, a cui deve far fronte il Comando di Polizia Locale, sia della assenza, al momento, di personale addetto al servizio di ausiliari del traffico.

## **2. Il modello organizzativo proposto**

Preso atto dell'attuale assetto gestionale del servizio, come sopra rappresentato, l'Azienda Speciale "Senigallia Servizi" propone un modello organizzativo più evoluto in grado di efficientare la gestione e, conseguentemente, di incrementare le entrate per il Comune.

Il modello prevede di affidare a Senigallia Servizi la supervisione e gestione tecnica dei servizi strumentali alla corretta gestione dei parcheggi, al momento in capo all'ufficio tecnico, con diretta responsabilità da parte dell'Azienda circa il corretto funzionamento e manutenzione delle apparecchiature tecnologiche attualmente in dotazione all'Ente, del controllo della sosta sugli stalli "striscie blu" per il tramite di ausiliari della sosta direttamente reclutati.

L'Azienda Speciale si propone, altresì, di effettuare una attività di regolare manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale, attività che negli ultimi anni è stata effettuata a intervalli non regolari.

Quanto al profilo giuridico dell'affidamento il modello prevede il mantenimento in capo al Comune di Senigallia della titolarità giuridica del servizio continuando, quindi, l'Ente ad incassare direttamente le tariffe dall'utenza. Ciò in considerazione del rilevante importo del gettito incassato (media dell'ultimo biennio circa 1,1 milioni di euro), della natura vincolata delle tariffe di sosta ex art. 7, comma 7 del Codice della Strada (vincolo che secondo la Corte dei Conti deve essere sia di



competenza che per cassa sul bilancio comunale),<sup>1</sup> e, non da ultimo, del regime fiscale di non rilevanza Iva delle tariffe incassate dal Comune in luogo, invece, della rilevanza Iva delle stesse nell'ipotesi di "concessione" del servizio a Senigallia Servizi, ipotesi quest'ultima che potrebbe avere ricadute negative sull'utenza in termini di potenziali aumenti del costo effettivo del servizio per l'utenza a parità di tariffe deliberate.

Il modello ipotizzato prevede che il Comune riconosca a Senigallia Servizi, a fronte del servizio da quest'ultima svolto, un canone di gestione, rilevante Iva, che assicuri all'Azienda Speciale un sostanziale pareggio economico e che, allo stesso tempo, sia sostenibile finanziariamente nel bilancio del Comune. Si è, altresì, prevista una componente variabile finalizzata ad incentivare l'efficacia del servizio, oltreché l'efficienza, nel contrasto all'elusione e/o evasione del dovuto pagamento della sosta.

Più nello specifico il modello organizzativo ipotizzato prevede le seguenti principali attività a carico dell'Azienda Speciale :

- Coordinamento, con pronta risposta in termini di efficienza, delle attività manutentive delle apparecchiature di sosta;
- *Gestione del ciclo del denaro;*
- *Mantenimento in efficienza dei sistemi di controllo della sosta tramite utilizzo di dotazioni tecnologiche di controllo automatizzato delle targhe dei veicoli;*
- *Gestione a mezzo ausiliari del traffico, previamente formati e autorizzati sul piano amministrativo dal comando Polizia Locale, del controllo del regolare utilizzo degli spazi di sosta, con possibilità di elevare direttamente sanzioni con dispositivi anche telematici di controllo. Gli ausiliari della sosta, direttamente reclutati da parte di Senigallia Servizi, saranno previamente formati ed addestrati da parte del Comando di Polizia Locale e saranno titolati ad elevare le infrazioni alla sosta. Il personale ausiliario deputato al controllo su strada dovrà, altresì, essere autorizzato con provvedimento di delega sindacale ad elevare provvedimento sanzionatori per l'infrazione di sosta. A tale personale potrà, altresì, essere attribuito il compito di intervenire tempestivamente per manutenzioni tecniche ordinarie a carattere di urgenza sui parcometri;*
- *Coordinamento delle altre risorse esterne messe a disposizione per la gestione ottimale del servizio;*
- *Governo del quadro complessivo dei dati (trend e tipologia di incassi) da restituire con reportistica periodica al Comune.*
- *Manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica orizzontale e verticale degli stalli di sosta.*
- *Utilizzo da parte di Senigallia Servizi di un "sistema infrastrutturale" con i seguenti requisiti tecnici :*
  - o *tecnologie adeguate e compatibili con i sistemi tecnologici già in dotazione da*

---

<sup>1</sup> La corte dei Conti sezione di controllo Toscana con la deliberazione n. 195/2022 ha avuto modo di chiarire che l'espresso vincolo di legge in tema di utilizzo degli incassi delle tariffe della sosta ex art. 7, comma 7 del Codice della Strada per ".....omissis.....installazione, costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento e le somme eventualmente eccedenti ad interventi per migliorare la mobilità urbana" va in ogni caso rispettato a prescindere dal modello di gestione del servizio, interno all'Ente o a mezzo di azienda speciale/società in house providing. Ne discende, quindi, l'obbligo di garantire, sul piano sostanziale, che "l'entrata, pur acquisita attraverso società di gestione del servizio, sia ricondotta alle finalità di legge o dalla società stessa o dall'amministrazione comunale"



*parte del Comune per i palmari in dotazione agli ausiliari e stampanti funzionanti per l'attività di controllo ed accertamento, ivi incluso il sistema mobile di controllo delle targhe degli autoveicoli in sosta;*

- *corrette connessioni di tutti i sistemi tecnologici in uso per la gestione dei parcheggi con possibilità di restituire informazioni in tempo reale;*
- *dirette informazioni circa il corretto funzionamento degli apparati tecnologici (parcometri, etcc) in strada, anche e soprattutto in caso di segnalazione da parte dell'utenza per verificarne la veridicità.*

Nell'Allegato "A" alla presente relazione sono illustrate le componenti economiche di ricavo e costo, sia dirette che indirette, sia dell'attuale gestione in economia del servizio (con una separata indicazione della componente fiscale Iva che rappresenta per il Comune un puro costo) che del modello organizzativo ipotizzato con l'Azienda Speciale, prevedendosi in ogni caso di mantenere in capo al Comune gli incassi delle tariffe della sosta e, ovvio, anche delle sanzioni Cds per infrazioni alla sosta.

Con il modello proposto si prevede che, anche grazie ad una politica tariffaria più consapevole (a partire dal 2025) e dall'incremento del contrasto all'elusione del pagamento della sosta per effetto del maggior controllo, le entrate tariffarie possano a regime (2025 e 2026) incrementarsi rispetto al consuntivo 2023 del 12% e del 15% su base annua, a fronte di un incremento delle ore di controllo (tramite ausiliari della sosta) compresi nel primo triennio di riferimento fra il 128% ed il 248% in più rispetto ai dati quantitativi di ore di controllo del Comando della Polizia Locale registrati nel 2023.

Nell'Allegato "B" viene, invece, dettagliata una ipotesi organizzativa di utilizzo del personale ausiliario al controllo della sosta, sia per il periodo estivo (3 mesi) che per il restante periodo dell'anno, quantificando le potenziali entrate da infrazioni alla sosta, sulla base di assunzioni realistiche e prudenziali di numerosità delle infrazioni, crescenti fino al secondo anno e, in calo, dal terzo anno di esercizio, in ragione dell'efficacia dei controlli medesimi.

Come meglio dimostrato nell'Allegato "A" alla presente relazione il modello organizzativo ipotizzato risulta economicamente e finanziariamente compatibile sia per il Bilancio economico dell'Azienda che per il Bilancio finanziario del Comune di Senigallia.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Silvano Simonetti

ALLEGATO "A" - Analisi economica-finanziaria di sostenibilità circa l'organizzazione ed erogazione, a mezzo azienda speciale Senigallia servizi, dei servizi strumentali alla gestione dei parcheggi comunali

ALLEGATO "B" - Modello organizzativo circa il controllo della sosta tramite ausiliari del traffico

**ALLEGATO "A" - ANALISI ECONOMICA-FINANZIARIA DI SOSTENIBILITA' CIRCA L'ORGANIZZAZIONE ED EROGAZIONE, A MEZZO AZIENDA SPECIALE SENIGALLIA SERVIZI, DEI SERVIZI STRUMENTALI ALLA GESTIONE DEI PARCHEGGI COMUNALI**

**MODELLO ORGANIZZATIVO E GESTIONALE IPOTIZZATO**

Il Comune di Senigallia mantiene la titolarità del servizio di gestione della sosta a pagamento incassando direttamente le Tariffe (non rilevanti Iva). Tramite Contratto di Servizio si trasferisce a carico dell'Azienda Speciale la responsabilità circa l'organizzazione del corretto funzionamento del servizio all'utenza - supervisione e gestione delle infrastrutture tecnologiche funzionali alla sosta, controllo della stessa tramite ausiliari del traffico, manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica sugli stalli

Rendiconto Comune 2023	TIPOLOGIE ENTRATE	NOTE	Previsione Comune 2024	Previsione Comune 2025	Previsione Comune 2026
1.139.448,00	Entrate comunali da servizio parcheggi	Con il nuovo modello organizzativo si prevede anche grazie ad una politica tariffaria più consapevole (a partire dal 2025) ed al venire meno dell'elusione del pagamento della sosta grazie al maggior controllo, le entrate tariffarie possano a regime (2025 e 2026) incrementarsi rispetto al consuntivo 2023 del 12% e del 15%.	1.200.000,00	1.276.181,76	1.310.365,20
		% incremento sul 2023	5%	12%	15%
39.000,00	Entrate da Sanzioni CDS per infrazioni sosta su parcheggi a raso	Vedasi Allegato B per l'ipotesi organizzativa di utilizzo degli ausiliari elaborata	133.764,40	203.757,40	180.000,00
		% incremento sul 2023	243%	422%	362%
1.178.448,00	TOTALE ENTRATE		1.333.764,40	1.479.939,16	1.490.365,20

**BILANCIO PREVISIONALE SENIGALLIA SERVIZI**

Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
175.000,00	295.000,00	295.000,00
	7.618,18	3.418,34

Contratto di Servizio Vs. Comune di Senigallia (canone di gestione in favore dell'Azienda Speciale) - quota fissa

Contratto di Servizio Vs. Comune di Senigallia (canone di gestione in favore dell'Azienda Speciale) - quota variabile dal secondo anno pari al 10% dell'incremento di gettito tariffario rispetto all'anno precedente

**COSTI DIRETTI (netto Iva)**

**COSTI DIRETTI (netto Iva)**

Rendiconto Comune 2023	TIPOLOGIE SPESE	NOTE	Previsione Costi Azienda 2024	Previsione Costi Azienda 2025	Previsione Costi Azienda 2026
5.760,00	Software targasystem	CAP bilancio Comune 1347/6 - l'attuale affidamento scade Maggio 2024. Nel modello Azienda si prevede all'inizio n. 1 targasystem (dal 2025 se ne prevedono 2, uno x lungomare nord e uno x lungomare Sud) costo noleggio 500 oltre Iva - Entro fine maggio procedura e Contratto con il fornitore da parte dell'Azienda Speciale	3.250,00	12.000,00	12.000,00
33.000,00	Servizio di scassetamento e manutenzione parcometri giornaliera	Cap bilancio Comune 1346/21 - Si prevede una procedura di affidamento da parte dell'Azienda Speciale con decorrenza 15.06.2024	17.875,00	33.000,00	33.000,00
	Servizio di tesoreria - trasporto valori e versamento	Attualmente servizio viene fatto in forma diretta dall'Ente, tramite dipendenti Uff. Tecnico. Si ipotizza di fare una procedura di affidamento servizio di manutenzione parcometri + servizio tesoreria con ditta specializzata del settore in modo da "spuntare" un aggio migliore di quello di mercato rispetto ad un affidamento per il solo servizio di tesoreria	9.100,00	11.310,00	11.310,00
6.000,00	Acquisto beni e servizi	CAP Bilancio Comune 1345/21 - Sono necessari singoli affidamenti diretti per le seguenti spese (rotoli di carta previsioni di spesa, grattini/tagliandi per alberghi estivi, batterie per i parcometri)	3.000,00	6.000,00	6.000,00
	Divise per ausiliari del traffico	Previsioni di spesa stimate in collaborazione con il Comando PL	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	Noleggio bici elettriche	Previsioni di spesa per noleggio bici elettriche /scooter - stima	1.950,00	3.600,00	3.600,00
	Noleggio Auto per controlli sosta	Previsioni di spesa per noleggio macchina aziendale - stima	2.600,00	4.800,00	4.800,00
	Costo per noleggio Tablet/stampanti/licenze d'uso	Noleggio terminalini+licenza+stampante+rotolini carta per 1 anno -stima -Ipotesi di utilizzo di n. 6 terminalini	6.839,00	13.678,00	13.678,00
13.000,00	Corrispettivo per Servizio pagamento Sosta tramite App	Cap 1346/21 - E' in pubblicazione la gara per il nuovo servizio di pagamento tramite App. Nel Bando di gara non si prevede più il precedente aggio che sarà di fatto a carico degli utenti.			
1.500,00	Attivazione nuovi Pos per nuovi parcometri	Entro il 15 Giugno dovranno essere attivate numero 32 schede (da installare su n. 20 nuovi parcometri arrivati + 12 da acquistare entro fine maggio) nuovi POS e schede SIM - si può prevedere un costo di circa 0,5% sul movimentato (indicativamente circa 300 mila euro all'anno), spesa che continuerà a sostenere il Comune ma che potrebbe essere rimborsata dall'Azienda	800,00	2.000,00	2.000,00
1.000,00	Costo trasmissione dati parcometri di proprietà comune e per ausiliari del traffico	Si prevede un rimborso dell'Azienda al Comune sul costo stimato delle SIM	600,00	1.000,00	1.000,00
7.000,00	Manutenzione ordinaria stalli di sosta - segnaletica orizzontale con ditte esterne	Si prevede nello schema di contratto di servizio euro 5 a stallo per la manutenzione ordinaria, orizzontale e verticale, da effettuarsi con ditte esterne individuate dall'Azienda. Nel centro storico 750 stalli, nel lungomare 1.250 più alcuni aree a parcheggio in terra battuta. Nella gestione attuale diretta il comune appalta la manutenzione orizzontale mentre per la manutenzione verticale è in economia (incidenza della verticale circa il 30% dei 5 euro unitari)	5.416,67	10.000,00	10.000,00
3.000,00	Manutenzione ordinaria stalli di sosta - segnaletica verticale con operai Comune				
40.000,00	Costo Personale UTC per supervisione e controllo sosta	Supporto amministrativo-gestionale dipendenti comunali nella fase di start-up dell'Azienda (Rimborso forfettario al Comune da parte dell'Azienda)	10.000,00	5.000,00	5.000,00
		Spese personale tecnico - amministrativo per gestione del Servizio		30.000,00	30.000,00
	Altre Prestazioni di servizi vari	Spese per eventuali supporti gestionali esterni	10.000,00	10.000,00	10.000,00
31.970,00	Costo Personale per controllo della sosta	Attualmente l'impegno orario del Comando PL: periodo non estivo 2 h g. per 2 agenti per 6 settimanali (24 h sett.li - circa 98 h al mese - circa 880 ore per 9 mesi) - periodo estivo 3 h al giorno per 2 agenti per 7 giorni (42 h sett.li - circa 170 mensili, 510 circa totali). TOTALE ORE ANNUE DI ATTUALE CONTROLLO PL 1390. STIMA ORE DI CONTROLLO NEL MODELLO CON AZIENDA SPECIALE - PERIODO ESTIVO 3 MESI : 7 ausiliari a 24 h sett.li su 7 giorni (totale circa 24 h al giorno - 168 sett.li 700 circa mensili per circa 215 h circa totali) - PERIODO NON ESTIVO 9 MESI : 3 ausiliari per 24 h sett.li TOT CIRCA 170 H per 9 mesi - TOTALE ORE ANNUE IPOTIZZATE DI CONTROLLO AZIENDA SPECIALE 3.885	60.328,80	91.929,60	91.929,60
14.797,20	Iva indetraibile su fatture per beni e servizi				
157.027,20	TOTALE COSTI DIRETTI	TOTALE COSTI DIRETTI	134.159,47	236.717,60	236.717,60

**COSTI INDIRETTI**

20.000,00	Quota Parte Costi di Struttura (Spese Generali)	Con l'attuale gestione in economia si stimano costi indiretti (Apicali + quote parti uffici vari) euro 20 mila annui - Con l'Azienda Speciale si prevedono costi indiretti per spese generali per una percentuale del fatturato complessivo dell' Azienda per il servizio in oggetto (circa il 13%).	32.000,00	38.350,00	38.350,00
20.000,00	Totale Costi Indiretti	TOTALE COSTI INDIRETTI	32.000,00	38.350,00	38.350,00
177.027,20	TOTALE COSTI DI GESTIONE		166.159,47	275.067,60	275.067,60

**MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)**

8.840,53	19.932,40	19.932,40
----------	-----------	-----------

**Ammortamenti**

Ammortamenti per spese di Manutenzione straordinaria segnaletica orizzontale e verticale (oneri pluriennali ammortizzabili)	Si prevede di riconoscere nel contratto di servizio un importo, circa 4 mila euro, a titolo di spese pluriennali per manutenzioni straordinarie della segnaletica verticale e orizzontale per gli stalli di sosta.	2.000,00	4.000,00	4.000,00
Ammortamenti per altri investimenti				
Accantonamenti (TFR)	L'accantonamento Tfr in questa analisi è stato ricompreso nel costo complessivo del personale di cui sopra	5.000,00	10.000,00	10.000,00
Altri Accantonamenti (Fondo Rischi etc)				

**REDDITO OPERATIVO (EBIT)**

1.840,53	5.932,40	5.932,40
----------	----------	----------

Interessi passivi su finanziamenti			
Altri proventi e oneri finanziari			
Proventi e Oneri straordinari			
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.840,53</b>	<b>5.932,40</b>	<b>5.932,40</b>

IRES (24% Risultato ante imposte)	441,73	1.423,78	1.423,78
Irap (4,73% Regione Marche)	87,06	280,60	280,60

<b>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>1.311,75</b>	<b>4.228,02</b>	<b>4.228,02</b>
-----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

**SOSTENIBILITA' FINANZIARIA PER IL COMUNE DEL NUOVO MODELLO GESTIONALE (ANALISI DIFFERENZIALE)**

+	<b>Incremento delle Tariffe di sosta incassate (maggiori entrate)</b>	60.552,00	136.733,76	170.917,20
+	<b>Incremento delle infrazioni CDS da sosta (maggiori entrate)</b>	94.764,40	164.757,40	141.000,00
+	<b>Canone di gestione a carico del Comune di Senigallia da riconoscere Azienda Speciale (IVA compresa) - maggiori spese</b>	<b>213.500,00</b>	<b>369.194,17</b>	<b>364.070,38</b>
-	<b>Rimborso spese per servizi di gestione anticipati dal Comune</b>	1.400,00	3.000,00	3.000,00
+	<b>Rimborso supporto amministrativo/contabile per l'avvio delle attività dell'Azienda Speciale (solo 2024)</b>	10.000,00	5.000,00	5.000,00
+	<b>Minori spese, Iva compresa, per le voci attualmente gestite dall'Ente (A+B+C+D+E+F+G)</b>	51.327,43	75.057,20	75.057,20
+	<b>Minori spese per manutenzione ordinaria e straordinaria segnaletica</b>			
+	<b>Bilancio Comune di Senigallia - Totale risultati finanziari differenziali</b>	<b>4.543,83</b>	<b>15.354,19</b>	<b>30.904,02</b>

<b>Incremento delle ore di lavoro del personale comunale (attualmente impegnato sui servizi strumentali di gestione e controllo della sosta utilizzabili per altri servizi istituzionali del Comune (per le ore liberate sulle pattuglie della PL possibilità di maggiori servizi sicurezza e presidio del territorio) - Valore delle ore di lavoro liberate</b>	<b>43.527,92</b>	<b>94.970,00</b>	<b>94.970,00</b>
--	------------------	------------------	------------------

ALLEGATO "B" - MODELLO ORGANIZZATIVO CIRCA IL CONTROLLO DELLA SOSTA TRAMITE AUSILIARI DEL TRAFFICO

REPORTO ATTIVITA' CONTROLLO SOSTA - ANNO 2023 - GESTIONE DIRETTA TRAMITE PATTUGLIE PL

Tipologia di infrazione	Totale Anno 2023		Incassi 2023		Stagione estiva (dal 15/6 al 15/9)		stagione non estiva (dal 01/01/2023 al 14/06 e dal 16/9 al 31/12)		
	n.verbali	Totale			n.verbali	Totale	n.verbali	Totale	
ticket scaduto (sanzione € 18,20 se pagate entro 5 g.)	102,00		88,00		42,00		60,00		102,00
	1.856,40		1.601,60		764,40		1.092,00		1.856,40
ticket non pagato (sanzione € 29,40 se pagata entro 5 g.)	1.254,00		1.033,00		530,00		724,00		1.254,00
	36.867,60		30.370,20		15.582,00		21.285,60		36.867,60
<b>TOTALI COMPLESSIVI</b>	1.356,00		1.121,00		572,00		784,00		1356
	38.724,00		31.971,80		16.346,40		22.377,60		38.724,00

introiti totali a prescindere dalla data di pagamento multa Cds

PROIEZIONE ATTIVITA' CONTROLLO SOSTA TRAMITE AZIENDA SPECIALE - ATTIVITA' DEGLI AUSILIARI

Si ipotizza di reclutare per il periodo estivo, il primo anno, n. 7 operatori a 24 h sett in modo da coprire tutti i giorni per i controlli, mentre per il restante periodo dell'anno (9 mesi) 2 persone a 24 h settimanali

2024	Periodo	n. giorni periodo	n. multe giornaliere totali ausiliari	n. multe periodo	Di cui ticket scaduto (10%)	Di cui ticket non pagato (90%)	Valore Multe Ticket scaduto (E. 18,2)	Valore Multe Ticket non pagato (E. 29,4)	
Periodo 1/7 - 28/8	59	40	2360	236	2124	4295,2	62.445,60		
Periodo 29/8 - 15/9	18	30	540	54	486	982,8	14.288,40		
<b>TOTALE PERIODO ESTIVO</b>	<b>93</b>	<b>100</b>	<b>3.380</b>	<b>338</b>	<b>3.042</b>	<b>6.152</b>	<b>89.435</b>	<b>95.586</b>	Totale periodo estivo
Periodo 16/9 - 31/12	90	15	1350	135	1215	2.457,00	35.721,00	38.178	Totale Autunno/Inverno 2024
	<b>183</b>		<b>4.730</b>	<b>473</b>	<b>4257</b>	<b>8.608,60</b>	<b>125.155,80</b>	<b>133.764</b>	<b>TOTALE ANNO 2024</b>

2025	Periodo	n. giorni periodo	n. multe giornaliere	n. multe periodo	Di cui ticket scaduto (10%)	Di cui ticket non pagato (90%)	Valore Multe Ticket scaduto (E. 18,2)	Valore Multe Ticket non pagato (E. 29,4)	
Periodo 15/6 - 30/6	16	30	480	48	432	873,6	12.700,80		
Periodo 1/7 - 28/8	59	40	2360	236	2124	4295,2	62.445,60		
Periodo 29/8 - 15/9	18	30	540	54	486	982,8	14.288,40		
<b>TOTALE PERIODO ESTIVO</b>	<b>93</b>	<b>100</b>	<b>3.380</b>	<b>338</b>	<b>3.042</b>	<b>6.151,60</b>	<b>89.434,80</b>	<b>95.586,40</b>	Totale periodo estivo
Periodo 16/9 - 31/12	90	15	1350	135	1215	2.457,00	35.721,00	38.178	Totale Autunno/Inverno 2025
	<b>348</b>		<b>7.205</b>	<b>721</b>	<b>6.485</b>	<b>13.113</b>	<b>190.644</b>	<b>203.757,40</b>	<b>TOTALE ANNO 2025</b>

PERIODO ESTIVO (3 MESI)

	Mattino 4 Ore di lavoro cad per 3 persone - Lungomari Centro Storico e Aree a Parcheggio	Pomeriggio/Sera 4 Ore di lavoro cad per 3 persone - Lungomari Centro Storico e Aree a Parcheggio	Ore complessive settimanali
Lunedì	12	12	24
Martedì	12	12	24
Mercoledì	12	12	24
Giovedì	12	12	24
Venerdì	12	12	24
Sabato	12	16	28
Domenica	10	10	20

STALLI DA CONTROLLARE :	1250 posti nel lungomare
	750 centro storico

82	86	168	Ore settimanali
		688,8	Ore mensili teoriche
		100,8	h mensili da CCNL per ciascun dipendente a 24 h sett.li
		705,6	h mensili totali secondo CCNL per i 7 dipendenti a 24 h sett.li

PERIODO ESTIVO - 3 MESI

ore complessive per 7 dipendenti (24 h sett.li) per il periodo estivo di 3 mesi

PERIODO NON ESTIVO - 9 MESI

Ore complessive per 3 dipendenti a 24 h sett. li per 9 mesi

	2024	2025	2026
PREVISIONE COMPLESSIVA ORE DI LAVORO AUSILIARI	3.175	4.838	4.838

ORE DI CONTROLLO ATTUALE DELLA SOSTA CON COMANDO DI P.L.

1.390	1.390	1.390
128%	248%	248%

Ausiliari	LUNEDÌ	MARTEDÌ	MERCOLEDÌ	GIOVEDÌ	VENERDÌ	SABATO	DOMENICA	TOTALE H. SET.LI
1	4	4	4	4	4	4	riposò	24
2	4	riposò	4	4	4	4	4	24
3	4	4	riposò	4	4	4	4	24
4	4	4	4	riposò	4	4	4	24
5	4	4	4	4	riposò	4	4	24
6	riposò	4	4	4	4	4	4	24
7	4	4	4	4	4	4	riposò	24
	24	24	24	24	24	28	20	168