

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO	IVA	STANZIAM. COMUNE	RIF CAP. CHE RECEPISCONO VARIAZIONI DI 04 + 06-2023
MANUTENZIONE STRADE	803.279	235.930	259.426	0	0	495.356	303.923	4.000	4.000	803.279	0	176.721	980.000	14835
INTERV.STRAORDINARI STRADE	987.705	987.705	0	0	0	987.705	0	0	0	987.705	0	217.295	1.205.000	41562+41711
OPERE PUBBLICHE	2.951.061	2.951.061	0	0	0	2.951.061	0	0	0	2.951.061	0	649.234	3.600.295	RIF. NOTA DETTAGLIO
OPERE PUBBLICHE SOGG. IVA 4% - abbattimento barriere architettoniche	348.981	348.981	0	0	0	348.981	0	0	0	348.981	0	13.959	362.940	41675+41672
URBANIZZAZIONI 10% - parcheggio Multipiano	254.545	254.545	0	0	0	254.545	0	0	0	254.545	0	25.455	280.000	37500
SEGNALETICA	718.852	194.944	306.123	0	0	501.067	197.785	20.000	20.000	718.852	0	158.148	877.000	14890/999
NEVE E GHIACCIO	200.820	84.521	18.120	0	33.520	136.161	63.659	1.000	1.000	200.820	0	44.180	245.000	14759/999
VARCHI ZTL	235.246	0	110.640	0	42.200	152.840	63.249	19.157	21.335	237.424	-2.178	51.754	287.000	14905/999
VERDE PUBBLICO	1.198.361	617.776	330.523	0	34.000	982.299	184.662	31.400	31.400	1.198.361	0	263.639	1.462.000	17310+17315
INTERV.STRAORDINARI VERDE	245.902	245.902	0	0	0	245.902	0	0	0	245.902	0	54.098	300.000	42763
CIMITERO - MANUTENZIONI	304.508	247.773	23.650	0	4.000	275.423	29.085	0	0	304.508	0	66.992	371.500	29838+29839
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	125.000	72.265	23.650	0	0	95.915	29.085	0	0	125.000	0	27.500	152.500	29840+29841
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.820	0	43.932	0	0	43.932	10.146	-3.258	0	54.078	-3.258	11.180	62.000	15045
CARTOGRAFIA	59.016	0	49.412	0	0	49.412	13.295	-3.691	0	62.707	-3.691	12.984	72.000	14742/999
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.484.096	6.241.402	1.165.477	0	113.720	7.520.599	894.889	68.608	77.735	8.493.223	-9.127	1.773.138	10.257.235	
POLO CREMAZIONE	2.050.000	0	438.560	0	1.031.500	1.470.060	249.377	330.563	102.000	1.821.437	228.563			
SOSTA	1.000.000	0	246.625	30.000	347.500	624.125	162.955	212.920	120.200	877.280	92.720			
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	920.000	0	78.350	-30.000	585.000	633.350	107.905	178.745	489.300	1.260.555	-310.555			
GESTIONE PATRIM. FIBRA OTTICA	1.650.000	0	18.900	0	220.000	238.900	86.744	1.324.356	1.000.000	1.325.644	324.356			
SVILUPPO AZIENDALE	0	0	0	0	259.000	259.000	0	-259.000	0	259.000	-259.000			
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	5.620.000	0	782.435	0	2.443.000	3.225.435	606.981	1.787.584	1.711.500	5.543.916	76.084			
TOTALE GENERALE	14.104.096	6.241.402	1.947.912	0	2.556.720	10.746.034	1.501.870	1.856.192	1.789.235	14.037.139	66.957			

BUDGET INVESTIMENTI	5.411.000
INVESTIMENTI GIA' APPROVATI	1.643.000
INVESTIMENTI C/COMUNE	8.000
INVESTIMENTI GIA' APPROVATI	296.900

OPERE PUBBLICHE - RIF. DETTAGLIO	stanziamento	cap	
Messa in sicurezza tangenziale	131.002,93	41557	
Messa in sicurezza tangenziale	1.784.008,22	41561	
	1.915.011,15		
Messa in sicurezza impalcato cavo cerca via dell'Annona	823.802,75	42603	
Messa in sicurezza impalcato cavo cerca via dell'Annona	369.000,00	42606	
Messa in sicurezza impalcato cavo cerca via dell'Annona	130.627,72	42612	
Messa in sicurezza impalcato cavo cerca via dell'Annona	58.513,96	42618	
	1.381.944,43		
Bando Periferie - riqualificazione frazione San Felice	3.410,81	42755	
Piste ciclabili	254.928,63	42778	
Messa in sicurezza San Savino	45.000,00	41729	V.NE
TOTALE	3.600.295,02		
Messa in sicurezza impalcato cavo cerca via dell'Annona SECONDO LOTTO AVANZO - STANZIAMENTO NON INTEGRATO IN BUDGET	45.975,69	42628	V.NE

AEM CREMONA SPA BUDGET 2023 AGGIORNAMENTO 2

IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO	IVA	STANZIAM. COMUNE
MANUTENZIONE STRADE	803.279	235.930	259.426	0	0	495.356	303.923	4.000	4.000	803.279	0	176.721	980.000
INTERV.STRAORDINARI STRADE	987.705	987.705	0	0	0	987.705	0	0	0	987.705	0	217.295	1.205.000
OPERE PUBBLICHE	2.951.061	2.951.061	0	0	0	2.951.061	0	0	0	2.951.061	0	649.234	3.600.295
OPERE PUBBLICHE SOGG. IVA 4%	348.981	348.981	0	0	0	348.981	0	0	0	348.981	0	13.959	362.940
URBANIZZAZIONI 10%	254.545	254.545	0	0	0	254.545	0	0	0	254.545	0	25.455	280.000
SEGNALETICA	718.852	194.944	306.123	0	0	501.067	197.785	20.000	20.000	718.852	0	158.148	877.000
NEVE E GHIACCIO	200.820	84.521	18.120	0	33.520	136.161	63.659	1.000	1.000	200.820	0	44.180	245.000
VARCHI ZTL	235.246	0	110.640	0	42.200	152.840	63.249	19.157	21.335	237.424	-2.178	51.754	287.000
VERDE PUBBLICO	1.198.361	617.776	330.523	0	34.000	982.299	184.662	31.400	31.400	1.198.361	0	263.639	1.462.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	245.902	245.902	0	0	0	245.902	0	0	0	245.902	0	54.098	300.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	304.508	247.773	23.650	0	4.000	275.423	29.085	0	0	304.508	0	66.992	371.500
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	125.000	72.265	23.650	0	0	95.915	29.085	0	0	125.000	0	27.500	152.500
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.820	0	43.932	0	0	43.932	10.146	-3.258	0	54.078	-3.258	11.180	62.000
CARTOGRAFIA	59.016	0	49.412	0	0	49.412	13.295	-3.691	0	62.707	-3.691	12.984	72.000
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.484.096	6.241.402	1.165.477	0	113.720	7.520.599	894.889	68.608	77.735	8.493.223	-9.127	1.773.138	10.257.235
POLO CREMAZIONE	2.050.000		438.560	0	1.031.500	1.470.060	249.377	330.563	102.000	1.821.437	228.563		
SOSTA	1.000.000		246.625	30.000	347.500	624.125	162.955	212.920	120.200	877.280	92.720		
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	920.000		78.350	-30.000	585.000	633.350	107.905	178.745	489.300	1.260.555	-310.555		
GESTIONE PATRIM. FIBRA OTTICA	1.650.000		18.900	0	220.000	238.900	86.744	1.324.356	1.000.000	1.325.644	324.356		
SVILUPPO AZIENDALE	0		0	0	259.000	259.000	0	-259.000	0	259.000	-259.000		
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	5.620.000	0	782.435	0	2.443.000	3.225.435	606.981	1.787.584	1.711.500	5.543.916	76.084		
TOTALE GENERALE	14.104.096	6.241.402	1.947.912	0	2.556.720	10.746.034	1.501.870	1.856.192	1.789.235	14.037.139	66.957		

BUDGET INVESTIMENTI	5.411.000
INVESTIMENTI GIA' APPROVATI	1.643.000
INVESTIMENTI C/COMUNE	8.000
INVESTIMENTI GIA' APPROVATI	296.900

CONFRONTO BUDGET PRECEDENTE

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO
C/COMUNE AGG. 2	8.484.096	6.241.402	1.165.477	113.720	7.520.599	894.889	68.608	77.735	8.493.223	- 9.127
C/COMUNE AGG. 1	7.515.412	5.093.384	1.174.680	148.149	6.416.213	1.022.313	76.886	77.735	7.516.261	- 849
VARIAZIONE	968.684	1.148.018	- 9.203	- 34.429	1.104.386	- 127.424	- 8.278	-	976.962	- 8.278
VARIAZIONE %	13%	23%	-1%	-23%	17%	-12%	-11%	0%	13%	-975%
C/PROPRIO AGG. 2	5.620.000	-	782.435	2.443.000	3.225.435	606.981	1.787.584	1.711.500	5.543.916	76.084
C/PROPRIO AGG. 1	5.620.000	-	810.680	2.170.000	2.980.680	700.275	1.939.045	1.711.500	5.392.455	227.545
VARIAZIONE	-	-	28.245	273.000	244.755	- 93.294	- 151.461	-	151.461	- 151.461
VARIAZIONE %	0%		-3%	13%	8%	-13%	-8%	0%	3%	-67%
TOTALI AGG. 2	14.104.096	6.241.402	1.947.912	2.556.720	10.746.034	1.501.870	1.856.192	1.789.235	14.037.139	66.957
TOTALI AGG. 1	13.135.412	5.093.384	1.985.360	2.318.149	9.396.893	1.722.588	2.015.931	1.789.235	12.908.716	226.696
VARIAZIONE	968.684	1.148.018	- 37.448	238.571	1.349.141	- 220.718	- 159.739	-	1.128.423	- 159.739
VARIAZIONE %	7%	23%	-2%	10%	14%	-13%	-8%	0%	9%	-70%

TABELLE DI ANALISI

% DEI RICAVI	C/COMUNE	C/PROPRIO	TOTALI
COSTI INDIRETTI	10,55%	10,80%	10,65%
COSTI PERSONALE	13,74%	13,92%	13,81%
COSTI DIRETTI	74,91%	43,47%	18,13%

COSTI INDIRETTI IN % DEI RICAVI	
MANUTENZIONE STRADE	5,69%
SEGNALETICA	27,51%
NEVE E GHIACCIO	31,70%
VARCHI ZTL	26,89%
VERDE PUBBLICO	12,79%
CIMITERO - MANUTENZIONI	9,55%
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	19,96%
CARTOGRAFIA	22,53%
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	10,55%
POLO CREMAZIONE	12,16%
SOSTA	16,30%
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	11,73%
GESTIONE PATRIM. FIBRA OTTICA	5,26%
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	10,80%
TOTALE GENERALE	10,65%

Si espone qualche analisi del Budget proposto, rispetto al precedente Budget si nota un equilibrio dei valori tra le due componenti dell'azienda (conto comune e conto proprio) ulteriormente perfezionato.

SERVIZI CONTO COMUNE

Le attività svolte per conto del Comune derivano da contratti in essere e dallo stanziamento annuo che viene fissato dal Comune stesso, in base al quale AEM copre sia i costi della quota di struttura dedicata che gli interventi e materiali utilizzati. Tali servizi sono svolti in pareggio operativo senza la maturazione di alcun utile da parte di AEM.

L'aggiornamento del Budget 2023 si è reso necessario a fronte della messa in disponibilità degli stanziamenti di bilancio del Comune di Cremona, approvati dal Consiglio Comunale il 10 luglio, che presenta complessivamente €. 10.257.235 (iva inclusa) a copertura dei contratti di servizio.

MANUTENZIONE STRADE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
MANUTENZIONE STRADE	803.279	235.930	259.426	0	0	495.356
INTERV.STRAORDINARI STRADE	987.705	987.705	0	0	0	987.705

L'attuale stato di consistenza delle strade di Cremona comporta la necessità di cospicui investimenti per la manutenzione ordinaria e straordinaria.

Sulla base delle attuali disponibilità AEM provvederà alla manutenzione ordinaria minima (riempimento buche, sistemazione cordoli, caditoie banchine, ecc.) con le somme stanziare per un costo di circa 20 mila euro mensili.

La struttura organizzativa del servizio strade viene utilizzata anche per l'esecuzione delle opere pubbliche e le urbanizzazioni.

OPERE PUBBLICHE E URBANIZZAZIONI

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
OPERE PUBBLICHE	2.951.061	2.951.061	0	0	0	2.951.061
OPERE PUBBLICHE SOGG. IVA 4%	348.981	348.981	0	0	0	348.981
URBANIZZAZIONI 10%	254.545	254.545	0	0	0	254.545

Attualmente l'azienda sta sviluppando per conto del Comune la progettazione e lo sviluppo di opere finanziate dal committente ed assegnate nel 2021.

In particolare le opere attengono ai progetti:

- Completamento reti ciclabili
- Ripristino Cavo Cerca
- Messa in sicurezza tangenziale
- Riqualificazione San Felice
- Completamento viabilità Parcheggio di via Dante
- Abbattimento barriere architettoniche

Il servizio si avvale della struttura organizzativa del servizio strade, già conteggiata unitamente al relativo servizio.

SEGNALETICA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SEGNALETICA	718.852	194.944	306.123	0	0	501.067

I principali interventi svolti sono:

- Rifacimento segnaletica orizzontale relativa alle intersezioni, attraversamenti pedonali, linee di mezzera e di margine;
- Acquisto e posa di segnaletica verticale e complementare;
- Acquisto e posa in opera di arredo urbano;
- Gestione manifestazioni e mercati.

NEVE E GHIACCIO

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
NEVE E GHIACCIO	200.820	84.521	18.120	0	33.520	136.161

Il servizio manterrà la disponibilità e reperibilità, durante la stagione invernale, di circa 48 mezzi, nonché 8 squadre per le operazioni manuali.

Il servizio effettuerà gli interventi di spargimento sale in funzione antighiaccio.

Il consumo medio annuo è di circa 900 tonnellate di sale ed in funzione delle disponibilità si procederà ad acquisti di sale al fine di mantenere costante la scorta disponibile.

VARCHI ZTL

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VARCHI ZTL	235.246	0	110.640	0	42.200	152.840

È stato completato l'aggiornamento delle telecamere poste ai varchi e del relativo software di gestione per l'efficientamento del sistema di rilievo dei transiti.

I vantaggi attesi sono:

- Maggiore flessibilità ed efficienza nella trasmissione del dato a mezzo rete cellulare;
- Capacità di rilievo targhe di tutti i mezzi in transito, come previsto anche dal CdS;
- Maggiore efficienza del software di rilevamento, con minimizzazione del lavoro manuale di verifica in corso di sanzionamento.

MANUTENZIONE VERDE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VERDE PUBBLICO	1.198.361	617.776	330.523	0	34.000	982.299
INTERV.STRAORDINARI VERDE	245.902	245.902	0	0	0	245.902

I principali interventi di manutenzione ordinaria previsti sono:

- Potature per circa 700 piante;
- 8 tagli dell'erba;
- Endoterapia (iniezioni per combattere la cimice dell'olmo e la cameraria dell'ippocastano)
- Pulizia e diserbo chimico/meccanico dei marciapiedi
- Analisi VTA su circa 350 piante
- Monitoraggio semestrale dei giochi
- Messa in sicurezza ed abbattimento piante (solo con personale interno)

MANUTENZIONE CIMITERIALE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - MANUTENZIONI	304.508	247.773	23.650	0	4.000	275.423
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	125.000	72.265	23.650	0	0	95.915

Gli interventi saranno volti a garantire:

- Svolgimento delle operazioni cimiteriali;
- La pulizia degli ambienti cimiteriali;
- Manutenzione ordinaria del verde;
- Manutenzioni ordinarie luci votive;
- Recupero salme;
- Estumulazioni straordinarie androni delle crocere;
- Manutenzione straordinaria del verde (potature essenze arboree).

È stato assegnato il servizio di global service del cimitero, a seguito di gara pubblica. In seguito alla suddivisione del finanziamento delle attività da parte del Comune si è provveduto ad allineare l'impostazione di budget ai capitoli di spesa comunali.

ILLUMINAZIONE PUBBLICA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.820	0	43.932	0	0	43.932

Il servizio provvede ad offrire assistenza tecnica alla gestione del contratto-convenzione Consip luce3, con particolare riferimento a:

- Controllo tecnico degli interventi;
- Contabilità;
- Rendicontazione costi;
- Proposte di intervento nell'ambito del capitolato;
- Ottimizzazione delle risorse degli interventi.

Inoltre il servizio provvede ad attività di istruttoria tecnica con emissione di pareri e prescrizioni per i piani di lottizzazione ed i piani di iniziativa privata.

E' ipotizzabile che gli stanziamenti non siano sufficienti a coprire il servizio per l'intera annualità, pertanto sarà necessario provvedere ad una revisione prima della fine dell'anno.

CARTOGRAFIA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CARTOGRAFIA	59.016	0	49.412	0	0	49.412

Il servizio si occupa dell'inserimento, dell'aggiornamento e dell'elaborazione cartografica dei dati manutentivi relativi a:

Strade

Marciapiedi

Segnaletica

Arredi stradali

Sosta

Arredi

Aree verdi

Servizio sale e neve

Il servizio provvede, inoltre, all'aggiornamento della piattaforma di gestione delle segnalazioni e del monitoraggio cantieri.

SERVIZI CONTO PROPRIO

Il Polo della Cremazione ha completato il processo di ramp up, arrivando a dicembre 2022 all'utilizzo anche su tre turni, per l'anno 2023 si sta proseguendo nella massimizzazione dell'utilizzo dell'impianto, anche tramite la contrattualizzazione di importanti volumi di conferimento.

Si prevede, inoltre, di costruire nel 2023 il polo per la cremazione degli animali d'affezione.

Relativamente al servizio Sosta si attende un lieve miglioramento delle entrate senza ritornare ancora ad incassi a livelli pre-covid. Tale previsione porta ad un risultato in sostanziale pareggio, anche a causa della forte incidenza dell'evasione del pagamento, problematica verso cui si è indirizzata l'attività (valutazione del controllo automatico dell'abusivismo, sinergie col corpo di polizia municipale per potenziare i controlli).

Il risultato operativo della gestione patrimonio ed affitti è fortemente appesantita da numerosi fabbricati non a reddito o non pienamente sfruttati (si citano ad esempio: l'area di via Mantova, la sede di viale Trento e Trieste, l'ex Mercato Ortofrutticolo, l'ex Bocciodromo di via Gadio, gli uffici di via del Macello). Gravano ulteriormente gli aumenti dei costi delle utenze derivanti dall'attuale congiuntura internazionale.

POLO DELLA CREMAZIONE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
POLO CREMAZIONE	2.050.000		438.560	0	1.031.500	1.470.060

È terminato il processo di ramp up del doppio impianto di cremazione, raggiungendo l'implementazione del triplo turno a dicembre 2022.

Si intende continuare la massimizzazione dell'utilizzo dell'impianto con il proseguimento delle attività commerciali di acquisizione di nuove commesse, di cui si è già proceduto alla prima importante contrattualizzazione.

È in fase di completamento la progettazione del polo per la cremazione degli animali da affezione, per cui è già stata acquistata l'area.

Si prevede di iniziare la costruzione del fabbricato e dell'impianto nel corso del 2023.

SERVIZIO SOSTA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SOSTA	1.000.000		246.625	30.000	347.500	624.125

Nel 2023 si prevede di proseguire con l'attività di progettazione per un diverso utilizzo dell'immobile ex Lucchini e contestuale ampliamento dell'offerta di posti auto adibiti alla sosta a pagamento.

COMUNE DI
CREMONA.

SERVIZIO PATRIMONIO

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	920.000		78.350	-30.000	585.000	633.350
GESTIONE PATRIM. FIBRA OTTICA	1.650.000		18.900	0	220.000	238.900

Sono in corso iniziative finalizzate alla valorizzazione degli asset immobiliari della società attraverso azioni differenziate sui singoli immobili.

Tra queste la locazione di immobili oggi sfitti, incarichi ad agenzie immobiliari per il reperimento di offerte e messa sul mercato di immobili non strategici e più in generale sul futuro utilizzo delle proprietà in relazione alle indicazioni del socio.

Nel 2023 si prevede il completamento dell'ampliamento dell'attuale sede di via Persico, per meglio rispondere ai nuovi fabbisogni di spazi aziendali per l'espletamento dei servizi.

Proseguono le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria finalizzate a mantenere la funzionalità e sicurezza del patrimonio immobiliare.

Si sta sviluppando l'analisi e progettazione in merito ad investimenti in pannelli fotovoltaici finalizzati alla valorizzazione di aree di proprietà, anche attraverso la costituzione di comunità energetiche (CER).

SVILUPPO AZIENDALE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SVILUPPO AZIENDALE	0	0	0	0	259.000	259.000

Nel 2023 sono state programmate attività di rafforzamento dell'azienda attraverso diverse iniziative:

- Rebranding aziendale;
- Patto di sindacato con azionisti A2A e presentazione lista;
- Rinnovamento sito istituzionale;
- Implementazione nuovi software aziendali;
- Interconnessione dei diversi software aziendali.

Tali iniziative, pur essendo orientate a rafforzare la competitività ed il posizionamento aziendale nel medio lungo periodo non sono destinate a produrre direttamente ricavi per AEM.

COSTI INDIRECTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	CIMITERO MANUT.	%	OPER. CIMITERIALI	%	IP	%	CARTOGRAFIA	%
AFC	198.168	15.853	8%	21.799	11%	5.945	3%	7.927	4%	17.835	9%	6.936	3,5%	6.936	3,5%	-	0%	-	0%
ASSICURAZIONI	116.205	36.024	31%	6.972	6%	2.324	2%	5.810	5%	10.458	9%	1.743	1,5%	1.743	1,5%	1.162	1%	1.162	1%
PERSONALE	174.585	27.934	16%	27.934	16%	1.746	1%	6.983	4%	27.934	16%	1.746	1%	1.746	1%	3.492	2%	3.492	2%
IT	127.909	23.024	18%	20.465	16%	7.675	6%	6.395	5%	20.465	16%	3.198	2,5%	3.198	2,5%	1.279	1%	1.279	1%
TRAP.LEGALE E RGOLAM.	37.550	10.514	28%	9.763	26%	3.755	10%	3.004	8%	7.510	20%	563	1,5%	563	1,5%	-	0%	-	0%
PROTOCOLLO	46.550	6.052	13%	6.517	14%	2.328	5%	2.328	5%	5.121	11%	1.397	3%	1.397	3%	-	0%	466	1%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	111.310	14.470	13%	16.697	15%	5.566	5%	6.679	6%	13.357	12%	2.226	2%	2.226	2%	-	0%	-	0%
ACQUISTI	198.250	35.685	18%	35.685	18%	9.913	5%	7.930	4%	27.755	14%	4.956	2,5%	4.956	2,5%	-	0%	1.983	1%
ALTA DIREZIONE	355.333	113.707	32%	24.873	7%	7.107	2%	14.213	4%	28.427	8%	5.330	1,5%	5.330	1,5%	3.553	1%	3.553	1%
SERVIZIO FLOTTE	66.000	17.160	26%	15.180	23%	3.300	5%	1.980	3%	13.200	20%	990	1,5%	990	1,5%	660	1%	660	1%
FACILITY MANAGEMENT	70.000	3.500	5%	11.900	17%	14.000	20%	-	0%	12.600	18%	-	0%	-	0%	-	0%	700	1%
TOTALE COSTI INDIRECTI	1.501.860	303.923	20%	197.785	13%	63.659	4%	63.249	4%	184.662	12%	29.085	2%	29.085	2%	10.146	1%	13.295	1%

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FIBRA	%
AFC	198.168	29.725	15%	29.725	15%	39.634	20%	15.853	8%
ASSICURAZIONI	116.205	17.431	15%	9.296	8%	8.134	7%	13.945	12%
PERSONALE	174.585	41.900	24%	22.696	13%	5.238	3%	1.746	1%
IT	127.909	12.791	10%	12.791	10%	7.675	6%	7.675	6%
TRAP.LEGALE E RGOLAM.	37.550	1.127	3%	376	1%	-	0%	376	1%
PROTOCOLLO	46.550	18.620	40%	1.397	3%	466	1%	466	1%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	111.310	33.393	30%	16.697	15%	-	0%	-	
ACQUISTI	198.250	23.790	12%	23.790	12%	19.825	10%	1.983	1%
ALTA DIREZIONE	355.333	53.300	15%	28.427	8%	24.873	7%	42.640	12%
SERVIZIO FLOTTE	66.000	3.300	5%	7.260	11%	660	1%	660	1%
FACILITY MANAGEMENT	70.000	14.000	20%	10.500	15%	1.400	2%	1.400	2%
TOTALE COSTI INDIRECTI	1.501.860	249.377	17%	162.955	11%	107.905	7%	86.744	6%

Si sono meglio definite le voci che concorrono alla formazione dei costi indiretti, alla luce degli elementi maturati. Si sono altresì riformulate per le medesime motivazioni le ripartizioni tra servizi.

PAGAMENTI A FAVORE DEL COMUNE

In base al presente budget sono previsti i seguenti pagamenti a favore del Comune di Cremona:

- Canone Polo della cremazione 520.000 euro
- COSAP servizio sosta 95.000 euro
- TARI autosilo Massarotti 9.000 euro
- Canone concessione sosta 70.000 euro (escluse anticipazioni)
- IMU quota Comune 154.000 euro

INVESTIMENTI IN CONTO PROPRIO

INVESTIMENTI	BDGT 23 AGG.2	BDGT 23 AGG.1	STATO ATTUALE
POLO DELLA CREMAZIONE (INTEGRAZIONE IMPIANTI)	15.000	15.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
PARK MASSAROTTI ATTREZZATURE	10.000	10.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
VILLA GLORI	10.000	10.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
SANTA TECLA (SU BENI DI TERZI)	10.000	10.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
POST GESTIONE MALAGNINO	228.000	250.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
ORTOFRUTTICOLO	10.000	10.000	COMPLETATO
SVILUPPO RETE FIBRA 2023	500.000	500.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
MOBILIO	15.000	15.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
PARCOMETRI	20.000	20.000	COMPLETATO
POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB)	450.000	450.000	DA AVVIARE
AUTOVETTURA	12.000	12.000	DA AVVIARE
HARDWARE	10.000	10.000	DA AVVIARE
SW PROTOCOLLO	14.000	14.000	COMPLETATO
ACQUISTO CONTAINER POLO	60.000	60.000	DA AVVIARE
CENTRO SERVIZI MANUTENZIONI STRAORDINARIE	307.000	307.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
INCREMENTO COSTI NUOVA SEDE	390.000	390.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
INCREMENTO COSTI PARK VIA FEZZI	50.000	50.000	DA AVVIARE
ACQUISTO EX MAGAZZINI CARIPLO	2.200.000	2.200.000	SOSPESO
FOTOVOLTAICO VIA POSTUMIA (1 MW)	1.000.000	1.000.000	DA AVVIARE
FOTOVOLTAICO MASSAROTTI (30 KW + ACCUMULO)	100.000	100.000	DA AVVIARE
TOTALE	5.411.000	5.433.000	

INVESTIMENTI CONTO PROPRIO/2

INVESTIMENTI GIA' APPROVATI DA COMPLETARE		STATO ATTUALE
PARK LUCCHINI OPERE	300.000	DA AVVIARE
POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB)	350.000	DA AVVIARE
FINITURA ESTERNA NUOVO FABBRICATO POLO CREMAZIONE	3.000	COMPLETATO
POLO SISTEMAZIONI AREE DI AMPLIAMENTO SUD	20.000	DA AVVIARE
POLO RICOLLOCAZIONE RECINZIONE AREA SUD	10.000	DA AVVIARE
VILLA GLORI	70.000	COMPLETATO
COMPLETAMENTO PAVIMENTAZIONE PARK VIA FEZZI	100.000	SOSPESO
NUOVA SEDE VIA PERSICO OPERE	610.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
CENTRO SERVIZI MANUTENZIONI STRAORDINARIE	180.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
TOTALE	1.643.000	

Sono previsti complessivamente, investimenti per € 5.433.000, oltre a quelli già approvati nei precedenti esercizi ed in corso di esecuzione per € 1.643.000.

Tra gli investimenti previsti giova citare la costruzione del polo per la cremazione degli animali di affezione (per complessivi € 800.000) e gli impianti fotovoltaici (per complessivi € 1.100.000), tali investimenti sono destinati a generare due nuove unità di business.

INVESTIMENTI CONTO COMUNE

INVESTIMENTI C/COMUNE DA APPROVARE	2023	STATO ATTUALE
ALLESTIMENTO MAGAZZINO VERDE	8.000	DA AVVIARE
TOTALE	8.000	

INVESTIMENTI C/COMUNE GIA' APPROVATI DA COMPLETARE		
AUTORIMESSA DEL VERDE	140.000	DA AVVIARE
CAMION CON GRU	120.000	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
REVAMPING ZTL (TELECAMERE)	36.900	COMPLETAMENTO ENTRO 2023
TOTALE	296.900	

Oltre ai predetti investimenti in conto proprio, vanno aggiunti investimenti su servizi strumentali per €304.900 essenzialmente per la realizzazione presso il Centro Servizi del deposito dei mezzi operativi, l'acquisto di un autocarro ed il revamping del sistema Z.T.L..

CASH FLOWS PREVISIONALI

FLUSSI FINANZ.OPERATIVI ATTESI	
RISULTATO OPERATIVO	66.957
AMMORTAMENTI	1.811.778
INVESTIMENTI	- 7.358.900
DISINVESTIMENTI	-
INTERESSI PASSIVI	- 433.000
INCASSO DIVIDENDI	2.408.000
NUOVI FINANZIAMENTI	4.000.000
NUOVI FINANZIAMENTI FTV	1.000.000
RIMBORSO FINANZIAMENTI	- 1.092.000
PAGAMENTO DIVIDENDI	- 794.308
FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT.	- 391.473

La forte massa di investimenti autorizzati, unitamente al rimborso degli investimenti pregressi, metterà sotto pressione le capacità di autofinanziamento aziendali. Tuttavia non si prevede nel corso dell'anno di completare la totalità degli investimenti autorizzati, inoltre sono possibili eventuali futuri disinvestimenti attualmente in valutazione. L'azienda si sta comunque operando per l'attivazione di nuove linee di affidamento bancario in caso di necessità. Il cronoprogramma degli investimenti verrà pianificato in modo da mantenere il rispetto del rapporto EBITDA/PFN come da indirizzi dell'Assemblea di AEM.

BUDGET DEL PERSONALE

	31/12/2022	PENSIONAM.	ASSUNZIONI/ DIMISSIONI	BUDGET APPROVATO 03/04/2023	PENSIONA M.	ASSUNZION I/ DIMISSIO NI	PREVISIONE N. DIP. AL 31/12/2023	PROGRESS. DI CARRIERA	PREVISIONE 31/12/2023 CON PROGRESS. CARRIERA	BUDGET COSTO 2023
DIR	1			1			1		1	161.100
Q	2			2			2		2	174.900
ASS	1			1			1		1	75.300
A1S	2			2			2		2	141.500
A1	1			1		+1	2	+1	3	121.500
BSS	2			2		-1	1	-1	0	42.200
BS	1			1			1	+1	2	105.500
B1S	10		+1	11		+1	12	-1	11	437.108
B1	3	-1		2			2		2	136.033
B2S	9			9	-1		8		8	395.900
B2	10	-1		9		+1	10	+1	11	444.433
CS	9		+2	11			11	-1	10	333.700
INTERINALE	0			0		+1	1		1	32.000
	51	-2	+3	52	-1	+3	54	0	54	2.601.174
										DI CUI FONDO PREMI
										154.042

BUDGET DEL PERSONALE/2

Nel corso del 2023 sono previsti 3 pensionamenti (operaio cremazionista, impiegato tecnico segnaletica, impiegato tecnico verde) che verranno sostituiti.

Sono previste le dimissioni di un impiegato amministrativo che verrà sostituito (le sostituzioni, per cui saranno pubblicati i relativi bandi, potranno avvenire anche ad un livello inferiore all'uscita).

Ad oggi è stato assunto l'operaio cremazionista sostitutivo del pensionamento ed si è provveduto alla assunzione di un secondo operaio cremazionista (come previsto nel precedente budget approvato ad aprile u.s.) al fine di potenziare la struttura del polo della cremazione, in funzione dei nuovi contratti acquisiti.

Con accordi presi con il socio si procederà all'assunzione (tramite concorso) di un ingegnere per supportare le attività di progettazione in house.

Infine, si è ricorsi alla figura di un interinale a supporto dell'amministrazione, per accelerare lo sviluppo dei processi informatici in essere.