



BUDGET 2025.0

Il Budget 2025.0 riguarda la previsione di spesa per i servizi in house (strade, segnaletica, neve e ghiaccio, varchi - ztl, verde, cimitero, illuminazione pubblica e cartografia) e per i servizi in concessione (polo della cremazione e sosta) oltre che la previsione sui servizi propri (gestione patrimonio, fotovoltaico e gestione delle attività finanziarie).

Ogni anno il budget viene più volte aggiornato poichè segue gli stanziamenti che il Comune di Cremona garantisce ad AEM in base ai contratti di servizio in essere ed alle ulteriori entrate del bilancio comunale destinate ad AEM.

Il presente budget recepisce gli stanziamenti messi a disposizione dal Socio nella seduta del Consiglio Comunale del 19/12/2024, con l'approvazione del bilancio preventivo 2025.

Complessivamente l'attuale stanziamento del Comune di Cremona per i servizi in house è di € 6.857.965 IVA inclusa e comprensivo di opere pubbliche per € 117.800 iva compresa.

Nella tabella di sintesi, il risultato operativo relativo ai servizi in house è negativo di € 9.681 e rileva la necessità di ulteriori stanziamenti da parte del Socio per coprire interamente la spesa, in particolar modo sui servizi segnaletica e varchi-ztl. In ogni caso il risultato negativo della gestione attualmente viene assorbito dai servizi in concessione e propri e dalla gestione delle attività finanziarie.

Nella parte servizi in concessione e servizi propri, si prevedono ricavi per € 4.401.450 e costi per € 4.637.387 generando così un risultato operativo negativo di € 235.937.

Tra i servizi propri la gestione del patrimonio rimane sempre la più sofferente poiché sconta il peso degli immobili non strategici; a tal proposito si ritiene prioritario individuare un piano di valorizzazione anche tramite alienazione, come attuato per la ex sede di Viale Trento e Trieste.

Tra i servizi propri deve ancora partire la costruzione dell'impianto fotovoltaico sull'area di Via Postumia, che genererà ulteriori ricavi per AEM.

La gestione delle attività finanziarie comprende sia la gestione del portafoglio azionario sia la gestione della tesoreria e genera un risultato operativo positivo di € 2.615.334.

Complessivamente il risultato operativo è di € 2.369.717.

IL BUDGET IN SINTESI

| BUDGET 2025 | 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 | 942.623 | 325.627 | 293.146 | 0 | 0 | 618.773 | 281.750 | 42.100 | 2.100 | 902.623 | 40.000 | 207.377 | 1.150.000 |
| <i>MANUT ORD STRADE</i> | | 233.984 | | | | | | | | | | | |
| <i>MULTIPIANO</i> | | 39.348 | | | | | | | | | | | |
| <i>NEVE E GHIACCIO</i> | | 52.295 | | | | | | | | | | | |
| INTERV.STRAORDINARI STRADE | 983.607 | 983.607 | 0 | 0 | 0 | 983.607 | 0 | 0 | 0 | 983.607 | 0 | 216.394 | 1.200.000 |
| OPERE PUBBLICHE | | | | | | | | | | | | | |
| <i>SAN SAVINO</i> | 5.984 | 5.984 | 0 | 0 | 0 | 5.984 | 0 | 0 | 0 | 5.984 | 0 | 1.316 | 7.300 |
| <i>VOTIVA CIMITERO</i> | 81.967 | 81.967 | 0 | 0 | 0 | 81.967 | 0 | 0 | 0 | 81.967 | 0 | 18.033 | 100.000 |
| <i>SEGNALETICA ORIZZONTALE STRAORDINARIA</i> | 8.607 | 8.607 | 0 | 0 | 0 | 8.607 | 0 | 0 | 0 | 8.607 | 0 | 1.893 | 10.500 |
| SEGNALETICA | 491.803 | 54.877 | 268.690 | 0 | 46.000 | 369.567 | 154.436 | -32.200 | 7.800 | 531.803 | -40.000 | 158.147 | 600.000 |
| NEVE E GHIACCIO | 147.541 | 798 | 24.948 | 0 | 65.750 | 91.496 | 55.145 | 900 | 900 | 147.541 | 0 | 32.459 | 180.000 |
| VARCHI ZTL | 254.098 | 0 | 138.382 | 0 | 48.000 | 186.382 | 42.527 | 25.189 | 36.768 | 265.677 | -11.579 | 55.902 | 310.000 |
| VERDE PUBBLICO | 1.491.803 | 854.648 | 276.175 | 0 | 129.989 | 1.260.812 | 192.191 | 38.800 | 38.800 | 1.491.803 | 0 | 328.197 | 1.820.000 |
| INTERV.STRAORDINARI VERDE | 327.869 | 327.869 | 0 | 0 | 0 | 327.869 | 0 | 0 | 0 | 327.869 | 0 | 72.131 | 400.000 |
| CIMITERO - MANUTENZIONI | 248.361 | 150.475 | 46.625 | 0 | 3.150 | 200.250 | 45.611 | 2.500 | 2.500 | 248.361 | 0 | 54.639 | 303.000 |
| CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI | 419.672 | 307.761 | 46.625 | 0 | 9.650 | 364.036 | 55.636 | 0 | 0 | 419.672 | 0 | 92.328 | 512.000 |
| ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 154.744 | 0 | 75.577 | 0 | 65.574 | 141.150 | 13.402 | 192 | 0 | 154.552 | 192 | 34.044 | 188.788 |
| CARTOGRAFIA | 62.604 | 0 | 43.957 | 0 | 0 | 43.957 | 16.940 | 1.707 | 0 | 60.897 | 1.707 | 13.773 | 76.377 |
| TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE | 5.621.282 | 3.102.221 | 1.214.123 | 0 | 368.113 | 4.684.457 | 857.638 | 79.187 | 88.868 | 5.630.963 | -9.681 | 1.286.633 | 6.857.965 |
| POLO CREMAZIONE | 2.281.450 | | 459.184 | 0 | 1.121.965 | 1.581.150 | 429.181 | 271.119 | 154.498 | 2.164.828 | 116.622 | | |
| SOSTA | 1.160.000 | | 256.101 | 0 | 395.417 | 651.518 | 298.642 | 209.841 | 142.448 | 1.092.608 | 67.392 | | |
| GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI | 960.000 | | 51.139 | 0 | 720.860 | 771.999 | 22.991 | 165.010 | 576.000 | 1.370.990 | -410.990 | | |
| FOTOVOLTAICO | 0 | | 5.707 | 0 | 0 | 5.707 | 3.254 | -8.961 | 0 | 8.961 | -8.961 | | |
| TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO | 4.401.450 | 0 | 772.130 | 0 | 2.238.242 | 3.010.373 | 754.068 | 637.009 | 872.946 | 4.637.387 | -235.937 | | |
| ATTIVITA' FINANZIARIE IN CONTO PROPRIO | | | | | | | | | | | | | |
| PROVENTI ORDINARI DA GESTIONE TITOLI AZIONARI | 2.550.000 | | 2.622 | | 14.000 | 16.622 | 50.647 | 2.482.731 | 0 | 67.269 | 2.482.731 | | |
| PROVENTI DA GESTIONE TESORERIA | 150.000 | | | | | 0 | 17.397 | 132.603 | 0 | 17.397 | 132.603 | | |
| TOTALE ATTIVITA' FIANZIARIE CONTO PROPRIO | 2.700.000 | | 2.622 | | 14.000 | 16.622 | 68.044 | 2.615.334 | 0 | 84.666 | 2.615.334 | | |
| TOTALE GENERALE | 12.722.732 | 3.102.221 | 1.988.876 | 0 | 2.620.355 | 7.711.452 | 1.679.750 | 3.331.531 | 961.814 | 10.353.016 | 2.369.717 | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | 2.369.717 | | |

| | |
|---|-----------|
| BUDGET INVESTIMENTI ANNO IN CORSO | 2.440.000 |
| INVESTIMENTI APPROVATI IN ANNI PRECEDENTI | 2.015.000 |

CASH FLOWS PREVISIONALI

| FLUSSI FINANZ.OPERATIVI ATTESI | |
|--|--------------------|
| RISULTATO OPERATIVO | 2.369.717 |
| AMMORTAMENTI * | 979.626 |
| INVESTIMENTI ** | - 4.455.000 |
| DISINVESTIMENTI | 726.100 |
| ULTERIORI DISINVESTIMENTI (AZIONI ACP) | 1.200.000 |
| PAGAMENTO DIVIDENDI AL SOCIO | - 2.000.000 |
| FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT. | - 1.179.557 |

CASH FLOWS PREVISIONALI

Il cash flow previsionale evidenzia un valore negativo di € 1.179.557. La copertura degli investimenti previsti nel corso del 2025 avviene attingendo dalla disponibilità depositata sul conto deposito fruttifero acceso presso BPER.

* La voce ammortamenti comprende la quota direttamente imputabile sui servizi e quelle inclusa nei costi indiretti.

** La voce «INVESTIMENTI» contiene tutti gli investimenti previsti e approvati a budget per il 2025 e quelli rinviati dagli anni precedenti, che presumibilmente l'azienda intende completare nel corso del 2025.

COSTI INDIRECTI

| SERVIZIO | IMPORTO | MANUT. STRADE | % | SEGNAL. | % | NEVE | % | ZTL | % | VERDE | % | CIMITERO MANUT. | % | OPER. CIMITERIALI | % | IP | % | CARTOGRAFIA | % | % TOT |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|------------|-----------------|-----------|-------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| AFC | 227.580 | 15.931 | 7% | 11.379 | 5% | 4.552 | 2% | 2.276 | 1% | 18.206 | 8% | 4.552 | 2,0% | 4.552 | 2,0% | 2.276 | 1% | - | 0% | 28% |
| ASSICURAZIONI | 117.178 | 35.153 | 30% | 7.031 | 6% | 5.859 | 5% | 1.172 | 1% | 17.577 | 15% | 1.758 | 1,5% | 1.758 | 1,5% | - | 0% | 1.172 | 1% | 61% |
| PERSONALE | 207.015 | 16.561 | 8% | 20.701 | 10% | 4.140 | 2% | 6.210 | 3% | 26.912 | 13% | 8.281 | 4% | 8.281 | 4% | 6.210 | 3% | 10.351 | 5% | 52% |
| IT | 129.033 | 23.226 | 18% | 16.774 | 13% | 2.581 | 2% | 1.290 | 1% | 12.903 | 10% | 1.290 | 1,0% | 2.581 | 2,0% | 1.290 | 1% | 1.290 | 1% | 49% |
| TRAP.LEGALE E RGOLAM. | 69.327 | 18.718 | 27% | 17.332 | 25% | 3.466 | 5% | 2.080 | 3% | 6.933 | 10% | 1.387 | 2,0% | 1.387 | 2,0% | - | 0% | - | 0% | 74% |
| PROTOCOLLO | 28.771 | 2.877 | 10% | 2.877 | 10% | 575 | 2% | 1.151 | 4% | 1.439 | 5% | 863 | 3% | 863 | 3% | - | 0% | - | 0% | 37% |
| SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY | 140.112 | 23.819 | 17% | 21.017 | 15% | 7.006 | 5% | 9.808 | 7% | 21.017 | 15% | 4.203 | 3% | 4.203 | 3% | - | 0% | 1.401 | 1% | 66% |
| ACQUISTI | 222.570 | 44.514 | 20% | 13.354 | 6% | 8.903 | 4% | 6.677 | 3% | 44.514 | 20% | 4.451 | 2,0% | 8.903 | 4,0% | 2.226 | 1% | 2.226 | 1% | 61% |
| ALTA DIREZIONE | 428.162 | 81.351 | 19% | 29.971 | 7% | 8.563 | 2% | 8.563 | 2% | 25.690 | 6% | 17.126 | 4,0% | 21.408 | 5,0% | - | 0% | - | 0% | 45% |
| SERVIZIO FLOTTE | 60.000 | 12.600 | 21% | 9.000 | 15% | 6.000 | 10% | 1.800 | 3% | 12.000 | 20% | 1.200 | 2,0% | 1.200 | 2,0% | 900 | 2% | - | 0% | 75% |
| FACILITY MANAGEMENT | 50.000 | 7.000 | 14% | 5.000 | 10% | 3.500 | 7% | 1.500 | 3% | 5.000 | 10% | 500 | 1% | 500 | 1% | 500 | 1% | 500 | 1% | 48% |
| TOTALE COSTI INDIRECTI | 1.679.748 | 281.750 | 17% | 154.436 | 9% | 55.145 | 3% | 42.527 | 3% | 192.191 | 11% | 45.611 | 3% | 55.636 | 3% | 13.402 | 1% | 16.940 | 1% | 51% |

| SERVIZIO | IMPORTO | POLO CREMAZ. | % | SOSTA | % | PATRIMONIO | % | FOTOVOLTAICO | % | ATTIVITA' FINANZIARIE | % | GESTIONE TESORERIA | % |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|-----------|--------------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|-----------|
| AFC | 227.580 | 77.377 | 34% | 75.101 | 33% | 1.138 | 1% | - | 0% | 5.690 | 3% | 4.552 | 2% |
| ASSICURAZIONI | 117.178 | 22.264 | 19% | 22.264 | 19% | 1.172 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| PERSONALE | 207.015 | 72.455 | 35% | 24.842 | 12% | 2.070 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| IT | 129.033 | 36.129 | 28% | 28.387 | 22% | 1.290 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| TRAP.LEGALE E RGOLAM. | 69.327 | 12.479 | 18% | 4.853 | 7% | 693 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| PROTOCOLLO | 28.771 | 14.961 | 52% | 2.877 | 10% | 288 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY | 140.112 | 40.632 | 29% | 7.006 | 5% | - | 0% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| ACQUISTI | 222.570 | 42.288 | 19% | 36.724 | 17% | 6.677 | 3% | 1.113 | 1% | - | 0% | - | 0% |
| ALTA DIREZIONE | 428.162 | 94.196 | 22% | 72.788 | 17% | 8.563 | 2% | 2.141 | 1% | 44.957 | 11% | 12.845 | 3% |
| SERVIZIO FLOTTE | 60.000 | 3.900 | 7% | 10.800 | 18% | 600 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| FACILITY MANAGEMENT | 50.000 | 12.500 | 25% | 13.000 | 26% | 500 | 1% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| TOTALE COSTI INDIRECTI | 1.679.748 | 429.181 | 26% | 298.642 | 18% | 22.991 | 1% | 3.254 | 0% | 50.647 | 3% | 17.397 | 1% |

Si ritiene che la ripartizione dei costi indiretti sui servizi rispecchi per l'anno 2025 l'organizzazione aziendale, come avvenuto negli anni precedenti.

SERVIZI CONTO COMUNE

Le attività svolte per conto del Comune derivano da contratti in essere e dallo stanziamento annuo che viene fissato dal Socio, in base al quale AEM copre sia i costi della quota di struttura dedicata che gli «interventi e materiali» utilizzati. Tali servizi, in genere, sono svolti in pareggio operativo senza la maturazione di alcun utile da parte di AEM. Per l'anno 2025 sono stati presi in considerazione gli stanziamenti di bilancio del Comune di Cremona ad oggi comunicati.

Si ritiene opportuno valutare, anche per gli anni futuri, una revisione dei contratti di servizio e dello stanziamento a Bilancio del Comune di Cremona.

Si ritiene che la ripartizione dei costi indiretti e dei costi del personale rispecchi l'organizzazione aziendale.

MANUTENZIONE STRADE

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|-----------------------------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| MANUTENZIONE STRADE | 942.623 | 325.627 | 293.146 | 0 | 0 | 618.773 |
| <i>MANUT ORD STRADE</i> | | 233.984 | | | | |
| <i>MULTIPIANO</i> | | 39.348 | | | | |
| <i>NEVE E GHIACCIO</i> | | 52.295 | | | | |
| INTERV.STRAORDINARI STRADE | 983.607 | 983.607 | 0 | 0 | 0 | 983.607 |

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

Per esigenze di servizio, le risorse destinate agli interventi di manutenzione invernale sono state assegnate al servizio manutenzione strade.

A decorre dal mese di dicembre 2024 il Socio ha affidato ad AEM la gestione ordinaria del nuovo parcheggio multipiano di Via Fezzi (pulizie, antincendio, manutenzione telecamere, etc.)

Il personale di AEM direttamente assegnato al servizio Strade (Manutenzione Ordinaria e Straordinaria, Manomissioni, Progettazione, Direzione Lavori, Opere Pubbliche, Barriere Architettoniche ed eventuali Opere di Urbanizzazione) consta di 6 tecnici il cui costo complessivo è pari ad € 293.146.

OPERE PUBBLICHE

Di seguito si dettagliano le opere pubbliche che AEM eseguirà nel corso del 2025 (l'importo dell'intervento si intende IVA inclusa), già coperte da stanziamenti del Comune di Cremona.

| | |
|---------------------------------------|------------|
| S.SAVINO | 7.300,00 |
| VOTIVA CIMITERO | 100.000,00 |
| SEGNALETICA ORIZZONTALE STRAORDINARIA | 10.500,00 |
| TOTALE | 117.800,00 |

SEGNALETICA

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|-------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| SEGNALETICA | 491.803 | 54.877 | 268.690 | 0 | 46.000 | 369.567 |

I principali interventi ricompresi nel servizio 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;
- Attuazione Ordinanze.

Sul servizio si attendono ulteriori stanziamenti come avvenuto negli anni precedenti.

NEVE E GHIACCIO

| | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|------------------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| BUDGET 2025 | | | | | | |
| NEVE E GHIACCIO | 147.541 | 798 | 24.948 | 0 | 65.750 | 91.496 |

Il servizio copre i seguenti costi:

- reperibilità delle ditte esterne incaricate dell'operatività con 45 mezzi impegnati tra spargisale e lame spazzaneve e 5 squadre per le operazioni manuali
- Acquisto di cloruri
- Tracking GPS mezzi

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

Si prevede di procedere ad acquisti di sale, in funzione dei consumi legati alla stagionalità, al fine di mantenere costante la scorta disponibile presso il Centro Servizi.

VARCHI ZTL

| | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|--------------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| BUDGET 2025 | | | | | | |
| VARCHI ZTL | 254.098 | 0 | 138.382 | 0 | 48.000 | 186.382 |

AEM ha completato l'investimento sul software di gestione del rilascio permessi ed attivato le procedure affinché gli uffici comunali usufruiscano delle migliorie ottenute, tra cui:

- Gestione dello scadenziario dei permessi con tempestiva comunicazione all'utenza
- Gestione dell'archivio permessi conforme alla normativa sulla privacy
- Accessibilità da parte del Comando di Polizia Municipale alla piattaforma di rilascio dei permessi con diritto di consultazione

MANUTENZIONE VERDE

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|----------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| VERDE PUBBLICO | 1.491.803 | 854.648 | 276.175 | 0 | 129.989 | 1.260.812 |
| INTERV.STRAORDINARI VERDE | 327.869 | 327.869 | 0 | 0 | 0 | 327.869 |

I principali interventi di manutenzione ordinaria previsti sono:

- Potature;
- N. 5 tagli dell'erba;
- N. 3 tagli di siepi;
- N.3 tagli delle banchine stradali;
- N.3 tagli dei polloni;
- Annaffio giovani piante e fioriere
- Endoterapia (iniezioni per combattere la cimice dell'olmo e la cameraria dell'ippocastano);
- Parziale diserbo chimico/meccanico dei marciapiedi;
- Analisi VTA;
- Monitoraggio e riparazione aree giochi;
- Messa in sicurezza ed abbattimento piante.

Al servizio verde (manutenzione ordinaria e straordinaria) sono attualmente dedicate 4 figure tecniche (di cui una in aspettativa che rientrerà ad agosto e un somministrato) e 5 operai (di cui un somministrato) il cui costo complessivo è pari ad € 276.175.

MANUTENZIONI ED OPERAZIONI CIMITERIALI

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|---------------------------------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| CIMITERO - MANUTENZIONI | 248.361 | 150.475 | 46.625 | 0 | 3.150 | 200.250 |
| CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI | 419.672 | 307.761 | 46.625 | 0 | 9.650 | 364.036 |

CIMITERO MANUTENZIONI

Gli interventi saranno volti a garantire:

- La pulizia degli ambienti cimiteriali
- Manutenzione ordinaria e straordinaria del verde (sfalcio aree in piano e potature essenze arboree)
- Manutenzione aree grigie (camminamenti e vialetti)
- Manutenzione del "giardino delle rimembranze"
- Manutenzioni ordinarie luci votive

CIMITERO OPERAZIONI CIMITERIALI

Gli interventi saranno volti a garantire:

- Recupero salme
- Esumazioni ed estumulazioni straordinarie
- Svolgimento delle operazioni cimiteriali, tra cui la dispersione delle ceneri presso il "giardino delle rimembranze"

ILLUMINAZIONE PUBBLICA

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|-------------------------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 154.744 | 0 | 75.577 | 0 | 65.574 | 141.150 |

Il servizio provvede ad offrire la direzione dell'esecuzione del contratto-convenzione Consip luce3, con particolare riferimento a:

- Controllo tecnico degli interventi;
- Contabilità;
- Rendicontazione costi.

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.

Nel corso del 2025 il Comune ha affidato ad AEM l'incarico di rilievo e analisi dello stato di consistenza della rete di pubblica illuminazione.

CARTOGRAFIA

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIM . INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|-------------|--------|------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| CARTOGRAFIA | 62.604 | 0 | 43.957 | 0 | 0 | 43.957 |

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.

POLO DELLA CREMAZIONE

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|--------------------|-----------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| POLO CREMAZIONE | 2.281.450 | | 459.184 | 0 | 1.121.965 | 1.581.150 |

Si intende proseguire nel processo di ottimizzazione della struttura e nelle attività commerciali di acquisizione di nuovi clienti, in attesa che la politica tariffaria produca gli effetti sperati di incremento del fatturato.

In merito al Polo per la Cremazione degli Animali da Affezione, completato l'iter autorizzativo, nel corso del 2025 si inizierà la costruzione del fabbricato che ospiterà l'impianto.

SERVIZIO SOSTA

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIM . INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|--------------------|-----------|---------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| SOSTA | 1.160.000 | | 256.101 | 0 | 395.417 | 651.518 |

In un'ottica di «Gestore Unico della Sosta» come da indirizzo del Socio, nel corso del 2025, AEM attiverà una politica di sviluppo del servizio, anche mediante l'acquisizione di nuovi parcheggi, senza perdere di vista la natura aziendale della società.

SERVIZIO PATRIMONIO

| | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|-----------------------------|---------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| BUDGET 2025 | | | | | | |
| GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI | 960.000 | | 51.139 | 0 | 720.860 | 771.999 |

Pur nella prosecuzione delle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria finalizzate a mantenere la funzionalità e la sicurezza del patrimonio immobiliare, si evidenzia la necessità di un piano di valorizzazione, anche tramite alienazione, degli immobili attualmente non produttivi di reddito.

FOTOVOLTAICO

| BUDGET 2025 | RICAVI | INTERVENTI + MATERIALI | COSTI DEL PERSONALE | TRANSFERIMENTI INTERNI | COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI | TOTALE COSTI DIRETTI |
|--------------------|--------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| FOTOVOLTAICO | 0 | | 5.707 | 0 | 0 | 5.707 |

Prosegue la fase di analisi e progettazione in merito ad investimenti nel fotovoltaico finalizzati allo sviluppo di una nuova linea di business valorizzando nel contempo aree di proprietà. Si sta appaltando la costruzione di un impianto della potenza di circa 800 KWp, sull'area di Via Postumia, a supporto della costituzione di una CACER con l'amministrazione comunale.

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 € 580.000 (valore prudenziale con riferimento a scenari inattesi sull'incremento delle tariffe disposte dal Socio)
- Canone concessione sosta € 95.000
- Servizio accertamento Sosta € 18.000
- COSAP € 86.000
- IMU quota Comune € 160.000

INVESTIMENTI CONTO PROPRIO

| INVESTIMENTI 2025 | BDGT 25 |
|--|------------------|
| PATRIMONIO | |
| INVESTIMENTI IMMOBILIARI STRUMENTALI A POTENZIAMENTO DELLA SOSTA | 2.000.000 |
| PULIZIA AREA EX FRIGORIFERO | 20.000 |
| INDAGINI EX FRIGORIFERO | 100.000 |
| PANNELLI FV IMPIANTO SCUOLA CORTE | 85.000 |
| SBARRA VIA PERSICO (USCITA) | 4.000 |
| MOBILIO | 5.000 |
| CENTRO SERVIZI | |
| POMPE CIRCOLATORI CENTRALE TERMICA | 10.000 |
| RIFACIMENTO SPOGLIATOI EX SNU | 10.000 |
| POMPA GASOLIO IMPIANTO CARBURANTI | 6.000 |
| SCAMBIATORI SOTTOCENTRALE | 23.000 |
| PORTONI SEZIONALI OFFICINE POLIVALENTI | 20.000 |
| IMPIANTO ANTILEGIONELLA | 12.000 |
| RIFACIMENTO IMPERMEABILIZZAZIONE PRESIDIO INGRESSO | 12.000 |
| ASFALTATURE PIAZZALI | 30.000 |
| SOSTITUZIONE ILLUMINAZIONE AMBIENTI | 30.000 |
| POLO | |
| PANNELLATURA MURO POLO CREMAZIONE | 12.000 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO TERMICO | 15.000 |
| ILLUMINAZIONE CORSIA USCITA | 5.000 |
| ACQUISTO N.2 FRIGOCONTAINER | 33.000 |
| SOSTITUZIONE COMPRESSORE 1 LINEA | 8.000 |
| TOTALE | 2.440.000 |

INVESTIMENTI CONTO PROPRIO/2

INVESTIMENTI 2023 GIA' APPROVATI DA COMPLETARE

| | |
|---|------------------|
| MANUTENZIONI STRAORDINARIE CENTRO SERVIZI | 65.000 |
| POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB) | 450.000 |
| FOTOVOLTAICO VIA POSTUMIA (1Mw) | 1.000.000 |
| TOTALE | 1.515.000 |

INVESTIMENTI 2022 GIA' APPROVATI DA COMPLETARE

| | |
|---|----------------|
| POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB) | 350.000 |
| PARK LUCCHINI OPERE | 150.000 |
| TOTALE | 500.000 |

IL PERSONALE DI AEM

La struttura di AEM si compone alla data di approvazione del presente budget di n.51 dipendenti tra cui n.1 dirigente, n.9 amministrativi, n.41 figure addette ai vari servizi (di cui n.18 tecnici, n.6 amministrativi e n.17 operai). Inoltre l'azienda ha sottoscritto contratti di somministrazione di lavoro per esigenze temporanee per n.7 figure (un amministrativo, un tecnico e n.5 operai addetti ai vari servizi). Nel corso del 2025 e sulla base delle esigenze dei vari servizi, si prevede di assumere, tramite concorso, le seguenti figure:

- n.1 amministrativo contabile per potenziare l'amministrazione dell'azienda;
- n.1 manutentore per il servizio sosta;
- n.1 laureato tecnico per il Polo della Cremazione;
- n.1 tecnico per il Servizio Verde.

Pertanto il numero dei dipendenti previsti al 31/12/2025 sarà pari a 55 unità.

Nel primo semestre del 2025 si provvederà alla selezione di una risorsa appartenente alle categorie protette da inserire nell'organigramma aziendale a tempo indeterminato. (Attualmente la posizione è coperta, in via provvisoria, da una risorsa a tempo determinato).

Il dirigente tecnico coordina la struttura amministrativa e operativa dell'azienda rapportandosi al Consiglio di Amministrazione.

| DIREZIONE | 01/01/2025 | PENSIONAMENTI /LICenziAMENTI | PASSAGGI INTERNI | NUOVE ASSUNZIONI | 31/12/2025 |
|-----------|------------|------------------------------|------------------|------------------|------------|
| DIRIGENTI | 1 | | | | 1 |
| TOTALE | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

La «direzione servizi e staff» conta n.1 responsabile, n.3 risorse all'ufficio gare e appalti, n.2 risorse all'ufficio contabilità finanza e budget, n.1 risorsa all'ufficio legale, n.1 risorsa all'ufficio personale e n.1 risorsa alla segreteria-protocollo. Con il potenziamento della struttura amministrativa e l'inserimento di una nuova figura, le risorse all'ufficio contabilità finanza e budget previste al 31/12/2025 saranno 3.

| DIREZIONE SERVI IN STAFF | 01/01/2025 | PENSIONAMENTI /LICenziAMENTI | PASSAGGI INTERNI | NUOVE ASSUNZIONI | 31/12/2025 |
|-------------------------------|------------|------------------------------|------------------|------------------|------------|
| RESPONSABILE | 1 | | | | 1 |
| GARE E APPALTI | 3 | | | | 3 |
| SEGRETERIA E PROTOCOLLO | 1 | | | | 1 |
| PERSONALE | 1 | | | | 1 |
| LEGALE | 1 | | | | 1 |
| CONTABILITA' FINANZA E BUDGET | 2 | | | 1 | 3 |
| TOTALE | 9 | 0 | 0 | 1 | 10 |

La «direzione patrimonio» conta n.1 responsabile e n.1 tecnico.

| DIREZIONE PATRIMONIO | 01/01/2025 | PENSIONAMENTI /LICENZIAMENTI | PASSAGGI INTERNI | NUOVE ASSUNZIONI | 31/12/2025 |
|----------------------|------------|------------------------------|------------------|------------------|------------|
| RESPONSABILE | 1 | | | | 1 |
| TECNICO | 1 | | | | 1 |
| TOTALE | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |

La «direzione tecnica» sovrintende ai servizi in house e affidati in concessione dal Socio e comprende, oggi, n.3 amministrativi assegnati al servizio ZTL, n.3 amministrativi assegnati al Polo della Cremazione, n.21 tecnici e n.17 operai.

I tecnici si occupano della gestione dei servizi affidati dal Socio, espletando attività di sopralluogo, coordinamento cantieri di gestori sottoservizi, definizione dei fabbisogni manutentivi, progettazione, direzione lavori, direzione dell'esecuzione del contratto, assistenza alla direzione lavori e all'esecuzione del contratto, gestione delle segnalazioni dei cittadini in ambito di strade, segnaletica, verde e illuminazione pubblica.

Nel corso del 2025

| DIREZIONE TECNICA | 01/01/2025 | PENSIONAMENTI /LICENZIAMENTI | PASSAGGI INTERNI | NUOVE ASSUNZIONI | 31/12/2025 |
|------------------------------------|------------|---------------------------------|------------------|---------------------|------------|
| STRADE | | | | | |
| TECNICI | 6 | | | | 6 |
| SEGNALETICA | | | | | |
| TECNICI | 2 | | | | 2 |
| OPERAI | 3 | | | | 3 |
| ZTL | | | | | |
| AMMINISTRATIVI | 3 | | | | 3 |
| VERDE | | | | | |
| TECNICI | 3 | | | 1 | 4 |
| OPERAI | 4 | | | | 4 |
| CIMITERO | | | | | |
| TECNICI | 1 | | | | 1 |
| CARTOGRAFIA | | | | | |
| TECNICI | 1 | | | | 1 |
| IP | | | | | |
| TECNICI | 2 | | | | 2 |
| SICUREZZA QUALITA' AMBIENTE | | | | | |
| TECNICI | 1 | | | | 1 |
| SOSTA | | | | | |
| TECNICI | 0 | | 1 | 1 | 2 |
| OPERAI | 4 | | -1 | | 3 |
| POLO DELLA CREMAZIONE | | | | | |
| TECNICO | | | | 1 | 1 |
| AMMINISTRATIVI | 3 | | | | 3 |
| OPERAI | 6 | | | | 6 |
| TOTALE | 39 | 0 | 0 | 3 | 42 |

AEM applica il contratto CCNL elettrico; di seguito la rappresentazione al 31/12/2025 dei dipendenti suddivisa per categorie e relativo costo complessivo.

| | CONSUNTIVO 31/12/2024 | CONSUNTIVO COSTO 2024 | PREVISIONE 31/12/2025 | BUDGET COSTO 2025 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| DIR | 1 | 132.607 | 1 | 145.635 |
| QS | 1 | 114.518 | 1 | 114.132 |
| Q | 1 | 83.352 | 1 | 87.405 |
| ASS | 2 | 118.570 | 2 | 146.839 |
| A1S | 2 | 147.049 | 2 | 155.176 |
| A1 | 1 | 68.942 | 1 | 68.923 |
| BSS | 1 | 49.533 | 1 | 56.751 |
| BS | 2 | 99.851 | 2 | 103.812 |
| B1S | 10 | 425.599 | 11 | 504.251 |
| B1 | 3 | 170.543 | 7 | 325.044 |
| B2S | 12 | 553.355 | 9 | 408.941 |
| B2 | 10 | 493.242 | 14 | 538.841 |
| CS | 5 | 188.908 | 3 | 109.955 |
| Totale complessivo | 51 | 2.646.069 | 55 | 2.765.705 |
| | DI CUI | | DI CUI | |
| | FONDO PREMI | 139.610 | FONDO PREMI | 154.685 |

Di seguito le variazioni del personale auspicato nel corso del 2025:

Pensionamenti: ad oggi non previsti

Dimissioni: ad oggi non prevedibili

Nuove assunzioni: AEM rileva, al fine di rispondere al meglio alle necessità del socio, l'opportunità nel corso del 2025 di procedere all'assunzione, tramite concorso, delle seguenti figure:

1 amministrativo contabile per potenziare l'amministrazione dell'azienda - categoria B2;

1 manutentore per il servizio sosta - categoria B2;

1 laureato tecnico per il Polo della Cremona - categoria B1S;

1 tecnico per il Servizio Verde - categoria B2.

Il costo previsto a budget per le nuove assunzioni è pari ad € 98.000.

Legge 104: per alcuni dipendenti sono cessate le agevolazioni relative alla legge 104; ad agosto 2025 terminerà anche il periodo di aspettativa del dipendente del servizio tecnico del verde.

Nel rispetto della normativa, i dipendenti appartenenti alle categorie protette sono due (di cui uno attualmente a tempo determinato).

Nel corso del 2025 proseguirà il percorso di crescita professionale con avanzamento di carriera, con particolare attenzione ai dipendenti meritevoli. Tali procedure sono svolte secondo criteri definiti in relazione allo sviluppo delle competenze professionali in applicazione del CCNL Elettrico e dei regolamenti aziendali. Il costo previsto a budget è di € 15.000.

L'azienda sta inoltre predisponendo un piano triennale 2025-2027 degli avanzamenti di carriera al fine di riorganizzare le posizioni in essere nel corretto rispetto di ruoli e mansioni. A tal fine, alcune figure potrebbero anche essere ricollocate tra i diversi servizi a seguito di selezioni interne.

Un prossimo obiettivo sarà anche dotare l'azienda di un mansionario.

Anche nel corso del 2025, per necessità contingenti legate a picchi di lavoro o per sostituzioni temporanee, AEM continuerà a ricorrere ai contratti di somministrazione, nel limite previsto dalla legge.

Le figure rientranti in questa tipologia di contratto attualmente inserite in azienda sono 7:

1 operaio al servizio segnaletica

1 operaio al servizio verde

1 tecnico al servizio verde

3 operai al polo della cremazione

1 amministrativo all'ufficio contabilità finanza e budget.

Il costo complessivo dei somministrati è pari ad € 280.000 ed è imputato a budget direttamente ai vari servizi.



Azienda Energetica Municipale s.p.a
Via Persico, 31 - 26100 Cremona
P.Iva: 01070830193

T. 0372/801050