

AEM CREMONA SPA

BUDGET 2025.1

BUDGET 2025.1

Il Budget 2025.1 recepisce:

- 1) gli stanziamenti approvati nella variazione del bilancio comunale in data 30.04.2025;
- 2) le spese autorizzate dal Socio nell'assemblea di AEM del 09.05.2025;
- 3) L'inserimento della figura del Direttore Generale come da delibera assembleare del 29.05.2025;
- 4) l'adeguamento del CCNL Elettrici con decorrenza 01.04.2025;
- 5) La previsione, tra gli investimenti, dell'adeguamento del costo di costruzione del Polo della Creazione dei piccoli animale d'affezione e dell'acquisto dell'area di Via Dante adiacente al Park Fezzi, nel rispetto delle indicazioni ricevute dal Socio e degli indirizzi approvati nel DUP.

1. Stanziamenti approvati nella variazione del bilancio comunale in data 30.04.2025

Il Comune nella variazione al Bilancio, approvata lo scorso 30 aprile, ha stanziato € 170.000 IVA inclusa sulla manutenzione straordinaria del verde ed € 1.663.482 IVA inclusa sulle opere pubbliche.

Gli stanziamenti suddetti servono alla società per affidare il servizio di diserbo (autorizzato dal Socio nell'assemblea del 09/05/2025) e il completamento di opere pubbliche tra cui la messa in sicurezza del Cavo Cerca e il completamento delle opere di San Savino.

2. Spese autorizzate dal socio nell'assemblea di AEM del 09.05.2025

Il Socio, su richiesta del Consiglio di Amministrazione, ha autorizzato nell'Assemblea del 09.05.2025 alcune spese, aventi carattere d'urgenza, non previste nel precedente Budget 2025.0 e che si intendono pertanto recepire nell'attuale revisione:

- Incarico ed attività di prelievo per rischio amianto presso Magazzini ex Cariplo per complessivi € 9.000 oltre IVA (tale spesa è inclusa nel servizio SQA tra i costi indiretti)
- Affidamento del servizio di diserbo, meccanico e/o chimico, delle erbe infestanti le banchine stradali, in adiacenza alla viabilità pubblica di competenza comunale per complessivi € 130.000 oltre IVA (per il sostenimento di questa spesa, classificata nella manutenzione straordinaria del verde, il Comune ha stanziato € 170.000 IVA inclusa).

3. Inserimento della figura del Direttore Generale

Come da indicazioni del Socio nella delibera assembleare del 29/05/2025, AEM procederà a bandire la selezione del Direttore Generale il cui costo, individuato in € 66.500,00 oltre iva per il 2025 con previsione di inserimento della nuova figura a decorrere dal 01/09/2025, viene previsto nella presente variazione di Budget ed incide sulla voce «costi indiretti fissi» gravando sui servizi strumentali per il 51% e sui servizi propri per il 49%, come indicato nella tabella a pagina 9.

4. Adeguamento del CCNL Elettrici

In seguito al rinnovo contrattuale CCNL Elettrici, è previsto un primo adeguamento del minimo tabellare con decorrenza 01.04.2025. Tale adeguamento impatta sul costo aziendale del 2025 per € 56.303,97 oltre IVA. Seguiranno successivi incrementi nel 2026 e nel 2027.

5. Nuovi Investimenti

Nel rispetto delle indicazioni ricevute dal Socio e degli indirizzi approvati nel DUP, è stata aggiornata la previsione degli investimenti che la società effettuerà nel corso del 2025. Tra questi sono da evidenziare:

- l'adeguamento del costo di realizzazione del Polo della Cremona dei piccoli animale d'affezione, rimasto in attesa di tutte le necessarie autorizzazioni, il cui costo aggiornato determina un incremento di € 103.775,67 oltre IVA;
- l'acquisto dell'area di Via Dante adiacente il Park Fezzi per € 216.000 oltre IVA, su indicazione del Socio nella comunicazione del 14/05/2025, subordinata al buon esito a favore del Comune di Cremona della Gara promossa da FERSERVIZI SPA. L'acquisto è finalizzato alla valorizzazione del sistema parcheggi e coerente con gli indirizzi contenuti nel DUP approvato dal Consiglio Comunale (delibera n.12 del 30/04/2025).

Nella tabella di sintesi, il risultato operativo relativo ai servizi in house è negativo di € 18.057 e rileva la necessità di ulteriori stanziamenti da parte del Socio finalizzati all'espletamento dei servizi in ottemperanza del contratto in essere in modo particolare sul servizio segnaletica.

Nella parte servizi in concessione e servizi propri, si prevedono ricavi per € 4.351.450 e costi per € 4.730.125 generando così un risultato operativo negativo di € 378.675.

In seguito alla riduzione delle tariffe della sosta, la proiezione dei ricavi dei mesi di aprile e maggio presuppone una riduzione sull'intero anno di circa € 50.000,00.

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, attualmente fermo a causa di un ricorso.

I risultati negativi delle due gestioni attualmente sono assorbiti dalla gestione delle attività finanziarie.

La gestione delle attività finanziarie comprende sia la gestione del portafoglio azionario sia la gestione della tesoreria e genera un risultato operativo positivo di € 2.605.945.

Complessivamente il risultato operativo è di € 2.209.213.

IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI 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	303.386	299.317	0	0	602.703	297.820	42.100	2.100	902.623	40.000	207.377	1.150.000
<i>MANUT ORD STRADE</i>		221.349											
<i>MULTIPIANO</i>		39.348											
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		42.689											
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>MESSA IN SICUREZZA CAVO CERCA 2° LOTTO</i>	1.352.720	1.352.720	0	0	0	1.352.720	0	0	0	1.352.720	0	297.599	1.650.319
<i>SAN SAVINO</i>	10.789	10.789	0	0	0	10.789	0	0	0	10.789	0	2.374	13.163
<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	45.244	274.224	0	43.000	362.468	161.535	-32.200	7.800	531.803	-40.000	158.147	600.000
NEVE E GHIACCIO	147.541	0	25.483	0	63.829	89.312	57.329	900	900	147.541	0	32.459	180.000
VARCHI ZTL	254.098	0	141.409	0	48.000	189.409	44.860	19.829	36.768	271.037	-16.939	55.902	310.000
VERDE PUBBLICO	1.491.803	824.072	299.751	0	129.989	1.253.812	199.191	38.800	38.800	1.491.803	0	328.197	1.820.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	467.213	467.213	0	0	0	467.213	0	0	0	467.213	0	102.787	570.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	248.361	146.213	47.610	0	3.150	196.973	48.888	2.500	2.500	248.361	0	54.639	303.000
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	419.672	302.753	47.610	0	9.650	360.013	59.659	0	0	419.672	0	92.328	512.000
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	154.744	0	77.261	0	65.574	142.835	13.526	-1.617	0	156.361	-1.617	34.044	188.788
CARTOGRAFIA	62.604	0	44.930	0	0	44.930	17.175	499	0	62.105	499	13.773	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	7.118.153	4.526.571	1.257.595	0	363.192	6.147.359	899.983	70.811	88.868	7.136.210	-18.057	1.615.945	8.684.147
POLO CREMAZIONE	2.281.450		469.041	0	1.123.765	1.592.807	450.076	238.567	154.498	2.197.380			84.070
SOSTA	1.110.000		261.816	0	408.217	670.033	312.822	127.145	142.448	1.125.303			-15.303
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	960.000		52.170	0	745.360	797.530	24.500	137.970	576.000	1.398.030			-438.030
FOTOVOLTAICO	0		5.800	0	0	5.800	3.611	-9.411	0	9.411			-9.411
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	4.351.450	0	788.827	0	2.277.342	3.066.170	791.009	494.271	872.946	4.730.125	-378.675		
ATTIVITA' FINANZIARIE IN CONTO PROPRIO													
PROVENTI ORDINARI DA GESTIONE TITOLI AZIONARI	2.550.000		2.672		14.000	16.672	57.875	2.475.453	0	74.547	2.475.453		
PROVENTI DA GESTIONE TESORERIA	150.000					0	19.508	130.492	0	19.508	130.492		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CONTO PROPRIO	2.700.000		2.672		14.000	16.672	77.383	2.605.945	0	94.055	2.605.945		
TOTALE GENERALE	14.169.603	4.526.571	2.049.095	0	2.654.534	9.230.201	1.768.375	3.171.027	961.814	11.960.389	2.209.213		2.209.213
TOTALE													2.209.213

BUDGET INVESTIMENTI ANNO IN CORSO	2.819.500
INVESTIMENTI APPROVATI IN ANNI PRECEDENTI	2.015.000

Il presente documento contiene dati e informazioni da considerarsi riservati e confidenziali.

CASH FLOWS PREVISIONALI

FLUSSI FINANZ.OPERATIVI ATTESI	
RISULTATO OPERATIVO	2.209.213
AMMORTAMENTI *	979.626
INVESTIMENTI **	- 4.834.500
DISINVESTIMENTI	726.100
ULTERIORI DISINVESTIMENTI (AZIONI ACP)	1.200.000
PAGAMENTO DIVIDENDI AL SOCIO	- 2.000.000
FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT.	- 1.719.561

CASH FLOWS PREVISIONALI

Il cash flow previsionale evidenzia un valore negativo di € 1.719.561. 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 a budget per il 2025 pari ad € 2.819.500 e quelli già approvati nei budget degli anni precedenti di € 2.015.000, che presumibilmente l'azienda intende completare nel corso del 2025. Per le variazioni si rimanda alla pagina 4 e alla tabella «INVESTIMENTI CONTO PROPRIO» alla pagina 25.

COSTI INDIRETTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	CIMITERO MANUT.	%	OPER. CIMITERIALI	%	IP	%	CARTOGRAFIA	%	% TOT
AFC	231.146	16.180	7%	11.557	5%	4.623	2%	2.311	1%	18.492	8%	4.623	2,0%	4.623	2,0%	2.311	1%	-	0%	28%
ASSICURAZIONI	117.525	35.257	30%	7.051	6%	5.876	5%	1.175	1%	17.629	15%	1.763	1,5%	1.763	1,5%	-	0%	1.175	1%	61%
PERSONALE	208.854	16.708	8%	20.885	10%	4.177	2%	6.266	3%	27.151	13%	8.354	4%	8.354	4%	6.266	3%	10.443	5%	52%
IT	129.050	23.229	18%	16.776	13%	2.581	2%	1.290	1%	12.905	10%	1.290	1,0%	2.581	2,0%	1.290	1%	1.290	1%	49%
TRAP.LEGALE E RGOLAM.	69.767	18.837	27%	17.442	25%	3.488	5%	2.093	3%	6.977	10%	1.395	2,0%	1.395	2,0%	-	0%	-	0%	74%
PROTOCOLLO	29.115	2.911	10%	2.911	10%	582	2%	1.165	4%	1.456	5%	873	3%	873	3%	-	0%	-	0%	37%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	150.841	25.643	17%	22.626	15%	7.542	5%	10.559	7%	22.626	15%	4.525	3%	4.525	3%	-	0%	1.508	1%	66%
ACQUISTI	225.929	45.186	20%	13.556	6%	9.037	4%	6.778	3%	45.186	20%	4.519	2,0%	9.037	4,0%	2.259	1%	2.259	1%	61%
ALTA DIREZIONE	496.154	94.269	19%	34.731	7%	9.923	2%	9.923	2%	29.769	6%	19.846	4,0%	24.808	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 INDIRETTI	1.768.380	297.820	17%	161.535	9%	57.329	3%	44.860	3%	199.191	11%	48.888	3%	59.659	3%	13.526	1%	17.175	1%	51%

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FOTOVOLTAICO	%	ATTIVITA' FINANZIARIE	%	GESTIONE TESORERIA	%	% TOT
AFC	231.146	78.590	34%	76.278	33%	1.156	1%	-	0%	5.779	3%	4.623	2%	72%
ASSICURAZIONI	117.525	22.330	19%	22.330	19%	1.175	1%	-	0%	-	0%	-	0%	39%
PERSONALE	208.854	73.099	35%	25.062	12%	2.089	1%	-	0%	-	0%	-	0%	48%
IT	129.050	36.134	28%	28.391	22%	1.290	1%	-	0%	-	0%	-	0%	51%
TRAP.LEGALE E RGOLAM.	69.767	12.558	18%	4.884	7%	698	1%	-	0%	-	0%	-	0%	26%
PROTOCOLLO	29.115	15.140	52%	2.911	10%	291	1%	-	0%	-	0%	-	0%	63%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	150.841	43.744	29%	7.542	5%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	34%
ACQUISTI	225.929	42.927	19%	37.278	17%	6.778	3%	1.130	1%	-	0%	-	0%	39%
ALTA DIREZIONE	496.154	109.154	22%	84.346	17%	9.923	2%	2.481	1%	52.096	11%	14.885	3%	55%
SERVIZIO FLOTTE	60.000	3.900	7%	10.800	18%	600	1%	-	0%	-	0%	-	0%	26%
FACILITY MANAGEMENT	50.000	12.500	25%	13.000	26%	500	1%	-	0%	-	0%	-	0%	52%
TOTALE COSTI INDIRETTI	1.768.380	450.076	25%	312.822	18%	24.500	1%	3.611	0%	57.875	3%	19.508	1%	49%

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	303.386	299.317	0	0	602.703
<i>MANUT ORD STRADE</i>		221.349				
<i>MULTIPIANO</i>		39.348				
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		42.689				
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 € 299.317.

OPERE PUBBLICHE

Di seguito si dettagliano le opere pubbliche che AEM eseguirà nel corso del 2025 (l'importo dell'intervento si intende IVA inclusa). Gli importi sono aggiornati con gli stanziamenti resi disponibili del Comune di Cremona con la variazione di bilancio del 30/04/2025.

MESSA IN SICUREZZA CAVO CERCA 2	1.650.319,00
MESSA IN SICUREZZA S.SAVINO	13.163,00
VOTIVA CIMITERO	100.000,00
SEGNALETICA ORIZZONTALE STRAORDINARIA	10.500,00
TOTALE	1.773.982,00

SEGNALETICA

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SEGNALETICA	491.803	45.244	274.224	0	43.000	362.468

I principali interventi ricompresi nel servizio sono:

- Rifacimento segnaletica orizzontale relativa alle intersezioni, attraversamenti pedonali, linee di mezzzeria 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

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
NEVE E GHIACCIO	147.541	0	25.483	0	63.829	89.312

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	141.409	0	48.000	189.409

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	824.072	299.751	0	129.989	1.253.812
INTERV.STRAORDINARI VERDE	467.213	467.213	0	0	0	467.213

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	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - MANUTENZIONI	248.361	146.213	47.610	0	3.150	196.973
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	419.672	302.753	47.610	0	9.650	360.013

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	77.261	0	65.574	142.835

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	44.930	0	0	44.930

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

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025						
POLO CREMAZIONE	2.281.450		469.041	0	1.123.765	1.592.807

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	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SOSTA	1.110.000		261.816	0	408.217	670.033

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.

E' opportuno segnalare che, in seguito alla riduzione delle tariffe della sosta, la proiezione dei ricavi dei mesi di aprile e maggio presuppone una riduzione sull'intero anno di circa € 50.000,00.

SERVIZIO PATRIMONIO

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025						
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	960.000		52.170	0	745.360	797.530

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		5.800	0	0	5.800

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	
AREA VIA DANTE	220.000
INTEGRAZ PROGETTO POLO CREMAZIONE ANIMALI	100.000
COMPLETAMENTO PARK VIA FEZZI	20.000
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	
COPERTURA TETTO DANNEGGIATA (QUOTA A CARICO AEM ECCELENTE RIMB. ASSICURATIVO)	21.000
RECINZIONE AREA RIFIUTI	8.500
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	
MODIFICA PAVIMENTAZIONE AREA ARRIVO CARRI	6.000
MODIFICA BOX CARRELLO ELEVATORE	1.000
MODIFICA STRUTTURA LOCALE RIFIUTI	3.000
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	2.819.500

Il presente documento contiene dati e informazioni da considerarsi riservati e confidenziali.

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

Rispetto alla precedente versione di Budget 2025.0, ad oggi si sono concluse le procedure selettive relative alle posizioni di amministrativo contabile, manutentore del servizio sosta e tecnico del servizio verde e si è dato seguito all'assunzione delle prime due figure, mentre il tecnico del servizio verde entrerà a breve in organico.

Pertanto, ad oggi la struttura di AEM si compone n.53 dipendenti tra cui n.1 dirigente, n.10 amministrativi, n.42 figure addette ai vari servizi (di cui n.18 tecnici, n.6 amministrativi e n.18 operai). Inoltre l'azienda ha in essere contratti di somministrazione di lavoro per esigenze temporanee per n.6 figure (un tecnico e n.5 operai addetti ai vari servizi).

Nel corso del 2025 oltre a quanto già esposto sopra, su indirizzo del Socio e sulla base delle esigenze dei vari servizi, si prevede di assumere, tramite concorso, le ulteriori seguenti figure:

n.1 Direttore Generale

n.1 laureato tecnico per il Polo della Cremazione.

Pertanto il numero dei dipendenti previsti al 31/12/2025 sarà pari a 56 unità.

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

Il Direttore Generale, di nuovo inserimento, coordinerà l'intera struttura rapportandosi direttamente al Consiglio di Amministrazione

Il dirigente tecnico attualmente coordina la struttura amministrativa e operativa dell'azienda rapportandosi al Consiglio di Amministrazione; con l'avvento del D.G. si occuperà prevalentemente della parte tecnica e operativa rapportandosi al D.G. e al Consiglio di Amministrazione.

DIREZIONE	01/01/2025	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	30/05/2025	PENSIONAMENTI/LICEN ZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
DIRIGENTI	1				1			1	2
TOTALE	1	0	0	0	1	0	0	1	2

La «direzione servizi e staff» conta n.1 responsabile, n.3 risorse all'ufficio gare e appalti, n.3 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.

DIREZIONE SERVI IN STAFF	01/01/2025	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	30/05/2025	PENSIONAMENTI/LICEN ZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
RESPONSABILE	1				1				1
GARE E APPALTI	3				3				3
SEGRETERIA E PROTOCOLLO	1				1				1
PERSONALE	1				1				1
LEGALE	1				1				1
CONTABILITA' FINANZA E BUDGET	2			1	3			0	3
TOTALE	9	0	0	1	10	0	0	0	10

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

DIREZIONE PATRIMONIO	01/01/2025	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	30/05/2025	PENSIONAMENTI/LICEN ZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
RESPONSABILE	1				1				1
TECNICO	1				1				1
TOTALE	2	0	0	0	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.18 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	30/05/2025	PENSIONAMENTI/LICEN ZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
STRADE									
TECNICI	6				6				6
SEGNALETICA									
TECNICI	2				2				2
OPERAI	3				3				3
ZTL									
AMMINISTRATIVI	3				3				3
VERDE									
TECNICI	3				3			1	4
OPERAI	4				4				4
CIMITERO									
TECNICI	1				1				1
CARTOGRAFIA									
TECNICI	1				1				1
IP									
TECNICI	2				2				2
SICUREZZA QUALITA' AMBIENTE									
TECNICI	1				1				1
SOSTA									
TECNICI	0		1	1	2				2
OPERAI	4		-1		3				3
POLO DELLA CREMAZIONE									
TECNICO				1	1			1	1
AMMINISTRATIVI	3				3				3
OPERAI	6				6				6
TOTALE	39	0	0	2	41	0	0	2	42

AEM applica il contratto CCNL elettrico, che a seguito di contrattazioni sindacali conclusesi nel febbraio 2025, è stato adeguato con decorrenza 01.04.2025. Ai fini della presente variazione di Budget è pertanto necessario recepire le modifiche che comportano un maggior costo del personale sull'anno 2025 di € 56.303; di seguito la rappresentazione al 31/12/2025 dei dipendenti suddivisa per categorie e relativo costo complessivo. Rispetto al Budget 2025.0, la presente variazione recepisce il costo del Direttore Generale per il 2025 pari ad € 66.500 di cui 19.950 imputati a Fondo Premi. Inoltre si segnala che, in concomitanza con l'incremento contrattuale è stato rivisto il piano degli avanzamenti di carriera rinviandone la decorrenza.

	CONSUNTIVO 31/12/2024	CONSUNTIVO COSTO 2024	PREVISIONE BUDGET 2025.0	COSTO BUDGET 2025.0	PREVISIONE 31/12/2025	BUDGET COSTO 2025
DIR	1	132.607	1	145.635	2	212.135
QS	1	114.518	1	114.132	1	116.000
Q	1	83.352	1	87.405	1	89.082
ASS	2	118.570	2	146.839	2	149.798
A1S	2	147.049	2	155.176	2	157.830
A1	1	68.942	1	68.923	1	70.189
BSS	1	49.533	1	56.751	1	57.957
BS	2	99.851	2	103.812	2	106.120
B1S	10	425.599	11	504.251	11	532.896
B1	3	170.543	7	325.044	4	195.596
B2S	12	553.355	9	408.941	12	554.363
B2	10	493.242	14	538.841	14	551.207
CS	5	188.908	3	109.955	3	112.383
Totale complessivo	51	2.646.069	55	2.765.705	56	2.905.556
	DI CUI		DI CUI		DI CUI	
	FONDO PREMI	139.610	FONDO PREMI	154.685	FONDO PREMI	174.635
					DI CUI AUMENTI	
					CONTRATTUALI	56.303

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

Pensionamenti: ad oggi non previsti

Dimissioni: ad oggi non prevedibili

Nuove assunzioni 2025: 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 Direttore Generale;

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 Cremazione - categoria B1S;

1 tecnico per il Servizio Verde - categoria B2.

Il costo previsto a budget per le nuove assunzioni è pari ad € 164.500.

Legge 104: per alcuni dipendenti sono cessate le agevolazioni relative alla legge 104; il dipendente in aspettativa del servizio verde è rientrato il 01.04.2025.

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

Nel corso del 2025, compatibilmente con le risorse a disposizione, 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 6:

1 operaio al servizio segnaletica

1 operaio al servizio verde (il contratto cesserà a breve)

1 tecnico al servizio verde

3 operai al polo della cremazione (i contratti sono in scadenza e ne saranno rinnovati solo 2)

Il costo complessivo dei somministrati è pari ad € 277.000 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