



BUDGET 2025.2

Il Budget 2025.2 recepisce:

- 1) gli stanziamenti approvati nella variazione del bilancio comunale in data 14.07.2025;
- 2) L'assunzione di due risorse sul servizio sosta;
- 3) La diversa attribuzione dei costi del Personale riferiti all'Alta Direzione;
- 4) La previsione di nuovi investimenti.

1. Stanziamenti approvati nella variazione del bilancio comunale in data 14.07.2025

Il Comune nella variazione al Bilancio, approvata il 14 luglio u.s., ha stanziato:

- quanto alla Manutenzione Straordinaria Strade € 370.000 IVA inclusa;
- quanto alle opere pubbliche € 153.500 IVA inclusa da destinare alla progettazione delle opere sull'Illuminazione pubblica;
- quanto al Servizio Segnaletica € 265.000 IVA inclusa;
- quanto alla Manutenzione ordinaria verde € € 275.000 IVA inclusa;
- quanto alla Manutenzione straordinaria verde € 80.000 IVA inclusa;
- quanto alle Operazioni cimiteriali riduzione di €70.000 IVA inclusa (da attribuire alle Manutenzioni cimiteriali)
- quanto Manutenzioni cimiteriali incremento di € 70.000 IVA inclusa (tolti dalle operazioni cimiteriali)

2. L'assunzione di due risorse sul servizio sosta

Al fine rafforzare l'organico dedicato alla gestione, alla manutenzione ed al monitoraggio delle aree di sosta regolamentata, AEM procederà all'assunzione di 2 operatori attingendo dalla graduatoria in essere relativa al concorso del manutentore sosta con decorrenza 01.09.2025. Trattasi di «investimento» finalizzato all'incremento del fatturato generato dal servizio. Il costo preventivato per il 2025 è pari a circa 28.500 oltre iva (proiettato sull'intero anno ammonta ad € 85.000 oltre iva)

3. La diversa attribuzione dei costi del personale riferiti all'Alta Direzione

Rispetto alle precedenti versioni di budget e con la previsione dell'inserimento della figura del Direttore Generale, il costo del Direttore Tecnico e della Direzione Patrimonio vengono in parte imputati direttamente al costo del personale dei servizi, anziché sull'Alta Direzione. Questo comporta, insieme all'assunzione di due risorse sulla sosta dedicate all'accertamento, un incremento complessivo dei costi del personale di € 115.636 (e di conseguenza una diminuzione dei costi indiretti) che grava per il 34% sui servizi conto Comune e per il 66% sui servizi conto proprio.

4. 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:

Studio di Pre-Fattibilità per la rigenerazione e valorizzazione della Ex Zona Annonaria” per € 45.000 oltre IVA

Acquisto area Via Beata Quinzani (via Mantova) per € 65.000 oltre IVA

Adeguamento maggior prezzo (+40.000) per aggiudicazione gara via Dante per € 260.000 (previsto in budget 2025.1 € 220.000)

Gestione discarica di Malagnino € 210.000 (tale investimento non produce ammortamenti)

Investimenti sul Polo della Cremazione per complessivi € 24.940

Acquisto autovettura dedicata al servizio Sosta € 14.000

Altri investimenti di importo non rilevante sul servizio segnaletica

Nella tabella di sintesi, il risultato operativo relativo ai servizi in house è negativo di € 20.503 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 € 4.361.450 e costi per € 4.778.217 generando così un risultato operativo negativo di € 416.767.

In seguito alla riduzione delle tariffe della sosta, la proiezione dei ricavi dei mesi di aprile, maggio e giugno presuppone una riduzione sull'intero anno di circa € 50.000,00 anche se sono in corso misure per azzerare tale rischio.

Tra i servizi propri la gestione del patrimonio rimane sempre la più sofferente poiché sconta il peso degli immobili non strategici; a tal proposito, al fine di individuare *un piano di valorizzazione anche tramite alienazione*, è stato avviato il progetto di analisi strategica del Comparto «Ex Magazzini Cariplo – Ex MAAI» a cura di Fondazione Politecnico, della durata di 6 mesi, al termine del quale sarà possibile procedere alla relativa vendita a mezzo asta competitiva, nelle forme ed a valori desumibili dall'esito di tale progetto.

Tra i servizi propri è stata affidata all'impresa assegnataria dell'appalto la costruzione dell'impianto fotovoltaico sull'area di Via Postumia, in ritardo rispetto a quanto atteso a causa di un ricorso il cui esito è stato favorevole ad AEM.

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 € 2.634.582.

Complessivamente il risultato operativo è di € 2.197.312.

IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO	IVA	STANZIAM. COMUNE
MANUTENZIONE STRADE	942.623	399.932		317.434	0	0	717.366	223.157	2.100	2.100	942.623	0	207.377	1.150.000
<i>MANUT ORD STRADE</i>		308.289												
<i>MULTIPIANO</i>		39.348												
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		52.295												
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.286.885	1.286.885		0	0	0	1.286.885	0	0	0	1.286.885	0	283.115	1.570.000
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>PROGETTAZIONE OPERE I.P.</i>	125.820	125.820		0	0	0	125.820	0	0	0	125.820	0	27.680	153.500
SEGNALETICA	709.016	236.296		276.977	0	43.000	556.273	149.250	3.493	3.493	709.016	0	158.147	865.000
NEVE E GHIACCIO	147.541	0		26.080	0	65.800	91.880	54.915	746	900	147.695	-154	32.459	180.000
VARCHI ZTL	254.098	0		142.675	0	48.000	190.675	39.478	23.945	36.768	266.921	-12.823	55.902	310.000
VERDE PUBBLICO	1.717.213	1.035.432		310.382	0	129.989	1.475.803	205.838	35.572	35.572	1.717.213	0	377.787	2.095.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	532.787	532.787		0	0	0	532.787	0	0	0	532.787	0	117.213	650.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	305.738	210.832		49.533	0	3.150	263.515	37.842	4.381	4.381	305.738	0	67.262	373.000
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	362.295	258.519		50.071	0	9.650	318.240	44.055	0	0	362.295	0	79.705	442.000
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	154.744	0		78.219	0	65.574	143.793	18.452	-7.501	0	162.245	-7.501	34.044	188.788
CARTOGRAFIA	62.604	0		45.238	0	0	45.238	17.391	-25	0	62.629	-25	13.773	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.055.447	5.540.587		1.296.608	0	365.163	7.202.358	790.378	62.711	83.214	8.075.950	-20.503	1.774.362	9.827.647
POLO CREMAZIONE	2.281.450			467.519	0	1.097.025	1.564.545	439.094	277.811	167.135	2.170.773	110.677		
SOSTA	1.110.000			277.720	0	429.217	706.937	244.502	158.561	150.118	1.101.557	8.443		
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	970.000			114.411	0	613.378	727.789	144.513	97.698	617.273	1.489.574	-519.574		
FOTOVOLTAICO	0			5.800	0	7.088	12.888	3.424	-16.312	0	16.312	-16.312		
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	4.361.450	0		865.450	0	2.146.708	3.012.158	831.533	517.759	934.525	4.778.217	-416.767		
ATTIVITA' FINANZIARIE IN CONTO PROPRIO														
PROVENTI ORDINARI DA GESTIONE TITOLI AZIONARI	2.550.000			2.672		14.000	16.672	31.721	2.501.607	0	48.393	2.501.607		
PROVENTI DA GESTIONE TESORERIA	150.000						0	17.025	132.975	0	17.025	132.975		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CONTO PROPRIO	2.700.000			2.672		14.000	16.672	48.746	2.634.582	0	65.418	2.634.582		
TOTALE GENERALE	15.116.897	5.540.587		2.164.731	0	2.525.871	10.231.189	1.670.657	3.215.051	1.017.739	12.919.585	2.197.312		
TOTALE												2.197.312		

BUDGET INVESTIMENTI ANNO IN CORSO	3.221.026
INVESTIMENTI APPROVATI IN ANNI PRECEDENTI	2.015.000

CASH FLOWS PREVISIONALI

RISULTATO OPERATIVO	2.197.312
AMMORTAMENTI *	1.052.482
INVESTIMENTI **	- 5.236.026
DISINVESTIMENTI	726.100
ULTERIORI DISINVESTIMENTI (AZIONI ACP)	1.200.000
PAGAMENTO DIVIDENDI AL SOCIO	- 2.000.000
FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT.	- 2.060.132

CASH FLOWS PREVISIONALI

Il cash flow previsionale evidenzia un valore negativo di € 2.060.132. 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 € 3.221.026 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 INDIRECTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	CIMITERO MANUT.	%	OPER. CIMITERIALI	%	IP	%	CARTOGRAFIA	%	% TOT
AFC	232.846	4.657	2%	2.328	1%	2.328	1%	2.328	1,0%	9.314	4,0%	931	0,40%	931	0,40%	233	0,1%	233	0,10%	10,00%
ASSICURAZIONI	120.984	36.295	30%	7.259	6%	2.420	2%	1.210	1,0%	24.197	20,0%	1.815	1,50%	1.815	1,50%	-	0,0%	1.210	1,00%	63,00%
PERSONALE	218.854	30.640	14%	26.262	12%	2.189	1%	6.566	3,0%	43.771	20,0%	2.189	1,00%	2.189	1,00%	8.754	4,0%	6.566	3,00%	59,00%
IT	138.320	24.898	18%	17.982	13%	4.150	3%	1.383	1,0%	13.832	10,0%	1.383	1,00%	2.766	2,00%	1.383	1,0%	1.383	1,00%	50,00%
TRASP. LEGALE E RGOLAM.	70.794	12.743	18%	9.203	13%	2.124	3%	708	1,0%	7.079	10,0%	708	1,00%	1.416	2,00%	708	1,0%	708	1,00%	50,00%
PROTOCOLLO	30.181	3.018	10%	3.018	10%	604	2%	1.207	4,0%	1.509	5,0%	905	3,00%	905	3,00%	-	0,0%	-	0,00%	37,00%
SICUR. QUAL. AMB. PRIVACY	149.791	25.464	17%	19.473	13%	8.987	6%	10.485	7,0%	19.473	13,0%	4.494	3,00%	4.494	3,00%	-	0,0%	1.498	1,00%	63,00%
ACQUISTI	225.929	29.371	13%	24.852	11%	20.334	9%	4.519	2,0%	33.889	15,0%	3.389	1,50%	3.389	1,50%	1.130	0,5%	2.259	1,00%	54,50%
ALTA DIREZIONE	412.272	41.227	10%	24.736	6%	8.245	2%	8.245	2,0%	32.982	8,0%	20.614	5,00%	24.736	6,00%	4.123	1,0%	-	0,00%	40,00%
SERVIZIO FLOTTE	70.686	14.844	21%	14.137	20%	3.534	5%	2.827	4,0%	19.792	28,0%	1.414	2,00%	1.414	2,00%	2.121	3,0%	3.534	5,00%	90,00%
FACILITY MANAGEMENT	-	-	0%	-	0%	-	0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,00%	0,00%
TOTALE COSTI INDIRECTI	1.670.656	223.157	13%	149.250	9%	54.915	3%	39.478	2,4%	205.838	12%	37.842	2,27%	44.055	3%	18.452	1%	17.391	1,04%	47%

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FOTOVOLTAICO	%	ATTIVITA' FINANZIARIE	%	GESTIONE TESORERIA	%	
AFC	232.846	165.321	71,0%	20.956	9,0%	11.409	4,9%	233	0,10%	6.985	3,0%	4.657	2,0%	90,00%
ASSICURAZIONI	120.984	22.987	19,0%	21.777	18,0%	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	37,00%
PERSONALE	218.854	45.959	21,0%	35.017	16,0%	8.754	4,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	41,00%
IT	138.320	38.730	28,0%	29.047	21,0%	1.383	1,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	50,00%
TRASP. LEGALE E RGOLAM.	70.794	19.822	28,0%	12.035	17,0%	3.540	5,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	50,00%
PROTOCOLLO	30.181	12.072	40,0%	3.018	10,0%	3.923	13,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	63,00%
SICUR. QUAL. AMB. PRIVACY	149.791	44.937	30,0%	7.490	5,0%	2.996	2,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	37,00%
ACQUISTI	225.929	22.593	10,0%	14.685	6,5%	64.390	28,5%	1.130	0,50%	-	0,0%	-	0,0%	45,50%
ALTA DIREZIONE	412.272	65.963	16,0%	94.822	23,0%	47.411	11,5%	2.061	0,50%	24.736	6,0%	12.368	3,0%	60,00%
SERVIZIO FLOTTE	70.686	707	1,0%	5.655	8,0%	707	1,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	10,00%
FACILITY MANAGEMENT	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	0,00%
TOTALE COSTI INDIRECTI	1.670.656	439.094	26%	244.502	15%	144.513	9%	3.424	0,20%	31.721	1,9%	17.025	1,0%	53%

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	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
MANUTENZIONE STRADE	1.000.000	457.309		317.434	0	0	774.743
<i>MANUT ORD STRADE</i>		365.666					
<i>MULTIPIANO</i>		39.348					
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		52.295					
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.286.885	1.286.885		0	0	0	1.286.885

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 e un dirigente parzialmente dedicato al servizio il cui costo complessivo è pari ad € 317.434.

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 14/07/2025.

Messa in sicurezza Cavo Cerca 2	1.650.318,98
Messa in Sicurezza San Savino	13.163,00
Votiva Cimitero	100.000,00
Segnaletica Orizzontale Straordinaria	10.500,00
Progettazione Opere IP	153.500,00
TOTALE	1.927.481,98

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 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

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
NEVE E GHIACCIO	147.541	0		26.080	0	65.800	91.880

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

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
VARCHI ZTL	254.098	0		142.675	0	48.000	190.675

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	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
VERDE PUBBLICO	1.717.213	1.035.432		310.382	0	129.989	1.475.803
INTERV.STRAORDINARI VERDE	532.787	532.787		0	0	0	532.787

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, 5 operai (di cui un somministrato) ed un dirigente parzialmente dedicato al servizio il cui costo complessivo è pari ad € 310.382. La figura in aspettativa è rientrata ad aprile 2025 e la figura tecnica somministrata, a seguito di concorso già concluso è parte dell'organico di AEM.

MANUTENZIONI ED OPERAZIONI CIMITERIALI

BUDGET 2025	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - MANUTENZIONI	305.738	210.832		49.533	0	3.150	263.515
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	362.295	258.519		50.071	0	9.650	318.240

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	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	154.744	0		78.219	0	65.574	143.793

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	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
CARTOGRAFIA	62.604	0		45.238	0	0	45.238

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	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
POLO CREMAZIONE	2.281.450			467.519	0	1.097.025	1.564.545

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

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025							
SOSTA	1.110.000			277.720	0	429.217	706.937

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.

Viene anche potenziata l'attività di accertamento, con l'assunzione di 2 figure dedicate.

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, anche se sono in corso misure per azzerare tale rischio.

SERVIZIO PATRIMONIO

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025							
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	970.000			114.411	0	613.378	727.789

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	da spendere	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
FOTOVOLTAICO	0			5.800	0	7.088	12.888

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 (previsione prudenziale con riferimento a scenari inattesi sull'incremento delle tariffe disposte dal Socio)
- Canone concessione sosta € 95.000
- Servizio accertamento Sosta € 18.000 (attività conclusa)
- COSAP € 86.000
- IMU quota Comune € 167.000

INVESTIMENTI CONTO PROPRIO

INVESTIMENTI 2025	BDGT 25
PATRIMONIO	
STUDIO PREFATTIBILITA' AREA VIA MACELLO - ANNONA	45.000
ACQUISTO AREA VIA BEATA QUINZANI	65.000
AREA VIA DANTE	260.000
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
DISCARICA MALAGNINO	
GESTIONE POST DISCARICA QUOTA 2025	210.000
SEGNALETICA	
MANUTENZIONE MACCHINA TRACCIALINEE	2.586
CENTRO SERVIZI	
COPERTURA TETTO DANNEGGIATA (QUOTA A CARICO AEM ECCEDENTE 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	
BANCO IN LAMIERA	2.940
ALLESTIMENTO INTERNO N. 1 CONTAINER	16.000
PANCHINE AREA SALA COMMUNICAZIONE	6.000
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
SOSTA	
ACQUISTO N.1 AUTOVETTURA	14.000
TOTALE	3.221.026

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 2025.1, 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 tre figure.

Pertanto, ad oggi la struttura di AEM si compone n.54 dipendenti tra cui n.1 dirigente, n.10 amministrativi, n.43 figure addette ai vari servizi (di cui n.21 tecnici, n.6 amministrativi e n.16 operai). Inoltre l'azienda ha in essere contratti di somministrazione di lavoro per esigenze temporanee per n.4 figure (n.4 operai addetti ai servizi verde, segnaletica e polo della cremazione).

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

A decorrere dal primo settembre l'azienda, in accordo con il Comune al fine di potenziare il servizio di accertamento e contestualmente incrementare il fatturato del servizio, procederà all'assunzione di n.2 manutentori della sosta accedendo alla graduatoria aperta.

Pertanto il numero dei dipendenti previsti al 31/12/2025 sarà pari a 58 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	17/07/2025	PENSIONAMENTI/LICE NZIAMENTI	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.16 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	17/07/2025	PENSIONAMENTI/LICE NZIAMENTI	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			1	4			0	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		1	2	5
OPERAI	4		-1		3		-1		2
POLO DELLA CREMAZIONE									
TECNICO					0			1	1
AMMINISTRATIVI	3				3				3
OPERAI	6				6				6
TOTALE	39	0	0	2	41	0	0	3	44

La versione 2025.1 del Budget ha recepito le modifiche del contratto CCNL Elettrico applicato da AEM. Il presente Budget recepisce l'assunzione a decorrere dal 01/09/2025 delle 2 figure da dedicare all'accertamento Sosta.

	CONSUNTIVO 31/12/2024	CONSUNTIVO COSTO 2024	PREVISIONE BUDGET 2025.1	COSTO BUDGET 2025.1	PREVISIONE 31/12/2025	BUDGET COSTO 2025
DIR	1	132.607	2	212.135	2	212.135
QS	1	114.518	1	116.000	1	116.000
Q	1	83.352	1	89.082	1	89.082
ASS	2	118.570	2	149.798	2	149.798
A1S	2	147.049	2	157.830	2	157.830
A1	1	68.942	1	70.189	1	70.189
BSS	1	49.533	1	57.957	1	57.957
BS	2	99.851	2	106.120	2	106.120
B1S	10	425.599	11	532.896	11	533.676
B1	3	170.543	4	195.596	4	195.596
B2S	12	553.355	12	554.363	13	596.938
B2	10	493.242	14	551.207	15	537.032
CS	5	188.908	3	112.383	3	112.383
Totale complessivo	51	2.646.069	56	2.905.556	58	2.934.736
	DI CUI		DI CUI		DI CUI	
	FONDO PREMI	139.610	FONDO PREMI	174.635	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 (assunto il 05/05/2025);

1 manutentore per il servizio sosta - categoria B2 (assunto il 05/05/2025);

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

1 tecnico per il Servizio Verde - categoria B2 (assunto il 11/06/2025).

Attingendo invece dalla graduatoria aperta per «manutentore della sosta», dal 01/09/2025 al fine di potenziare il servizio di accertamento, verranno assunti

2 manutentori per il servizio sosta – categoria B2.

Il costo previsto a budget per le nuove assunzioni è pari ad € 162.900.

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. Ad oggi i dipendenti che usufruiscono delle agevolazioni L.104 sono 3.

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 4:

1 operaio al servizio segnaletica

1 operaio al servizio verde

2 operai al polo della cremazione

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