

AEM CREMONA SPA

BUDGET 2025.3

BUDGET 2025.3

Il Budget 2025.3 recepisce:

- 1) Gli stanziamenti approvati nella variazione al Bilancio comunale in data 13.10.2025;
- 2) La previsione di assunzione, dal mese di dicembre, di tre operatori da destinare ai servizi segnaletica, polo della cremazione e verde (posizioni attualmente ricoperte da interinali);
- 3) La previsione di nuovi investimenti.

1. Stanziamenti approvati nella variazione al bilancio comunale in data 13.10.2025

Il Comune nella variazione al Bilancio, approvata il 13 ottobre u.s., ha stanziato:

- quanto alla Manutenzione Straordinaria Strade € 230.000 IVA inclusa;
- quanto alla Manutenzione Straordinaria Verde € 340.000 IVA inclusa;
- quanto alle Operazioni Cimiteriali riduzione di €35.000 IVA inclusa
- quanto alle Manutenzioni Cimiteriali incremento di € 70.000 IVA inclusa
- quanto alla Manutenzione Straordinaria Cimitero € 80.000 IVA inclusa
- quanto alla Illuminazione Pubblica € 10.000 IVA inclusa

2. La previsione di assunzione, dal mese di dicembre, di tre operatori da destinare ai servizi segnaletica, polo della cremazione e verde (posizioni attualmente ricoperte da interinali)

A decorrere dal 2024 la società ha inserito alcune figure interinali in sostituzione di operatori che, per vari motivi (per licenziamento volontario, pensionamento, ecc.), hanno lasciato l'azienda o il servizio (concorso interno per cambio mansione per infortunio). Poiché il contratto interinale è a tempo determinato e prorogabile fino a 24 mesi ed a breve si esauriranno tutte le proroghe si rende necessario, al fine di ripristinare l'organico dei servizi segnaletica, verde e polo della cremazione bandire una selezione ed inserire pertanto già a partire da dicembre 2025 le tre figure nell'organigramma aziendale. L'impatto sui costi del personale 2025 imputati al servizio di riferimento è di € 2.600 per ogni servizio, ma i costi diretti fissi esterni diminuiscono in egual misura. L'impatto sul 2026 sarà di € 40.000 per servizio, con diminuzione del relativo costo diretto fisso esterno.

3. Nuovi Investimenti

Nel rispetto delle indicazioni ricevute dal Socio e degli indirizzi approvati nel DUP, è stata aggiornata rispetto alla precedente versione del budget 2025.2 la previsione degli investimenti che la società effettuerà nel corso del 2025. Tra questi sono da evidenziare:

PATRIMONIO: Studio di Pre-Fattibilità per la rigenerazione e valorizzazione dell'area di Via Geromini attualmente sede degli Uffici Comunali per € 9.000 oltre IVA

SISTEMI INFORMATIVI: Revisione del sistema di posta elettronica per € 20.000 oltre IVA

PERSONALE: Nuovo software di rilevazione Presenze € 2.920 oltre IVA

AMMINISTRAZIONE: Software di programmazione e pianificazione finanziaria € 13.000 oltre IVA

POLO DELLA CREMAZIONE: scaffalatura archivio pratiche € 2.200,00 oltre IVA e sostituzione Gruppo Frigo Container € 7.340 oltre IVA

VERDE: Acquisto n.1 Porter (in sostituzione di mezzo non più utilizzabile) € 20.000 oltre IVA

SOSTA: Opere di pavimentazione Park Lucchini € 85.000

Altri investimenti (piccole attrezzature) sui servizi verde, segnaletica e IT

Nella tabella di sintesi, il risultato operativo relativo ai servizi in house è negativo di € 19.706 e rileva la necessità di ulteriori stanziamenti da parte del Socio finalizzati all'espletamento dei servizi in ottemperanza del contratto in essere.

Nella parte servizi in concessione e servizi propri, si prevedono ricavi per € 3.972.000 e costi per € 4.782.185 generando così un risultato operativo negativo di € 810.185.

Da una parte la riduzione delle tariffe della sosta insieme all'inserimento di due figure per potenziare l'attività di accertamento, dall'altra l'incremento delle tariffe sul Polo della Cremazione che ha determinato la perdita di clientela, contribuiscono a presupporre, almeno sul 2025, un risultato operativo negativo su servizi che fino al 2024 generavano un utile.

Inoltre 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. La società, come indicato anche dal Socio nel DUP, si sta muovendo anche su altri fronti al fine di alienare immobili non redditizi e potenziare i propri servizi con nuovi investimenti fruttiferi.

E' in corso di costruzione l'impianto fotovoltaico sull'area di Via Postumia, che porterà al socio benefici in termini di consumi energetici a partire dal 2026.

I risultati negativi delle due gestioni attualmente sono assorbiti dalla gestione delle attività finanziarie, che comprende sia la gestione del portafoglio azionario sia la gestione della tesoreria e genera un risultato operativo positivo di € 2.690.558.

Complessivamente il risultato operativo è di € 1.860.667.

IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET 2025.3	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	401.477	317.434	0	0	718.911	221.612	2.100	2.100	942.623	0	207.377	1.150.000
<i>MANUT ORD STRADE</i>		309.834											
<i>MULTIPIANO</i>		39.348											
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		52.295											
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.475.410	1.475.410	0	0	0	1.475.410	0	0	0	1.475.410	0	324.590	1.800.000
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
<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	236.634	279.577	0	40.400	556.610	148.813	3.593	3.593	709.016	0	158.147	865.000
NEVE E GHIACCIO	147.541	0	26.080	0	65.800	91.880	54.537	1.124	900	147.317	224	32.459	180.000
VARCHI ZTL	254.098	0	142.675	0	48.000	190.675	38.994	24.429	36.768	266.437	-12.339	55.902	310.000
VERDE PUBBLICO	1.717.213	1.038.819	312.982	0	125.389	1.477.190	204.451	35.572	35.572	1.717.213	0	377.787	2.095.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	811.475	811.475	0	0	0	811.475	0	0	0	811.475	0	178.525	990.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	363.115	269.643	49.533	0	3.150	322.326	36.408	4.381	4.381	363.115	0	79.885	443.000
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	333.607	231.483	50.071	0	9.650	291.204	42.403	0	0	333.607	0	73.393	407.000
CIMITERO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	65.574	65.574	0	0	0	65.574	0	0	0	65.574	0	14.426	80.000
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	162.941	0	78.219	0	73.770	151.990	18.348	-7.397	0	170.338	-7.397	35.847	198.788
CARTOGRAFIA	62.604	0	45.238	0	0	45.238	17.560	-194	0	62.798	-194	13.773	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.625.120	6.110.419	1.301.808	0	366.159	7.778.386	783.126	63.608	83.314	8.644.826	-19.706	1.899.690	10.522.647
POLO CREMAZIONE	2.000.000		443.380	0	1.100.882	1.544.263	433.383	22.354	169.815	2.147.461	-147.461		
SOSTA	1.030.000		277.720	0	402.860	680.580	238.917	110.503	149.098	1.068.595	-38.595		
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	942.000		114.411	0	631.976	746.387	141.134	54.479	662.453	1.549.974	-607.974		
FOTOVOLTAICO	0		5.800	0	7.088	12.888	3.268	-16.156	0	16.156	-16.156		
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	3.972.000	0	841.311	0	2.142.806	2.984.117	816.702	171.181	981.366	4.782.185	-810.185		
ATTIVITA' FINANZIARIE IN CONTO PROPRIO													
PROVENTI ORDINARI DA GESTIONE TITOLI AZIONARI	2.663.000		2.672		14.000	16.672	29.753	2.616.575	0	46.425	2.616.575		
PROVENTI DA GESTIONE TESORERIA	90.000					0	16.017	73.983	0	16.017	73.983		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CONTO PROPRIO	2.753.000		2.672		14.000	16.672	45.770	2.690.558	0	62.442	2.690.558		
TOTALE GENERALE	15.350.120	6.110.419	2.145.792	0	2.522.966	10.779.176	1.645.598	2.925.346	1.064.679	13.489.454	1.860.667		
TOTALE											1.860.667		

BUDGET INVESTIMENTI ANNO IN CORSO	3.383.434
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 AL 31.12.2025	
RISULTATO OPERATIVO	1.860.667
AMMORTAMENTI *	1.106.836
INVESTIMENTI **	- 5.398.434
DISINVESTIMENTI	726.100
PAGAMENTO DIVIDENDI ANNO 2023 AL SOCIO (NEL 2025)	- 2.348.307
FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT.	- 4.053.138

CASH FLOWS PREVISIONALI

Il cash flow previsionale evidenzia un valore negativo di € 4.053.138. 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 € 3.383.434 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.

La società prevede di distribuire un dividendo relativo all'anno 2025 di € 1.700.000

COSTI INDIRETTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	CIMITERO MANUT.	%	OPER. CIMITERIALI	%	IP	%	CARTOGRAFIA	%	% TOT
AFC	227.879	4.558	2%	2.279	1%	2.279	1%	2.279	1,0%	9.115	4,0%	912	0,40%	912	0,40%	228	0,1%	228	0,10%	10,00%
ASSICURAZIONI	119.637	35.891	30%	7.178	6%	2.393	2%	1.196	1,0%	23.927	20,0%	1.795	1,50%	1.795	1,50%	-	0,0%	1.196	1,00%	63,00%
PERSONALE	221.469	31.006	14%	26.576	12%	2.215	1%	6.644	3,0%	44.294	20,0%	2.215	1,00%	2.215	1,00%	8.859	4,0%	6.644	3,00%	59,00%
IT	142.932	25.728	18%	18.581	13%	4.288	3%	1.429	1,0%	14.293	10,0%	1.429	1,00%	2.859	2,00%	1.429	1,0%	1.429	1,00%	50,00%
TRASP.LEGALE E RGOLAM.	74.595	13.427	18%	9.697	13%	2.238	3%	746	1,0%	7.459	10,0%	746	1,00%	1.492	2,00%	746	1,0%	746	1,00%	50,00%
PROTOCOLLO	30.215	3.021	10%	3.021	10%	604	2%	1.209	4,0%	1.511	5,0%	906	3,00%	906	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	381.952	38.195	10%	22.917	6%	7.639	2%	7.639	2,0%	30.556	8,0%	19.098	5,00%	22.917	6,00%	3.820	1,0%	-	0,00%	40,00%
SERVIZIO FLOTTE	71.194	14.951	21%	14.239	20%	3.560	5%	2.848	4,0%	19.934	28,0%	1.424	2,00%	1.424	2,00%	2.136	3,0%	3.560	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 INDIRETTI	1.645.592	221.612	13%	148.813	9%	54.537	3%	38.994	2,4%	204.451	12%	36.408	2,21%	42.403	3%	18.348	1%	17.560	1,07%	48%

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FOTOVOLTAICO	%	ATTIVITA' FINANZIARIE	%	GESTIONE TESORERIA	%	% TOT
AFC	227.879	161.794	71,0%	20.509	9,0%	11.166	4,9%	228	0,10%	6.836	3,0%	4.558	2,0%	90,00%
ASSICURAZIONI	119.637	22.731	19,0%	21.535	18,0%	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	37,00%
PERSONALE	221.469	46.508	21,0%	35.435	16,0%	8.859	4,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	41,00%
IT	142.932	40.021	28,0%	30.016	21,0%	1.429	1,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	50,00%
TRASP.LEGALE E RGOLAM.	74.595	20.886	28,0%	12.681	17,0%	3.730	5,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	50,00%
PROTOCOLLO	30.215	12.086	40,0%	3.021	10,0%	3.928	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	381.952	61.112	16,0%	87.849	23,0%	43.924	11,5%	1.910	0,50%	22.917	6,0%	11.459	3,0%	60,00%
SERVIZIO FLOTTE	71.194	712	1,0%	5.696	8,0%	712	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 INDIRETTI	1.645.592	433.383	26%	238.917	15%	141.134	9%	3.268	0,20%	29.753	1,8%	16.017	1,0%	52%

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

MANUTENZIONE STRADE

BUDGET 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
MANUTENZIONE STRADE	942.623	401.477	317.434	0	0	718.911
<i>MANUT ORD STRADE</i>		309.834				
<i>MULTIPIANO</i>		39.348				
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		52.295				
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.475.410	1.475.410	0	0	0	1.475.410

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 del Comune di Cremona.

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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SEGNALETICA	709.016	236.634	279.577	0	40.400	556.610

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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	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

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025.3						
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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VERDE PUBBLICO	1.717.213	1.038.819	312.982	0	125.389	1.477.190
INTERV.STRAORDINARI VERDE	811.475	811.475	0	0	0	811.475

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 € 312.982. 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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - MANUTENZIONI	363.115	269.643	49.533	0	3.150	322.326
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	333.607	231.483	50.071	0	9.650	291.204
CIMITERO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	65.574	65.574	0	0	0	65.574

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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	162.941	0	78.219	0	73.770	151.990

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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	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 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
POLO CREMAZIONE	2.000.000		443.380	0	1.100.882	1.544.263

Si rimanda a quanto indicato alla pagina 6 in merito agli effetti delle politiche tariffarie. Si intende proseguire nel processo di ottimizzazione della struttura e nelle attività commerciali di acquisizione di nuovi clienti.

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

SERVIZIO SOSTA

BUDGET 2025.3	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SOSTA	1.030.000		277.720	0	402.860	680.580

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.

Si rimanda a quanto indicato alla pagina 6 in merito alla riduzione delle tariffe della sosta: la proiezione dei ricavi da aprile a settembre presuppone una riduzione sull'intero anno di circa € 80.000,00, anche se sono in corso misure per azzerare tale rischio.

SERVIZIO PATRIMONIO

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025.3						
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	942.000		114.411	0	631.976	746.387

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

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
BUDGET 2025.3						
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. È in corso di costruzione l'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 € 500.000 (previsione prudenziale con riferimento a scenari inattesi sull'incremento delle tariffe disposte dal Socio)
- Canone concessione sosta € 88.000
- Servizio accertamento Sosta € 18.000 (attività conclusa)
- COSAP € 86.000
- IMU quota Comune € 167.000

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

Rispetto alla precedente versione di Budget 2025.2, si è proceduto con l'assunzione di n.2 manutentori della sosta accedendo alla graduatoria aperta al fine di potenziare il servizio di accertamento e contestualmente incrementare il fatturato del servizio. Inoltre si è provveduto a bandire la selezione di una risorsa appartenente alle categorie protette da inserire nell'organigramma aziendale a tempo indeterminato (la posizione era ricoperta da un tempo determinato, pertanto già in organico).

Pertanto, ad oggi la struttura di AEM si compone n.56 dipendenti tra cui n.1 dirigente, n.10 amministrativi, n.45 figure addette ai vari servizi (di cui n.21 tecnici, n.6 amministrativi e n.18 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). Questi ultimi, come anticipato alla pagina 4 sono in scadenza e pertanto si procederà entro fine a bandire la selezione finalizzata all'assunzione di 3 figure.

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

n.1 operatore per il Polo della Cremazione

n.1 operatore per il servizio Verde

n.1 operatore per il servizio Segnaletica

Pertanto il numero dei dipendenti previsti al 31/12/2025 sarà pari a 61 unità.

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	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	24/10/2025	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
DIRIGENTI	1			1		1	2
TOTALE	1	0	0	1	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	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	24/10/2025	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
CONTAB. FINANZA E BUDGET	2		1	3		0	3
TOTALE	9	0	1	10	0	0	10

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

DIREZIONE PATRIMONIO	01/01/2025	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	24/10/2025	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
RESPONSABILE	1			1			1
TECNICO	1			1			1
TOTALE	2	0	0	2	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	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	17/07/2025	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	24/10/2025	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
STRADE										
TECNICI	6			6			6			6
SEGNALETICA										
TECNICI	2			2			2			2
OPERAI	3			3			3		1	4
ZTL										
AMMINISTRATIVI	3			3			3			3
VERDE										
TECNICI	3		1	4		0	4		0	4
OPERAI	4			4			4		1	5
CIMITERO										
TECNICI	1			1			1			1
CARTOGRAFIA										
TECNICI	1			1			1			1
IP										
TECNICI	2			2			2			2
SICUREZZA QUALITA'										
TECNICI	1			1			1			1
SOSTA										
TECNICI	0	1	1	2	1	2	5			5
OPERAI	4	-1		3	-1		2			2
POLO DELLA CREMAZIONE										
TECNICO				0		1	1		1	1
AMMINISTRATIVI	3			3			3			3
OPERAI	6			6			6		1	7
TOTALE	39	0	2	41	0	3	44	0	4	47

Si rappresenta il numero dei dipendenti ed il costo del personale per corrispondente livello del CCNL Elettrico, rispetto al 31/12/2024 e alle versioni di Budget 2025 precedenti.

	CONSUNTIVO 31/12/2024	CONSUNTIVO COSTO 2024	PREVISIONE BUDGET 2025.1	COSTO BUDGET 2025.1	PREVISIONE BUDGET 2025.2	COSTO BUDGET 2025.2	PREVISIONE 31/12/2025	BUDGET COSTO 2025
DIR	1	132.607	2	212.135	2	212.135	2	212.135
QS	1	114.518	1	116.000	1	116.000	1	116.000
Q	1	83.352	1	89.082	1	89.082	1	89.082
ASS	2	118.570	2	149.798	2	149.798	2	149.798
A1S	2	147.049	2	157.830	2	157.830	2	157.830
A1	1	68.942	1	70.189	1	70.189	1	70.189
BSS	1	49.533	1	57.957	1	57.957	1	57.957
BS	2	99.851	2	106.120	2	106.120	2	106.120
B1S	10	425.599	11	532.896	11	533.676	11	533.676
B1	3	170.543	4	195.596	4	195.596	4	195.596
B2S	12	553.355	12	554.363	13	596.938	13	596.938
B2	10	493.242	14	551.207	15	537.032	15	537.032
CS	5	188.908	3	112.383	3	112.383	6	120.383
Totale complessivo	51	2.646.069	56	2.905.556	58	2.934.736	61	2.942.736
	DI CUI		DI CUI		DI CUI		DI CUI	
	FONDO PREMI	139.610	FONDO PREMI	174.635	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 Cremazione - categoria B1S;

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

2 manutentori per il servizio sosta – categoria B2 (assunti il 01/09/2025)

n.1 operatore per il Polo della Cremazione

n.1 operatore per il servizio Verde

n.1 operatore per il servizio Segnaletica

Il costo previsto a budget per le nuove assunzioni è pari ad € 170.900.

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 categoria protette sono due (di cui uno verrà assunto il 01/11/2025).

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

Si fa presente che i contratti sono in scadenza e l'azienda provvederà a bandire la selezione di 3 operatori entro fine anno.

Il costo complessivo dei somministrati nel 2025 è pari ad € 277.000 (tiene conto della liquidazione dei ratei ferie e permessi maturati e non goduti da liquidare alla scadenza del contratto) 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