



BUDGET 2025.4

Il Budget 2025.4 recepisce:

- 1) Gli stanziamenti approvati nella variazione al Bilancio comunale in data 27.11.2025;
- 2) La previsione di assunzione, dal mese di dicembre, di un operatore da destinare al servizio verde (la posizione attualmente è ricoperta da un interinale il cui contratto è in scadenza).

1. Stanziamenti approvati nella variazione al bilancio comunale in data 27.11.2025

Il Comune nella variazione al Bilancio, approvata il 27 novembre u.s., ha stanziato:

- quanto alla Manutenzione Straordinaria Strade decremento di € 230.000;
- quanto alla Segnaletica incremento di € 13.500;
- quanto alla Manutenzione Straordinaria Verde incremento di € 215.000;
- quanto alle Manutenzioni Cimiteriali decremento di € 20.000;
- quanto alle Operazioni Cimiteriali incremento di € 23.000;
- quanto alla Manutenzione Straordinaria Cimitero decremento di € 80.000;
- quanto alle OPERE PUBBLICHE:
 - Votiva cimitero incremento di € 45.000;
 - Interventi di ripristino dei coli idraulici del cimitero € 35.000
 - Implementazione del sistema di monitoraggio ponti, portali segnaletici e pavimentazioni € 56.100
 - Pavimentazione di pregio Via Goito – Via Palestro € 149.000
 - Impermealizzazione Piazza Marconi € 54.900

Tutti gli stanziamenti sono da intendersi IVA inclusa

2. La previsione di assunzione, dal mese di dicembre, di un operatore da destinare al servizio verde (posizione attualmente ricoperta da interinale)

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 bandire una selezione al fine di ripristinare l'organico dei servizi segnaletica, verde e polo della cremazione. Delle tre figure ricercate con la suddetta selezione, solo l'operatore destinato al servizio verde sarà assunto a dicembre 2025, mentre si procederà all'inserimento delle figure sui servizi polo e segnaletica a partire dal 2026. L'impatto sui costi del personale 2025 imputati al servizio verde sull'anno 2025 è di € 1.700 e con diminuzione dello stesso importo dei costi diretti fissi esterni. L'impatto sul 2026 sarà di € 40.000 per servizio, con diminuzione del relativo costo diretto fisso esterno ed imputazione del costo sulla voce «costi personale».

Nella tabella di sintesi, il risultato operativo relativo ai servizi in house è negativo di € 18.083 e rileva la necessità per gli anni futuri di aggiornare gli 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 € 4.753.011 generando così un risultato operativo negativo di € 781.011.

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 per il 2025 ad un risultato operativo negativo.

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, 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- comprende sia la gestione del portafoglio azionario sia la gestione della tesoreria - che genera un risultato operativo positivo di € 2.690.883.

Complessivamente il risultato operativo è di € 1.891.788.

IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO	IVA	STANZIAM. COMUNE
MANUTENZIONE STRADE	942.623	404.386	317.434	0	0	721.820	218.703	2.100	2.100	942.623	0	207.377	1.150.000
<i>MANUT ORD STRADE</i>		345.629											
<i>MULTIPIANO</i>		39.348											
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		16.500											
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>	118.852	118.852	0	0	0	118.852	0	0	0	118.852	0	26.148	145.000
<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
<i>INTERVENTO DI RIPRISTINO DEI COLI IDRAULICI DEL CIMITERO</i>	28.689	28.689	0	0	0	28.689	0	0	0	28.689	0	6.311	35.000
<i>IMPLEMETAZIONE SISTEMI MONITORAGGIO PONTI</i>	45.984	45.984	0	0	0	45.984	0	0	0	45.984	0	10.116	56.100
<i>PORTALI SEGNALETICI E PAVIMENTAZIONI</i>	122.131	122.131	0	0	0	122.131	0	0	0	122.131	0	26.869	149.000
<i>PAVIMENTAZIONE DI PREGIO VIA GOITO-VIA PALESTRO</i>	45.000	45.000	0	0	0	45.000	0	0	0	45.000	0	9.900	54.900
<i>IMPERMEALIZZAZIONE PIAZZA MARCONI</i>													
SEGNALETICA	720.082	252.067	276.977	0	40.400	569.443	147.046	3.593	3.593	720.082	0	158.147	878.500
NEVE E GHIACCIO	147.541	0	26.080	0	65.800	91.880	53.730	1.931	900	146.510	1.031	32.459	180.000
VARCHI ZTL	254.098	0	142.675	0	48.000	190.675	38.336	25.087	36.768	265.779	-11.681	55.902	310.000
VERDE PUBBLICO	1.717.213	1.043.517	312.082	0	123.689	1.479.288	202.288	35.637	35.637	1.717.213	0	377.787	2.095.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	987.705	987.705	0	0	0	987.705	0	0	0	987.705	0	217.295	1.205.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	346.721	253.590	49.533	0	3.150	306.273	36.067	4.381	4.381	346.721	0	76.279	423.000
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	352.459	250.717	50.071	0	9.650	310.438	42.021	0	0	352.459	0	77.541	430.000
CIMITERO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	162.941	0	78.219	0	73.770	151.990	18.325	-7.374	0	170.315	-7.374	35.847	198.788
CARTOGRAFIA	62.604	0	45.238	0	0	45.238	17.426	-60	0	62.664	-60	13.773	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.839.464	6.337.459	1.298.308	0	364.459	8.000.227	773.942	65.295	83.378	8.857.547	-18.083	1.944.412	10.784.147
POLO CREMAZIONE	2.000.000		440.780	0	1.053.482	1.494.263	424.971	80.766	168.205	2.087.439	-87.439		
SOSTA	1.030.000		277.720	0	411.100	688.820	236.727	104.453	147.538	1.073.085	-43.085		
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	942.000		114.411	0	661.399	775.810	140.235	25.955	660.302	1.576.347	-634.347		
FOTOVOLTAICO	0		5.800	0	7.088	12.888	3.253	-16.141	0	16.141	-16.141		
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	3.972.000	0	838.711	0	2.133.069	2.971.780	805.186	195.034	976.045	4.753.011	-781.011		
ATTIVITA' FINANZIARIE IN CONTO PROPRIO													
<i>PROVENTI ORDINARI DA GESTIONE TITOLI AZIONARI</i>	2.663.000		2.672		14.000	16.672	29.558	2.616.770	0	46.230	2.616.770		
<i>PROVENTI DA GESTIONE TESORERIA</i>	90.000					0	15.887	74.113	0	15.887	74.113		
TOTALE ATTIVITA' FIANZIARIE CONTO PROPRIO	2.753.000		2.672		14.000	16.672	45.445	2.690.883	0	62.117	2.690.883		
TOTALE GENERALE	15.564.464	6.337.459	2.139.692	0	2.511.529	10.988.680	1.624.573	2.951.211	1.059.423	13.672.676	1.891.788		
TOTALE											1.891.788		

BUDGET INVESTIMENTI ANNO IN CORSO	3.383.496
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	1.891.788
AMMORTAMENTI *	1.094.330
INVESTIMENTI **	- 5.398.496
DISINVESTIMENTI	726.100
FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT.	- 1.686.278
PAGAMENTO DIVIDENDI ANNO 2025 AL SOCIO (NEL 2027)	- 1.700.000

CASH FLOWS PREVISIONALI

Il cash flow previsionale evidenzia un valore negativo di € -1.686.278. 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 € 3.383.496 e quelli già approvati nei budget degli anni precedenti di € 2.015.000, che presumibilmente l'azienda intende completare nel corso del 2025.

COSTI INDIRECTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	CIMITERO MANUT.	%	OPER. CIMITERIALI	%	IP	%	CARTOGRAFIA	%	% TOT
AFC	221.379	4.428	2%	2.214	1%	2.214	1%	2.214	1,0%	8.855	4,0%	886	0,40%	886	0,40%	221	0,1%	221	0,10%	10,00%
ASSICURAZIONI	117.295	35.188	30%	7.038	6%	2.346	2%	1.173	1,0%	23.459	20,0%	1.759	1,50%	1.759	1,50%	-	0,0%	1.173	1,00%	63,00%
PERSONALE	222.285	31.120	14%	26.674	12%	2.223	1%	6.669	3,0%	44.457	20,0%	2.223	1,00%	2.223	1,00%	8.891	4,0%	6.669	3,00%	59,00%
IT	138.932	25.008	18%	18.061	13%	4.168	3%	1.389	1,0%	13.893	10,0%	1.389	1,00%	2.779	2,00%	1.389	1,0%	1.389	1,00%	50,00%
TRASP.LEGALE E RGOLAM.	74.570	13.423	18%	9.694	13%	2.237	3%	746	1,0%	7.457	10,0%	746	1,00%	1.491	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	142.292	24.190	17%	18.498	13%	8.538	6%	9.960	7,0%	18.498	13,0%	4.269	3,00%	4.269	3,00%	-	0,0%	1.423	1,00%	63,00%
ACQUISTI	224.454	29.179	13%	24.690	11%	20.201	9%	4.489	2,0%	33.668	15,0%	3.367	1,50%	3.367	1,50%	1.122	0,5%	2.245	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 INDIRECTI	1.624.567	218.703	13%	147.046	9%	53.730	3%	38.336	2,4%	202.288	12%	36.067	2,22%	42.021	3%	18.325	1%	17.426	1,07%	48%

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FOTOVOLTAICO	%	ATTIVITA' FINANZIARIE	%	GESTIONE TESORERIA	%		% TOT
AFC	221.379	157.179	71,0%	19.924	9,0%	10.848	4,9%	221	0,10%	6.641	3,0%	4.428	2,0%	90,00%	100,00%
ASSICURAZIONI	117.295	22.286	19,0%	21.113	18,0%	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	37,00%	100,00%
PERSONALE	222.285	46.680	21,0%	35.566	16,0%	8.891	4,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	41,00%	100,00%
IT	138.932	38.901	28,0%	29.176	21,0%	1.389	1,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	50,00%	100,00%
TRASP.LEGALE E RGOLAM.	74.570	20.879	28,0%	12.677	17,0%	3.728	5,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	50,00%	100,00%
PROTOCOLLO	30.215	12.086	40,0%	3.021	10,0%	3.928	13,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	63,00%	100,00%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	142.292	42.688	30,0%	7.115	5,0%	2.846	2,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	37,00%	100,00%
ACQUISTI	224.454	22.445	10,0%	14.590	6,5%	63.969	28,5%	1.122	0,50%	-	0,0%	-	0,0%	45,50%	100,00%
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%	100,00%
SERVIZIO FLOTTE	71.194	712	1,0%	5.696	8,0%	712	1,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	10,00%	100,00%
FACILITY MANAGEMENT	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	-	0,0%	0,00%	0,00%
TOTALE COSTI INDIRECTI	1.624.567	424.971	26%	236.727	15%	140.235	9%	3.253	0,20%	29.558	1,8%	15.887	1,0%	52%	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 la voce «INTERVENTI E MATERIALI». Tali servizi 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 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
MANUTENZIONE STRADE	942.623	404.386	317.434	0	0	721.820
<i>MANUT ORD STRADE</i>		345.629				
<i>MULTIPIANO</i>		39.348				
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		16.500				
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 ha avuto in carico nel 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	145.000,00
Segnaletica Orizzontale Straordinaria	10.500,00
Progettazione Opere IP	153.500,00
Intervento di ripristino dei coli idraulici del cimitero	35.000,00
Implementazione sistemi di monitoraggio ponti, portali segnaletici e pavimentazioni	56.100,00
Pavimentazione di pregio Via Goito-Via Palestro	149.000,00
Impermealizzazione Piazza Marconi	54.900,00
TOTALE	2.267.481,98

SEGNALETICA

BUDGET 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SEGNALETICA	720.082	252.067	276.977	0	40.400	569.443

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.

NEVE E GHIACCIO

BUDGET 2025.4	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 provvede ad effettuare 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 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	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 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VERDE PUBBLICO	1.717.213	1.043.517	312.082	0	123.689	1.479.288
INTERV.STRAORDINARI VERDE	987.705	987.705	0	0	0	987.705

I principali interventi di manutenzione ordinaria previsti sono:

- Potature;
- N. 8 tagli erba e giardini di pregio
- N. 3 tagli di siepi;
- N.3 tagli delle banchine stradali;
- N.3 tagli dei polloni;
- Annaffio giovani piante e fioriere
- Endoterapia
- 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 n.1 risorsa in regime di somministrazione che verrà sostituita con risorsa assunta entro il 2025) ed un dirigente parzialmente dedicato al servizio il cui costo complessivo è pari ad € 312.082. La figura in aspettativa è rientrata ad aprile 2025.

MANUTENZIONI ED OPERAZIONI CIMITERIALI

BUDGET 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - MANUTENZIONI	346.721	253.590	49.533	0	3.150	306.273
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	352.459	250.717	50.071	0	9.650	310.438

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 2025.4	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 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI 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 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
POLO CREMAZIONE	2.000.000		440.780	0	1.053.482	1.494.263

Si rimanda a quanto indicato alla pagina 5 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, nel corso del 2025 è stato completato l'iter autorizzativo e predisposto il PEF sulla fattibilità e sostenibilità economica del nuovo business. Trattandosi di un servizio privato, Aem si ritroverebbe a lavorare in un mercato molto competitivo, pertanto si rimanda all'amministrazione comunale la decisione sull'opportunità strategica del business.

SERVIZIO SOSTA

BUDGET 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SOSTA	1.030.000		277.720	0	411.100	688.820

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

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

Si rimanda a quanto indicato alla pagina 5 in merito alla riduzione delle tariffe della sosta: si conferma la riduzione dei ricavi sull'intero 2025 di circa 105.000. Sono in corso misure per azzerare tale rischio.

SERVIZIO PATRIMONIO

BUDGET 2025.4	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	942.000		114.411	0	661.399	775.810

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 2025.4						
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 € 512.000 (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/1

	INVESTIMENTI 2025	BDGT 25		
PATRIMONIO				
STUDIO PREFATTIBILITA' AREA VIA GEROMINI		8.871		
STUDIO PREFATTIBILITA' AREA VIA MACELLO - ANNONA		45.000		
ACQUISTO AREA VIA BEATA QUINZANI		79.621		
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		19.500		
INDAGINI EX FRIGORIFERO		100.000		
PANNELLI FV IMPIANTO SCUOLA CORTE		85.000		
SBARRA VIA PERSICO (USCITA)		3.900		
MOBILIO		5.000		
DISCARICA MALAGNINO				
GESTIONE POST DISCARICA QUOTA 2025		210.000		
SISTEMI INFORMATIVI				
PC DELL		760		
POSTA ELETTRONICA REVISIONE		20.000		
PERSONALE				
SOFTWARE RILEVAZIONE PRESENZE		2.920		
AMMINISTRAZIONE				
SOFTWARE DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA (DOCFINANCE)		11.760		
SEGNALETICA				
AVVITATORE		565		
MARTELLO		762		
MANUTENZIONE MACCHINA TRACCIALINEE		2.586		
CENTRO SERVIZI				
COPERTURA TETTO DANNEGGIATA (QUOTA A CARICO AEM ECCEDENTE RIMB. ASSICURATIVO			18.000	
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				
SCAFFALATURA PER ARCHIVIO PRATICHE POLO			2.200	
SOSTITUZIONE GRUPPO FRIGO CONTAINER 7			7.340	
BANCO IN LAMIERA			2.940	
ALLESTIMENTO INTERNO N. 1 CONTAINER			16.000	
PANCHINE AREA SALA COMMIO			3.300	
MODIFICA PAVIMENTAZIONE AREA ARRIVO CARRI			4.950	
MODIFICA BOX CARRELLO ELEVATORE			1.000	
MODIFICA STRUTTURA LOCALE RIFIUTI			-	
PANNELLATURA MURO POLO CREMAZIONE			11.910	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO TERMICO			15.000	
ILLUMINAZIONE CORSIA USCITA			5.000	
ACQUISTO N.2 FRIGOCONTAINER			31.500	
SOSTITUZIONE COMPRESSORE 1 LINEA			6.750	
VERDE				
ACQUISTO N.1 PORTER			20.000	
ACQUISTO N.1 MOTOSEGA			861	
SOSTA				
PARK LUCCHINI OPERE (PAVIMENTAZIONE STRADALE)			85.000	
ACQUISTO N.1 AUTOVETTURA			14.000	
TOTALE			3.383.496	

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 2025.3, si è proceduto a bandire la selezione finalizzata all'assunzione di tre operatori (uno per il servizio segnaletica, uno per il Polo della Cremazione ed uno per il servizio verde) in sostituzione delle corrispondenti figure ad oggi inserite con contratto di somministrazione in scadenza. Dei tre candidati vincitori della selezione per ogni servizio, si procederà all'assunzione entro il 31/12 solo per il servizio verde, mentre viene rinviata l'assunzione degli altri due operatori all'inizio del 2026. Parimenti è rinviata a gennaio 2026 l'assunzione del Direttore Generale, così come la selezione relativa al laureato tecnico da inserire al Polo della Cremazione. 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); con l'assunzione prevista nel mese di dicembre di n.1 operatore per il servizio Verde, il numero dei dipendenti previsti al 31/12/2025 sarà pari a 57 unità.

Il Direttore Generale, che coordinerà l'intera struttura rapportandosi direttamente al Consiglio di Amministrazione, prenderà servizio in azienda all'inizio del 2026, pertanto non è contato numericamente come presente al 31/12/2025.

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	2		-1	1
TOTALE	1	0	1	2	0	-1	1

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	31/12/2025
RESPONSABILE	1			1
GARE E APPALTI	3			3
SEGRETERIA E PROTOCOLLO	1			1
PERSONALE	1			1
LEGALE	1			1
CONTAB. FINANZA E BUDGET	2		1	3
TOTALE	9	0	1	10

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

DIREZIONE PATRIMONIO	01/01/2025	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2025
RESPONSABILE	1			1
TECNICO	1			1
TOTALE	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.

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		0	3
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' AMBIENTE										
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	0
AMMINISTRATIVI	3			3			3			3
OPERAI	6			6			6		0	6
TOTALE	39	0	2	41	0	3	44	0	0	44

Il presente Budget recepisce l'assunzione a decorrere dal 17/12/2025 di un operatore destinato al servizio verde.

	CONSUNTIVO 31/12/2024	CONSUNTIVO COSTO 2024	PREVISIONE BUDGET 2025.1	COSTO BUDGET 2025.1	PREVISIONE BUDGET 2025.2	COSTO BUDGET 2025.2	PREVISIONE BUDGET 2025.3	COSTO BUDGET 2025.3	PREVISIONE 31/12/2025	BUDGET COSTO 2025
DIR	1	132.607	2	212.135	2	212.135	2	212.135	1	145.635
QS	1	114.518	1	116.000	1	116.000	1	116.000	1	116.000
Q	1	83.352	1	89.082	1	89.082	1	89.082	1	89.082
ASS	2	118.570	2	149.798	2	149.798	2	149.798	2	149.798
A1S	2	147.049	2	157.830	2	157.830	2	157.830	2	157.830
A1	1	68.942	1	70.189	1	70.189	1	70.189	1	70.189
BSS	1	49.533	1	57.957	1	57.957	1	57.957	1	57.957
BS	2	99.851	2	106.120	2	106.120	2	106.120	2	106.120
B1S	10	425.599	11	532.896	11	533.676	11	533.676	10	506.937
B1	3	170.543	4	195.596	4	195.596	4	195.596	4	195.596
B2S	12	553.355	12	554.363	13	596.938	13	596.938	13	596.938
B2	10	493.242	14	551.207	15	537.032	15	537.032	15	537.032
CS	5	188.908	3	112.383	3	112.383	6	120.383	4	114.083
Totale complessivo	51	2.646.069	56	2.905.556	58	2.934.736	61	2.942.736	57	2.843.197
	DI CUI		DI CUI		DI CUI		DI CUI		DI CUI	
	FONDO PREMI	139.610	FONDO PREMI	174.635	FONDO PREMI	174.635	FONDO PREMI	174.635	FONDO PREMI	153.000
									DI CUI AUMENTI	
									CONTRATTUALI	56.303

Di seguito le variazioni del personale nel corso del 2025:

Pensionamenti: ad oggi non previsti

Dimissioni: ad oggi non prevedibili

Nuove assunzioni 2025: AEM, anche al fine di rispondere al meglio alle necessità del socio, nel corso del 2025 ha concluso diversi iter selettivi che si sono concretizzati nell'assunzione delle seguenti figure:

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 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);

1 amministrativo per il Polo della Cremazione appartenente alle categorie protette (assunto il 01/11/2025);

1 operatore del servizio verde (la cui assunzione decorrerà dal 17/12/2025).

Il costo previsto a budget e sostenuto per le nuove assunzioni è pari ad € 105.000.

Inoltre la società ha completato l'iter selettivo per l'assunzione del Direttore Generale e per due operatori da destinare al servizio segnaletica e polo della cremazione, il cui inserimento in organico avverrà all'inizio del 2026.

Legge 104: per alcuni dipendenti sono cessate le agevolazioni relative alla legge 104; il dipendente in attesa del servizio verde è rientrato il 01/04/2025. Ad oggi i dipendenti che usufruiscono delle agevolazioni L.104 sono 3.

I dipendenti appartenenti alle categorie protette attualmente sono due.

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 utilizzate dall'azienda sono 4, ma verranno sostituite attingendo alle graduatorie delle selezioni effettuate, come evidenziato nelle pagine precedenti.

Il costo complessivo dei somministrati, sostenuto nel 2025, è pari ad € 210.000 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