



BUDGET 2026.1

Nelle more delle valutazioni sugli affidamenti in house dei servizi alla propria partecipata, l'attuale budget viene sviluppato ipotizzando la proroga dei contratti di servizio alle attuali condizioni al 31/12/2026.

Il Budget 2026.1 comprende al suo interno i seguenti principali elementi:

- 1) Gli stanziamenti approvati nel bilancio di previsione 2026-2028 del Comune di Cremona nella seduta del Consiglio Comunale del 18/12/2025 e resi esecutivi nel Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028 dalla Giunta Comunale in data 30/12/2025;
- 2) Gli stanziamenti dovuti al riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2025 approvato dalla Giunta in data 04/03/2026;
- 3) L'adeguamento del CCNL Elettrici con decorrenza 01/04/2026;
- 4) La valorizzazione di alcune risorse umane maggiormente in linea con gli incarichi affidati;
- 5) La previsione di investimenti atti a valorizzare i business di AEM (in particolare Sosta e Fotovoltaico) nel rispetto delle indicazioni ricevute dal Socio e degli indirizzi approvati nel DUP 2026-2028;
- 6) Un investimento sull'infrastruttura ICT per allinearsi ai requisiti relativi agli aspetti di sicurezza e performance;
- 7) Una nuova modalità di rappresentazione del budget che vede AEM anticipataria di interventi condivisi con il Socio, fatta salva la sostenibilità bilancistica economico-finanziaria pluriennale.

1. Stanziamenti approvati nel bilancio di previsione 2026-2028 in data 18/12/2025 e resi esecutivi dal P.E.G. approvato in Giunta in data 30/12/2025

Il Comune nel Bilancio di previsione 2026-2028 reso esecutivo dal Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028 ha stanziato l'ammontare sotto rappresentato per gli specifici servizi indicati:

SERVIZI CONTO COMUNE	STANZIAMENTI
MANUTENZIONE STRADE	1.250.000
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.800.000
SEGNALETICA	635.000
NEVE E GHIACCIO	180.000
VARCHI ZTL	310.000
VERDE PUBBLICO	1.850.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	1.750.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	450.000
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	340.000
INTERV.STRAORDINARI CIMITERO	0
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	108.788
CARTOGRAFIA	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.750.165

2. Stanziamenti dovuti al riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2025 approvato dalla Giunta in data 04/03/2026

OPERE PUBBLICHE	STANZIAM. COMUNE
<i>MESSA IN SICUREZZA CAVO CERCA 2^LOTTO</i>	1.350.878
<i>VOTIVA CIMITERO</i>	45.000
<i>SEGNALETICA ORIZZONTALE STRAORDINARIA</i>	5.250
<i>IMPLEMENTAZIONE SISTEMI DI MONITORAGGIO PONTI, PORTALI SEGNALETICA, PAVIMENTAZIONI</i>	56.100
<i>RIQUALIFICAZIONI PAVIMENTAZIONI STORICHE</i>	149.000
<i>IMPERMEABILIZZAZIONE PIAZZA MARCONI</i>	54.900
TOTALE OPERE PUBBLICHE	1.661.128

3. L'adeguamento del CCNL Elettrici con decorrenza 01/04/2026

In seguito al rinnovo contrattuale CCNL Elettrici, è previsto un secondo adeguamento del minimo tabellare con decorrenza 01/04/2026. Tale adeguamento impatta sul costo aziendale del 2026 per € 45.054 oltre IVA che sommato all'incremento già avuto nel 2025 e rapportato all'intero anno risulta complessivamente pari a € 124.000. Seguiranno successivi incrementi nel 2027. Il suddetto incremento si aggiunge all'adeguamento sul 2026 del contratto dirigenziale di Confservizi per € 6.000.

4. La valorizzazione di alcune risorse umane maggiormente in linea con gli incarichi affidati

La Società desidera valorizzare alcune risorse umane maggiormente in linea con gli incarichi affidati: la presente misura comporta un incremento del costo complessivo annuo del personale inferiore a 10.000 €.

Il Budget del Personale, riportato alle pagine 30 e seguenti del presente documento, recepisce le modifiche approvate nel budget 2025.4, ovvero l'inserimento delle seguenti figure:

- Direttore generale: assunzione dal 07/01/2026;
- Polo della Cremazione: assunzione di una figura a tempo indeterminato dal 12/01/2026 a completamento dell'organico; assunzione di una figura a tempo determinato in sostituzione di una malattia;
- Servizio Verde: assunzione di un operatore a tempo indeterminato dal 15/12/2025;
- Servizio Segnaletica: assunzione di un operatore a tempo indeterminato dal 18/02/2026.

È prevista inoltre dal 01/06/2026 la sostituzione nel Servizio Verde di un dipendente a seguito di pensionamento.

5. La previsione di investimenti atti a valorizzare i business di AEM (in particolare Sosta e Fotovoltaico) nel rispetto delle indicazioni ricevute dal Socio e degli indirizzi approvati nel DUP 2026-2028

La società prevede nel 2026 di compiere alcuni degli investimenti già approvati nel corso del 2025; in particolare:

- in data 26/02/2026 è stato sottoscritto l'atto notarile di compravendita del Compendio denominato «Caserma La Marmora» sottoposto a condizione sospensiva per 60 giorni;
- Nel mese di giugno 2026 è previsto il rogito dell'area di Via Dante antistante il parcheggio «giallo» multipiano.

Inoltre, nel rispetto delle indicazioni ricevute dal Socio e degli indirizzi approvati nel DUP, si prevede di attuare un piano di investimenti atti a valorizzare i business di AEM, in particolare Sosta e Fotovoltaico.

La realizzazione del Polo della Cremazone dei piccoli animali d'affezione, presentato il progetto e la relativa analisi costi/benefici da parte di AEM, è al vaglio dell'Amministrazione comunale .

6. Un investimento sull'infrastruttura ICT per allinearsi ai requisiti relativi agli aspetti di sicurezza e performance

È necessario per la società allinearsi ai requisiti di sicurezza e performance nell'ICT, pertanto si prevede di investire sulla tecnologia.

Il Budget degli Investimenti è riportato alle pagine 28 e 29 del presente documento.

7. Una nuova modalità di rappresentazione del budget che vede AEM anticipataria di interventi condivisi con il Socio, fatta salva la sostenibilità bilancistica economico-finanziaria pluriennale

Nel rispetto della sostenibilità economico- finanziaria, AEM potrebbe anticipare alcuni interventi necessari; si apprezza anche lo sforzo del Socio di mettere a disposizione, già a inizio anno, gran parte delle risorse necessarie all'espletamento dei servizi al fine di migliorare la programmazione degli interventi di manutenzione. D'accordo con l'amministrazione comunale, si rappresentano i costi del personale e di struttura anche sulle voci straordinarie.

Nella tabella di sintesi, il risultato operativo relativo ai servizi in house, servizi in concessione e servizi propri rileva la necessità di una riflessione da parte del Socio finalizzata all'espletamento dei servizi in ottemperanza del contratto in essere e di un monitoraggio costante delle attività.

Relativamente al Servizio Cremazione, dopo l'attenta analisi effettuata nel corso del 2025, forti anche del cambio normativo di fine anno che ha avvantaggiato per alcuni aspetti il servizio pubblico, la stretta collaborazione tra amministrazione comunale e azienda ha consentito il consolidamento della clientela ed il potenziamento della struttura.

Relativamente al Servizio Sosta ci si attende di poter recuperare il gap del 2025 con il rafforzamento dell'organico (assunto negli ultimi mesi del 2025) specificatamente dedicato all'accertamento delle infrazioni.

Sulla gestione del Patrimonio Immobiliare aziendale si ritiene prioritario individuare un piano di valorizzazione comprensivo di alienazione degli immobili non strategici, oltre ad una verifica della potenziale redditività degli immobili di proprietà.

Infine il termine della costruzione dell'impianto Fotovoltaico sull'area di Via Postumia è previsto per luglio 2026, con previsione di ricavi sull'anno in corso per € 47.000 destinati ad aumentare negli anni successivi. La Società sta inoltre concretamente perseguendo il progetto di costruzione di altri impianti a beneficio della città e come nuovo business.

I risultati dei Servizi in house e in concessione sono sostenuti dalla gestione delle attività finanziarie, che comprende sia la gestione del portafoglio azionario sia la gestione della tesoreria.

Complessivamente il risultato operativo è di € 1.486.082.

L'Amministrazione comunale e AEM Cremona SPA si impegnano, tramite il monitoraggio costante delle attività previste nel 2026, a conseguire un miglioramento del risultato operativo della gestione caratteristica.

IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET 2026.1	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	1.024.590	763.423	161.363	0	0	924.786	97.704	2.100	2.100	1.024.590	0	225.410	1.250.000
<i>MANUT ORD STRADE</i>		671.780											
<i>MULTIPIANO</i>		39.348											
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		52.295											
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.475.410	1.102.354	232.363	0	0	1.334.717	140.693	0	0	1.475.410	0	324.590	1.800.000
OPERE PUBBLICHE													
<i>MESSA IN SICUREZZA CAVO CERCA 2^LOTTO</i>	1.107.277	1.107.277	0	0	0	1.107.277	0	0	0	1.107.277	0	243.601	1.350.878
<i>VOTIVA CIMITERO</i>	36.885	36.885	0	0	0	36.885	0	0	0	36.885	0	8.115	45.000
<i>SEGNALETICA ORIZZONTALE STRAORDINARIA</i>	4.303	4.303	0	0	0	4.303	0	0	0	4.303	0	947	5.250
<i>IMPLEMENTAZIONE SISTEMI DI MONITORAGGIO</i>													
<i>PONTI, PORTALI SEGNALETICA, PAVIMENTAZIONI</i>	45.984	45.984	0	0	0	45.984	0	0	0	45.984	0	10.116	56.100
<i>RIQUALIFICAZIONE PAVIMENTAZIONI STORICHE</i>	122.131	122.131	0	0	0	122.131	0	0	0	122.131	0	26.869	149.000
<i>IMPERMEABILIZZAZIONE PIAZZA MARCONI</i>	45.000	45.000	0	0	0	45.000	0	0	0	45.000	0	9.900	54.900
SEGNALETICA	520.492	131.758	375.977	0	0	507.735	160.327	-147.570	2.430	670.492	-150.000	158.147	635.000
NEVE E GHIACCIO	147.541	0	22.403	0	65.800	88.203	58.169	1.169	900	147.272	269	32.459	180.000
VARCHI ZTL	254.098	0	163.041	0	50.000	213.041	40.961	96	36.768	290.770	-36.672	55.902	310.000
VERDE PUBBLICO	1.516.393	1.073.590	234.183	0	60.000	1.367.773	113.048	35.572	35.572	1.516.393	0	333.607	1.850.000
<i>INTERV.STRAORDINARI VERDE</i>	1.434.426	1.105.964	221.524	0	0	1.327.489	106.937	0	0	1.434.426	0	315.574	1.750.000
<i>CIMITERO - MANUTENZIONI</i>	368.852	255.330	64.613	0	3.150	323.093	41.378	4.381	4.381	368.852	0	81.148	450.000
<i>CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI</i>	278.689	157.866	64.613	0	7.650	230.129	48.560	0	0	278.689	0	61.311	340.000
<i>INTERV.STRAORDINARI CIMITERO</i>	0	0	0	0	71.047	71.047	0	-71.047	0	71.047	-71.047	0	0
<i>ILLUMINAZIONE PUBBLICA</i>	89.170	0	105.222	0	0	105.222	20.520	-36.572	0	125.742	-36.572	19.617	108.788
<i>CARTOGRAFIA</i>	62.604	0	54.688	0	0	54.688	18.521	-10.605	0	73.209	-10.605	13.773	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.533.845	5.951.865	1.699.991	0	257.647	7.909.504	846.818	-222.477	82.151	8.838.473	-304.628	1.921.086	10.411.293
<i>POLO CREMAZIONE</i>	2.350.000		548.845	0	1.090.660	1.639.505	463.391	247.104	189.886	2.292.782	57.218		
<i>SOSTA</i>	1.120.000		405.768	0	372.500	778.268	270.915	70.817	144.703	1.193.886	-73.886		
<i>GESTIONE PATRIMONIO E AFFITTI</i>	978.800		114.438	0	600.786	715.224	158.641	104.935	685.940	1.559.805	-581.005		
<i>FOTOVOLTAICO</i>	47.700		10.869	0	23.000	33.869	3.846	9.985	0	37.715	9.985		
TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO	4.496.500	0	1.079.921	0	2.086.946	3.166.867	896.793	432.840	1.020.529	5.084.188	-587.688		
ATTIVITA' FINANZIARIE IN CONTO PROPRIO					1.926.946								
<i>PROVENTI ORDINARI DA GESTIONE TITOLI AZIONARI</i>	2.400.000		2.884		14.000	16.884	35.686	2.347.430	0	52.570	2.347.430		
<i>PROVENTI DA GESTIONE TESORERIA</i>	50.000					0	19.032	30.968	0	19.032	30.968		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CONTO PROPRIO	2.450.000		2.884		14.000	16.884	54.718	2.378.398	0	71.602	2.378.398		
TOTALE GENERALE	15.480.345	5.951.865	2.782.796	0	2.358.593	11.093.255	1.798.329	2.588.762	1.102.680	13.994.263	1.486.082		
TOTALE											1.486.082		

BUDGET INVESTIMENTI ANNO IN CORSO	3.932.500
INVESTIMENTI APPROVATI IN ANNI PRECEDENTI	2.306.184

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

CASH FLOWS PREVISIONALI

FLUSSI FINANZIARI OPERATIVI ATTESI	
LIQUIDITA' AL 01/01/2026	10.330.093
OPERAZIONI EFFETTUATE DAL 01/01/2026:	
PAGAMENTO DIVIDENDI 2024 AL SOCIO	- 2.348.000
PAGAMENTI A SALDO 2025	- 1.300.000
ACQUISTO COMPENDIO "CASERMA LA MARMORA"	- 1.815.000
RISULTATO OPERATIVO *	1.486.082
AMMORTAMENTI E FONDI	1.355.045
INVESTIMENTI	- 6.238.684
DISINVESTIMENTI	2.500.000
LIQUIDITA' AL 31/12/2026	3.969.536

PAGAMENTO DIVIDENDI 2026 AL SOCIO (NEL 2028)	- 2.000.000
--	-------------

*** IL RISULTATO OPERATIVO COMPRENDE ANCHE L'INCASSO DEI DIVIDENDI DI A2A**

CASH FLOWS PREVISIONALI

Il cash flow previsionale evidenzia un valore positivo di liquidità al 31/12/2026 € 3.969.536.

Nel calcolo si è tenuto conto delle entrate/uscite avvenute dal 01 gennaio 2026 e legate ai precedenti budget (operazioni di investimento, pagamento dividendi, pagamenti a saldo 2025).

La voce ammortamenti e fondi comprende la quota ammortamenti direttamente imputabile sui servizi e quella inclusa nei costi indiretti e l'accantonamento a fondi (TFR) imputato a budget.

La voce «INVESTIMENTI» contiene tutti gli investimenti previsti a budget per il 2026 pari ad € 3.932.500 e quelli già approvati nei budget degli anni precedenti di € 2.306.184, che presumibilmente l'azienda intende completare nel corso del 2026, al netto del Compendio «Caserma La Marmorata» il cui acquisto è avvenuto con atto notarile del 26/02/2026 e soggetto a condizione sospensiva per 60 giorni.

La copertura degli investimenti avviene attingendo dalla disponibilità depositata sul conto deposito fruttifero acceso presso BPER Banca e con la previsione di dismettere patrimonio immobiliare per € 2.500.000.

Sulla base dell'andamento previsionale del cash flow ed indipendentemente dal risultato operativo, si prevede di distribuire al socio un dividendo relativo all'anno 2026 superiore ad € 2 mln, la cui uscita monetaria avverrà nel 2028.

COSTI INDIRETTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	CIMITERO MANUT.	%	OPER. CIMITERIALI	%	IP	%	CARTOGRAFIA	%	% TOT
AFC	237.736	4.755	2,0%	2.377	1,0%	2.377	1,0%	2.377	1,0%	9.509	4,0%	951	0,4%	951	0,4%	238	0,1%	238	0,1%	10,0%
ASSICURAZIONI	120.249	36.075	30,0%	7.215	6,0%	2.405	2,0%	1.202	1,0%	24.050	20,0%	1.804	1,5%	1.804	1,5%	-	0,0%	1.202	1,0%	63,0%
PERSONALE	242.222	33.911	14,0%	29.067	12,0%	2.422	1,0%	7.267	3,0%	48.444	20,0%	2.422	1,0%	2.422	1,0%	9.689	4,0%	7.267	3,0%	59,0%
IT	175.513	31.592	18,0%	22.817	13,0%	5.265	3,0%	1.755	1,0%	17.551	10,0%	1.755	1,0%	3.510	2,0%	1.755	1,0%	1.755	1,0%	50,0%
TRASP.LEGALE E RGOLAM.	66.854	12.034	18,0%	8.691	13,0%	2.006	3,0%	669	1,0%	6.685	10,0%	669	1,0%	1.337	2,0%	669	1,0%	669	1,0%	50,0%
PROTOCOLLO	31.563	3.156	10,0%	3.156	10,0%	631	2,0%	1.263	4,0%	1.578	5,0%	947	3,0%	947	3,0%	-	0,0%	-	0,0%	37,0%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	129.814	22.068	17,0%	16.876	13,0%	7.789	6,0%	9.087	7,0%	16.876	13,0%	3.894	3,0%	3.894	3,0%	-	0,0%	1.298	1,0%	63,0%
ACQUISTI	245.795	31.953	13,0%	27.037	11,0%	22.122	9,0%	4.916	2,0%	36.869	15,0%	3.687	1,5%	3.687	1,5%	1.229	0,5%	2.458	1,0%	54,5%
ALTA DIREZIONE	475.894	47.589	10,0%	28.554	6,0%	9.518	2,0%	9.518	2,0%	38.071	8,0%	23.795	5,0%	28.554	6,0%	4.759	1,0%	-	0,0%	40,0%
SERVIZIO FLOTTE	72.686	15.264	21,0%	14.537	20,0%	3.634	5,0%	2.907	4,0%	20.352	28,0%	1.454	2,0%	1.454	2,0%	2.181	3,0%	3.634	5,0%	90,0%
COSTI INDIRETTI 2026	1.798.326	238.397	13,3%	160.327	8,9%	58.169	3,2%	40.961	2,3%	219.985	12,2%	41.378	2,3%	48.560	2,7%	20.520	1,1%	18.521	1,0%	47,1%
COSTI INDIRETTI 2025	1.624.567	218.703	13,0%	147.046	9%	53.730	3,0%	38.336	2,4%	202.288	12,0%	36.067	2,2%	42.021	3,0%	18.325	1,0%	17.426	1,1%	48,0%

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FOTOVOLTAICO	%	ATTIVITA' FINANZIARIE	%	GESTIONE TESORERIA	%	% TOT
AFC	237.736	168.793	71,0%	21.396	9,0%	11.649	4,9%	238	0,1%	7.132	3,0%	4.755	2,0%	90,0%
ASSICURAZIONI	120.249	22.847	19,0%	21.645	18,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	37,0%
PERSONALE	242.222	50.867	21,0%	38.756	16,0%	9.689	4,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	41,0%
IT	175.513	49.144	28,0%	36.858	21,0%	1.755	1,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	50,0%
TRASP.LEGALE E RGOLAM.	66.854	18.719	28,0%	11.365	17,0%	3.343	5,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	50,0%
PROTOCOLLO	31.563	12.625	40,0%	3.156	10,0%	4.103	13,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	63,0%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	129.814	38.944	30,0%	6.491	5,0%	2.596	2,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	37,0%
ACQUISTI	245.795	24.579	10,0%	15.977	6,5%	70.051	28,5%	1.229	0,5%	-	0,0%	-	0,0%	45,5%
ALTA DIREZIONE	475.894	76.143	16,0%	109.456	23,0%	54.728	11,5%	2.379	0,5%	28.554	6,0%	14.277	3,0%	60,0%
SERVIZIO FLOTTE	72.686	727	1,0%	5.815	8,0%	727	1,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	10,0%
COSTI INDIRETTI 2026	1.798.326	463.391	25,8%	270.915	15,1%	158.641	8,8%	3.846	0,2%	35.686	2,0%	19.032	1,1%	52,9%
COSTI INDIRETTI 2025	1.624.567	424.971	26,0%	236.727	15,0%	140.235	9,0%	3.253	0,2%	29.558	1,8%	15.887	1,0%	52,0%

AEM sta affinando un sistema di contabilità analitica e di controllo di gestione atto a consentire una ripartizione sempre più coerente dei costi indiretti tra servizi in house e servizi in concessione e che rispecchi l'organizzazione aziendale.

SERVIZI CONTO COMUNE

Le attività svolte per conto del Comune (manutenzioni ordinaria e straordinaria strade, segnaletica, neve e ghiaccio, ZTL, manutenzione ordinaria e straordinaria verde, manutenzioni e operazioni cimiteriali, illuminazione pubblica e cartografia) sono affidate ad AEM tramite contratti di servizio, in scadenza nel 2026. Lo stanziamento annuo erogato dal Socio copre il costo degli interventi effettuati, il costo del personale dedicato al servizio (che incide per il 23%) e quota parte dei costi di struttura (costi indiretti che incidono per il 12%).

Questi servizi sono svolti in pareggio operativo senza la maturazione di alcun utile da parte di AEM.

Per l'anno 2026 sono stati presi in considerazione gli stanziamenti di bilancio del Comune di Cremona e successive variazioni ad oggi comunicati.

Sotto si rappresentano gli stanziamenti (iva inclusa) destinati ad AEM confrontati con quelli erogati negli anni precedenti.

SERVIZI CONTO COMUNE	STANZIAMENTI 2026	STANZIAMENTI 2025	STANZIAMENTI 2024
MANUTENZIONE STRADE	1.250.000	1.150.000	1.047.800
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.800.000	1.570.000	2.667.000
SEGNALETICA	635.000	878.500	877.000
NEVE E GHIACCIO	180.000	180.000	181.200
VARCHI ZTL	310.000	310.000	330.493
VERDE PUBBLICO	1.850.000	2.095.000	2.072.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	1.750.000	1.205.000	250.000
CIMITERO - MANUTENZIONI	450.000	423.000	265.000
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	340.000	430.000	194.000
INTERV.STRAORDINARI CIMITERO	0	-	-
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	108.788	198.788	108.788
CARTOGRAFIA	76.377	76.377	76.377
TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE	8.750.165	8.516.665	8.069.658

MANUTENZIONE STRADE

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
MANUTENZIONE STRADE	1.024.590	763.423	161.363	0	0	924.786
<i>MANUT ORD STRADE</i>		671.780				
<i>MULTIPIANO</i>		39.348				
<i>NEVE E GHIACCIO</i>		52.295				
INTERV.STRAORDINARI STRADE	1.475.410	1.102.354	232.363	0	0	1.334.717

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 (pulizie, antincendio, manutenzione telecamere, etc.) del nuovo parcheggio multipiano di Via Fezzi, coprendo costi per € 48.000 iva inclusa.

Per una rappresentazione più coerente e veritiera il costo del personale ed il costo della struttura sono stati ripartiti in quota parte sulla manutenzione ordinaria e in quota parte sulla manutenzione straordinaria.

MANUTENZIONE STRADE

I principali interventi ricompresi nel servizio sono:

MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE

- Manutenzione ordinaria di strade e marciapiedi (riparazione buche, ripristino banchine stradali, ripristino di marciapiedi, riparazione caditoie, ripristino pavimentazioni in pietra, piccoli ripristini di asfalto, etc)
- Progettazione e direzione lavori di opere civili (parcheggi, opere stradali, barriere architettoniche)
- Coordinamento scavi di terzi
- Gestione istruttorie tecniche sinistri attivi e passivi mediante rilascio di parere
- Gestione segnalazioni da URP del Comune di Cremona
- Stretta collaborazione con gli uffici comunali e con la Polizia Municipale
- Reperibilità h24/365 gg

MULTIPIANO

- Pulizie
- Presidio sistemi antincendio
- Manutenzione ordinaria e straordinaria di illuminazione, serramenti, etc

NEVE E GHIACCIO

- Interventi di trattamento della viabilità con cloruri e/o rimozione neve in caso di nevicata
- Acquisto di sale, in funzione dei consumi legati alla stagionalità, al fine di mantenere costante la scorta disponibile presso il deposito della società.

MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE

- Manutenzione straordinaria di strade e marciapiedi (lavori di asfaltatura e rifacimento di marciapiedi)

OPERE PUBBLICHE

AEM è stata incaricata dal Socio, a fronte di contributi pubblici, ad eseguire le sotto dettagliate opere. Tali opere possono avere durata pluriennale, come nel caso del «Cavo Cerca», oppure concludersi nell'anno.

Gli importi (che si intendono IVA inclusa) sono aggiornati con gli stanziamenti resi disponibili del Comune di Cremona con il riaccertamento dei residui approvato nella seduta della Giunta Comunale del 04/03/2026.

OPERE PUBBLICHE	STANZIAM. COMUNE
<i>MESSA IN SICUREZZA CAVO CERCA 2^LOTTO</i>	1.350.878
<i>VOTIVA CIMITERO</i>	45.000
<i>SEGNALETICA ORIZZONTALE STRAORDINARIA</i>	5.250
<i>IMPLEMENTAZIONE SISTEMI DI MONITORAGGIO PONTI, PORTALI SEGNALETICA, PAVIMENTAZIONI</i>	56.100
<i>RIQUALIFICAZIONI PAVIMENTAZIONI STORICHE</i>	149.000
<i>IMPERMEABILIZZAZIONE PIAZZA MARCONI</i>	54.900
TOTALE OPERE PUBBLICHE	1.661.128

SEGNALETICA

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SEGNALETICA	520.492	131.758	375.977	0	0	507.735

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
- Squadra operativa interna (n. 4 risorse)
- Reperibilità h24/ 365 gg all'anno

Sul servizio si attendono ulteriori stanziamenti come avvenuto negli anni precedenti al fine di garantire un servizio adeguato.

NEVE E GHIACCIO

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
NEVE E GHIACCIO	147.541	0	22.403	0	65.800	88.203

Il servizio copre i seguenti costi:

- Reperibilità delle ditte esterne incaricate dell'operatività con n.55 mezzi impegnati tra spargisale e lame spazzaneve e n.6 squadre per le operazioni manuali
- Tracking GPS mezzi

VARCHI ZTL

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM . INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VARCHI ZTL	254.098	0	163.041	0	50.000	213.041

Il servizio provvede alle seguenti attività:

- Gestione dei varchi elettronici e della piattaforma informatica di rilascio dei permessi
- Rilascio permessi di accesso alla ZTL e sosta (circa 20.000/anno)
- Gestione dello scadenziario dei permessi con tempestiva comunicazione all'utenza
- Accessibilità da parte del Comando di Polizia Municipale alla piattaforma di rilascio dei permessi con diritto di consultazione.

MANUTENZIONE VERDE

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VERDE PUBBLICO	1.516.393	1.073.590	234.183	0	60.000	1.367.773
INTERV.STRAORDINARI VERDE	1.434.426	1.105.964	221.524	0	0	1.327.489

I principali interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria previsti sono:

- Manutenzione di aree in piano, siepi, filari, banchine stradali, scarpate, giardini scolastici e giardini di pregio
- Abbattimenti e potature di alberature
- Annaffi
- Endoterapia
- Analisi VTA
- Manutenzione aree giochi
- Gestione arredi in aree verdi ed aree cani
- Gestione di impianti di irrigazione e fontanelle
- Gestione delle fioriere
- Riqualificazione di aree verdi mediante piantumazione di nuove essenze

Per una rappresentazione più coerente e veritiera il costo del personale ed il costo della struttura sono stati ripartiti in quota parte sulla manutenzione ordinaria e in quota parte sulla manutenzione straordinaria.

MANUTENZIONI ED OPERAZIONI CIMITERIALI

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERI M. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - MANUTENZIONI	368.852	255.330	64.613	0	3.150	323.093
CIMITERO - OPERAZ. CIMITERIALI	278.689	157.866	64.613	0	7.650	230.129
INTERV.STRAORDINARI CIMITERO	0	0	0	0	71.047	71.047

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)
- Gestione 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"

CIMITERO INTERVENTI STRAORDINARI

Gli interventi saranno volti a garantire:

- fornitura e posa di reti antipiczione
- Interventi straordinari sull'impianto di luci votive

ILLUMINAZIONE PUBBLICA

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	89.170	0	105.222	0	0	105.222

Il servizio prevede:

- La direzione esecutiva del Contratto CONSIP per la gestione dell'illuminazione pubblica
- La progettazione ed emissione delle prescrizioni tecniche progettuali verso i proponenti dei piani di lottizzazione;
- L'analisi e studio dei progetti presentati per Piani d'iniziativa privata con emissione del Parere di conformità ai fini delle pratiche edilizie;
- L'emissione di pareri di pre-collaudò sulle opere impiantistiche realizzate da privati di cui è prevista la cessione al Comune di Cremona
- Il Supporto tecnico per la preparazione della concessione 2026-2046

CARTOGRAFIA

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CARTOGRAFIA	62.604	0	54.688	0	0	54.688

Il Servizio si occupa di:

- aggiornamento dati e mappe dei percorsi dei mezzi spargisale e delle lame per il servizio Neve e Antighiaccio
- Aggiornamento dei dati presenti nel database che riguardano i parcometri e le aree di sosta a pagamento in gestione ad AEM sia su strada sia nei parcheggi in struttura
- Aggiornamento del database del Comune di Cremona per gli oggetti che sono in capo ad Aem (sosta, segnaletica, arredi) attraverso l'inserimento delle ordinanze stradali emesse dal Comune
- Supporto al Servizio Verde nella attività di implementazione nell'applicativo IDEA della gestione e rendicontazione degli Ordini di Servizio di manutenzione verde in appalto alle Ditte esterne e nella gestione della cartografia delle aree verdi
- Aggiornamento dati rilievo consistenza pavimentazioni stradali e mappatura interventi realizzati da AEM

POLO DELLA CREMAZIONE

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
POLO CREMAZIONE	2.350.000		548.845	0	1.090.660	1.639.505

Relativamente al Servizio Cremazione, dopo l'attenta analisi effettuata nel corso del 2025, forti anche del cambio normativo di fine anno che ha avvantaggiato per alcuni aspetti il servizio pubblico, la stretta collaborazione tra amministrazione comunale e azienda ha consentito il consolidamento della clientela ed il potenziamento della struttura.

Si intende proseguire nel processo di ottimizzazione della struttura e nelle attività commerciali di acquisizione di nuovi clienti.

Nei costi diretti, oltre ai costi di manutenzione dell'impianto, di sicurezza e delle utenze, è compreso il canone che la società riconosce al Socio e che, come da contratto, è calcolato:

- in quota fissa pari ad € 200.000 fino a ricavi per 1.250.000
- in percentuale pari al 40% calcolata sulla parte eccedente del ricavo.

Per l'anno 2026, sulla base dei ricavi stimati in € 2,350 mln, è stato stanziato come canone verso il Comune, e quindi a costo, l'importo di € 640.000.

SERVIZIO SOSTA

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SOSTA	1.120.000		405.768	0	372.500	778.268

In un'ottica di «Gestore Unico della Sosta» come da indirizzo del Socio, nel corso del 2026, AEM attiverà una politica di sviluppo del servizio, anche mediante l'acquisizione di nuovi parcheggi, senza perdere di vista la natura aziendale della società.

Relativamente al Servizio Sosta ci si attende di poter recuperare il gap del 2025 con il rafforzamento dell'organico (assunto negli ultimi mesi del 2025) specificatamente dedicato all'accertamento delle infrazioni.

Nei costi diretti, oltre ai costi di manutenzione e di funzionamento dei parcheggi in struttura, delle attrezzature (parcometri/sbarre) e delle commissioni di gestione delle app di pagamento, si è considerato anche il canone che l'azienda riconosce al Socio e che è pari all'8% dei ricavi complessivi (ipotizzato pari a € 89.600 per l'anno 2026).

Il costo del personale comprende € 94.000 relativi agli ausiliari dedicati all'accertamento.

SERVIZIO PATRIMONIO

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	978.800		114.438	0	600.786	715.224

Pur nella prosecuzione delle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria finalizzate a mantenere la funzionalità e la sicurezza del patrimonio immobiliare, si ritiene prioritario:

- individuare *un piano di valorizzazione comprensivo di alienazione* degli immobili non strategici (nel corso del 2026 si auspica il concretizzarsi della vendita di parte del complesso immobiliare dell'Annona con stima di entrate per 2,5 mln inseriti nel cash flow previsionale; inoltre sarebbe interessante cominciare a sviluppare progetti, anche di alienazione, sulla parte immobiliare del Compendio «Caserma La Marmora»)
- effettuare una *verifica della potenziale redditività* degli immobili di proprietà (la società ha sottoscritto, anche per volontà dell'Amministrazione, contratti di locazione, alcuni dei quali in scadenza, il cui canone non copre i costi di diretta imputazione sull'immobile).

FOTOVOLTAICO

BUDGET 2026.1	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIMENTI INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
FOTOVOLTAICO	47.700		10.869	0	23.000	33.869

Il termine della costruzione dell'impianto Fotovoltaico sull'area di Via Postumia è previsto per luglio 2026. Si stimano ricavi sull'anno in corso per € 47.000 destinati ad aumentare negli anni successivi.

La Società sta inoltre concretamente perseguendo il progetto di costruzione di altri impianti a beneficio della città e come nuovo business.

PAGAMENTI A FAVORE DEL COMUNE

In base al presente budget sono previsti pagamenti complessivi a favore del Comune di Cremona per circa 985.000 € così suddivisi:

- Canone Polo della cremazione € 640.000
- Canone concessione sosta € 89.600 (di cui 49.000 già anticipati alla sottoscrizione della convenzione)
- COSAP € 86.222
- IMU quota Comune € 170.000

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/1

	INVESTIMENTI 2026	BDGT26
PATRIMONIO		
SBARRA VIA PERSICO (USCITA)		3.000
SVILUPPO FOTOVOLTAICO		
SPESE DI PROGETTAZIONE		100.000
NUOVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO		3.000.000
INFORMATION TECHNOLOGY		
REVISIONE INFRASTRUTTURA INFORMATICA		100.000
SEGNALETICA		
SCAFFALATURE CENTRO SERVIZI		15.000
DISCARICA MALAGNINO		
GESTIONE POST DISCARICA QUOTA 2026		212.000
CENTRO SERVIZI		
RIFACIMENTO SPOGLIATOI EX SNU		20.000
ASFALTATURE PIAZZALI		30.000
IMPIANTO ESPULSIONE ARIA SPOGLIATOI ARRIVA		2.500
SOSTITUZIONE PARCO BATTERIE LINEA DI EMERGENZA (UPS)		55.000
NUOVA LINEA ILLUMINAZIONE AREE ESTERNE (LATO LAVAGGIO)		7.000
NUOVA LINEA ILLUMINAZIONE AREE ESTERNE (PARK DIPENDENTI)		25.000
SOSTITUZIONE APPARATI DI COMANDO CENTRALE TERMICA		20.000
POLO		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO TERMICO		5.000
MANUTENZIONE FABBRICATO		10.000
ALLESTIMENTO CONTAINERS		170.000
VERDE		
SOSTITUZIONE GRU		45.000
ACQUISTO N.1 MOTOSEGA		1.000
SISTEMAZIONE MERLO ROTO 45 CON NUOVA CESTA		10.000
SOSTA		
STAMPANTI		2.000
SVILUPPO AREA SOSTA A		50.000
SVILUPPO AREA SOSTA B		50.000
TOTALE		3.932.500

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/2

INVESTIMENTI 2025 GIA' APPROVATI DA COMPLETARE

PATRIMONIO	
STUDIO PREFATTIBILITA' AREA VIA MACELLO - ANNONA	45.000
AREA VIA DANTE	238.400
INTEGRAZ PROGETTO POLO CREMAZIONE ANIMALI	100.000
COMPLETAMENTO PARK VIA FEZZI	20.000
PULIZIA AREA EX FRIGORIFERO	4.690
INDAGINI EX FRIGORIFERO	70.000
SISTEMI INFORMATIVI	
POSTE ELETTRONICA REVISIONE	20.000
PERSONALE	
SOFTWARE RILEVAZIONE PRESENZE	720
AMMINISTRAZIONE	
SOFTWARE DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA (DOCFINANCE)	11.760
CENTRO SERVIZI	
POMPE CIRCOLATORI CENTRALE TERMICA	10.000
RIFACIMENTO SPOGLIATOI EX SNU	10.000
POMPA GASOLIO IMPIANTO CARBURANTI	6.000
SCAMBIATORI SOTTOCENTRALE	23.000
PORTONI SEZIONALI OFFICINE POLIVALENTI	20.000
IMPIANTO ANTILEGIONELLA	12.000
RIFACIMENTO IMPERMEABILIZZAZIONE PRESIDIO INGRESSO	12.000
SOSTITUZIONE ILLUMINAZIONE AMBIENTI	30.000
COPERTURA TETTO DANNEGGIATA (QUOTA A CARICO AEM ECCEDENTE RIMB. ASSICURATIVO)	18.000
POLO	
ILLUMINAZIONE CORSIA USCITA	5.000
VERDE	
ACQUISTO N.1 PORTER	20.000
SOSTA	
ACQUISTO N.1 AUTOVETTURA	14.000
TOTALE	690.570

INVESTIMENTI 2023 GIA' APPROVATI DA COMPLETARE

POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB)	450.000
FOTOVOLTAICO VIA POSTUMIA (1Mw)	803.964
TOTALE	1.253.964

INVESTIMENTI 2022 GIA' APPROVATI DA COMPLETARE

POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB)	338.612
PARK LUCCHINI OPERE	23.038
TOTALE	361.650

BUDGET DEL PERSONALE

L'ultimo Budget 2025.4 di AEM approvava le selezioni di tre operatori da inserire in organico sui servizi di Cremazione, Segnaletica e Verde in sostituzione dei rispettivi contratti di somministrazione, si assumeva l'operatore del verde in data 17/12/2025 e si rimandava l'assunzione a gennaio 2026 per gli operatori sui servizi Cremazione e Segnaletica. Come espresso nei budget del 2025 si trattava di uno spostamento di costi da diretti sul servizio a costi del personale.

Parimenti, concluso l'iter selettivo della figura del Direttore Generale, con delibera di nomina assembleare del 22/12/2025, l'assunzione veniva programmata per il 07/01/2026.

Pertanto, il Budget del personale 2026.1 prevede la conclusione degli iter assuntivi iniziati nel corso del 2025 e relativi alle seguenti figure:

- Direttore Generale assunto il 07/01/2026
- n. 1 operatore cremazionista a tempo indeterminato assunto il 07/01/2026
- n. 1 operatore del servizi segnaletica assunto il 18/02/2026

Inoltre prevede l'assunzione di:

- n. 1 operatore cremazionista a tempo determinato assunto il 12/01/2026 per 6 mesi (in sostituzione di malattia)
- n. 1 operatore del servizio verde da maggio 2026 in sostituzione di un pensionamento

Pertanto, ad oggi la struttura di AEM si compone n.61 dipendenti così composta: n.2 dirigenti, n.10 amministrativi, n.49 figure addette ai vari servizi (di cui n.22 tecnici, n.6 amministrativi e n.21 operai).

Per il 2026 non si prevede il ricorso al contratto di somministrazione di lavoro.

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

Il Direttore Tecnico attualmente coordina la struttura tecnico-operativa dell'azienda rapportandosi al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione.

DIREZIONE	01/01/2026	PENSIONAMENTI /LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	12/03/2026	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2026
DIRIGENTI	1			1	2				2
TOTALE	1	0	0	1	2	0	0	0	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	01/01/2026	PENSIONAMENTI /LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	12/03/2026	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2026
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	3				3				3
TOTALE	10	0	0	0	10	0	0	0	10

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

DIREZIONE PATRIMONIO	01/01/2026	PENSIONAMENTI /LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	12/03/2026	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2026
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 in concessione e comprende, oggi, n.3 amministrativi assegnati al servizio ZTL, n.3 amministrativi assegnati al Polo della Cremazione, n.20 tecnici e n.21 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	01/01/2026	PENSIONAMENTI /LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	12/03/2026	PENSIONAMENTI/ LICENZIAMENTI	PASSAGGI INTERNI	NUOVE ASSUNZIONI	31/12/2026
STRADE									
TECNICI	6				6				6
SEGNALETICA									
TECNICI	2				2				2
OPERAI	3			1	4				4
ZTL									
AMMINISTRATIVI	3				3				3
VERDE									
TECNICI	4				4				4
OPERAI	5				5	-1		1	5
CIMITERO									
TECNICI	1				1				1
CARTOGRAFIA									
TECNICI	1				1				1
IP									
TECNICI	2				2				2
SICUREZZA QUALITA' AMBIENTE									
TECNICI	1				1				1
SOSTA									
TECNICI	3				3				3
OPERAI	4				4				4
POLO DELLA CREMAZIONE									
AMMINISTRATIVI	3				3				3
OPERAI	6			2	8				8
TOTALE	44	0	0	3	47	-1	0	1	47

AEM applica il contratto CCNL elettrico, che a seguito di contrattazioni sindacali concluse nel febbraio 2025, prevede alcuni step di adeguamento: dal 01/04/2025, dal 01/04/2026, dal 01/04/2027 e dal 01/10/2027. Ai fini del presente documento è pertanto necessario recepire le modifiche che comportano un maggior costo del personale sull'anno 2026 di € 124.000 (comprensivo anche dell'incremento sul 2025 per l'intero anno); per la parte dirigenziale la società applica il contratto dei Dirigenti delle Imprese dei servizi di Pubblica Utilità Confservizi, anch'esso soggetto ad adeguamenti nel biennio 2025/2026 che incidono per circa 6.000 € sul 2026. Di seguito la rappresentazione al 31/12/2026 dei dipendenti suddivisa per categorie e relativo costo complessivo.

	CONSUNTIVO 31/12/2025	CONSUNTIVO COSTO 2025	PREVISIONE 31/12/2026	BUDGET COSTO 2026
DIR	1	145.635	2	355.130
QS	1	118.047	1	120.240
Q	1	94.872	1	96.136
ASS	2	159.535	2	161.577
AS	0	-	2	170.418
A1S	2	168.089	0	-
A1	1	74.751	1	76.102
BSS	1	61.724	1	61.871
BS	2	113.018	2	114.038
B1S	10	539.888	10	576.703
B1	4	208.310	4	220.157
B2S	13	635.739	13	703.353
B2	15	571.939	15	759.830
CS	4	121.498	7	248.617
Totale complessivo	57	3.013.046	61	3.664.172
di cui	FONDO PREMI	153.000	FONDO PREMI	202.237
	AUMENTI CCNL	56.303	AUMENTI CCNL	130.000
MINORI COSTI PER CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE				- 277.000

Le variazioni del costo del personale sono riassunte nella tabella sottostante e riguardano:

- La stabilizzazione di alcune delle risorse interinali tra 2025 e 2026
- Incremento di costi, per rapporto all'intero anno, relativi alle nuove assunzioni avvenute nel corso del 2025
- L'assunzione del Direttore Generale
- La variazione contrattuale (aumenti CCNL)

SERVIZI	INTERINALI			DIPENDENTI			VARIAZIONI	
	01/01/2025	31/12/2025	2026	01/01/2025	31/12/2025	2026	INTERINALI	DIPENDENTI
STRADE	0	0	0	6	6	6		
SEGNALETICA	1	1	0	5	5	6	-1	+1
NEVE E GHIACCIO	0	0	0	0	0	0		
VARCHI ZTL	0	0	0	3	3	3		
VERDE PUBBLICO	2	0	0	7	9	9	-2	+2
CIMITERO MANUTENZIONI	0	0	0	1	1	1		
CIMITERO OPERAZ. CIMITERIALI								
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0	0	0	2	2	2		
CARTOGRAFIA	0	0	0	1	1	1		
POLO CREMAZIONE	3	2	0	9	9	11	-3	+2
SOSTA	0	0	0	4	7	7		+3
GESTIONE PATRIMONIO E AFFITTI	0	0	0	2	2	2		
SERVIZI DI STAFF	1	0	0	9	10	10	-1	+1
SQA	0	0	0	1	1	1		
DIRIGENTI	0	0	0	1	1	2		+1
TOTALE	7	3	0	51	57	61	-7	10
COSTO	277.000				3.013.000	3.664.000	- 277.000	521.000
AUMENTI CCNL								130.000

Le variazioni del personale, riportate nella tabella, riguardano:

Segnaletica: 1 operatore dal 2026

Verde Pubblico: 1 tecnico assunto nel 2025 e 1 operatore assunto a fine 2025

Polo della Cremazione: 2 operatori dal 2026

Sosta: 1 operatore ad integrazione dell'organico e 2 ausiliari assunti nel 2025

Servizi di Staff: 1 amministrativo contabile assunto nel 2025

Direttore Generale

Con il presente budget si è voluto valorizzare, per gli incarichi attribuiti, alcune risorse umane.

Di seguito le variazioni del personale previste nel corso del 2026:

Pensionamenti: previsto un pensionamento nel servizio verde dal 01 luglio 2026.

Dimissioni: ad oggi non prevedibili.

Nuove assunzioni 2026: come esplicitato nelle pagine precedenti AEM ha dato seguito alle assunzioni già previste nel 2025 attingendo alle opportune graduatorie. Inoltre ha provveduto all'assunzione a tempo determinato di un operatore del Polo della Cremazione in sostituzione di una malattia.

Con decorrenza maggio 2026 si provvederà all'assunzione di un operatore del servizio verde in sostituzione del pensionamento.

Legge 104: attualmente sono 5 i dipendenti che usufruiscono delle agevolazioni relative alla legge 104.

I Dipendenti appartenenti alle categoria protette attualmente sono due.

Obiettivo dell'azienda è sviluppare meglio l'organizzazione, descrivendo l'attività svolta da ogni risorsa e attribuendo il giusto valore agli incarichi affidati.



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

T. 0372/801050