

## 2. INFORMATIVA PREVISTA DALL'ARTICOLO 19 DEL TUSP E DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA N° 234/XV DEL 19 DICEMBRE 2018

---

La delibera del Consiglio Regionale della Valle d'Aosta n° 234/XV del 19 dicembre 2018 ha stabilito di fissare, ai sensi dell'articolo 19 comma 5 del TUSP (testo Unico sulle Società a Partecipazione pubblica), quale obiettivo sul complesso delle spese di funzionamento e su quelle del costo del personale, per le società controllate, la generale razionalizzazione delle spese di funzionamento e il mantenimento medio tra i costi di funzionamento (comprensivi quindi anche del personale) e i ricavi registrati nell'ultimo triennio (2017-2018-2019), dandone conto nella relazione sulla gestione approvata con il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. La deliberazione del consiglio Regionale n° 184/XVI del 16 dicembre 2020 richiede, per il Gruppo CVA di cui Deval fa parte, il mantenimento di un livello di spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società che garantisca in ogni caso il rispetto dell'equilibrio economico di bilancio.

Si precisa che i costi di funzionamento verificati da Deval nel presente paragrafo non sono compresi i costi passanti non legati al funzionamento della società e da quest'ultima non governabili quali:

- il corrispettivo riconosciuti per il servizio di trasmissione dell'energia elettrica prelevata dalle imprese distributrici dalla rete di trasmissione nazionale, che trova speculare copertura nella componente TRAS dei ricavi tariffari e nella perequazione dei costi di trasmissione. L'entità del corrispettivo CTR è definito annualmente da Arera ed è applicato all'energia elettrica che transita nelle cabine primarie. Nell'anno 2020 il costo è stato di 6.165 migliaia di euro (6.147 migliaia di euro nell'esercizio precedente);
- costi per acquisto dei Titoli di Efficienza Energetici (TEE), gli acquisiti sono effettuati in assolvimento degli obblighi definiti annualmente da ARERA e trovano contropartita nei ricavi attenuati dall'annullamento dei titoli stessi. Nell'anno 2020 il costo è stato di 1.428 migliaia di euro (1.706 migliaia di euro nell'esercizio precedente).

Conseguentemente anche i ricavi sono stati esposti al netto della quota di ricavi a copertura dei costi per il servizio di trasmissione dell'energia elettrica e dei ricavi ottenuti dall'annullamento dei TEE a copertura del relativo costo dei titoli.

In attuazione del disposto normativo sopra riportato si riportano nella seguente tabella i costi operativi di funzionamento della società nel triennio 2017-2018-2019 e nell'esercizio 2020:

Migliaia di euro

	2017	2018	2019	Media triennio	2020
Materiali e forniture	318	388	379	362	514
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.945	6.135	4.693	5.924	5.119
Personale lordo	8.065	8.364	7.519	7.983	8.445
Personale rilascio fondo sconto energia			573		
Personale Capex	(1.987)	(1.510)	(1.910)	(1.802)	(1.853)
Altri costi operativi	583	646	645	625	648
<b>Totale costi di funzionamento (A)</b>	<b>13.924</b>	<b>14.023</b>	<b>11.899</b>	<b>13.091</b>	<b>12.873</b>
Variazione % su anno precedente					
<b>Ricavi totale</b>	<b>34.638</b>	<b>36.874</b>	<b>33.933</b>	<b>35.148</b>	<b>33.506</b>
Ricavi a copertura costi trasmissione energia	5.741	5.813	6.147	5.900	6.165
Ricavi per annullamento TEE	2.857	4.107	1.706	2.890	1.421
<b>Ricavi al netto trasmissione energia e TEE (B)</b>	<b>26.040</b>	<b>26.954</b>	<b>26.080</b>	<b>26.358</b>	<b>26.358</b>
<b>Rapporto fra costi di funzionamento e ricavi (B/A)</b>	<b>53,47%</b>	<b>52,03%</b>	<b>45,63%</b>	<b>49,67%</b>	<b>48,84%</b>

Fonte: dati di bilancio

Dall'analisi delle informazioni sopra riportate emerge che il livello delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, garantisce il rispetto dell'equilibrio economico di bilancio.

Con riferimento ai costi di funzionamento si segnala:

- *costo dei materiali* – evidenziano un incremento nell'anno 2020 per acquisto Dispositivi di Protezione Individuali per fronteggiare l'emergenza Covid 19;
- *prestazioni di servizi e godimento beni di terzi* – presentano un costante decremento negli anni, in particolare nell'anno 2018 evidenziano un decremento in seguito alla cessazione dei contratti per l'utilizzo della mappa applicativa dal Gruppo Enel in seguito all'operazione di acquisto dei sistemi e l'affidamento della gestione alla Capogruppo CVA S.p.A. Nell'anno 2019 evidenziano un decremento collegato principalmente alla riduzione, rispetto all'esercizio precedente, dei costi per canoni di noleggio e affitti dovuto all'applicazione del principio IFRS 16 per 739 migliaia di euro, a minori costi per manutenzioni per 341 migliaia di euro dovuti alla presenza, nell'esercizio precedente, di sostanziali costi per l'evento neve verificatosi nel mese di gennaio. Si evidenzia inoltre una notevole riduzione, dovuta a fattori un tantum verificatesi nell'anno 2019, dei costi per servizi telefonici e trasmissione dati per 280 migliaia di euro. Nell'esercizio 2020 tali voci di costo sono inferiori rispetto alla media del triennio precedente ed evidenziano un incremento rispetto all'anno precedente per maggiori costi di

manutenzione ispettiva e per taglio piante, maggiori prestazioni per adeguamento alla normativa in materia di rischi in materia di cyber security e per maggiori premi assicurativi collegati alla maggior rischiosità della polizza all risks in seguito agli eventi catastrofici, collegati ai fenomeni di cambiamento climatico, avvenuti negli ultimi anni ;

- *costo del lavoro* – il costo del lavoro ha evidenziato un lieve incremento nel triennio 2017 – 2018 per effetto dell'applicazione dovuto all'applicazione dei contratti collettivi di lavoro. Nell'anno 2019 evidenzia un consistente decremento dovuto, per 573 migliaia di euro, a un evento non ripetibile quale il rilascio del fondo sconto energia in seguito agli accordi sottoscritti per il superamento dell'agevolazione tariffaria sull'energia elettrica degli ex dipendenti e superstiti. Al fine di rendere omogeneo il confronto tale valore è stato aggiunto ai costi nell'anno 2019; al netto di tale effetto una tantum il costo del personale totale risulta pari a 8.092 migliaia di euro. Nell'esercizio 2020 il costo del personale lordo è pari a 8.445 migliaia di euro, l'incremento rispetto all'esercizio precedente, al netto dell'effetto del rilascio del fondo sconto energia, è pari a 353 migliaia di euro dovuto all'incremento del 3,3% dei costi unitari per gli aumenti previsti dal contratto collettivo nazionale per circa 249 migliaia di euro e l'incremento delle consistenze media del 1,0% pari a circa 78 migliaia di euro e altre partite minori e sopravvenienze per 26 migliaia di euro.

Di seguito sono riportate le consistenze finali dei lavoratori dipendenti e somministrati nel triennio 2016 – 2019 e nell'anno 2020:

<b>Consistenze del personale al</b>				
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>
Quadri	7	8	11	11
Impiegati	68	67	76	77
Operai	48	48	48	48
<b>Totale personale dipendente</b>	<b>123</b>	<b>123</b>	<b>135</b>	<b>136</b>
Lavoratori somministrati	14	12	-	-
<b>Totale</b>	<b>137</b>	<b>135</b>	<b>135</b>	<b>136</b>

Fonte reports gestionali

Si segnala che nel corso dell'anno 2019 si è proceduto alla stabilizzazione delle posizioni ricoperte da lavoratori somministrati, garantendo in tal modo maggiore stabilità nel presidio dei processi aziendali, l'acquisizione di importanti competenze, riducendo contestualmente i costi per agenzie interinali pari negli anni 2016 – 2018 mediamente a 84,5 migliaia di euro all'anno e nell'anno 2019 a 69,1 migliaia di euro.

- *altri costi* – presentano un lieve incremento per effetto dei maggiori diritti di licenza sostenuti in seguito all'acquisizione dei sistemi informativi.