

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 (2016-2017-2018), dandone conto nella relazione sulla gestione approvata con il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

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 2019 il costo è stato di 6.147 migliaia di euro (5.813 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 2019 il costo è stato di 1.706 migliaia di euro (4.107 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 2016-2017-2018 e nell'esercizio 2019:

Migliaia di euro

	2016	2017	2018	Media triennio	2019
Materiali e forniture	331	318	388	346	379
Costi per servizi e godimento beni di terzi	7.493	6.945	6.135	6.858	4.693
Personale lordo	7.550	8.065	8.364	7.993	7.519
Personale Capitalizzato	(1.531)	(1.987)	(1.510)	(1.676)	(1.910)
Altri costi operativi	604	583	646	611	645
Totale costi di funzionamento (A)	14.447	13.924	14.023	14.131	11.326
Ricavi totale	34.125	34.638	36.874	35.212	33.933
Ricavi a copertura costi trasmissione	5.515	5.741	5.813	5.690	6.147
Ricavi a copertura costo annullamento TEE	1.349	2.857	4.107	2.771	1.706
Ricavi netti al netto trasmissione energia e TEE (B)	27.261	26.040	26.954	26.752	26.080
Rapporto fra costi di funzionamento e ricavi (A/B)	53,00%	53,47%	52,03%	52,82%	43,43%

Fonte: dati di bilancio

Dall'analisi delle informazioni sopra riportate emerge una tendenza al contenimento dei costi di funzionamento della società a seguito delle azioni intraprese, il rapporto fra costi di funzionamento e ricavi evidenzia un continuo ribasso.

Con riferimento ai costi di funzionamento si segnala:

- *costo dei materiali* – evidenziano un lieve incremento nell'anno 2018 per principalmente per il maggior minor utilizzo di materiali per attività di manutenzione ordinaria e su guasto essenzialmente per l'emergenza neve verificatasi nel mese di gennaio 2018;
- *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 una tantum verificatesi nell'anno 2019, dei costi per servizi telefonici e trasmissione dati per 280 migliaia di euro;
- *costo del lavoro* – il costo del lavoro ha evidenziato un lieve incremento nel triennio 2016 – 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 netto di tale effetto una tantum il costo del

personale totale risulta pari a 8.092 migliaia di euro. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è collegato ai minori costi per straordinari e oneri variabili per 65 migliaia di euro nonché alla scelta effettuata dalla società che ha comportato la riduzione dei costi per personale con contratto di somministrazione e altre variazioni minori. La quota di costo del personale capitalizzata è riferita ad attività di costruzione impianti e manutenzioni straordinarie eseguite in economia.

Di seguito sono riportate le consistenze finali dei lavoratori dipendenti e somministrati nel triennio 2016 – 2018 e nell'anno 2019:

Consistenza al:

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Quadri	7	7	8	11
Impiegati	68	68	67	76
Operai	48	48	48	48
Totale personale dipendente	123	123	123	135
Lavoratori somministrati	11	14	12	-
Totale	134	137	135	135

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 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 e a maggiori canoni di attraversamento con linee elettriche.