

2. INFORMATIVA PREVISTA DALL'ARTICOLO 19 DEL TUSP E DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA N° 184/XVI DEL 16 DICEMBRE 2020

La delibera del Consiglio Regionale della Valle d'Aosta n° 184/XVI del 16 dicembre 2020 ha stabilito, ai sensi dell'articolo 19 del TUSP (testo Unico sulle Società a Partecipazione pubblica) per l'anno 2021 e il successivo triennio 2021 – 2023 gli obiettivi specifici annuali e pluriennali sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il costo del personale tenendo conto dei settori in cui le società operano. In particolare, per il settore Gruppo CVA, di cui Deval fa parte, è richiesto 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 riconosciuto 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 2021 il costo è stato di 6.346 migliaia di euro (6.165 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 2021 il costo è stato di 1.269 migliaia di euro (1.428 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 2018-2019-2020 e nell'esercizio 2021:

Migliaia di euro

	2018	2019	2020	Media triennio	2021
Materiali e forniture	388	379	514	427	368
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.135	4.693	5.119	5.316	5.750
Personale lordo	8.364	7.519	8.445	8.109	8.654
Personale rilascio fondo sconto energia		573			
Personale Capex	(1.510)	(1.910)	(1.853)	(1.758)	(2.047)
Altri costi operativi	646	645	648	646	805
Totale costi di funzionamento (A)	14.023	11.899	12.873	12.741	13.530
Variazione % su anno precedente					
Ricavi totale	36.874	33.933	33.506	34.771	34.064
Ricavi a copertura costi trasmissione energia	5.813	6.147	6.156	6.039	6.346
Ricavi per annullamento TEE	4.107	1.706	1.421	2.411	1.246
Ricavi al netto trasmissione energia e TEE (B)	26.954	26.080	26.358	26.464	26.464
Rapporto fra costi di funzionamento e ricavi (B/A)	52,03%	45,63%	48,84%	48,14%	51,13%

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 decremento nell'anno 2021 per la presenza nell'esercizio precedente dei costi per acquisto Dispositivi di Protezione Individuali per fronteggiare l'emergenza Covid 19;
- *prestazioni di servizi e godimento beni di terzi* – presentano un costante decremento nel triennio precedente, in particolare nell'anno 2019 si evidenzia 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. Nell'esercizio 2021 tali voci di costo sono superiori rispetto alla media del triennio precedente ed evidenziano un incremento rispetto all'anno precedente dovuto a maggiori costi sostenuti per il censimento delle colonne montanti previsto dalla deliberazione ARERA 467/2019/R/Reel, per demolizione linee obsolete in seguito a collegamento nuova cabina primaria Aosta Ovest, per spostamento impianti interferenti con lavori su autostrade, a maggiori prestazioni richieste da terzi e maggiori interventi di manutenzione su guasto, per ispezioni delle linee e tagli piante per mantenimento del varco; si segnalano inoltre maggiori costi per acquisto energia elettrica per usi propri dovuti all'aumento dei prezzi unitari rispetto all'esercizio precedente 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 2018 – 2020 per effetto dell’applicazione dovuto all’applicazione dei contratti collettivi di lavoro. Nell’anno 2020 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 2020; al netto di tale effetto una tantum il costo del personale totale risulta pari a 8.092 migliaia di euro. Nell’esercizio 2021 il costo del personale lordo è pari a 8.654 migliaia di euro, l’incremento rispetto all’esercizio precedente è pari a 209 migliaia di euro dovuto agli incrementi previsti dal contratto collettivo nazionale.

Di seguito sono riportate le consistenze finali dei lavoratori dipendenti e somministrati nel triennio 2017 – 2020 e nell’anno 2021:

Consistenze del personale al					
	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Quadri	7	8	11	11	12
Impiegati	68	67	76	77	77
Operai	48	48	48	48	49
Totale personale dipendente	123	123	135	136	138
Lavoratori somministrati	14	12	-	-	2
Totale	137	135	135	136	140

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. Nell’anno 2021 sono presenti due contratti di lavoro interinale in sostituzione di maternità;

- *altri costi* – presentano un lieve incremento nell’esercizio 2021 per effetto dei maggiori costi unitari per imposte e tasse in particolare riferite a Tosap e Cosap.