



## Relazione sul monitoraggio del contenimento dei costi totali di funzionamento consuntivo 2021

### Obiettivi di contenimento:

a) dei costi di esercizio;

a1) un tasso di variazione dei costi totali di funzionamento al netto dei proventi finanziari e dopo le imposte, meno che proporzionale alla variazione del valore della produzione;

a2) un tasso di variazione della somma del costo del lavoro e dei servizi, meno che proporzionale rispetto alla variazione del valore della produzione;

### Contenimento dei costi totali di funzionamento 2021 rispetto al 2020

#### Tav. 1

	2021	2020
Valore della Produzione	3.049.616,60	3.168.114,06
a1)Costi funzionamento	3.021.634,17	3.112.636,74
a2) Costo personale + per servizi	1.430.534,09	1.351.633,04
	<b>Var.2020-2021</b>	<b>Var.2019-2020</b>
Var. 1	- 118.497,46	60.267,42
Var. a1)	- 91.002,57	14.066,92
Var.a2)	78.901,05	90.177,70
Var. 1	-3,74%	
Var. a1)	-2,92%	
Var.a2)	5,84%	

**Obiettivo non raggiunto**

**Obiettivo raggiunto**

Si può pertanto ragionevolmente osservare che a fronte di una riduzione del valore della produzione, pari al -3,74 % determinata principalmente dalle minori entrate tariffarie e da una lieve



flessione della fatturazione attiva verso la società proprietaria degli impianti ed avente ad oggetto gli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2021, si rileva altresì una riduzione dei costi di funzionamento dello -2,92% **più che proporzionale rispetto alla variazione del valore della produzione**. Riguardo a quest'ultimo aspetto, si rileva che per diverse voci di costo si sono ottenute nel complesso delle variazioni positive, poi purtroppo, quasi completamente assorbite a causa dell'effetto negativo dell'aumento dei costi dei materiali e dell'energia evidenziatosi su alcune di esse nella seconda parte dell'anno. A quanto sopra riportato si devono altresì aggiungere: l'effetto negativo delle partite perequative dell'anno 2021 sul vincolo dei ricavi attesi che, così come per i ricavi risentono della riduzione tariffaria; un aumento dei costi correlati ai salari e stipendi; una sopravvenienza passiva generata dal saldo di perequazione del 2020.

**Tutto ciò premesso per l'anno 2021 l'obiettivo a1) risulta non raggiunto**

Relativamente alla somma del costo del lavoro e dei servizi rispetto alla variazione del valore della produzione, si rileva **un aumento più che proporzionale** rispetto alla variazione del valore della produzione e le cui cause sono state già descritte nella parte finale del punto che precede

**Tutto ciò premesso per l'anno 2021 l'obiettivo a2) risulta non raggiunto.**

Complessivamente è opportuno comunque rilevare che nonostante i fattori negativi esterni non direttamente governabili dall'azienda – vedasi riduzione delle tariffe ed aumento dei costi delle materie prime ed energia – se si analizzano i dati dell'anno 2021 a confronto con i dati dell'anno 2017 da cui si è partiti con l'attività di monitoraggio si rileva **che a fronte di un aumento del valore della produzione del +5,16% vi è stato un aumento meno che proporzionale dei costi totali di funzionamento +4,64%.**



Alla luce di quanto sopra si può pertanto ragionevolmente affermare che grazie alle economie perseguite sui costi totali di funzionamento sul lungo periodo (2018, 2019, 2020, 2021) **si è poi potuto recuperare la variazione più che proporzionale registratasi sul costo del lavoro e dei servizi rispetto al valore della produzione.**

## Trend dei costi totali di funzionamento 2021, 2020, 2019 e 2018 rispetto all'anno 2017

### Tav. 2

	2021	2020	2019	2018
Valore della Produzione	3.049.616,60	3.168.114,06	3.107.847	2.953.779
a1)Costi funzionamento	3.021.634,17	3.112.636,74	3.098.570	2.922.081
a2) Costo personale + per servizi	1.430.534,09	1.351.633,04	1.261.455	1.241.583
	<b>Var.2020-2021</b>	<b>Var.2019-2020</b>	<b>Var.2018-2019</b>	<b>Var.2017-2018</b>
Var. 1	- 118.497,46	60.267,42	154.067	53.929
Var. a1)	- 91.002,57	14.066,92	176.489	34.480
Var.a2)	78.901,05	90.177,70	19.873	65.309
Var. 1	-3,74%	1,94%	5,22%	1,86%
Var. a1)	-2,92%	0,45%	6,04%	1,19%
Var.a2)	5,84%	7,15%	1,60%	5,55%
	<b>Var. 2021-2017</b>			
Var. 1	149.766,30			
Var. a1)	134.033,76			
Var.a2)	254.260,65			
Var. 1	5,16%			
Var. a1)	4,64%			
Var.a2)	21,62%			

### **Considerazioni alla fine del 2021 e di inizio anno 2022**

Come già relazionato nei precedenti anni, incide sull'andamento la costante contrazione delle tariffe di riferimento a copertura dei costi operativi di distribuzione. A questa si aggiunga inoltre la situazione economica globale influenzata dagli effetti negativi che ha avuto la pandemia da Covid-19.



**Ciò nonostante seppur il 2021 non ha ben colto gli obiettivi sul contenimento dei costi di funzionamento, l'analisi dei risultati sul lungo periodo porta ad una valutazione positiva della gestione nel suo complesso**, il tutto in stretta coerenza con il dettato del d. lgs. 175/2016.

Riguardo all'anno 2022, quest'ultimo risulterà inevitabilmente ancora influenzato dai riflessi negativi che sta tutt'ora avendo sul contesto economico globale la pandemia da Covid-19, con l'ulteriore aggravio degli effetti negativi che sta subendo l'intera economia ed in particolare quella del contesto Europeo a causa del conflitto bellico tra Russia e Ucraina con la conseguenza che si avranno inevitabili ed ulteriori ricadute sui costi totali di funzionamento.

Su questi aspetti si è comunque sin da subito posta la massima attenzione da parte dell'azienda con l'obbiettivo di cercare di contenere il più possibile le conseguenze dello scenario economico cui ci si trova di fronte.