



Relazione sul monitoraggio del contenimento dei costi totali di funzionamento consuntivo 2022 e risultati sul lustro 2018-2019-2020-2021-2022

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 2022 rispetto al 2021

Tav. 1

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|
| Valore della Produzione | 2.766.928,78 | 3.049.616,60 |
| a1)Costi funzionamento | 2.729.303,05 | 3.021.634,17 |
| a2) Costo personale + per servizi | 1.318.066,11 | 1.430.534,09 |
| | | |
| | Var.2021-2022 | |
| Var. 1 | - 282.687,82 | |
| Var. a1) | - 292.331,12 | |
| Var.a2) | - 112.467,98 | |
| | | |
| Var. 1 | -9,27% | |
| Var. a1) | -9,67% | |
| Var.a2) | -7,86% | |

Obiettivo non raggiunto

Obiettivo raggiunto

Si può pertanto ragionevolmente osservare che a fronte di una riduzione del valore della produzione, pari al -9,27 % determinata principalmente dalle minori entrate tariffarie e da una



flessione della fatturazione attiva verso la società proprietaria degli impianti ed avente ad oggetto gli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2022, si rileva altresì una riduzione dei costi di funzionamento del -9,67% **meno che proporzionale rispetto alla variazione del valore della produzione**. Riguardo a quest'ultimo aspetto, si rileva che nonostante gli ulteriori aumenti registrati, soprattutto nel secondo semestre su energia e materie prime, per effetto dell'andamento del mercato in generale, si è riusciti a contenere – in parte - i suddetti aumenti ottimizzando soprattutto nella prima parte dell'anno alcuni processi lavorativi che hanno così permesso di creare efficienze tali da attenuare gli effetti negativi sopra richiamati.

Tutto ciò premesso per l'anno 2022 l'obiettivo a1) risulta raggiunto

Relativamente alla somma del costo del lavoro e dei servizi rispetto alla variazione del valore della produzione, si rileva **una riduzione più che proporzionale** rispetto alla variazione del valore della produzione.

Tutto ciò premesso per l'anno 2022 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, nonché dell'aumento dell'inflazione, quest'ultimo acuitosi nel secondo semestre dell'anno, – se si analizzano i dati dell'anno 2022 a confronto con i dati dell'anno 2017 da cui si è partiti con l'attività di monitoraggio si rileva **che nel lustro, a fronte di una riduzione del valore della produzione di -4,58% vi è stata una riduzione meno che proporzionale dei costi totali di funzionamento del -5,48%**.



Alla luce di quanto sopra si può pertanto ragionevolmente affermare che grazie alle economie perseguite sui costi totali di funzionamento sul lustro (2018, 2019, 2020, 2021, 2022) **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 2022, 2021, 2020, 2019 e 2018 rispetto all'anno 2017

Tav. 2

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| Valore della Produzione | 2.766.928,78 | 3.049.616,60 | 3.168.114,06 | 3.107.847 | 2.953.779 | 2.899.850 |
| a1)Costi funzionamento | 2.729.303,05 | 3.021.634,17 | 3.112.636,74 | 3.098.570 | 2.922.081 | 2.887.600 |
| a2) Costo personale + per servizi | 1.318.066,11 | 1.430.534,09 | 1.351.633,04 | 1.261.455 | 1.241.583 | 1.176.273 |
| | Var.2021-2022 | Var.2020-2021 | Var.2019-2020 | Var.2018-2019 | Var.2017-2018 | |
| Var. 1 | - 282.687,82 | - 118.497,46 | 60.267,42 | 154.067 | 53.929 | |
| Var. a1) | - 292.331,12 | - 91.002,57 | 14.066,92 | 176.489 | 34.480 | |
| Var.a2) | - 112.467,98 | 78.901,05 | 90.177,70 | 19.873 | 65.309 | |
| | LUSTRO 2018-2022 | | | | | |
| Var. 1 | - 132.921,52 | | | | | |
| Var. a1) | - 158.297,36 | | | | | |
| Var.a2) | 141.792,67 | | | | | |
| Var. 1 | -4,58% | | | | | |
| Var. a1) | -5,48% | | | | | |
| Var.a2) | 12,05% | | | | | |

Considerazioni alla fine del 2022 e di inizio anno 2023

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 prima e la guerra in Ucraina poi.

Ciò nonostante seppur il 2022 non ha ben colto gli obiettivi sul contenimento dei costi di funzionamento, l'analisi dei risultati sul lustro 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 2023, quest'ultimo risulterà inevitabilmente ancora influenzato dai riflessi negativi che sta tutt'ora avendo sul contesto economico globale la guerra in Ucraina e l'aumento generalizzato di energia e materie prime, con la conseguenza che si avranno inevitabili ed ulteriori ricadute sui costi totali di funzionamento, probabilmente attenuati da un presumibile rallentamento dell'inflazione.

Su questi aspetti, l'azienda proseguirà con l'atteggiamento messo in atto nel corso dell'anno 2022 al fine di contenere il più possibile le conseguenze dello scenario economico cui ci si trova di fronte.