

Tabella 16 - Il Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2014	2015
<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u>		
Ricavi per prestazioni connesse all'attività nucleare	198.478.553	216.596.038
- Ricavi per prestazioni connesse all'attività di mercato	2.910.924	3.465.051
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.109.810	1.874.614
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.234.539	9.761.390
- Altri ricavi e proventi	3.119.500	8.572.252
Totale valore della produzione (A)	211.853.326	240.269.345
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.348.212	8.430.214
Per servizi	102.666.502	132.521.716
Per godimento di beni di terzi	5.786.392	6.561.339
Per il personale:		
a) salari e stipendi	48.706.726	52.171.452
b) oneri sociali	13.607.024	14.315.018
c) trattamento di fine rapporto	3.042.958	3.219.314
d) trattamento quiescenza e simili	27.970	143.712
e) altri costi	8.005.561	7.791.920
Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immob. immateriali	2.568.952	2.333.891
b) ammort. immob. materiali	3.112.936	3.746.230
c) svalut. crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-	-
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1	1
Accantonamenti per rischi e oneri	967.195	2.078.321
Altri accantonamenti	3.903.839	-
Oneri diversi di gestione	1.962.104	2.572.217
Totale costi della produzione (B)	206.706.372	235.885.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	5.146.954	4.384.000

Segue

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2014	2015
Proventi da partecipazioni	815.297	395.867
altri proventi finanziari:		
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	25.303	18.082
- proventi diversi dai precedenti	2.607.277	1.041.614
- Interessi e altri oneri finanziari	-1.465.035	-435.419
Utili e perdite su cambi	21.409	-337.568
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	2.004.251	682.576
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni:		
- di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Svalutazioni:		
- di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi	388.457	1.283.489
Oneri:	309.647	855.956
Totale proventi e oneri straordinari (E)	78.810	427.533
Risultato lordo dell'esercizio (A-B+C+D+E)	7.230.015	5.494.109
Imposte sul reddito di esercizio	-4.353.473	-2.823.022
Risultato netto dell'esercizio	2.876.542	2.671.087

Eventuali mancate quadrature dipendono dagli arrotondamenti

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati di consuntivo della Società

Nell'esercizio 2015 si registra un aumento del valore della produzione. Tale incremento (+ 13,41 per cento rispetto al 2014), secondo quanto riferisce SO.G.I.N., è imputabile: ad un aumento delle attività connesse all'avanzamento del *decommissioning* e della chiusura del ciclo del combustibile e all'aumento dei costi capitalizzati per il Deposito Nazionale e Parco Tecnologico di cui già si è riferito, nonché all'aumento significativo degli altri ricavi e proventi.

La voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è stata suddivisa in ricavi per prestazioni connesse con l'attività nucleare e ricavi per prestazioni connesse con l'attività di mercato.

I ricavi per prestazioni connesse con l'attività nucleare, pari ad euro 216.596.038 (euro 198.478.553 nel 2014), registrano un incremento rispetto al 2014 riconducibile all'aumento dei costi riconosciuti a SO.G.I.N. dall'AEEGSI per lo svolgimento delle attività di smantellamento delle centrali elettronucleari dismesse.

I costi e gli investimenti afferenti il perimetro della commessa nucleare riconosciuti dall'AEEGSI ammontano per il 2015 a 233.533.339 euro (al lordo delle imposte), con un incremento rispetto al 2014 di 19.152.322; tali importi, se considerati al netto dei costi riconosciuti per la chiusura del ciclo combustibile, pari a euro 36.489.363 nel 2015 (19.289.054 euro nel 2014), evidenziano un incremento dei costi riguardanti la commessa nucleare.

Tabella 17 - Tipologie di costi riconosciuti nel biennio 2014-2015

Tipologie di costi riconosciuti	Oneri nucleari per l'anno 2014	Oneri nucleari per l'anno 2015
Riconoscimento dei costi esterni:		
Costi esterni commisurati all'avanzamento di attività di smantellamento	62.800.891	67.677.564
Costi esterni per la chiusura del ciclo del combustibile	19.289.054	36.489.363
Costi ad utilità pluriennale	5.374.718	4.051.024
Costi obbligatori	58.150.896	59.365.868
Costi commisurabili	31.752.929	34.386.724
Costi generali efficientabili	31.192.069	30.826.848
Costi per l'incentivo all'esodo del personale	891.022	1.642.656
Meccanismo di premio/penalità per l'accelerazione delle attività di smantellamento	2.714.688	0
Minori ricavi derivanti da:		
Attività di smantellamento (vendita di materiali e attrezzature, ricavi connessi alla vendita/valorizzazione di edifici e terreni, ricavi da formazione a favore di terzi)	-741.507	-1.926.163
Sopravvenienze attive		
Interessi/Proventi finanziari	-14.768	-14.556
Imposte	2.971.026	1.034.011
Totale oneri nucleari riconosciuti per l'anno	214.381.017	233.533.339

Fonte: SO.G.I.N. S.p.A.

I ricavi per prestazioni connesse all'attività di mercato derivano principalmente da prestazioni svolte nei confronti della *Global partnership*, per euro 2.212.332, nei confronti della Slovacchia, per euro 1.095.650 e nei confronti di terzi, per euro 157.099¹⁸.

La voce "variazioni dei lavori in corso su ordinazione" passa da euro 2.109.810 del 2014 ad euro 1.874.614.

¹⁸ Si rinvia a quanto riportato al par. 2.4..

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferiscono essenzialmente ai costi capitalizzati nel 2015 per il Parco Tecnologico e il Deposito Nazionale per euro 9.761.390 come già rilevato.

La voce “altri ricavi e proventi” è pari ad euro 8.572.252. L’incremento rispetto all’esercizio precedente è imputabile principalmente all’aumento delle sopravvenienze attive.

I costi della produzione, pari ad euro 235.885.345, registrano un incremento del 14,12 per cento rispetto all’anno 2014, imputabile in prevalenza all’aumento dei costi per il trattamento e il riprocessamento del combustibile (+260,81 per cento rispetto al 2014).

I costi della voce “materie prime, sussidiarie, di consumo e merci” (riferiti principalmente all’acquisto di materiali funzionali al *decommissioning*) passano da euro 12.348.212 del 2014 ad euro 8.430.214.

I costi per “servizi” aumentano del 29,08 per cento, passando da euro 102.666.502 del 2014 ad euro 132.521.716. Tale incremento è dovuto principalmente: alla voce “prestazioni ricevute da imprese controllate”, che aumenta da 21.094.320 euro del 2014 a 28.330.449 del 2015 (le prestazioni riguardano i servizi forniti dalla Nucleco S.p.A. nei vari siti SO.G.I.N.); alla voce “costi per il trattamento e il riprocessamento del combustibile”, pari a 30.037.434 euro, aumentati, come già detto, del 260,81 per cento rispetto all’esercizio precedente (euro 8.324.954) a seguito dell’attività di riprocessamento svolta in Francia con il fornitore AREVA; alla voce “costi per lavori da imprese” riguardanti i lavori di smantellamento svolti sui siti nonché i servizi erogati da ENEA per la gestione dei siti di Saluggia, Trisaia e Casaccia.

I costi relativi al “godimento beni di terzi”, pari ad euro 6.561.339, registrano un lieve aumento rispetto al precedente esercizio a seguito dell’aumento dei costi di locazione degli immobili.

Per il costo del personale si rinvia al precedente paragrafo 4.1.

Il valore degli “ammortamenti” è pari ad euro 6.080.121, come riportato nella tabella che segue.

Tabella 18 - Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti e svalutazioni	2014	2015
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.568.952	2.333.891
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.112.936	3.746.230
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni dei crediti compresi nell’attivo circolante	0	0
Totale	5.681.888	6.080.121

La voce “accantonamenti per rischi”, di euro 2.078.321, si riferisce agli accantonamenti effettuati nell'esercizio per vertenze e contenziosi legali nonché per fondi oneri diversi;

Gli “oneri diversi di gestione” che ammontano nel 2015 ad euro 2.572.217, riguardano imposte e tasse diverse, sopravvenienze passive - relative a maggiori costi sostenuti rispetto a quanto registrato nel precedente esercizio — spese generali diverse.

La differenza tra valore e costi della produzione si attesta ad euro 4.384.000 (-14,82 per cento).

Il saldo tra proventi ed oneri finanziari è pari ad euro 682.576.

I proventi finanziari, pari ad euro 1.455.563, comprendono sia i proventi da partecipazione nella controllata Nucleco S.p.A. (euro 395.867), sia altri proventi finanziari derivanti da interessi attivi sui depositi cauzionali, sui prestiti al personale, sui conti correnti bancari (euro 1.059.696).

Gli interessi e gli altri oneri finanziari, pari ad euro 435.419, riguardano principalmente gli interessi passivi relativi alla remunerazione dei fondi *Global Partnership* da riconoscere al Mise.

Le perdite sui cambi ammontano ad euro 337.568 attribuibili principalmente, secondo quanto riferisce SO.G.I.N., “alla volatilità dei rapporti di cambio tra le varie divise estere e all'andamento del cambio sfavorevole euro/sterlina nel periodo di riferimento”.

I proventi straordinari, pari ad euro 1.283.489, si riferiscono a rettifiche di costi rilevati in esercizi precedenti, rettificati nel 2015 a seguito di errori di rilevazione di fatti di gestione.

Gli oneri straordinari, pari ad euro 855.956, includono l'importo di euro 770.838 relativo all'accantonamento al fondo imposte per la maggiore imposta inerente l'accertamento da parte dell'Agenzia delle entrate che ha contestato alla società la corretta deduzione dalla base imponibile IRAP per l'esercizio 2012 del cuneo fiscale e contributivo, nonché altri accantonamenti di tipo fiscale.

Le imposte sul reddito dell'esercizio nel 2015 riguardano, in massima parte, le imposte correnti (IRES, IRAP) per euro 3.485.728 e le imposte anticipate e differite per 662.706 euro.

Il conto economico 2015 evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 2.671.087, diminuito di 205.455 euro rispetto al 2014 (euro 2.876.542).

8.4 Il conto economico per attività

Nel prospetto che segue, la gestione economica del periodo in esame è rappresentata per attività ed è raffrontata con quella dell'esercizio precedente.

Tabella 19 - Conto economico per attività

(in migliaia di euro)

Conto economico per attività	Commessa istituzionale		Deposito nazionale e Parco Tecnologico		Altre attività (Mercato)		Servizi		Totali	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Ricavi da prestazioni connesse con le attività nucleari	198.478	216.596							198.478	216.596
Ricavi da prestazioni per attività di mercato					2.910	3.465			2.910	3.465
Lavori in corso su ordinazione					2.109	1.874			2.109	1.874
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		-736	5.234	10.498					5.234	9.762
Altri ricavi e proventi	2.767	8.196	45	196	29	61	277	118	3.119	8.571
Totale ricavi operativi	201.245	224.056	5.279	10.694	5.048	5.400	277	118	211.850	240.268
Costi del personale	69.490	71.308	2.739	4.543	1.140	1.706	20	85	73.389	77.642
Costi per servizi	97.522	124.687	2.057	5.658	2.883	2.161	203	15	102.665	132.521
Altri costi operativi	19.565	16.992	269	324	207	229	54	18	21.063	17.563
Totale costi operativi	186.577	212.987	5.065	10.525	4.230	4.096	277	118	197.117	227.726
Margine operativo lordo	14.668	11.069	214	169	818	1.304			14.733	12.542
Ammortamenti e svalutazioni	5.463	5.822	193	212	26	45			5.682	-6.080
Accantonamenti	4.837	2.055	18	18	16	4			4.871	-2.078
Risultato operativo	4.368	3.192	3	-61	776	1.255			5.147	4.384

Fonte: SO.G.I.N. S.p.A.

Eventuali mancate quadrature dipendono dagli arrotondamenti

3.5 Il rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto da SO.G.I.N. in coerenza con il principio contabile OIC 10 che ne raccomanda la redazione tenuto conto della sua rilevanza informativa anche se l'articolo 2423, comma 2 del codice civile non prevede espressamente la redazione di detto documento contabile come schema di bilancio obbligatorio.

Le risorse finanziarie per le attività svolte da SO.G.I.N. inerenti la commessa nucleare vengono acquisite per il tramite della Cassa Conguaglio che effettua versamenti periodici di liquidità in base ad un piano finanziario annuale, aggiornato ogni trimestre. Inoltre, essendo SO.G.I.N. società direttamente posseduta dallo Stato comunica mensilmente e con riferimento a ciascun conto corrente le informazioni indicate dal decreto Mef del 25/02/2010.

Nel 2015, secondo quanto evidenziato nel rendiconto finanziario e a differenza di quanto verificatosi nel 2014, i flussi monetari in entrata risultano complessivamente superiori rispetto ai flussi monetari in uscita, generando un flusso di cassa positivo per 13,5 milioni di euro rispetto ad un flusso di cassa negativo per 4,4 milioni di euro del 2014.

La tabella che segue riporta i flussi finanziari della gestione reddituale determinati con il “metodo indiretto” (rettificando, cioè, l'utile netto dell'esercizio).

Tabella 20 - Il Rendiconto Finanziario

(migliaia di euro)

	2014	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
-Utile netto dell'esercizio	2.876	2.671
-Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.569	2.334
-Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.113	3.746
-Variazione netta dei fondi rischi e oneri	4.492	-9.371
-Variazione netta del fondo TFR	-441	-748
-Variazione dei crediti vs clienti	96.480	-2.451
-Variazione dei debiti vs fornitori	-141.760	14.295
-Variazione acconti per attività nucleari	48.804	61.868
-Variazione ratei e risconti attivi	490	-289
-Variazione ratei e risconti passivi	15.634	15.121
-Variazione crediti IVA	-19.618	-14.807
-Variazione debiti Mise	-1.707	-23.270
-Altre variazioni del capitale circolante netto	9.057	-973
TOTALE FLUSSO A.	19.989	48.126
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
-Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	-1.436	-2.674
-Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	-16.932	-19.325
-Investimenti netti per Deposito Nazionale e Parco Tecnologico	-5.235	-10.498
-Investimenti immobilizzazioni finanziarie	224	-261
TOTALE FLUSSO B.	-23.379	-32.758
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
-Variazione debiti vs. banche	0	0
-Distribuzioni riserve al Mef	-1.061	-1.816
TOTALE FLUSSO C.	-1.061	-1.816
DISPONIBILITÀ LIQUIDE A INIZIO ANNO	167.153	162.702
Incremento/decremento delle disponibilità liquide (A±B±C)	-4.451	13.552
DISPONIBILITÀ LIQUIDE A FINE ANNO	162.702	176.254

8.6 La finanza aziendale

Le risorse finanziarie disponibili al 31 dicembre 2015 ammontano a circa 176 milioni di euro rispetto ai circa 163 milioni del 2014.

La copertura del fabbisogno di cassa della commessa nucleare è stata assicurata dall'AEEGSI sulla base del piano finanziario trasmesso da SO.G.I.N. e successivamente aggiornato nel corso dell'anno. L'AEEGSI, sulla base delle richieste della Società, ha dato mandato alla Cassa conguaglio per il settore elettrico (CCSE) di erogare a SO.G.I.N. 285 milioni di euro, di cui:

- 30 milioni di euro a gennaio, 35 milioni a febbraio (compreso un versamento di 5 milioni di euro riferito a dicembre 2014), 20 milioni a marzo, erogati sulla base della delibera n. 675 /2014;
- 20 milioni di euro a maggio e 40 milioni a giugno erogati sulla base della delibera n. 194/2015;
- 30 milioni di euro a luglio, 40 milioni ad agosto sulla base della delibera n. 302/2015;
- 20 milioni di euro a novembre, 50 milioni a dicembre sulla base della delibera n. 451/2015.

Le risorse finanziarie erogate sono state sufficienti a coprire tutte le esigenze di cassa del 2015 e, pertanto, la Società non ha avuto necessità di fare ricorso all'indebitamento.

La copertura del fabbisogno di cassa della commessa *Global Partnership*, invece, è stata assicurata già dal 2012, con una erogazione da parte del Ministero dello sviluppo economico di circa 66,1 milioni di euro a cui si è aggiunta una ulteriore erogazione di circa 20 milioni di euro a dicembre 2014.

Nel 2015 la gestione della liquidità ha generato circa 0,89 milioni di euro di interessi attivi (2,6 milioni nel 2014) raggiungendo un rendimento medio complessivo dello 0,5 per cento (1,7 per cento nel 2014), superiore al tasso medio annuo dell'Euribor ad un mese, attestatosi allo 0,07 per cento.

9. IL BILANCIO CONSOLIDATO

Come già riferito nelle precedenti relazioni, SO.G.I.N. diventa Gruppo nel 2004 con l'acquisizione della quota di maggioranza di Nucleco S.p.A. (60 per cento) che opera nel settore del trattamento dei rifiuti nucleari.

Nell'esercizio 2015 i rapporti intercorsi con la controllante hanno continuato a riguardare gli aspetti legali e societari, l'ICT (*Information & Communication Technology*), nonché le materie di amministrazione e bilancio. Le prestazioni di servizi intercorse tra le due società durante l'esercizio in esame sono state regolate a condizioni di mercato, nel reciproco interesse delle parti.

9.1 Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato predisposto in conformità al decreto legislativo n. 127/1991 e successive modifiche e integrazioni.

Il bilancio consolidato è costituito dallo Stato patrimoniale, redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, dal Conto economico, redatto secondo lo schema di cui all'articolo 2425 del codice civile, e dalla Nota integrativa, corredata da alcuni allegati che ne fanno parte integrante, predisposta secondo il disposto dell'articolo 2427 del codice civile. Esso è inoltre corredata dall'attestazione congiunta dell'Amministratore delegato e del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, resa in data 13 giugno 2016, in cui si legge che "il bilancio consolidato è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo...".

Il bilancio consolidato è sottoposto alla revisione contabile di apposita Società di revisione che ne ha riconosciuto la conformità alle norme che disciplinano i criteri redazionali.

Il conto economico 2015 si è chiuso con un utile di Gruppo pari a 5 milioni di euro, con una variazione positiva rispetto all'esercizio 2014 di circa 0,08 milioni.

9.2 Lo stato patrimoniale e il conto economico consolidati

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati dello stato patrimoniale e del conto economico consolidati a fine esercizio 2015, tenendo conto delle riclassificazioni operate sul bilancio 2014.

Tabella 21 – Stato Patrimoniale Attivo Consolidato

(in migliaia di euro)

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
IMMOBILIZZAZIONI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi di impianto e di ampliamento		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.500	1.362
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
Immobilizzazioni in corso		
Differenza da consolidamento	775	697
Altre	5.191	5.642
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.466	7.701
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Terreni e fabbricati	7.303	8.166
Impianti e macchinario	2.789	3.669
Attrezzature industriali e commerciali	3.363	6.288
Altri beni	1.815	2.975
Immobilizzazioni in corso e acconti	26.479	46.700
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	41.749	67.798
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Partecipazioni in:		
imprese collegate		
altre imprese		
Crediti:		
verso imprese controllate non consolidate		
verso imprese collegate		
verso controllante		
verso altri	2.562	2.823
Altri titoli		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.562	2.823
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	51.777	78.322

(Segue)

ATTIVO CIRCOLANTE	31/12/2014	31/12/2015
<u>RIMANENZE</u>		
Materie prime, sussidiarie e di consumo	45	36
Lavori in corso su ordinazione	4.156	5.110
Acconti		
TOTALE RIMANENZE	4.201	5.146
<u>CREDITI:</u>		
verso clienti	20.778	23.930
verso imprese controllate non consolidate	-	
verso imprese collegate	-	
verso controllanti	-	
crediti tributari	88.606	99.540
imposte anticipate	8.750	9.979
verso altri	5.547	4.391
TOTALE CREDITI	123.681	137.840
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
Partecipazioni in imprese controllate non consolidate	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	-
Partecipazioni in altre imprese	-	-
Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Depositi bancari e postali	168.384	179.371
Denaro e valori in cassa	5	10
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	168.389	179.381
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	296.271	322.367
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e altri risconti	101	299
TOTALE ATTIVO	348.149	400.988

Eventuali mancate quadrature dipendono dagli arrotondamenti

Fonte SO.G.I.N. S.p.A.

Tabella 22 – Stato Patrimoniale Passivo Consolidato

(Valori in migliaia di euro)

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	31/12/2014	31/12/2015
PATRIMONIO NETTO		
QUOTE DELLA CAPOGRUPPO		
Capitale sociale	15.100	15.100
Riserva legale	2.008	2.151
II. Altre riserve	11	2.250
III. Utili (Perdite) portati a nuovo	28.491	28.148
IV. Utile/(Perdita) dell'esercizio	3.774	3.911
TOTALE QUOTE DELLA CAPOGRUPPO	49.384	51.561
V. QUOTE DI TERZI:		
VI. Capitale e riserve di terzi	2.040	2.192
VII. Utile (Perdita) dell'esercizio	1.193	1.141
VIII. TOTALE QUOTE DI TERZI	3.233	3.333
TOTALE PATRIMONIO NETTO	52.617	54.893
FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Trattamento di quiescenza	36	36
Imposte	554	1.342
Altri	19.364	10.667
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	19.954	12.045
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	11.150	10.375
DEBITI:		
Obbligazioni	-	-
Mutui	-	-
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Acconti	50.251	115.578
Debiti verso fornitori	63.097	73.316
Debiti verso imprese collegate	-	-
Debiti verso controllanti	-	-
Debiti tributari	9.623	574
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.361	4.155
Altri debiti	122.303	99.156
TOTALE DEBITI	248.635	292.779
RATEI E RISCONTI		
Ratei e altri risconti	15.793	30.895
TOTALE PASSIVO e PATRIMONIO NETTO	348.149	400.898

Eventuali mancate quadrature dipendono dagli arrotondamenti

Fonte SO.G.I.N. S.p.A.

Tabella 23 – Conti D'ordine – Consolidato

(Valori in migliaia di euro)		
CONTI D'ORDINE CONSOLIDATO	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015
Garanzie prestate:		
Fidejussioni rilasciate a garanzia di terzi	2.544	4.484
Altri conti d'ordine:		
Beni di terzi presso la società	22	22
Impegni assunti verso fornitori per riprocessamento, stoccaggio e trasporto combustibile	318.250	315.967
TOTALE CONTI D'ORDINE	320.632	320473

Fonte SO.G.I.N. S.p.A.

Tabella 24 - Conto Economico Consolidato

(Valori in migliaia di euro)		
VALORE DELLA PRODUZIONE	2014	2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	203.902	224.384
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.479	1.875
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.235	9.761
Diversi	3.467	7.946
Totale valore della produzione	215.083	243.966
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.320	12.341
Per servizi	86.547	111.178
Per godimento di beni di terzi	6.578	7.704
<u>Per il personale:</u>		
a) salari e stipendi	55.464	59.953
b) oneri sociali	15.624	16.603
c) trattamento di fine rapporto	3.392	3.621
d) trattamento quiescenza e simili	28	143
e) altri costi	8.793	9.854
<u>Ammortamenti e svalutazioni:</u>		
a) ammort. immobilizz. immateriali	2.737	2.510
b) ammort. immobilizz. materiali	3.807	4.535
c) svalut. crediti compresi nell' attivo circolante e delle disponibilità liquide	63	
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8	9
Accantonamenti per rischi	967	2.207
Altri accantonamenti	5.999	1.723
Oneri diversi di gestione	2.265	2.944
Totale costi della produzione	205.576	235.325
Differenza tra valore e costi della produzione	9.507	8.641

(Segue)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2014	2015
<u>Proventi da partecipazioni</u>		
<u>Altri proventi finanziari</u>		
-da altri titoli		
-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
Proventi diversi dai precedenti:	86	43
-interessi e commissioni da altri e proventi vari	2.607	1.041
<u>Interessi e altri oneri finanziari</u>		
-interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	-1.465	435
<u>Utile e perdita su cambi</u>	22	-337
Totale Proventi e oneri finanziari	1.250	312
RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
<u>Proventi:</u>		
- sopravvenienze attive	389	1.283
- altri	-	-
<u>Oneri</u>		
- sopravvenienze passive	310	960
Totale proventi e oneri straordinari	79	323
Risultato prima delle imposte	10.836	9.276
Imposte sul reddito di esercizio	-5.869	-4.224
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.967	5.052
di cui quota capogruppo:	3.774	3.911
quota terzi:	1.193	1.141

Eventuali mancate quadrature dipendono dagli arrotondamenti

Fonte SO.G.I.N. S.p.A.

10. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Nel 2015 sono emersi evidenti contrasti fra gli organi di amministrazione della Società, tali da mettere a rischio, sotto diversi profili, la efficiente gestione della società, cessati con l'insediamento del nuovo Consiglio i cui membri hanno accettato la carica in data 25 luglio 2016.

Il piano quadriennale 2015-2018 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione il 28 ottobre 2014. In tale occasione è emerso il ritardo nell'avanzamento dei progetti dell'anno 2014 rispetto a quelli programmati, ma compensati dall'anticipazione di altre attività: una prassi dipendente, come riconosciuto dallo stesso Consiglio di amministrazione, da un'insufficiente capacità di pianificazione. Ne è conseguita la necessità di riprogrammare l'attività di *decommissioning* prevedendo, in particolare, una riduzione del 42 per cento per l'anno 2015 (rispetto al piano approvato nel 2013) e del 37 per cento nel 2016.

Queste criticità si sono manifestate con maggiore evidenza in occasione del complesso *iter* che ha portato, in un momento di grave difficoltà istituzionale per la società ed a seguito di diversi consigli di amministrazione convocati per lo più di urgenza, all'approvazione tardiva del Piano quadriennale 2016-2019, in data 23 febbraio 2016.

I principali ostacoli alla approvazione del Piano in tempi più ragionevoli sono riconducibili alla evidenza, emersa in tale contesto, che, anche per l'esercizio 2015, una rilevante parte delle attività svolte non corrispondeva a quanto previsto per il medesimo anno.

In particolare le attività di *decommissioning* solo per circa il 60 per cento sono risultate corrispondere ad attività previste, per lo stesso anno, dal programma quadriennale 2015-2018, mentre per circa il 20 per cento corrispondono ad attività previste per gli anni successivi al 2015 e inserite nel programma quadriennale 2015-2018 e per il restante 20 per cento circa ad attività non previste dal programma quadriennale soprarichiamato. La stessa AEEGSI, nella delibera di approvazione n. 291/2016/R/eel con cui ha riconosciuto, a consuntivo, gli oneri nucleari per il 2015, ha sottolineato che, se i costi esterni commisurati all'avanzamento per le attività di *decommissioning* risultano essere superiori a quanto consuntivato nel 2014, ciò è avvenuto nonostante i ritardi nelle attività su alcuni siti, solo in parte bilanciati da aumenti dei costi relativi ad altri siti, riconducibili tuttavia alla revisione in aumento dei costi dei progetti piuttosto che a un effettivo avanzamento delle attività. In ogni caso, nel 2015 la SO.G.I.N. ha raggiunto *milestone* per un peso complessivo pari al 61 per cento a fronte del quale, in applicazione dell'attuale sistema regolatorio, l'AEEGSI non ha riconosciuto né premialità, né penalità.