

di euro al 31 dicembre 2007). Nell'Allegato 8 viene fornita la movimentazione intercorsa nelle varie tipologie di fondi per rischi e oneri. Essi comprendono, essenzialmente i seguenti fondi.

Il fondo trattamento di quiescenza, pari a 367 migliaia di euro (479 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), al netto della quota utilizzata nel periodo in esame per 465 migliaia di euro e di accantonamenti per 353 migliaia di euro. Il fondo si riferisce all'indennità sostitutiva del preavviso relativa al personale Sogin in servizio, che ne abbia maturato il diritto ai sensi del contratto collettivo e degli accordi sindacali vigenti.

Il fondo imposte differite, pari a 934 migliaia di euro (989 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), è principalmente riferito alla Capogruppo. Le variazioni rilevate nell'anno 2008 sono principalmente riferite alle imposte differite calcolate sul beneficio fiscale derivante dalla contabilizzazione dei canoni di leasing con il metodo patrimoniale (100 migliaia di euro).

Altri fondi, pari a complessivi 3.151 migliaia di euro (2.715 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), con un accantonamento dell'esercizio pari a 1.628 migliaia di euro, al netto di utilizzi per 1.192 migliaia di euro, che si riferiscono principalmente per 279 migliaia di euro alla controllata Nucleco quale stima dei costi futuri per le fasi di lavorazione e trattamento dei rifiuti radioattivi ritirati e già fatturati, e per 1.349 migliaia di euro alla Capogruppo per la copertura di oneri derivanti da possibili passività.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Alla data di chiusura dell'esercizio ammonta a 17.198 migliaia di euro (19.590 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), per effetto degli accantonamenti dell'esercizio, pari a 3.051 migliaia di euro, nonché degli utilizzi a fronte delle anticipazioni corrisposte e delle liquidazioni per il personale cessato, pari a 5.443 migliaia di euro.

DEBITI

Alla data del 31 dicembre 2008 ammontano a 280.087 migliaia di euro (244.677 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), con un incremento di 35.410 migliaia di euro.

Il dettaglio dei debiti e delle relative scadenze è riportato nell'Allegato 9 alla presente Nota integrativa.

Sono costituiti principalmente dalle seguenti voci:

/ la voce "Acconti" si riferisce ad acconti per attività nucleari ricevuti per l'attività di decommissioning, pari a 157.244 migliaia di euro (107.436 migliaia di euro al 31 dicembre 2007). Nella voce sono compresi per 688 migliaia di euro (1.328 migliaia di euro al 31 dicembre 2007) gli acconti

ricevuti da Terzi per le attività svolte nel libero mercato che si riferiscono ad anticipi fatturati a fronte di contratti in essere;

- / debiti verso fornitori, pari a 57.650 migliaia di euro (63.276 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), relativi alle forniture di beni e servizi;
- / debiti tributari, per 6.254 migliaia di euro (1.982 migliaia di euro al 31 dicembre 2007); la voce include prevalentemente i debiti per ritenute sui dipendenti, il debito per imposta sostitutiva e i debiti per il saldo delle imposte sui redditi;
- / debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari a 3.794 migliaia di euro (3.449 migliaia di euro al 31 dicembre 2007);
- / altri debiti per 53.715 migliaia di euro (66.108 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), riconducibili principalmente a debiti verso il personale per 12.174 migliaia di euro, verso il Ministero dello sviluppo economico per 34.267 migliaia di euro per la gestione dei fondi relativi all'Accordo di cooperazione italo-russa, cosiddetto Global Partnership, e per il ripianamento FPE per 5.806 migliaia di euro. Detto importo si riferisce alla prima rata del contributo straordinario relativo agli oneri per il ripianamento del Fondo Previdenza Elettrici (FPE), previsto dalla legge n. 488 del 23 dicembre 1999 (Legge Finanziaria 2000).

Sogin ha opposto ricorso riguardo al pagamento di tali oneri suddivisi in tre rate ed è tuttora pendente il ricorso al TAR proposto nel 2001. Per la prima rata il TAR ha dichiarato sospeso il pagamento, il cui ammontare è comunque rilevato tra i debiti. I pagamenti della seconda e terza rata, invece, sono stati effettuati all'Inps con riserva. Per espressa previsione di legge, l'onere è ammortizzato nel bilancio della Capogruppo in un periodo di 20 anni.

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31 dicembre 2008 ammontano a 388.571 migliaia di euro (585.540 migliaia di euro al 31 dicembre 2007) e si riferiscono principalmente agli impegni della Capogruppo inerenti al trattamento del combustibile nucleare.

Informazioni sulle voci del Conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a 396.733 migliaia di euro (173.253 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), di cui 390.083 migliaia di euro riferite alle attività di smantellamento delle installazioni nucleari svolte da Sogin e 6.650 migliaia di euro per attività svolte da Nucleco.

Gli incrementi si riferiscono ai maggior lavori svolti dalla Capogruppo e riconosciuti dall'Autorità con la delibera 57/09.

La variazione dei lavori in corso su ordinazione, pari a 467 migliaia di euro (669 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), si riferisce principalmente alle commesse della Capogruppo relativamente alle attività svolte sul libero mercato.

Gli altri ricavi e proventi, per 10.133 migliaia di euro (14.019 migliaia di euro al 31 dicembre 2007), derivano principalmente da servizi per attività svolte sul libero mercato dalla Capogruppo (8.901 migliaia di euro).

Il totale del valore della produzione ammonta di 407.333 migliaia di euro (187.941 migliaia di euro al 31 dicembre 2007).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, pari a 12.783 migliaia di euro (8.822 migliaia di euro al 31 dicembre 2007). Si riferiscono principalmente ai costi per l'acquisto di materiali della Capogruppo per le attività di decommissioning.

Servizi, pari a 293.329 migliaia di euro (90.143 migliaia di euro al 31 dicembre 2007). Si riferiscono principalmente ai costi per l'acquisto di servizi della Capogruppo per le attività di decommissioning, quali: costi per trattamento riprocessamento combustibile, 226.939 migliaia di euro; lavori da imprese, 22.640 migliaia di euro; manutenzioni, 4.902 migliaia di euro; vigilanza siti, 5.659 migliaia di euro; personale di terzi e prestazioni professionali, 14.261 migliaia di euro.

Godimento di beni di terzi, per 5.288 migliaia di euro (11.658 migliaia di euro al 31 dicembre 2007); si riferiscono principalmente per la Capogruppo ai canoni per il deposito del combustibile (2.215 migliaia di euro), alle locazioni di immobili (1.437 migliaia di euro) e ad altri noleggi (1.056 migliaia di euro); relativamente alla controllata Nucleco, ai canoni di locazione (218 migliaia di euro) e ai canoni per utilizzo impianti Enea (162 migliaia di euro).

Personale, per 68.671 migliaia di euro (66.593 migliaia di euro al 31 dicembre 2007); si evidenzia che la principale variazione è connessa all'incentivazione all'esodo anticipato del personale dipendente effettuato dalla Capogruppo.

Ammortamenti, per 7.268 migliaia di euro (8.412 migliaia di euro al 31 dicembre 2007).

Variazione rimanenze materie prime, per -19 migliaia di euro (65 migliaia di euro al 31 dicembre 2007).

Accantonamento per rischi e svalutazioni, per 1.816 migliaia di euro (1.429 migliaia di euro al 31 dicembre 2007); si riferiscono principalmente all'adeguamento della Capogruppo del fondo vertenze e contenzioso (749 migliaia di euro), all'accantonamento al fondo oneri futuri a fronte di riserve su stati di avanzamento lavori (600 migliaia di euro) e all'accantonamento al fondo svalutazione crediti (143 migliaia di euro), e, relativamente alla controllata Nucleco, ad accantonamenti per la stima dei costi futuri da sostenere per le fasi di lavorazione relative al trattamento e condizionamento dei rifiuti radioattivi ritirati (279 migliaia di euro) e all'accantonamento al fondo svalutazione crediti (45 migliaia di euro).

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

È pari a 4.714 migliaia di euro (8.070 migliaia di euro al 31 dicembre 2007). Coincide sostanzialmente con il risultato della gestione delle disponibilità finanziarie di Sogin.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Ammontano a 9.739 migliaia di euro (4.623 migliaia di euro nel 2007) e includono imposte correnti per 10.048 migliaia di euro (riferibili a Irap per 3.648 migliaia di euro, a Ires per 6.400 migliaia di euro), iscrizione di imposte anticipate nette per 253 migliaia di euro e recupero di imposte differite nette per 56 migliaia di euro.

I crediti per imposte anticipate iscritti al 31 dicembre 2008 tra le attività patrimoniali corrispondono essenzialmente all'effetto fiscale calcolato su oneri e accantonamenti che diventeranno deducibili ai fini delle imposte sul reddito (Irap e Ires) nei prossimi esercizi.

UTILE DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO

È pari a 11.411 migliaia di euro (394 migliaia di euro al 31 dicembre 2007). Il risultato netto dell'esercizio, riferito per 10.244 migliaia di euro a Sogin e per 1.167 migliaia di euro a Terzi, sconta l'ammortamento della differenza da consolidamento per 78 migliaia di euro e, per 44 migliaia di euro, l'effetto positivo derivante dall'applicazione del principio contabile n. 17 del CNDC riguardo alla contabilizzazione di leasing finanziari.

APPENDICE

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 1 - AREA DI CONSOLIDAMENTO 2008. IMPRESE CONSOLIDATE CON IL METODO INTEGRALE

Ragione sociale	Sede	Valuta	Capitale sociale	Quota possesso (%)		Quota partecipazione ai risultati (%)	
				Diretta	Indiretta	Diretta	Terzi
Nucleo SpA	ROMA	Euro	516.000,00	60,00		60,00	

ALLEGATO 2 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Valori in migliaia di euro	Altre immobilizzazioni immateriali								
	Costi imp. e ampliament.	Costi di ricerca, sviluppo e pubbl.	Diritti ut. opere ing.	Concess., lic., marchi	Oneri FPE	Immob. in corso	Migliorie beni terzi	Differenza consolid.	Totale
Costo originario	17	186	138	5.267	18.109	-	6.717	1.554	31.988
Fondo ammortamento inizio esercizio	(12)	(99)	(75)	(4.173)	(7.042)	-	(4.623)	(233)	(16.257)
Svalutazioni precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore netto al 31 dicembre 2007	5	87	63	1.094	11.067	-	2.094	1.321	15.731
Costo storico									
Acquisizioni di esercizio	-	-	5	1.542	-	-	-	-	1.547
Riclassifica	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Riduzione per delibera Autorità 103/08	-	-	-	-	-	-	(1.954)	-	(1.954)
Svalutazioni esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti esercizio	(5)	(50)	(32)	(1.133)	(921)	-	(41)	(78)	(2.260)
Decremento fondo per alienazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore lordo al 31 dicembre 2008	17	186	143	6.809	18.109	-	4.763	1.554	31.581
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2008	(17)	(149)	(107)	(5.306)	(7.963)	-	(4.664)	(311)	(18.517)
Valore netto al 31 dicembre 2008	0	37	3	1.503	10.146	-	99	1.243	13.064

ALLEGATO 3 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Valori in migliaia di euro	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezz. ind. comm.	Altri beni	Immobilizz. in corso e acconti	Totale
Costo originario	9.351	36.069	13.992	8.470	-	67.882
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento inizio esercizio	(457)	(10.874)	(5.862)	(5.069)	-	(22.262)
Precedenti svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore al 31 dicembre 2007	8.894	25.195	8.130	3.401	-	45.620
Costo storico						
Acquisti dell'esercizio	155	41	637	726	32	1.591
Riclassifica	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in leasing	-	-	-	-	-	-
Riduzione per delibera 103/08 - 57/09	(680)	(5.841)	(3.412)	(793)	-	(10.726)
Svalutazioni esercizio	-	-	-	-	-	-
Fondi ammortamento						
Ammortamenti esercizio	(153)	(2.941)	(923)	(992)	-	(5.009)
Riclassifiche fondi ammortamenti	-	-	-	-	-	-
Incremento fondo ammortamento immob. in leasing	-	-	-	-	-	-
Valore lordo al 31 dicembre 2008	8.826	30.269	11.217	8.403	32	58.747
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2008	(610)	(13.815)	(6.785)	(6.061)	-	(27.271)
Valore al 31 dicembre 2008	8.216	16.454	4.432	2.342	32	31.476

ALLEGATO 4 - PARTECIPAZIONI DEL GRUPPO IN IMPRESE COLLEGATE E ALTRE IMPRESE

	Sede	Quota partecipazione (%)*	Quota di pertinenza del Gruppo (%)	Valuta	Capitale sociale	Valore di carico (€/migliaia)	Metodo di valutazione
Partecipazioni in altre imprese iscritte nelle immobilizzazioni							
CESI SpA	Milano	1,95	1,95	Euro	8.550.000,00	387.885	Costo
						387.885	

* Quota di partecipazione al capitale sociale.