

10.2 – Lo stato patrimoniale e il conto economico

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati dello stato patrimoniale e del conto economico consolidati a fine esercizio 2011, messi a confronto con quelli degli esercizi 2009 e 2010.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO*(Valori in migliaia di euro)*

ATTIVO	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010	Al 31/12/2009
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	20	33	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.779	1.678	1.570
Immobilizzazioni in corso	-	-	287
Differenza da consolidamento	1.009	1.087	1.165
Altre	7.401	8.342	9.282
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.209	11.140	12.324
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Terreni e fabbricati	7.744	7.896	8.049
Impianti e macchinario	7.899	10.698	13.551
Attrezzature industriali e commerciali	3.001	3.352	4.016
Altri beni	1.204	1.510	1.646
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.503	2.201	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.351	25.657	27.262
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni in:			
Imprese collegate	-	-	-
altre imprese	-	388	388
Crediti:			
verso imprese controllate non consolidate	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-
verso controllante	-	-	-
verso altri	454	459	317
Altri titoli		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	454	847	705
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	34.014	37.644	40.291

(Segue)

ATTIVO CIRCOLANTE	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010	Al 31/12/2009
RIMANENZE			
Materie prime, sussidiarie e di consumo	153	360	134
Lavori in corso su ordinazione	-	1.874	1.707
Acconti	-	-	-
TOTALE RIMANENZE	153	2.234	1.841
CREDITI			
verso clienti	29.062	30.212	27.877
verso imprese controllate non consolidate	-	262	-
verso imprese collegate	-	-	-
verso controllanti	-	-	-
Crediti tributari	43.813	73.987	65.989
Imposte anticipate	4.135	3.786	2.323
Verso altri	12.708	23.840	22.021
TOTALE CREDITI	89.718	132.087	118.210
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
Partecipazioni in imprese controllate non consolidate		-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
Partecipazioni in altre imprese	-	-	-
Altri titoli	5.290	44.042	42.594
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	5.290	44.042	42.594
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari e postali	161.762	99.493	97.070
Denaro e valori in cassa	8	16	10
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	161.770	99.509	97.080
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	256.931	277.872	259.725
RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Ratei e altri risconti	414	267	308
TOTALE ATTIVO	291.359	315.783	300.324

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO*(Valori in migliaia di euro)*

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010	Al 31/12/2009
PATRIMONIO NETTO			
QUOTE DELLA CAPOGRUPPO			
Capitale sociale	15.100	15.100	15.100
Riserva legale	1.495	1.375	1.034
Altre riserve	125	125	75
Utili (Perdite) portati a nuovo	18.651	16.583	10.344
Utile/(Perdita) dell'esercizio	6.146	2.189	6.641
TOTALE QUOTE DELLA CAPOGRUPPO	41.516	35.371	33.194
QUOTE DI TERZI			
Capitale e riserve di terzi	1.648	1.547	1.161
Utile (Perdita) dell'esercizio	339	101	551
TOTALE QUOTE DI TERZI	1.987	1.648	1.712
TOTALE PATRIMONIO NETTO	43.503	37.019	34.906
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Trattamento di quiescenza	534	584	787
Imposte	259	574	784
Altri	6.420	6.289	3.186
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	7.213	7.447	4.757
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	12.626	13.911	15.174
DEBITI			
Obbligazioni	-	-	-
Mutui	-	-	-
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	348
Acconti per attività nucleari	81.170	130.031	137.896
Altri acconti	-	1.594	1.253
Debiti verso fornitori	52.018	50.704	50.317
Debiti verso imprese collegate	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	-	-
Debiti tributari	1.869	1.203	1.723
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.348	4.485	4.171
Altri debiti	88.558	69.135	49.779
TOTALE DEBITI	227.963	257.152	245.487
RATEI E RISCONTI			
Ratei e altri risconti	54	254	-
TOTALE PASSIVO e PATRIMONIO NETTO	291.359	315.783	300.324

CONTI D'ORDINE – CONSOLIDATO*(in migliaia di euro)*

CONTI D'ORDINE CONSOLIDATO	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2010	Valore al 31.12.2009
Garanzie prestate:			
Fidejussioni rilasciate a garanzia di terzi	66.594	29.849	24.981
Altri conti d'ordine:			
Automezzi speciali in comodato	-	-	-
Impegni assunti verso fornitori per riprocessamento, stoccaggio e trasporto combustibile	389.757	461.941	371.589
TOTALE CONTI D'ORDINE	456.351	491.790	396.570

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO*(Valori in migliaia di euro)*

VALORE DELLA PRODUZIONE	2011	2010	2009
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	239.193	198.066	226.672
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-559	168	-11
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.121	237	-
- Diversi	10.569	8.840	10.173
Totale valore della produzione	250.324	207.311	236.834
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.829	13.086	13.864
Per servizi	139.962	104.624	124.159
Per godimento di beni di terzi	5.657	5.972	6.078
<u>Per il personale:</u>			
a) salari e stipendi	48.827	45.845	45.296
b) oneri sociali	13.394	12.713	12.925
c) trattamento di fine rapporto	3.460	3.138	3.047
d) trattamento quiesc. e simili	334	172	749
e) altri costi	5.208	4.642	7.360
<u>Ammortamenti e svalutazioni :</u>			
a) ammort. Immob. Immateriali	2.734	2.646	2.626
b) ammort. Immob. materiali	4.613	4.820	5.030
c) svalut. crediti compresi nell' attivo circolante e delle disponibilità liquide	410	34	496
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	207	-225	76
Accantonamenti per rischi	-	3.112	830
Altri accantonamenti	551	397	330
Oneri diversi di gestione	1.704	1.757	2.289
Totale costi della produzione	248.890	202.733	225.155
Differenza tra valore e costi della produzione	7.434	4.578	11.679

(Segue)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2011	2010	2009
<u>Proventi da partecipazioni</u>	-	-	-
<u>Altri proventi finanziari</u>			
- da altri titoli	24	28	203
- da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	3.195
Proventi diversi dai precedenti:			
- interessi e commissioni da altri e proventi vari	4.746	3.413	-
<u>Interessi e altri oneri finanziari</u>			
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	-1.477	-611	-1.006
<u>Utile e perdita su cambi</u>	-10	-14	-5
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	3.283	2.816	2.387
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
<u>Rivalutazioni</u>	-	-	-
<u>Svalutazioni</u>	-	-	-
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
<u>Proventi:</u>			
- sopravvenienze attive	2.113	-	358
<u>Oneri</u>			
- sopravvenienze passive		-5	-
Totale proventi e oneri straordinari	2.113	-5	358
Risultato prima delle imposte	12.830	7.389	14.424
Imposte sul reddito di esercizio	-6.345	-5.100	-7.232
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.485	2.290	7.192
di cui quota capogruppo:	6.146	2.189	6.641
quota terzi:	339	101	551

Cap. 11 – IL BILANCIO DI SOSTENIBILITA’

Il Bilancio di Sostenibilità (Bds) è un processo di reporting che alcune aziende decidono di pubblicare volontariamente a beneficio di tutti i propri stakeholder, per renderli consapevoli degli impatti che l'azienda genera sul piano economico-ambientale.

Lo scopo della redazione del Bilancio di Sostenibilità è riconducibile quindi al voler rendere note le azioni intraprese dall'azienda in merito alle proprie responsabilità.

Con la pubblicazione del Bilancio di Sostenibilità, SO.G.I.N. prosegue il percorso avviato nel 2011 nel posizionamento nel campo delle bonifiche dei siti nucleari e della gestione dei rifiuti radioattivi.

A tal fine la Società sviluppa solide relazioni con tutti gli stakeholder, alla cui generalità si rivolge (Istituzioni, comunità locali, manager, dipendenti e collaboratori, etc.).

Il Bilancio di Sostenibilità 2011 è stato approvato nel corso della riunione del Consiglio di Amministrazione dell'11 luglio 2012 ed è certificato da una società di revisione esterna e indipendente.

Il documento è disponibile sul sito internet della Società e raccoglie i principali indicatori quali-quantitativi sulle performance economiche, sociali e ambientali, raggruppati in sei aree di analisi (economica, pratiche e condizioni di lavoro, ambientale, sociale, responsabilità di prodotto e diritti umani); lo stesso rendiconta, attraverso la raccolta dei dati extra contabili delle attività del Gruppo SO.G.I.N., le attività che il Gruppo svolge per garantire la sicurezza delle popolazioni, salvaguardare l'ambiente e tutelare le generazioni future.

Il Bilancio di Sostenibilità è redatto in conformità alle Linee Guida GRI-G3.1 emanate dalla "Global Reporting Initiative" e allo standard "AA1000APS - 2008". Il documento è stato organizzato in due parti: "Informativa standard" e "Indicatori di performance", ciascuna delle quali è stata suddivisa in sei sezioni, a loro volta ripartite in capitoli e paragrafi.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'anno 2011 ha rappresentato per SO.GI.N. il ritorno alla gestione ordinaria dopo il periodo di gestione commissariale. L'anno in questione è stato peraltro caratterizzato da numerose modifiche sia della disciplina normativa di riferimento sia delle modalità operative interne.

Si assiste ad un ingente sforzo della società per superare le criticità evidenziate nei precedenti referti con particolare riferimento alle modalità di affidamento dei contratti.

La Società ha proceduto ad una profonda riorganizzazione delle procedure di committenza al fine di rendere più trasparenti i processi di approvvigionamento e le procedure di gara: ciò ha comportato un deciso aumento del numero degli affidamenti preceduti da procedure ad evidenza pubblica con contestuale ridimensionamento degli affidamenti diretti. La percentuale dei contratti assegnati, tramite gara, è passata dal 33% del 2010 all'80% del 2011. Il massiccio ricorso a procedure di gara per l'assegnazione dei contratti, inoltre, ha permesso nel 2011 di ottenere 18 milioni di euro circa di risparmio, attraverso la riduzione del valore a base d'asta e la negoziazione dei prezzi dei contratti.

La Società ha intensificato l'attività di smantellamento delle centrali nucleari, per la prima volta aggredendo il *core* delle centrali, riuscendo comunque a garantire sufficienti performance economiche in termini di equilibrio finanziario.

Ed infatti la gestione 2011 è stata caratterizzata da un sostanziale equilibrio tra le entrate e le uscite ed il bilancio si è chiuso – al netto delle imposte – con un utile di esercizio di € 5.705.162.

Si segnala, infine, come anche il bilancio consolidato 2011 abbia evidenziato risultati positivi con un utile d'esercizio di € 6.485.000. Tale risultato è riferito per 6.146 migliaia di euro alla quota della Capogruppo e per 339 migliaia di euro alla quota di terzi.

Il costo del personale, al netto degli incentivi all'esodo, è pari a 60,3 milioni di euro ed è aumentato di circa 4,1 milioni di euro rispetto al valore dell'anno precedente (56,2 milioni di euro). Il sensibile aumento dei costi in questione ha fatto sì che in occasione dell'approvazione del bilancio della Società, il rappresentante dell'azionista abbia raccomandato di adottare, in merito alle assunzioni di personale, politiche che si

limitino a garantire ed assicurare la continuità delle attività aziendali, in coerenza con i più generali indirizzi di politica economica.

Va comunque detto che l'aumento dei costi di personale è da ricondurre sostanzialmente ai seguenti fattori:

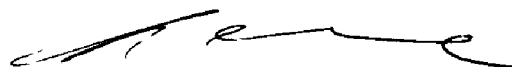
- incremento della consistenza media del personale correlato con la reinternalizzazione perseguita dalla società delle attività legate specificamente al *know how* nucleare ed in particolare al *decommissioning* di progettazione: si assiste infatti nel medesimo periodo ad una contrazione delle spese per affidamenti all'esterno di attività ingegneristiche e di progettazione;
- incremento dei minimi contrattuali, derivanti dal rinnovo della parte economica del Ccnl settore elettrico ed automatismi contrattuali;
- aumento, correlato al raggiungimento di risultati aziendali e individuali, della componente variabile del costo del personale, con effetto "una tantum" per il 2011.

Nel corso del 2011 sono stati ulteriormente intensificati i rapporti con l'Autorità di Controllo (ISPRA), il Ministero dello Sviluppo Economico e il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare allo scopo di conseguire le autorizzazioni necessarie al raggiungimento degli obiettivi previsti dai programmi di SO.G.I.N..

I processi autorizzativi hanno riguardato sia le attività di mantenimento in sicurezza sia quelle relative al *decommissioning* delle centrali nucleari e degli impianti del ciclo del combustibile.

La Società ha proseguito anche nel 2011 con lo sviluppo, già avviato negli anni passati, delle attività di responsabilità sociale d'impresa (o *corporate social responsibility*) proseguendo nelle azioni volte ad aumentare il grado di trasparenza, a migliorare il rapporto con i territori sede delle installazioni nucleari ed a sviluppare una solida ed evoluta cultura aziendale orientata all'efficacia, all'efficienza e alla responsabilità sociale d'impresa.

Ampio è il coinvolgimento degli *stakeholder*, delle imprese locali e delle loro rappresentanze territoriali e delle associazioni territoriali di categoria nel processo di smantellamento delle centrali e nella attività ad esso legate, come ben evidenziato dall'approvazione nel 2011 del bilancio di sostenibilità.

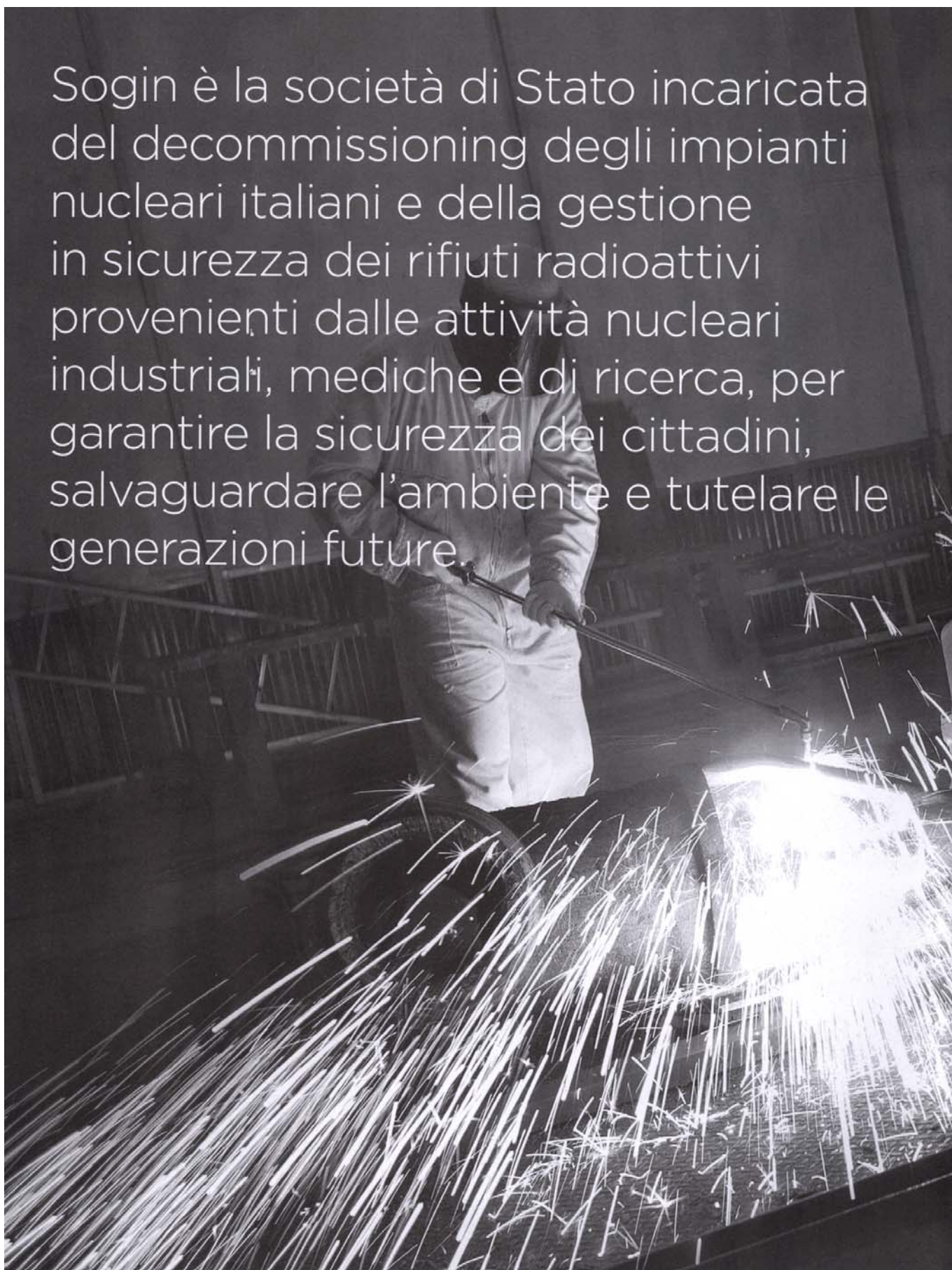


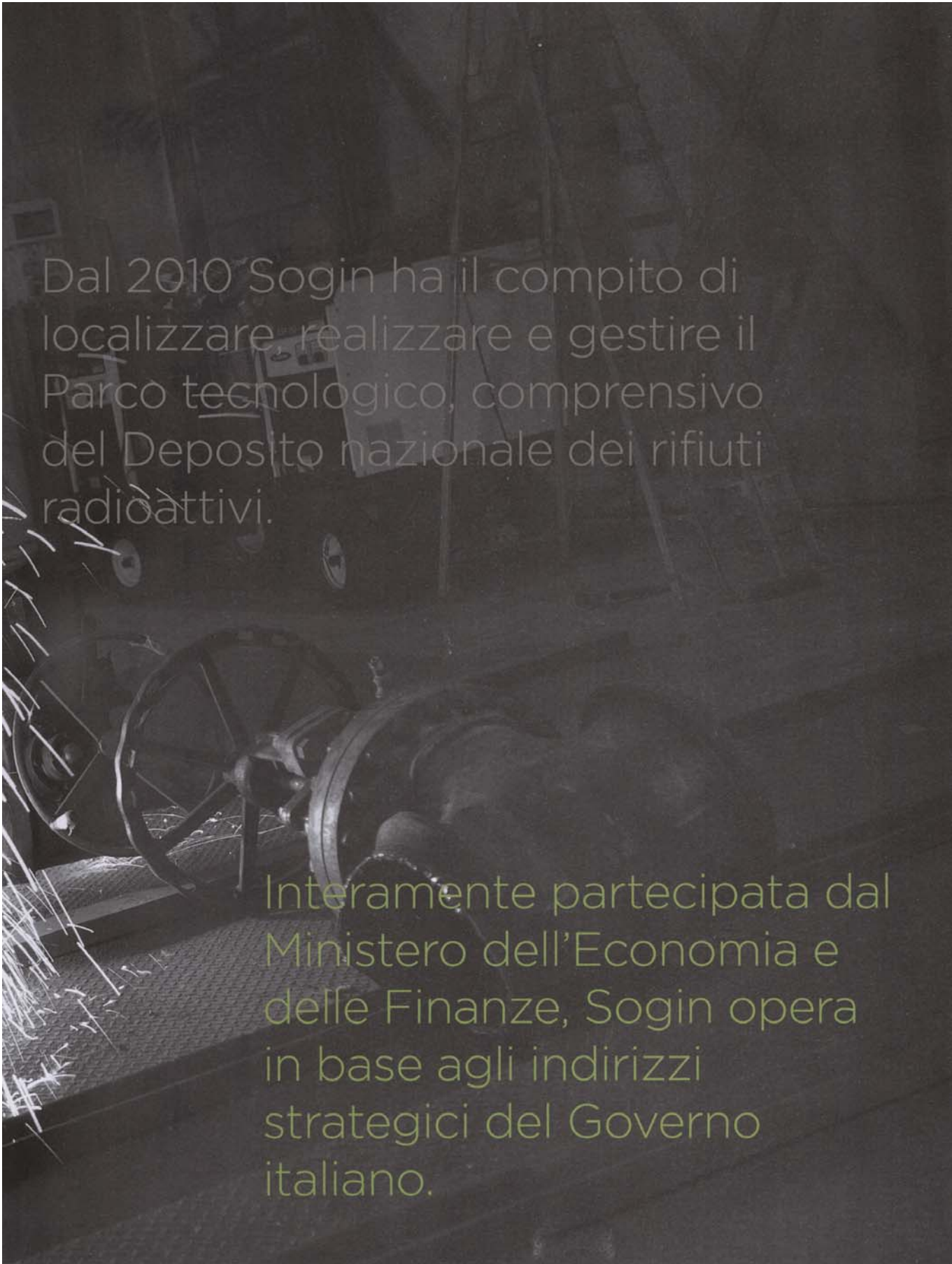
PAGINA BIANCA

SOCIETÀ GESTIONE IMPIANTI NUCLEARI (SOGIN Spa)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

Sogin è la società di Stato incaricata del decommissioning degli impianti nucleari italiani e della gestione in sicurezza dei rifiuti radioattivi provenienti dalle attività nucleari industriali, mediche e di ricerca, per garantire la sicurezza dei cittadini, salvaguardare l'ambiente e tutelare le generazioni future.





Dal 2010 Sogin ha il compito di localizzare, realizzare e gestire il Parco tecnologico, comprensivo del Deposito nazionale dei rifiuti radioattivi.

Interamente partecipata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Sogin opera in base agli indirizzi strategici del Governo italiano.

PAGINA BIANCA

ORGANI ISTITUZIONALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Giancarlo Aragona

Amministratore Delegato

Giuseppe Nucci

Consiglieri

Bruno Mangiatordi
Francesco Moro
Stefano Selli

COLLEGIO SINDACALE

Presidente

Ersilia Militano

Sindaci effettivi

Gerolamo Gavazzi
Gianfranco Pepponi

Sindaci supplenti

Domenico Patrizi
Maurizio Accarino

DELEGATO DELLA CORTE DEI CONTI

Ugo Montella

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

- 9 Quadro generale
- 21 Attività della commessa nucleare
- 26 Gestione dei rischi
- 33 Organi societari e altri organismi del Gruppo Sogin
- 35 Risorse umane
- 40 Risultati economici, patrimoniali e finanziari di Sogin
- 47 Risultati economici, patrimoniali e finanziari consolidati
- 51 Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione della gestione
- 53 Altre informazioni sul Gruppo Sogin

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

- 56 Attivo
- 57 Patrimonio netto e passivo
- 58 Conto economico

NOTA INTEGRATIVA

- 61 Struttura e contenuto del bilancio
- 62 Principi contabili e criteri di valutazione
- 66 Commenti allo Stato patrimoniale
- 80 Conti d'ordine
- 81 Commenti al Conto economico