

Periodo	Euro
2013 - 2016	330.317.287
2017 - 2021	72.139.108
2022 - oltre	94.964.159
<b>Totale</b>	<b>497.420.553</b>

Gli importi sono stati determinati anche in funzione dei cambi in essere alla chiusura dell'esercizio.

Non esistono garanzie e/o impegni nei confronti della Nucleco Spa.

### Impegni per acquisti valuta a copertura rischio cambio

Nel corso del 2012 la Società ha stipulato operazioni di copertura del rischio di cambio acquistando divise a termine, ad un cambio predeterminato, per far fronte agli impegni valutari connessi ai contratti stipulati con i fornitori esteri.

Al 31 dicembre 2012, risultano in essere le coperture per contratti stipulati con Studsvik Nuclear (per circa 13.171 mila SEK)

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427-bis del Codice civile, il *fair value* dei contratti stipulati con le controparti finanziarie (Monte dei Paschi di Siena) per l'acquisto delle valute, alla data del 31 dicembre 2012, ammonta a un valore positivo di 224.823,60 euro.

Si osserva che i contratti *forward* hanno esclusivamente natura di copertura dal rischio di cambio.

### Coperture forward al 31/12/2012

Contratto	Importo	Valuta	Strumento di copertura	Fair value al 31/12/2012 (€)
STUDSVIK C0216S09	6.585.510,00	Corone Svedesi	Forward	115.372,03
STUDSVIK C0216S09	3.292.755,00	Corone Svedesi	Forward	56.731,69
STUDSVIK C0216S09	3.292.755,00	Corone Svedesi	Forward	52.719,88
<b>TOTALE</b>	<b>13.171.020,00</b>			<b>224.823,60</b>

**COMMENTI AL CONTO ECONOMICO****Valore della produzione****€ 220.988.628 (€245.217.785 al 31.12.2011)**

La diminuzione del valore della produzione è imputabile essenzialmente al fatto che nel 2011 è stata effettuata l'alienazione onerosa di un quantitativo di Plutonio relativo al contratto AREVA per Creys-Malville, mentre nel 2012, come previsto, non sono state effettuate altre alienazioni.

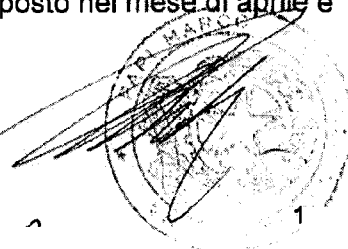
Il valore della produzione, suddiviso tra le principali attività svolte da Sogin, è così dettagliato:

Valore della Produzione	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
Ricavi per prestazioni connesse con le attività nucleari	213.380.924	234.379.030	-20.998.106
Variazione dei lavori in corso della Commessa Mercato	-	-559.510	559.510
Variazione dei lavori in corso per il Deposito Nazionale	-	-	-
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	967.883	1.121.210	-153.327
Altri ricavi e proventi:	6.639.821	10.277.055	-3.637.234
Commessa istituzionale	2.923.882	3.354.773	-430.891
Commessa Mercato	3.682.468	6.920.356	-3.237.888
Parco Tecnologico e Deposito Nazionale	33.471	1.926	31.545
<b>Totale</b>	<b>220.988.628</b>	<b>245.217.785</b>	<b>-24.229.157</b>

**Commessa istituzionale**

Il valore della produzione della commessa nucleare è determinato in base al modello di remunerazione stabilito dall'Autorità con la delibera ARG/elt 103/2008 e confermato dalla delibera 574/2012/R/EEL.

In relazione alla procedura stabilita da questa delibera, Sogin ha inoltrato all'Autorità, per approvazione, i rendiconti dei consuntivi 2012, nel mese di marzo 2013. Nel mese di aprile 2013 l'Autorità ha chiesto chiarimenti e integrazioni ai documenti presentati, a cui Sogin ha risposto nel mese di aprile e all'inizio di maggio 2013.



Il 22 maggio 2013, con delibera 223/2013/R/eel, l'Autorità ha stabilito i corrispettivi per le attività svolte nel 2012.

Con riferimento a quest'ultima delibera ed all'articolato della delibera ARG/elt 103/2008, le componenti positive di reddito sono elencate nella tabella che segue:

Ricavi Commessa Istituzionale	Rif. delib. 103/08	componenti positive 2012	componenti positive 2011	Variazione
<b>Riconoscimento costi esterni commisurati:</b>	All. A - art. 3	110.245.567	133.996.492	-23.750.925
Smantellamento		64.041.372	55.546.963	8.494.409
Manutenzioni		6.039.785	4.343.582	1.696.203
Project management Commisurato		-	-	-
Combustibile		41.164.410	74.105.947	-32.941.537
Deposito Nazionale		-	-	-
<b>Corrispettivo accelerazione</b>	All. A - art. 8, comma 9	-	-	-
<b>Costi efficientabili</b>	All. A art. 5	93.078.097	89.607.911	3.470.186
<b>Esodo personale</b>	All. A - art. 9	1.849.562	1.717.074	132.488
<b>Costi ad utilità pluriennale</b>	All. A - art. 4, comma 3	6.948.687	7.132.387	-183.700
<b>Totale di cui ai punti 4 e 5 della Delibera</b>		212.121.913	232.453.864	-20.331.951
<b>Minori Ricavi per vendita materiali di cui al punto 9 della Delibera</b>	All. A - art. 14, comma 2	-142.773	-1.752.475	1.609.702
<b>Minori Ricavi per sopravvenienze di cui al punto 10 della Delibera</b>		-696.534	-12.382	-684.152
<b>Imposte di cui al punto 7 della Delibera</b>	All. A - art. 2, comma 7	2.098.319	3.690.023	-1.591.704
<b>Totale Ricavi al netto della gestione finanziaria</b>		213.360.924	234.379.030	-20.998.105

Le somme sopra elencate sono dedotte dagli acconti nucleari e concorrono, con gli "altri ricavi e proventi" alla formazione del valore della produzione di questa commessa.

Gli altri ricavi e proventi sono così dettagliati:

Altri ricavi della commessa istituzionale	2012	2011	Variazioni
- Vendita di rottami	178.466	2.190.594	-2.012.128
- Prestazioni varie	403.822	194.773	209.049
- Rimborsi per danni ad attrezzature	650	6.080	-5.430
- Rimborsi per permessi dipendenti eletti Amministr.	7.208	32.330	-25.122
- Plusvalenze da alienazione cespiti	708	0	708
- Sopravvenienze attive	888.135	268.775	619.360
- Prestazioni a società controllate	5.434	0	5.434
- Ribaltamento ricavi da Servizi Comuni	1.439.459	662.221	777.238
<b>Totale altri ricavi della commessa istituzionale</b>	<b>2.923.882</b>	<b>3.354.773</b>	<b>-430.891</b>

Rispetto all'esercizio precedente, nel 2012 si sono fortemente ridotti i ricavi da vendita di rottami, passati dai circa 2,2 milioni di euro del 2011 ai circa 0,2 del 2012. Le prestazioni varie si riferiscono essenzialmente all'addebito di un fornitore di penalità contrattualmente previste.

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente a minori costi sostenuti rispetto a quanto stimato per competenza nel precedente esercizio e dall'escussione di una fidejussione a garanzia della corretta esecuzione del lavoro.

Come evidenziato nei precedenti esercizi, in relazione alle nuove modalità espositive della separazione contabile tra le attività della commessa istituzionale e le altre attività svolte da Sogin, si evidenzia la voce "ricavi da servizi comuni". Si tratta di proventi per servizi resi alla controllata Nucleco, di sopravvenienze attive e di proventi per corsi di radioprotezione per qualifica fornitori, in quota parte attribuiti alla commessa istituzionale.

Nella tabella che segue si evidenzia l'utile della commessa istituzionale:

Commessa nucleare 2012	Rif. delib. 103/08	componenti positive	componenti negative	marginie
<b>Riconoscimento costi esterni commisurati:</b>	All. A - art. 3	110.245.567	110.245.567	-
<i>Smantellamento</i>		64.041.372	64.041.372	-
<i>Manutenzioni</i>		5.039.785	5.039.785	-
<i>Project management Commisurato</i>		-	-	-
<i>Combustibile</i>		41.164.410	41.164.410	-
<i>Deposito Nazionale</i>		-	-	-
<b>Corrispettivo accelerazione</b>	All. A - art. 8, comma 9	-	-	-
<b>Altri ricavi e proventi Netti</b>	All. A - art. 14, comma 2	4.317.138	-	4.317.138
<b>Costi efficientabili</b>	All. A art. 5	93.078.097	91.054.062	2.024.035
<b>Esodo personale</b>	All. A - art. 9	1.849.562	60.179	1.789.383
<b>Costi ad utilità pluriennale</b>	All. A - art. 4, comma 3	6.948.687	6.508.599	440.088
<b>Accantonamenti</b>	All. A - art. 2, comma 8	-	2.027.032	-2.027.032
<b>Gestione Finanziaria</b>	All. A - art. 4, comma 7	79.189	79.189	-
<b>Totale prima delle imposte</b>		216.518.240	209.974.628	6.543.612
<b>Imposte</b>	All. A - art. 2, comma 7	2.098.320	4.203.398	-2.105.078
<b>Utile netto dell'esercizio</b>		218.616.560	214.178.026	4.438.534

The image shows several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp of the Chamber of Deputies (Camera dei Deputati) with a signature written over it.

Di seguito vengono riportate le variazioni dei margini rispetto all'anno precedente:

Commessa nucleare	Rif. delib. 103/08	Margine 2012	Margine 2011	Variazione
<b>Riconoscimento costi esterni commisurati:</b>	<b>All. A - art. 3</b>	-	-813.586	813.586
Smantellamento		-	813.586	813.586
Manutenzioni		-	-	-
Project management Commisurato		-	-	-
Combustibile		-	-	-
Deposito Nazionale		-	-	-
<b>Corrispettivo accelerazione</b>	<b>All. A - art. 8, comma 9</b>	-	-	-
<b>Altri ricavi e proventi Netti</b>	<b>All. A - art. 14, comma 2</b>	4.317.138	1.589.916	2.727.222
<b>Costi efficientabili</b>	<b>All. A art. 5</b>	2.024.035	1.927.937	96.098
<b>Esodo personale</b>	<b>All. A - art. 9</b>	1.789.383	-1.057.640	2.847.023
<b>Costi ad utilità pluriennale</b>	<b>All. A - art. 4, comma 3</b>	440.088	541.343	-101.255
<b>Accantonamenti</b>	<b>All. A - art. 2, comma 8</b>	-2.027.032	-648.484	-1.378.548
<b>Imposte</b>	<b>All. A - art. 2, comma 7</b>	-2.105.078	-495.253	-1.609.825

### Mercato

L'ammontare complessivo del valore della produzione di queste attività, pari a € 3.682.468 (€ 6.360.846 al 31.12.2011), è così formato:

Valore della produzione Commessa Mercato	2012	2011	Variazioni
- Variazione dei lavori in corso	-	-559.510	559.510
- Altri ricavi e proventi	3.659.560	6.898.867	-3.239.307
- Prestazioni a società controllate			
- Altri ricavi e proventi da Servizi Comuni	22.908	21.489	1.419
<b>Totale Altri ricavi e Proventi</b>	<b>3.682.468</b>	<b>6.920.356</b>	<b>-3.237.888</b>
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>3.682.468</b>	<b>6.360.846</b>	<b>-2.678.378</b>

Esso è così suddiviso tra le seguenti macro-commesse:

Commessa Mercato	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
- Servizi Nucleari	202.569	1.805.495	-1.602.926
- Servizi Ambientali	-	382.357	-382.357
- Global Partnership	3.479.899	4.172.994	-693.095
<b>Totale</b>	<b>3.682.468</b>	<b>6.360.846</b>	<b>-2.678.378</b>

Variatione dei lavori in corso su ordinazione: € - (€ -559.510 al 31.12.2011)

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: € 967.883 (€ 1.121.210 al 31.12.2011)

Con riferimento al Parco Tecnologico e Deposito Nazionale, Il valore della produzione si riferisce essenzialmente agli incrementi delle immobilizzazioni materiali in costruzione per lavori interni, relativi alla progettazione del Parco Tecnologico e Deposito Nazionale.

### **Costi della produzione**

**€ 217.612.887 (€ 239.245.976 al 31.12.2011)**

Per ciascuna aggregazione di voce di costo si forniscono, di seguito, ulteriori dettagli.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: € 20.934.501 (€16.232.154 al 31.12.2011)

Il costo complessivo è così dettagliato:

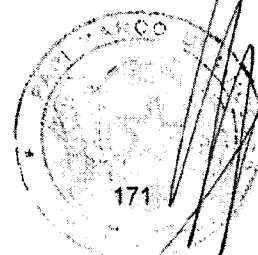
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2012	2011	Variazioni
- Forniture di materiali	19.029.571	15.147.519	3.882.052
- Acquisti di combustibile per riscaldamento e autotrazione	1.345.308	817.120	528.188
- Fornitura di cancelleria e stampati	203.506	182.029	21.477
- Forniture di vestiario a dipendenti	356.116	85.486	270.630
<b>Totale</b>	<b>20.934.501</b>	<b>16.232.154</b>	<b>4.702.347</b>

L'incremento dei costi rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente all'aumento degli acquisti di materiali.

Essi si riferiscono principalmente alle forniture relative a:

- fornitura di rilevatori HpGe per le misure dei radionuclidi;
- fornitura di fusti in acciaio inox per lo stoccaggio ed il trasporto di rifiuti radioattivi a bassa e media attività;
- realizzazione di un sistema di spettrometria;

- realizzazione di un sistema di tomografia gamma;
- fornitura di altre attrezzature per il monitoraggio radiologico
- integrazione di reti LAN e mense;
- fornitura di cabine di trasformazione media/bassa tensione;
- sistemi di monitoraggio ambientale;
- impianto elettrico di Casaccia;
- fornitura di una scatola a guanti;
- fornitura di attrezzature di movimentazione e sollevamento materiali;
- forniture varie di dispositivi di protezione individuale, materiali di consumo e manutenzione per tutti gli impianti.



**Servizi: € 115.847.846 (€ 145.601.796 al 31.12.2011)**

La voce comprende le seguenti principali tipologie di costi:

Servizi	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
<b>Prestazioni ricevute da imprese controllate</b>	<b>6.261.706</b>	<b>6.878.770</b>	<b>-617.064</b>
<b>Prestazioni da lavorat. distaccati da imprese controllate</b>	<b>5.062.280</b>	<b>2.129.121</b>	<b>2.933.159</b>
<b>Prestazioni da lavorat. distaccati da enti o imprese</b>	<b>1.528.188</b>	<b>1.719.533</b>	<b>-191.345</b>
<b>Costi per trattamento e riprocess. combustibile</b>	<b>35.275.607</b>	<b>70.911.022</b>	<b>-35.635.415</b>
<b>Costi per servizi diversi:</b>			
<i>Lavori da Imprese</i>	24.738.366	26.066.793	-1.328.427
<i>Manutenzione (e pulizia industriale)</i>	10.521.363	6.449.481	4.071.882
<i>Vigilanza</i>	6.265.119	6.506.380	-241.261
<i>Pulizia locali</i>	867.231	632.439	234.792
<i>Servizi di mense e simili</i>	1.340.433	1.146.071	194.362
<i>Forniture energia elettrica, acqua, gas</i>	5.330.157	4.360.999	969.158
<i>Spese per automezzi e servizi aggiuntivi</i>	562.833	453.950	108.883
<i>Spese per collaboratori, prestazioni professionali</i>	5.064.156	3.576.771	1.487.385
<i>Progettazione e consul. da terzi</i>	7.232.197	8.843.457	-1.611.260
<i>Spese per gli organi sociali</i>	872.722	864.972	7.750
<i>Trasferte dipendenti</i>	1.660.848	1.678.593	-17.745
<i>Assicurazioni</i>	665.356	658.680	6.676
<i>Corsi di formazione e aggiornamento professionale</i>	403.864	409.888	-6.024
<i>Servizi bancari e finanziari</i>	156.158	465.615	-309.457
<i>Telefoniche e di trasmissione dati</i>	604.476	734.698	-130.222
<i>Spese per tipografia e traduzioni</i>	323.838	292.715	31.123
<i>Pubblicità, tipografia, riproduz. ecc.</i>	177.458	219.832	-42.374
<i>Spese postali e telegrafiche</i>	85.775	78.522	7.253
<i>Trasporto merci e materiali</i>	847.715	523.494	324.221
<b>Totale costi per servizi diversi</b>	<b>67.720.065</b>	<b>63.963.350</b>	<b>3.756.715</b>
<b>Totale</b>	<b>115.847.846</b>	<b>145.601.796</b>	<b>-29.753.950</b>

Di seguito sono commentate le principali voci e/o variazioni.

- Le prestazioni ricevute da imprese controllate si riferiscono ai servizi forniti dalla Nucleco Spa principalmente per:
  - attività di caratterizzazione radiologica di strutture e sistemi presenti all'interno delle aree con impatto radiologico presenti presso tutti gli impianti e centrali;
  - servizi di monitoraggio radiologico presso tutti i siti Sogin;

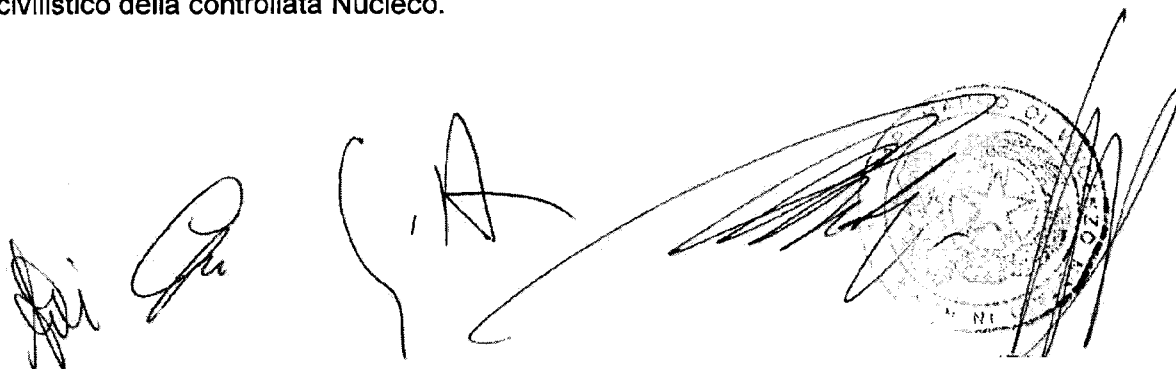


- continuazione delle attività di caratterizzazione e condizionamento dei rifiuti provenienti dalla bonifica della piscina dell'impianto Eurex di Saluggia;
  - caratterizzazione radiologica lavori di completamento della bonifica amianto contenuto nell'edificio reattore della centrale del Garigliano;
  - custodia, mantenimento in sicurezza e trattamento dei rifiuti pregressi del sito di Casaccia;
  - svuotamento e trattamento di cinque container con super compattazione e condizionamento dei rifiuti presso l'impianto di Trisaia.
- i costi relativi al personale comandato hanno registrato un netto calo per quanto riguarda l'utilizzo del personale ENEA mentre ha avuto un forte incremento per l'utilizzo di personale comandato di Nucleco parzialmente compensato dalla diminuzione dei servizi richiesti a Nucleco.
  - i costi per il trattamento e il riprocessamento del combustibile hanno avuto una sensibile diminuzione rispetto all'esercizio precedente, perché nel 2011 è stata effettuata l'alienazione onerosa di un quantitativo di Plutonio relativo al contratto AREVA per Creys Malville, mentre nel 2012, come previsto, non sono state effettuate altre alienazioni
  - i lavori da imprese, che si riducono, si riferiscono essenzialmente ad attività svolte sui siti ed includono i costi per servizi forniti da ENEA per la gestione dei siti di Saluggia, Trisaia e Casaccia. Tra le principali attività svolte si evidenziano:
    - trattamento in Svezia dei rifiuti radioattivi a bassa attività
    - lavori di sistemazione, ripristini e smantellamenti vari su tutti i siti Sogin
    - lavori di completamento relativi alla realizzazione del deposito per lo stoccaggio temporaneo dei rifiuti radioattivi nonché di edifici tecnici presso la centrale del Garigliano;
    - lavori di demolizione edificio Off-gas a Caorso ed edificio turbine a Latina



- lavori propedeutici al rientro delle materie nucleari in USA nell'ambito del progetto GTRI
- lavori preliminari per lo smantellamento dei serbatoi dei rifiuti radioattivi liquidi Waste A-B di Casaccia
- Lavori per la bonifica della fossa 7.1 di Trisaia
- Lavori di completamento e sistemazione aree esterne del deposito D1 di Latina
- Nel corso dell'esercizio 2012 sono state intensificate le attività di manutenzione finalizzate al mantenimento degli impianti e fabbricati in adeguate condizioni di sicurezza il cui costo ha subito un incremento di circa 4.072 mila euro rispetto a quanto speso nell'esercizio precedente.
- I principali costi per "Progettazione e consulenze da terzi" sono essenzialmente riconducibili a:
  - consulenza ed assistenza informatica;
  - progettazione per le attività di smantellamento;
  - revisione e certificazione di Bilancio.
- Le spese per gli Organi sociali, sono riferite agli emolumenti, compresi gli oneri previdenziali e i rimborsi spese, dei componenti del Consiglio di amministrazione (€ 800.439 nel 2012 e € 779.940 nel 2011) e del Collegio sindacale (€ 72.283 nel 2012 e € 85.031 nel 2011).

Tra i costi per prestazioni professionali sono inoltre compresi i compensi all'attuale società di revisione Deloitte & Touche Spa per un importo pari a € 130.000 per i servizi di revisione relativi al bilancio civilistico, consolidato e separato di Sogin; nell'importo è compreso altresì la revisione del bilancio civilistico della controllata Nucleco.

The image shows several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp, partially obscured by a large, sweeping signature. The stamp contains text, including "COMMISSIONE" and "CIVILISTICO", and a central emblem.

**Godimento di beni di terzi: € 6.174.568 (€ 5.105.151 al 31.12.2011)**

La voce è composta principalmente da:

Godimento beni di terzi	2012	2011	Variazioni
- Canoni per deposito combustibile	3.258.404	2.506.462	751.942
- Canoni per locazione immobili	1.660.573	1.522.288	138.285
- Canoni per noleggio automezzi	827.611	620.783	206.828
- Contributi e canoni di derivazione acque	92.407	105.002	-12.595
- Altri canoni e noleggi	335.573	350.616	-15.043
<b>Totale</b>	<b>6.174.568</b>	<b>5.105.151</b>	<b>1.069.417</b>

I costi relativi al godimento beni di terzi sono aumentati principalmente per effetto dell'aumento dei canoni per il deposito del combustibile presso INS (ex BNFL).

**Personale: € 60.529.126 (€ 63.169.495 al 31.12.2011)**

Le spese sono così dettagliate:

Personale	2012	2011	Variazioni
- Stipendi, salari ed altre remunerazioni	43.249.560	43.166.639	82.921
- Oneri sociali obbligatori	12.159.451	11.633.634	525.817
- Accantonamento al Fondo TFR	2.881.947	3.084.154	-202.207
- Accantonamento al Fondo Trattamento Quiescenza	30.056	333.799	-303.743
- Altre spese di personale	2.208.112	4.951.269	-2.743.157
<b>Totale</b>	<b>60.529.126</b>	<b>63.169.495</b>	<b>-2.640.369</b>

Nel 2012 il costo complessivo del personale è stato pari a 60,5 milioni di euro in diminuzione di 2,6 milioni di euro rispetto al 2011 (63,2 milioni di euro).

Nel 2012 il costo per incentivi all'esodo è stato pari a circa 60.000 euro, rispetto a 2,9 milioni di euro nel 2011. Il costo del personale, al netto di tali incentivi, è stato pari a 60,5 milioni di euro nel 2012 e a 60,3 milioni di euro nel 2011. L'aumento di circa 0,2 milioni di euro è dovuto principalmente all'incremento della consistenza media del personale (passata dalle 695,3 del 2011 alle 749,9 del 2012) attenuato da una mirata gestione del cambiamento del mix del personale, attraverso l'uscita dall'Azienda di risorse con maggiore anzianità e con l'ingresso di risorse qualificate con un minor costo medio.

I costi compresi nella voce "Altre spese di personale", sono dovuti agli oneri previsti dal Ccnl e dagli accordi sindacali. Tali costi, pari nel 2012 a 2,2 milioni di €, si sono ridotti di 2,7 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

La tabella di dettaglio sotto riportata evidenzia che la principale variazione, rispetto all'esercizio precedente, è relativa alla riduzione dell'incentivazione all'esodo anticipato del personale dipendente:

Altre spese di Personale	2012	2011	Variazioni
- Assicurazione infortuni	419.588	394.687	24.901
- Erogazioni aggiuntive e incentivi esodo	60.189	2.924.628	-2.864.439
- Contrib. ASEM/FISDE e ACEM/ARCA	1.292.672	1.168.938	123.734
- Sconto per energia elettrica a tariffa ridotta	324.500	360.250	-35.750
- Premi di fedeltà, nuzialità, ecc.	60.035	77.780	-17.745
- Altro	51.128	24.966	26.142
<b>Totale</b>	<b>2.208.112</b>	<b>4.951.269</b>	<b>-2.743.157</b>

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza media del periodo dei dipendenti per categoria di appartenenza, nonché il raffronto tra la consistenza a fine esercizio 2012 con quella a fine esercizio 2011.

Categoria	Consistenza al 31.12.2012	Consistenza al 31.12.2011	media del periodo
Dirigenti	30	29	28,70
Quadri	220	208	387,14
Impiegati	414	358	118,57
Operai	125	112	215,51
<b>Totale</b>	<b>789</b>	<b>707</b>	<b>749,92</b>

I dati, per entrambi gli anni di riferimento, sono al netto delle quiescenze aventi decorrenza 31 dicembre.

Nel corso dell'anno, pertanto, la consistenza di risorse umane è aumentata di 82 unità, quale saldo tra 100 assunzioni e 18 cessazioni.

Le risoluzioni consensuali anticipate dei rapporti di lavoro hanno comportato incentivi all'esodo per circa 60 mila euro con l'uscita di 1 risorsa nel 2012 (a fronte di un importo di costi per incentivi all'esodo per 2,9 milioni di euro nel 2011).

**Ammortamenti e svalutazioni: € 9.966.443 (€ 7.028.208 al 31.12.2011)**

Il valore degli ammortamenti è risultato sostanzialmente in linea con l'importo dell'esercizio precedente (6,6 milioni di euro nel 2012 e 6,7 milioni di euro nel 2011), mentre per quanto riguarda l'accantonamento al fondo svalutazione crediti si è incrementato di circa 3 milioni di euro principalmente per la svalutazione parziale del credito vantato nei confronti del Commissario per l'emergenza rifiuti in Campania a causa delle ridotte capacità finanziarie della parte debitrice.

**Variatione materie prime sussidiarie e di consumo: € 8 (€ 344 al 31.12.2011)**

L'importo si riferisce all'adeguamento del valore della quantità delle rimanenze di combustibile nucleare.

**Accantonamenti per rischi e oneri: € 1.639.985 (€ 500.000 al 31.12.2011)**

La voce è riferita all'accantonamento effettuato al fondo vertenze e contenzioso per adeguare lo stesso al valore complessivo dell'onere che potrebbe rimanere a carico della Società sui giudizi in corso. La stima è stata predisposta con l'ausilio dei legali esterni della Società e si riferisce principalmente agli accantonamenti per cause giuslavoristiche e agli avvisi notificati dall'Agenzia delle Entrate descritte più approfonditamente nella Relazione sulla Gestione.

**Oneri diversi di gestione: € 2.520.410 (€ 1.608.828 al 31.12.2011)**

Gli oneri diversi di gestione riguardano:

Oneri diversi di gestione	2012	2011	Variazioni
- Imposte e tasse diverse	1.095.726	378.747	716.979
- Sopravvenienze passive	393.442	252.414	141.028
- Contributi e quote associative varie	227.553	349.757	-122.204
- Spese generali diverse	803.689	627.910	175.779
<b>Totale</b>	<b>2.520.410</b>	<b>1.608.828</b>	<b>911.582</b>

I costi per imposte e tasse diverse, si riferiscono principalmente agli oneri di urbanizzazione per il prodotto finito, all'Imu e alla tassa sui rifiuti.

Handwritten signatures and a circular stamp with the number 177.

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente ai maggiori costi sostenuti rispetto a quanto registrato per competenza nel precedente esercizio.

Le spese generali diverse si riferiscono essenzialmente ai costi per acquisto libri e riviste, alle spese di rappresentanza e ai certificati e visti.

### Proventi e oneri finanziari

€ 2.593.338 (€ 3.287.494 al 31.12.2011)

Sono costituiti dalle seguenti poste:

Proventi e oneri finanziari	Valore al 31.12.2012		Valore al 31.12.2011		Variazione	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>Proventi su titoli in portafoglio</b>						
* interessi attivi	-		-		-	
* plusvalenze (+)/minusvalenze (-) nette						
<b>Depositi c/o istituti assicurativi</b>						
* interessi attivi	30.333		1.248.082		-1.217.759	
* oneri		30.333	-10	1.248.082	10	-1.217.749
<b>Altri interessi</b>						
* interessi attivi su c/c bancari	4.322.443		2.633.585		1.688.878	
* interessi su prestiti al personale	23.730		18.552		5.177	
* altri interessi attivi	8.383	4.354.565	233.081	2.885.198	-224.888	1.469.367
<b>TOTALE INTERESSI ATTIVI</b>		<b>4.384.898</b>		<b>4.133.280</b>		<b>251.618</b>
<b>Altri oneri e proventi netti</b>						
* dividendi			-		-	
* differenze cambio positive su operaz. commerc.	230.517		411.349		-180.832	
* proventi su operaz. di copert. rischio cambio	26.663		225.264		-198.601	
* interessi passivi e remunerazione fondi GP	-1.894.094		-895.816		-998.278	
* interessi passivi da riconoscere AEEG per remunerazione CIN	-79.189		-518.051		438.862	
* differenze cambio negative su operaz. commerc.	-6.699		-54.307		47.608	
* oneri su operaz. di copert. rischio cambio	-65.075		-9.684		-55.392	
* differenze nette per altre negoziazioni	-3.682	-1.791.560	-4.541	-846.788	859	-945.774
<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>		<b>2.593.338</b>		<b>3.287.494</b>		<b>-694.156</b>

I proventi finanziari sono costituiti principalmente da interessi attivi su conti correnti bancari. La relativa voce è aumentata per effetto della scelta di rimanere quanto più possibile sul tratto "a brevissimo termine" della curva dei rendimenti (a metà marzo si è provveduto a riscattare la quota residua di 5,3 milioni di euro della polizza AXA-MPS in portafoglio) rinegoziando continuamente le condizioni sulle giacenze disponibili per trarre profitto dal *credit crunch* registrato sui mercati.

Sul mercato monetario il tasso *Euribor* a un mese è passato, nel corso dell'anno, da un minimo dello 0,11% ad un massimo dell'1,01%, con una media

annua dello 0,33%, mentre la gestione della liquidità ha fatto registrare un rendimento medio annuo del 3,04%.

L'incremento della voce "Altri oneri e proventi netti" è dovuto essenzialmente ai maggiori interessi da riconoscere al ministero dello Sviluppo economico relativi ai fondi anticipati dallo stesso per la gestione del progetto *Global partnership*.

#### Proventi e oneri straordinari

**€ 2.658.964 (€ 2.112.115 al 31.12.2011)**

I proventi straordinari si riferiscono all'istanza di rimborso presentata nel 2013 per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato come previsto dall'articolo 2, comma 1-quater, Decreto Legge n. 201/2011.

#### Risultato lordo dell'esercizio

**€ 8.628.043 (€ 11.371.418 al 31.12.2011)**

Di seguito vengono riportate le variazioni dei margini rispetto all'esercizio precedente:

Risultato lordo dell'esercizio	2012	2011	Variazione
Riconoscimento costi esterni commisurati	-	-813.586	813.586
Corrispettivo accelerazione	-	-	0
Altri ricavi e proventi Netti	2.084.573	1.589.916	494.657
Costi efficientabili	2.024.035	1.927.937	96.098
Politiche esodo personale	1.789.383	-1.057.640	2.847.023
Costi ad utilità pluriennale	440.088	541.343	- 101.255
Accantonamenti	-2.027.032	-648.484	-1.378.548
Gestione Finanziaria e straordinaria	2.232.564	5.399.609	-3.167.045
Ricavi da Imposte	2.098.319	3.690.023	- 1.591.704
Commessa Mercato	653.159	789.144	-135.985
Deposito Nazionale	-667.046	46.844,00	-620.202
<b>Risultato lordo dell'esercizio</b>	<b>8.628.044</b>	<b>11.371.419</b>	<b>- 2.743.375</b>

Handwritten signatures and a circular stamp are present at the bottom of the page, likely representing official approval or certification of the document.

**Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate**  
**€ 4.428.271 (€ 5.666.256 al 31.12.2011)**

Il dettaglio delle imposte è riportato nella seguente tabella:

Imposte sul reddito d'esercizio	2012	2011	Variazione
<b>Imposte correnti</b>			
I.R.E.S.	2.795.251	3.557.538	-762.287
I.R.A.P.	2.643.213	2.759.355	-116.142
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>5.438.464</b>	<b>6.316.893</b>	<b>-878.429</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>-2.594.643</b>	<b>-1.617.763</b>	<b>-976.880</b>
Rigiro imposte anticipate anni precedenti	1.579.294	1.192.894	386.400
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>-1.015.350</b>	<b>-424.869</b>	<b>-590.481</b>
<b>Imposte differite</b>	<b>5.156</b>		<b>5.156</b>
Rigiro imposte differite anni precedenti		-225.768	225.768
<b>Totale imposte differite</b>	<b>5.156</b>	<b>-225.768</b>	<b>230.924</b>
<b>Totale</b>	<b>4.428.271</b>	<b>5.666.256</b>	<b>-1.237.985</b>

Al fine di una maggiore comprensione, si riporta, di seguito, il "Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico Ires ed Irap":

The image shows several handwritten signatures in black ink. A prominent circular official stamp is visible, featuring the text "MARCO DI" at the top and "ROMA" at the bottom, with a central emblem. The stamp is partially obscured by a large, sweeping signature.