

dalla L. 31 luglio 2005, n.160 nonché al versamento di 6.679.114 euro relativi agli interessi maturati dal 2006 al 2012.

Tali pagamenti, autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico, si riferiscono principalmente a prestazioni eseguite dai fornitori in base all'Accordo di cooperazione sopra richiamato, in conformità a quanto previsto dalla Convenzione con il MiSE dell'11 agosto 2008.

Gli interessi riconosciuti al suddetto Ministero sono pari ai proventi netti della commessa *Global Partnership*.

La voce "Debiti per ripianamento FPE" si riferisce al contributo straordinario per la soppressione del Fondo Previdenza Elettrici (FPE) e rappresenta l'ammontare della 1^a rata.

Ratei e risconti passivi

Euro 139.647 (Euro 141.602 al 31.12.2012)

L'importo di euro 139.647 si riferisce ai ratei passivi sotto indicati:

- per euro 139.048, alla rettifica per competenza del contributo della Regione Lazio per attività di formazione;
- per euro 560 alla quota di oneri finanziari di competenza dell'esercizio relativa a contratti a termine in moneta estera posti in essere per la copertura di debiti e impegni in valuta.

Esigibilità temporale dei debiti

Nella tabella che segue è riportata la ripartizione dei debiti in relazione al loro grado temporale di esigibilità:

Esigibilità dei Debiti	Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre il 5° anno successivo	Totale
Acconti per le attività nucleari	-			-
Acconti da terzi	723.512			723.512
Debiti verso fornitori	203.947.184			203.947.184
Debiti verso imprese controllate	4.896.234			4.896.234
Debiti tributari	552.803			552.803
Deb. verso Ist.di prev.sicur. soc.	3.071.807			3.071.807
Altri	122.775.866			122.775.866
Totale	335.967.406	-	-	335.967.406

Tra i debiti figurano gli acconti nucleari il cui utilizzo ha in contropartita la voce "Ricavi" del Conto economico.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine accolgono l'ammontare relativo a cauzioni, fidejussioni e impegni diversi come di seguito evidenziato:

Conti d'ordine	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Garanzie prestate:			
Fidejussioni rilasciate a garanzia di terzi	45.717.907	54.067.155	-8.349.248
Totale garanzie prestate	45.717.907	54.067.155	-8.349.248
Altri conti d'ordine :			
Automezzi speciali in comodato	22.000	22.000	0
Impegni assunti verso fornitori per riprocess. stoccaggio e trasporto combustibile	349.857.826	497.420.553	-147.562.727
Totale Altri conti d'ordine	349.879.826	497.442.553	-147.562.727
Totale	395.597.733	551.509.708	-155.911.975

Le fidejussioni sono state rilasciate in parte verso l'Amministrazione finanziaria a fronte di rimborsi IVA (euro 44.311.000) e in parte verso clienti e Amministrazioni pubbliche (euro 1.406.907).

Con riferimento agli impegni per il riprocessamento e lo stoccaggio del combustibile, l'importo indicato si riferisce principalmente ai contratti con AREVA e con NDA.

Nella seguente tabella è riportata la suddivisione temporale di detti impegni:

Periodo	Euro
2014 - 2018	199.837.888
2019 - 2023	65.692.438
2024 - oltre	84.327.500
Totale	349.857.826

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

Inoltre si segnala che l'importo relativo alle fidejussioni ricevute da fornitori ammonta a 32 milioni di euro.

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

Impegni per acquisti valuta a copertura rischio cambio

Nel corso del 2013 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 2013, risultano in essere le coperture per contratti stipulati con Studsvik Nuclear (per circa 3.293 mila SEK) e NDA (per circa 324 mila GBP)

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 2013, ammonta a un valore positivo di 44.047 euro.

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

Contratto	Importo	Valuta	Strumento di copertura	Fair value al 31/12/2013 (€)
STUDSVIK C0216S09	3.292.755,00	SEK	Forward	45.639,00
NDA	323.773,26	GBP	Forward	-1.592,00
Totale				44.047,00



COMMENTI AL CONTO ECONOMICO**Valore della produzione****Euro 366.697.148 (Euro 220.988.628 al 31.12.2012)**

L'aumento del valore della produzione è imputabile essenzialmente all'incremento delle attività connesse al programma di disattivazione degli impianti e delle centrali nucleari.

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

Valore della Produzione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Ricavi per prestazioni connesse con le attività nucleari	358.678.739	213.380.924	145.297.815
Variazione dei lavori in corso della Commessa Mercato	1.124.888	-	1.124.888
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	1.548.042	967.883	580.159
Altri ricavi e proventi:	5.345.479	6.639.821	-1.294.342
Commessa Istituzionale	2.484.047	2.923.882	-439.835
Commessa Mercato	2.846.792	3.682.468	-835.676
Parco Tecnologico e Deposito Nazionale	14.640	33.471	-18.831
Totale	366.697.148	220.988.628	145.708.520

Commessa istituzionale

Il valore della produzione della commessa nucleare è determinato in base al modello di remunerazione stabilito dall'Autorità con la delibera 194/2013/R/eel.

In relazione alla procedura stabilita da questa delibera, Sogin ha inoltrato all'Autorità, per approvazione, i rendiconti dei consuntivi 2013, nel mese di febbraio 2014. Nel mese di aprile 2014 l'Autorità ha chiesto chiarimenti e integrazioni ai documenti presentati, a cui Sogin ha risposto nei primi giorni di maggio 2014.

Il 6 giugno 2014, con delibera 260/2014/R/eel, l'Autorità ha stabilito i corrispettivi per le attività svolte nel 2013.

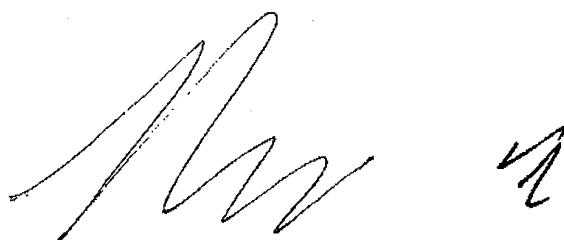
Con riferimento a quest'ultima delibera ed all'articolato della delibera 194/2013/R/eel, le componenti positive di reddito sono elencate nella tabella che segue:

Ricavi Commessa Istituzionale	Riferimento Delibere	componenti positive 2013
Riconoscimento costi esterni:		270.148.955
Smantellamento al netto dei commisurabili	Delib. 194/13 All. A - art.3	54.362.400
Obbligatori	Delib. 223/13 comma 11	20.292.815
Combustibile	Delib. 194/13 All. A - art.5	182.405.648
Commisurabili	Delib. 527/13 comma 8	13.088.092
Personale commisurabili ed obbligatorio	Delib. 194/13 All. A - art.5 e Delib. 527/13 comma 8	47.343.979
Minori ricavi da vendita materiali e formazione a Terzi	Delibera 194/13 All. A art. 13 comma 1 e 2	-508.278
Costi efficientabili	Delib. 194/13 All. A - art. 7 e Delib. 632/13	32.750.522
Esodo personale	Delib. 194/13 All. A - art.8	458.233
Costi ad utilità pluriennale	Delib. 194/13 All. A - art.4	6.203.528
Ricavi per sopravvenienze	Delibera 194/13 All. A art. 13 comma 1 e 2	2.484.047
Imposte	Delib. 103/08 All. A - art. 2, comma 7	2.283.802
Totale Ricavi al netto della gestione finanziaria		361.162.785

Le somme sopra elencate sono ricavate dai costi sostenuti e presentati all'Autorità nel febbraio 2014 e a seguito di richieste di chiarimenti da parte della stessa un successivo invio a maggio 2014 per il loro riconoscimento 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	2013	2012	Variazioni
- Vendita di rottami	271.020	178.486	92.554
- Vendite altre	500	-	500
- Prestazioni e proventi diversi	219.718	403.822	-184.104
- Rimborsi per danni ad attrezzature	-	650	-650
- Rimborsi per permessi dipendenti eletti Amministr.	5.532	7.208	-1.676
- Plusvalenze da alienazione cespiti	-	708	-708
- Sopravvenienze attive	236.494	888.135	-651.641
- Prestazioni a società controllate	-	5.434	-5.434
- Ribaltamento ricavi da Servizi Comuni	1.750.783	1.439.459	311.324
Totale altri ricavi della commessa istituzionale	2.484.047	2.923.882	-439.835



Rispetto all'esercizio precedente, nel 2013 sono aumentati i ricavi da "Vendita di rottami", di circa 93 mila euro. Le "Prestazioni e proventi diversi" si riferiscono essenzialmente all'addebito dei servizi resi da Sogin all'Enea in base all'accordo quadro stipulato con tale Ente e sono in calo rispetto al precedente esercizio in quanto nel 2012 era stata applicata una penale contrattuale di 404 mila euro nei confronti del fornitore Aedars.

Le "Sopravvenienze attive" si riferiscono principalmente a minori costi sostenuti rispetto a quanto stimato per competenza nel precedente esercizio.

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 "Ribaltamento 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 2013	Riferimenti Delibere	componenti positive	componenti negative	marginale
Riconoscimento costi esterni:		270.148.955	270.266.487	-117.532
Smentellamento al netto commisurabili	Delib. 194/13 All. A - art.3	54.362.400	54.362.400	-
Obbligatoria	Delib. 194/13 All. A - art.5	20.282.815	20.410.347	-117.532
Combustibile	Delib. 223/13 comma 11	182.405.648	182.405.648	-
Commisurabili	Delib. 527/13 comma 8	13.088.092	13.088.092	-
Riconoscimento costi personale:		47.343.979	47.343.979	-
Obbligatoria	Delib. 194/13 All. A - art.5	30.057.132	30.057.132	-
Commisurabili	Delib. 527/13 comma 8	17.286.847	17.286.847	-
Totale		317.492.934	317.610.466	-117.532
Minori ricavi vendita materiali e formazione a Terzi	Delib. 194/13 All. A - art. 13, comma 1 e 2	-508.278	-	-508.278
Ricavi per sopravvenienze	Delib. 194/13 All. A - art. 13, comma 1 e 2	2.484.047	-	2.484.047
Costi efficientabili	Delib. 194/13 All. A - art. 7 e Delib. 632/13	32.750.522	32.218.155	534.367
Esodo personale	Delib. 194/13 All. A - art.8	456.233	456.233	-
Costi ad utilità pluriennale	Delib. 194/13 All. A - art.4	6.203.528	6.433.288	-229.760
Accantonamenti	Delib. 194/13 All. A - art.2	-	6.634.524	-6.634.524
Gestione finanziaria	Delib. 194/13 All. A - art. 4, comma 7	-	-	-
Totale prima delle imposte		368.678.986	363.350.667	-4.471.681
Proventi Straordinari		2.107.765	-	2.107.765
Imposte	Delib. 103/08 All. A - art. 2, comma 7	2.283.802	2.283.802	-
Utile netto dell'esercizio commessa nucleare		363.270.553	365.634.469	-2.363.916

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

Commessa nucleare	Riferimenti Delibere	Margine 2013	Margine 2012	Variazione
Riconoscimento costi esterni commisurati:				
Smantellamento al netto commisurabili	Delib. 194/13 All. A - art. 3	-117.532	-	-117.532
Obbligatori	Delib. 194/13 All. A - art. 5	-	-	-
Combustibile	Delib. 223/13 comma 11	-117.532	-	-117.532
Commisurabili	Delib. 527/13 comma 8	-	-	-
Riconoscimento costi personale:				
Obbligatori	Delib. 194/13 All. A - art. 5	-	-	-
Commisurabili	Delib. 527/13 comma 8	-	-	-
Ricavi vendita materiali e formazione a Terzi	Delib. 194/13 All. A - art. 13, comma 1 e 2	-508.278	-142.773	-365.505
Altri ricavi e proventi Netti	Delib. 194/13 All. A - art. 13, comma 1 e 2	2.484.047	4.459.911	-1.975.864
Costi efficientabili	Delib. 194/13 All. A - art. 1 e Delibera 527/13	534.367	2.024.035	-1.489.668
Esodo personale	Delib. 194/13 All. A - art. 8	-	1.789.383	-1.789.383
Costi ad utilità pluriennale	Delib. 194/13 All. A - art. 4	-229.760	440.088	-669.848
Accantonamenti	Delib. 194/13 All. A - art. 2	-6.634.524	-2.027.032	-4.607.493
Proventi Straordinari		2.107.765	-	2.107.765
Gestione Finanziaria	Delib. 194/13 All. A - art. 4, comma 7	-	-	-
Imposte	Delib. 108/08 All. A - art. 2, comma 7	-	-2.105.078	2.105.078

Mercato

L'ammontare complessivo del valore della produzione di queste attività, pari a euro 3.971.680 (euro 3.682.468 al 31.12.2012), è così formato:

Valore della produzione Commessa Mercato	2013	2012	Variazione
Variazione dei lavori in corso	1.124.888	-	1.124.888
Altri ricavi e Proventi			
- Altri ricavi e proventi	2.829.405	3.659.560	-830.155
- Altri ricavi e proventi da Servizi Comuni	17.387	22.908	-5.521
Totale Altri ricavi e Proventi	2.846.792	3.682.468	-835.676
Totale Valore della produzione Commessa Mercato	3.971.680	3.682.468	289.212

Esso è così suddiviso tra le seguenti macro-commesse:

Commessa Mercato	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
- Servizi Nucleari	1.232.820	202.569	1.030.251
- Servizi Ambientali	-	-	-
- Global Partnership	2.738.860	3.479.899	-741.039
Totale	3.971.680	3.682.468	289.212

Variazione dei lavori in corso su ordinazione: euro 1.124.888 (euro - al 31.12.2012)

Di seguito si riporta la composizione di tale voce:

Variazione Lavori in corso	Valore Lic al 31.12.2013	Valore Lic al 31.12.2012	Variazione Lic
- Progetto CISE Segrate	1.098.181	-	1.098.181
- Progetto Armenia	26.707	-	26.707
Totale	1.124.888	0	1.124.888

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: euro 1.548.042 (euro 967.883 al 31.12.2012)

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

Costi della produzione

Euro 368.385.616 (Euro 217.612.887 al 31.12.2012)

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

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: euro 16.197.742 (euro 20.934.501 al 31.12.2012)

Il costo complessivo è così dettagliato:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2013	2012	Variazioni
- Forniture di materiali	14.501.201	19.029.571	-4.528.370
- Acquisti di combustibile per riscaldamento e autotrazione	1.461.347	1.345.308	116.039
- Fornitura di cancelleria e stampati	148.632	203.506	-54.874
- Forniture di vestiario a dipendenti	86.562	356.116	-269.554
Totale	16.197.742	20.934.501	-4.736.759

Il decremento dei costi rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente alla riduzione 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;
- fornitura di gabbie per lo stoccaggio dei contenitori per rifiuti radioattivi;
- fornitura di altre attrezzature per il monitoraggio radiologico;
- integrazione di reti LAN e mense;
- sistemi di monitoraggio ambientale;
- forniture per impianti elettrici;
- fornitura di tre scatole a guanti per trattamento di materie nucleari a ossidi misti;
- 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: euro 267.165.862 (euro 115.847.846 al 31.12.2012)

La voce comprende le seguenti principali tipologie di costi:

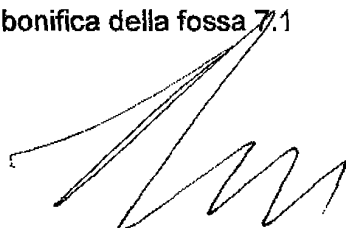


Servizi	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Prestazioni ricevute da imprese controllate	11.708.126	6.261.706	5.446.420
Prestazioni da lavorat. distaccati da imprese controllate	3.229.294	5.062.280	-1.832.986
Prestazioni da lavorat. distaccati da enti o imprese	951.384	1.528.188	-576.804
Costi per trattamento e riprocess. combustibile	174.794.681	35.275.607	139.519.074
Costi per servizi diversi:			
Lavori da Imprese	24.599.967	24.738.366	-138.399
Manutenzione (e pulizia industriale)	10.430.553	10.521.363	-90.810
Vigilanza	6.435.931	6.265.119	170.812
Pulizia locali	954.135	867.231	86.904
Servizi di mense e simili	1.501.560	1.340.433	161.127
Forniture energia elettrica, acqua, gas	5.405.658	5.330.157	75.501
Spese per automezzi e servizi aggiuntivi	650.726	562.833	87.893
Spese per collaboratori, prestazioni professionali	7.075.755	5.064.156	2.011.599
Progettazione e consul. da terzi	9.757.034	7.232.197	2.524.837
Spese per gli organi sociali	723.345	872.722	-149.377
Trasferite dipendenti	1.598.218	1.660.848	-62.630
Assicurazioni	823.181	665.356	157.825
Corsi di formazione e aggiornamento professionale	582.531	403.864	178.667
Servizi bancari e finanziari	54.317	156.158	-101.841
Telefoniche e di trasmissione dati	455.573	604.476	-148.903
Spese per tipografia e traduzioni	115.825	323.838	-208.013
Pubblicità, mostre fiere ecc	182.405	177.458	4.947
Spese postali e telegrafiche	85.305	85.775	-470
Trasporto merci e materiali	5.050.358	847.715	4.202.643
Totale costi per servizi diversi	76.482.377	67.720.065	8.762.312
Totale	267.165.862	115.847.846	151.318.016

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 turbina della centrale del Garigliano;

- custodia, mantenimento in sicurezza e trattamento dei rifiuti pregressi del sito di Casaccia;
- smantellamento scatole a guanti presso Casaccia;
- i costi relativi al personale comandato ENEA e al personale distaccato Nucleco, hanno registrato un netto calo a fronte di un forte incremento dei servizi richiesti a Nucleco;
- i costi per il trattamento e il riprocessamento del combustibile hanno avuto un sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente, perché nel 2013 è stata effettuata l'alienazione onerosa del rimanente Plutonio derivante dalla gestione Creys Malville e del Plutonio già separato dal riprocessamento in Francia;
- i lavori da imprese, che restano sostanzialmente comparabili con il precedente esercizio 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:
 - rientro dalla Svezia dei residui del trattamento 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;
 - ultimazione della demolizione edificio Off-gas a Caorso;
 - lavori di demolizione dell'edificio turbine a Latina e ripristino delle relative aree;
 - attività relative ai due progetti di rimpatrio in USA di uranio altamente arricchito e plutonio, nell'ambito del progetto GTRI del Dipartimento dell'Energia americano;
 - lavori preliminari per lo smantellamento dei serbatoi dei rifiuti radioattivi liquidi Waste A-B di Casaccia;
 - completamento della realizzazione dell'edificio di confinamento e degli impianti necessari per le attività di bonifica della fossa 7.1



- lavori di completamento e sistemazione aree esterne del deposito D1 di Latina;
 - ultimazione delle opere civili del deposito D2 di Saluggia;
 - super compattazione dei rifiuti pregressi di Trino;
 - rimozione dei componenti contaminati dei locali RADWASTE di Trino;
 - nel corso dell'esercizio 2013 sono continuate le attività di manutenzione finalizzate al mantenimento degli impianti e fabbricati in adeguate condizioni di sicurezza, il cui costo è rimasto sostanzialmente allineato 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 (euro 672.268 nel 2013 e euro 800.439 nel 2012) e del Collegio sindacale (euro 51.078 nel 2013 e euro 72.283 nel 2012).
- Tra i costi per prestazioni professionali sono inoltre compresi i compensi all'attuale società di revisione Deloitte & Touche Spa per un importo pari a euro 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.

Godimento di beni di terzi: euro 5.678.109 (euro 6.174.568 al 31.12.2012)

La voce è composta principalmente da:

Godimento beni di terzi	2013	2012	Variazione
- Canoni per deposito combustibile	2.533.752	3.258.404	-724.652
- Canoni per locazione immobili	1.786.239	1.660.573	125.666
- Canoni per noleggio automezzi	820.674	827.611	-6.936
- Contributi e canoni di derivazione acque	133.916	92.407	41.509
- Altri canoni e noleggi	403.528	335.573	67.955
Totale	5.678.109	6.174.568	-496.459

I costi relativi al godimento beni di terzi sono diminuiti principalmente per i minori canoni relativi allo stoccaggio del combustibile (principalmente presso INS).

Personale: euro 64.470.585 (euro 60.529.126 al 31.12.2012)

Le spese sono così dettagliate:

Personale	2013	2012	Variazioni
- Salari e stipendi	46.059.825	43.249.560	2.810.265
- Oneri sociali	12.921.282	12.159.451	761.831
- Trattamento di fine rapporto	2.962.475	2.881.947	80.528
- Trattamento di quiescenza e simili	-	30.056	-30.056
- Altri costi	2.527.003	2.208.112	318.891
Totale	64.470.585	60.529.126	3.941.459

Nel 2013 il costo complessivo del personale è stato pari a 64,47 milioni di euro (di cui 0,47 milioni di euro per incentivi all'esodo), in aumento di 3,94 milioni di euro rispetto al 2012 (60,53 milioni di euro).

Le risoluzioni consensuali anticipate dei rapporti di lavoro hanno comportato incentivi all'esodo per 467 mila euro con l'uscita di 6 risorse nel 2013 e 2 risorse nel 2014 (a fronte di incentivi all'esodo nel 2012 per 60 mila euro).

Il costo del personale, al netto degli incentivi all'esodo, è pari a 64 milioni di euro ed è aumentato di circa 3,53 milioni di euro rispetto all'anno precedente (60,47 milioni di euro), soprattutto per effetto:

- del notevole incremento della consistenza media del personale (passata dalle 749,92 del 2012 alle 820,92 del 2013) dovuto all'inserimento delle giovani risorse neo-laureate e neo-diplomate in azienda;
- dell'incremento dei minimi contrattuali, derivanti dal rinnovo della parte economica del CCNL del settore elettrico;




- degli automatismi legati alla maturazione degli aumenti biennali di anzianità e alla progressione di carriera, prevista dal contratto.

I costi compresi nella voce "Altre spese di personale", sono dovuti agli oneri previsti dal Ccnl e dagli accordi sindacali. Tali costi pari, nel 2013, a 2,5 milioni di euro, si sono aumentati di 0,3 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

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

Altre spese di Personale	2013	2012	Variazioni
- Assicurazione infortuni	393.116	419.588	-26.472
- Erogazioni aggiuntive e incentivi esodo	487.000	60.189	406.811
- Contrib. ASEM/FISDE e ACEM/MARCA	1.184.131	1.292.672	-108.541
- Sconto per energia elettrica a tariffa ridotta	360.472	324.500	35.972
- Premi di fedeltà, nuzialità, ecc.	51.449	60.035	-8.586
- Altro	70.835	51.128	19.707
Totale	2.527.003	2.208.112	318.891

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 2013 con quella a fine esercizio 2012.

Categoria	Consistenza al 31.12.2013	Consistenza al 31.12.2012	media del periodo
Dirigenti	31	30	30,16
Quadri	224	220	223,40
Impiegati	439	414	433,33
Operai	146	125	133,87
Totale	840	789	821,02

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 51 unità, quale saldo tra 71 assunzioni e 20 cessazioni.

La consistenza media è aumentata da 749,92 unità nel 2012 a 821,02 unità nel 2013.

Ammortamenti e svalutazioni: euro 6.549.172 (euro 9.966.443 al 31.12.2012)

Il valore degli ammortamenti è risultato sostanzialmente in linea con l'importo dell'esercizio precedente (6,5 milioni di euro nel 2013 e 6,6 milioni di euro nel 2012), mentre rispetto al 2012 non è stato fatto nessun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Variazione materie prime sussidiarie e di consumo: euro 1.522 (euro 8 al 31.12.2012)

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

Accantonamenti per rischi: euro 5.293.967 (euro 1.639.985 al 31.12.2012)

Gli accantonamenti per rischi ed oneri si riferiscono al fondo costituito nel 2013 a fronte del probabile riesame della base costi "efficientabili" 2007 che rappresentava il parametro di commisurazione dei proventi ad essi riferiti per il precedente periodo regolatorio (2008-2012).

La quota accantonata nell'anno pari a 90.000 euro, relativamente al fondo rischi per formazione del personale, è stata invece imputata al conto formazione tra i costi per servizi.

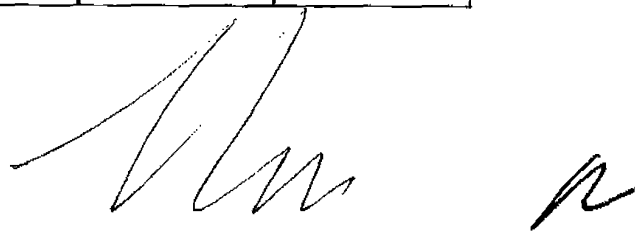
Altri accantonamenti: euro 1.451.798 (euro - al 31.12.2012)

Gli altri accantonamenti si riferiscono principalmente al fondo costituito nel 2013 a fronte della prevista richiesta dell'AEEGSI di riduzione della base costi "efficientabili" 2011 che rappresenta il parametro di commisurazione dei proventi ad essi riferiti rilevati per il 2013, nell'ambito del periodo regolatorio 2013-2016.

Oneri diversi di gestione: euro 1.666.859 (euro 2.520.410 al 31.12.2012)

Gli oneri diversi di gestione riguardano:

Oneri diversi di gestione	2013	2012	Variazioni
- Imposte e tasse diverse	618.024	1.095.726	-477.702
- Sopravvenienze passive	359.778	393.442	-33.664
- Contributi e quote associative varie	187.298	227.553	-40.255
- Spese generali diverse	501.759	803.689	-301.930
Totale	1.666.859	2.520.410	-853.551



I costi per imposte e tasse diverse, si riferiscono principalmente all'IMU, alla tassa sui rifiuti e ai contributi di bonifica per la centrale del Garigliano.

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

Euro 2.883.744 (Euro 2.593.338 al 31.12.2012)

Sono costituiti dalle seguenti poste:

Proventi e oneri finanziari	Valore al 31.12.2013		Valore al 31.12.2012		Variazione	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Depositi c/o istituti assicurativi						
* interessi attivi			30.333		-30.333	
* oneri		0		30.333	0	-30.333
Altri interessi						
* interessi attivi su c/c bancari	5.063.295		4.322.443		740.852	
* interessi su prestiti al personale	24.732		23.730		1.002	
* altri interessi attivi	8.414	5.096.441	8.383	4.354.555	21	741.876
Totale interessi attivi		5.096.441		4.354.555		741.876
Altri oneri e proventi netti						
* dividendi						
* differenze cambio positive su operaz. commerc.	141.758		230.517		-88.761	
* proventi su operaz. di copert. rischio cambio	113.411		26.663		86.748	
* interessi passivi a remunerazione fondi GP	-2.425.886		-1.894.084		-531.771	
* interessi passivi da riconoscere AEEG per remunerazione C/N			-79.189		79.189	
* differenze cambio negative su operaz. commerc.	-2.437		-6.699		4.262	
* oneri su operaz. di copert. rischio cambio	-35.658		-85.075		29.517	
* differenze nette per altre negoziazioni	-4.004	-2.212.697	-3.692	-1.791.560	-322	-421.137
Totale Proventi e oneri finanziari		2.883.744		2.593.338		290.406

I proventi finanziari sono costituiti principalmente da interessi attivi sui conti correnti bancari. Nella gestione del portafoglio finanziario il rischio è stato minimizzato ricorrendo a banche e/o gruppi bancari italiani, con cui sono state frequentemente rinegoziate le condizioni sulle giacenze disponibili, con rating minimo "non investment grade" (equivalente a "BB-" della classifica Standard & Poor's) e rimanendo quanto più possibile sul tratto "a brevissimo termine" della curva dei tassi (annullando in questo modo anche il rischio tasso di interesse).

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'0,25%, con una media annua dello 0,13%, la gestione di Fondi monetari Area Euro ha fatto registrare un tasso medio