

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALTRI DEBITI: € 9.255.529

(€ 9.259.516 AL 31.12.2002)

Il dettaglio degli altri debiti è di seguito fornito:

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Verso il personale			
per TFR da erogare a personale cessato	560.531	639.854	-79.323
per ferie, festività abol.,straord. ecc.	1.222.677	1.095.412	127.265
per motivazioni diverse	1.229.989	1.660.760	-430.771
Totale debiti verso il personale	3.013.197	3.396.026	-382.829
Debiti per ripianamento FPE	5.709.454	5.709.454	
Verso terzi per trattenute su retribuzioni	128.802	99.449	29.353
Diversi	404.076	54.587	349.489
Totale	9.255.529	9.259.516	-3.987

La voce si riferisce essenzialmente (€ 5.709.454) al debito verso INPS dovuto in conseguenza del contributo straordinario per la soppressione del Fondo Previdenza Elettrici (FPE), e rappresenta l'ammontare della 1ª rata. Il pagamento della stessa resta sospeso in relazione a quanto stabilito dal TAR del Lazio a novembre 2001 nell'ambito del ricorso proposto a suo tempo dall'Enel, che aveva effettuato il pagamento di detta rata. Per la 2ª nonché per la 3ª rata non è esclusa la possibilità di rivalersi sull'Enel.

RATEI E RISCONTI PASSIVI: € 150.758 (€ 270.155 AL 31.12.2002)

La voce è riferita a ratei per oneri di competenza dell'esercizio, che avranno la loro manifestazione numeraria nell'anno 2004 e sono relativi essenzialmente a operazioni finanziarie.

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

	ENTRO L'ANNO SUCCESSIVO	DAL 2° AL 5° ANNO SUCCESSIVO	OLTRE IL 5° ANNO SUCCESSIVO	TOTALE
Acconti per le attività nucleari	135.420.000	502.867.727		638.287.727
Acconti da terzi	3.103.379			3.103.379
Debiti verso fornitori	34.330.682	44.978		34.375.660
Debiti verso imprese controllate	133.844			133.844
Debiti tributari	2.859.410			2.859.410
Debiti verso Ist. di previd. e secur. sociale	2.311.454			2.311.454
Altri	3.546.075		5.709.454	9.255.529
Totale	181.704.844	502.912.705	5.709.454	690.327.003

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTI D'ORDINE: € 181.146.613 (€ 212.197.449 AL 31.12.2002)

I conti d'ordine accolgono gli ammontari relativi a cauzioni, fidejussioni, rischi e impegni diversi come di seguito evidenziato:

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Garanzie prestate:			
Fidejussioni rilasciate a garanzia di terzi	2.307.192	2.490.576	-183.384
Altri conti d'ordine:			
Crediti ceduti con clausola pro solvendo	9.817.793		9.817.793
Crediti documentari a favore BNFL	613.181		613.181
Automezzi speciali in comodato	77.000		77.000
Impegni assunti verso fornitori per:			
Riprocess. e stoccaggio combustibile	168.331.446	195.205.050	-26.873.604
Appalti/servizi		14.501.823	-14.501.823
Totale Altri conti d'ordine	178.839.420	209.706.873	-30.867.453

Con riferimento agli impegni per il riprocessamento e stoccaggio del combustibile, la variazione è dovuta essenzialmente ai minori costi futuri conseguenti alla modifica del Service Agreement con BNFL, come già detto; infine, si è proceduto ad accorpate sotto una sola voce gli appalti e i servizi. La suddivisione temporale di detti impegni è riportata nella seguente tabella:

PERIODO	€
2004-2008	117.870.050
2009-2013	29.752.946
2014-2022	20.708.450
Totale	168.331.446

Gli importi sono stati determinati in funzione dei parametri e dei cambi in essere alla chiusura dell'esercizio trattandosi di forniture con prezzi variabili, per lo più espressi in valuta estera.

In aggiunta a quanto sopra descritto non vi sono ulteriori impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**VALORE DELLA PRODUZIONE: € 115.067.839
(€ 62.018.423 AL 31.12.2002)**

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

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Ricavi per prestazioni connesse con le attività nucleari	68.216.543	39.643.463	28.573.080
Variazione dei lavori in corso	35.865.284	8.735.646	27.129.638
per attività nucleari	35.257.394	9.205.977	26.051.417
per attività per terzi	607.890	-470.331	1.078.221
Altri ricavi e proventi	10.986.012	13.639.314	-2.653.302
proventi per attività nucleari	371.821	518.854	-147.033
per attività per terzi	9.831.642	11.027.777	-1.196.135
per prestazioni a società controllate	630.721	1.691.788	-1.061.067
sopravvenienze attive	151.828	400.895	-249.067
Totale	115.067.839	62.018.423	53.049.416

Commessa nucleare

Come già evidenziato in altra parte della relazione, l'attività istituzionale della Società deve essere considerata come una unica "commessa" a lungo termine senza alcun margine.

Il valore della produzione "nucleare" rappresenta quindi parte dei corrispettivi che l'Autorità ha riconosciuto alla Società per le attività di pertinenza del triennio 2002-2004. Esso è stato determinato, come precisato in altra parte della Nota integrativa, con il criterio della percentuale di completamento che prevede due distinte modalità di calcolo, rappresentate in voci specifiche, come di seguito definite.

La voce "Ricavi per prestazioni connesse con le attività nucleari" (€ 68.216.543) misura:

- › il corrispettivo (€ 57.359.481) per le attività svolte per il mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento della sede centrale; il valore è stato deter-

minato in misura forfetaria e calcolato pari agli oneri riconosciuti per tali attività;

- › il corrispettivo (€ 42.008.034) maturato per le attività completamente eseguite per il decommissioning degli impianti e per il trattamento del combustibile; il valore è stato determinato in base allo stato dei lavori al 31 dicembre 2003 rispetto al suddetto programma 2001.

Il valore complessivo è stato quindi rettificato:

- › dell'ammontare (€ 1.480.922) dei minori oneri sostenuti per le attività riferite al mantenimento in sicurezza degli impianti e al funzionamento della sede centrale;
- › dell'ammontare (€ 5.447.928) dei minori oneri sostenuti per le attività completate riferite al decommissioning e al trattamento del combustibile;
- › dell'ammontare (€ 23.739.917) dei proventi finanziari netti di competenza della commessa;
- › dell'ammontare (€ 482.205) dei ricavi e proventi diversi realizzati nell'esercizio di competenza della commessa, che si riferiscono a vendite di materiali e attrezzature

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

provenienti dallo smantellamento degli impianti e a prestazioni diverse, nonché delle sopravvenienze attive.

La voce "Variazione dei lavori in corso per attività nucleari" (€ 35.257.394) comprende:

- › il corrispettivo (€ 3.581.341) per le attività ancora da completare per il decommissioning degli impianti e per il trattamento del combustibile; il valore è stato determinato in base alla percentuale di avanzamento stimata al 31 dicembre 2003 rispetto al programma 2001 più volte citato;
- › il corrispettivo (€ 1.916.560) per i maggiori costi sostenuti a fronte delle attività svolte per il mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento della sede centrale; tale valore è previsto che sia riconosciuto dall'Autorità a consuntivo e sulla base di giustificazioni dettagliate e analitiche;

- › il corrispettivo (€ 15.805.007) per i maggiori costi sostenuti, rispetto a quelli previsti per le attività, sia completate che da completare, riferite al decommissioning e al trattamento del combustibile. Anche tale valore è previsto che sia riconosciuto dall'Autorità a consuntivo e sulla base di giustificazioni dettagliate e analitiche;
- › il corrispettivo (€ 2.351.639) per le attività di "Emergenza" poste in essere in ottemperanza a quanto previsto dall'OPCM n. 3267 del 7 marzo 2003;
- › il corrispettivo (€ 11.602.847) per le attività eseguite sugli impianti del ciclo del combustibile affidati in gestione alla SOGIN, dopo lo scioglimento del Consorzio SICN.

Complessivamente il totale dei ricavi e proventi della commessa nucleare, che pareggia i costi, determinando così un risultato dopo le imposte pari a zero, risulta così formato:

TOTALE DEI RICAVI E DEI PROVENTI DELLA SPANSA NUCLEARE	
Corrispettivo per il mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento della sede centrale	57.359.481
Corrispettivo per le attività completamente eseguite per il decommissioning e per il trattamento del combustibile	42.008.034
Corrispettivo per i costi sostenuti per le attività ancora da completare riferite al decommissioning e al trattamento del combustibile	3.581.341
sub-totale	102.948.856
Corrispettivo per maggiori costi sostenuti a fronte delle attività svolte per il mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento della sede centrale	1.916.560
Corrispettivo per i maggiori costi sostenuti per le attività completate e corrispettivo per i costi sostenuti per le attività da completare riferite al decommissioning e al trattamento del combustibile	15.805.007
Minori costi sostenuti per le attività riferite al mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento della sede centrale	-1.480.922
Minori costi sostenuti per le attività completate riferite al decommissioning e al trattamento del combustibile	-5.447.928
sub-totale	10.792.717
Corrispettivo per adempimenti "Emergenza" di cui all'OPCM 3267/2003	2.351.639
Corrispettivo per attività sui siti ex SICN	11.602.847
Totale	127.696.059

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il dettaglio, per natura, dei costi riferiti alla commessa nucleare è di seguito riportato:

COSTI COMMESSA NUCLEARE	VALORE AL 31.12.2002
Costi per materie prime, sussid. ecc.	5.239.457
Costi per servizi	69.779.846
Costi per godimento beni di terzi	8.882.992
Costi del personale	37.420.716
Ammortamenti	3.497.430
Accantonamenti per rischi	24.683
Oneri diversi di gestione	1.576.975
Oneri straordinari	2.049
imposte	1.271.901
Totale	127.696.059

Commessa "Attività per Terzi"

L'ammontare complessivo dei ricavi e proventi di questa commessa, pari a € 10.479.193, è così formato:

Variazione dei lavori in corso su ordinazione: € 607.890

(€ -470.331 AL 31.12.2002)

I valori più significativi sono riferiti alle seguenti commesse:

Gestione Rete Accelerometrica Nazionale	(€ 191.961)
Armenia/Medzamor - On-site Assistance	(€ 275.549)
Aktau 2 - On-site Assistance	(€ 34.296)
Beloyarsk 1-2 - Simulatore, PMS, Protezioni elettriche	(€ 50.014)

Altri ricavi e proventi: € 9.831.642

(€ 11.027.777 al 31.12.2002)

Sono riferiti per € 9.733.076 ai ricavi per fatture emesse e per quote maturate da fatturare successivamente e interessano le seguenti principali commesse:

Bonifiche ambientali Regione Campania	(€ 4.528.127)
Management decommissioning sito EC-Ispra	(€ 1.375.619)

Gestione Rete Accelerometrica Nazionale (€ 1.118.883)

Contratti comunitari per Paesi dell'Est europeo (€ 982.742)

Comprendono inoltre proventi diversi per € 98.566 che riguardano i contributi erogati e da erogare da parte del Ministero Attività Produttive a fronte dei costi sostenuti per consulenze ai Paesi dell'Est europeo (Legge 212/92).

Le sopravvenienze attive, infine, di competenza della commessa "terzi" ammontano a € 39.661 (su un totale di € 151.828) e riguardano rettifiche di costi contabilizzati negli esercizi precedenti.

Commessa SICN: € 630.721 (€ 1.691.788 al 31.12.2002)

Trattasi di ricavi derivanti dalla fatturazione dei servizi e delle prestazioni erogati per il funzionamento del Consorzio.

COSTI DELLA PRODUZIONE: € 136.839.985 (€ 91.450.227 AL 31.12.2002)

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

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: € 5.403.341
(€ 4.233.115 al 31.12.2002)

Il costo è riferito per € 4.457.327 a forniture di materiali e apparecchiature, per € 682.385 ad acquisti di combustibile per riscaldamento e autotrazione, per € 179.516 a forniture di cancelleria e stampati, per € 74.957 a forniture di vestiario a dipendenti e per € 9.156 ad acquisto di telefoni cellulari.

Servizi: € 74.683.175

(€ 34.892.759 al 31.12.2002)

La voce comprende le principali tipologie di costi analizzate nella tabella seguente. La variazione più significativa ha interessato i costi per il trattamento e riprocessamento del combustibile e deriva dalla trasformazione del Service Agreement con BNFL dal tipo "cost plus" al tipo "fixed price" che ha comportato il pagamento di un premio a

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Costi per trattamento e riprocess. combustibile	35.952.083	11.028.966	24.923.117
Costi per servizi diversi			
Lavori da imprese	8.313.219	2.546.307	5.766.912
Manutenzione (e pulizia industriale)	1.130.067	1.082.216	47.851
Vigilanza	3.037.005	2.433.691	603.314
Pulizia locali	401.011	370.390	30.621
Lavori diversi	2.824.939	829.398	1.995.541
Servizi di mense e simili	832.683	790.498	42.185
Forniture energia elettrica, acqua, gas	2.730.934	2.935.741	-204.807
Noleggio automezzi e servizi aggiuntivi	525.644	372.840	152.804
Spese notarili, legali, professionali e simili	4.455.125	1.665.103	2.790.022
Collaudi verifiche e altre	129.741	45.759	83.982
Consulenza da terzi	6.130.407	6.923.090	-792.683
Utilizzo software	558.765	822.584	-263.819
Trasferite dipendenti	874.685	785.651	89.034
Assicurazioni	394.310	318.295	76.015
Corsi di formazione e aggiornamento professionale	250.507	205.476	45.031
Servizi bancari e finanziari	49.331	26.089	23.242
Telefoniche e di trasmissione dati	725.157	753.236	-28.079
Spese per elaborazione e accesso banche dati	1.085.371	164.551	920.820
Tipografia, traduzioni, riproduzioni ecc	430.948	2.153	428.795
Spese postali e telegrafiche	13.181	13.520	-339
Trasporto merci e materiali	3.153.083	40.802	3.112.281
Spese altre	634.979	736.403	-51.424
Totale costi per servizi diversi	38.731.092	23.863.793	14.867.299
Totale	74.683.175	34.892.759	39.790.416

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

copertura degli aumenti dovuti a imprevisti, inclusi gli incrementi già definiti per i servizi richiesti.

Godimento beni di terzi: € 9.178.625

(€ 8.515.250 al 31.12.2002)

La voce è composta principalmente da:

› Canoni per deposito combustibile	€ 7.271.328
	(€ 6.875.963 al 31.12.2002)
› Canoni per locazione immobili	€ 1.155.376
	(€ 1.108.532 al 31.12.2002)
› Canoni per noleggio automezzi	€ 581.227
	(€ 361.846 al 31.12.2002)
› Contributi e canoni di derivazione acque	€ 125.369
	(€ 113.374 al 31.12.2002)
› Altri canoni e noleggi	€ 45.325
	(€ 55.535 al 31.12.2002)

Personale: € 41.742.419 (€ 38.502.194 al 31.12.2002)

L'aumento è stato determinato dai seguenti fattori: incremento della consistenza media; aumenti derivanti dal contratto collettivo di lavoro, sia quello dei dirigenti sia quello dei dipendenti; aumenti derivanti dalle politiche di inquadramento connesse con le modifiche organizzative; erogazioni non ripetitive (indennità aggiuntive per decessi ed esodi incentivati).

Le spese sono così dettagliate:

› Stipendi, salari e altre remunerazioni	€ 28.821.985
	(€ 26.881.822 al 31.12.2002)

› Oneri sociali obbligatori	€ 8.233.767
	(€ 7.726.792 al 31.12.2002)
› Accantonamento al Fondo TFR	€ 2.481.043
	(€ 2.390.625 al 31.12.2002)
› Accanton. al Fondo tratt. quiesc.	€ 401.017
	(€ 119.326 al 31.12.2002)
› Altre spese di personale	€ 1.804.607
	(€ 1.383.629 al 31.12.2002)

I costi compresi nella voce "Altre spese di personale" sono relativi a oneri a carico della Società derivanti dai c.c.l. e da accordi sindacali.

Di seguito si fornisce un dettaglio degli stessi:

› Assicurazioni per infortuni	€ 343.675
extra professionali	(€ 318.606 al 31.12.2002)
› Erogazioni aggiuntive Accordo	€ 334.463
FNDAI dell'8.3.1999	(€ 0 al 31.12.2002)
› Contribuzioni ASEM/FISDE	€ 814.531
e ACEM/ARCA	(€ 793.800 al 31.12.2001)
› Controvalore energia elettrica	€ 238.360
a tariffa ridotta	(€ 217.501 al 31.12.2001)
› Premi di fedeltà, nuzialità ecc.	€ 73.578
	(€ 53.722 al 31.12.2001)

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza media del periodo dei dipendenti per categoria di appartenenza, nonché quella effettiva al 31 dicembre 2003:

	CONSISTENZA AL 31.12.2003	CONSISTENZA AL 31.12.2002	CONSISTENZA MEDIA DEL PERIODO
Dirigenti	37	34	35
Quadri	147	141	142
Impiegati	330	310	321
Operai	148	142	140
Totale	662	627	638

Ammortamenti e svalutazioni: € 3.950.181**(€ 3.294.853 al 31.12.2002)**

La voce include gli ammortamenti del periodo ed è composta da:

- › € 2.932.096 per ammortamenti di immobilizzazioni immateriali (ripianamento oneri FPE per € 890.516, svalutazione software per € 1.001.716 e ammortamento migliorie su beni di terzi per € 1.039.864);
- › € 1.000.397 per ammortamenti di immobilizzazioni materiali (attrezzature industriali e commerciali € 426.360; altri beni € 574.037);
- › € 17.688 per svalutazione crediti commerciali, nei limiti fiscalmente ammessi.

Variazioni delle rimanenze: € 6.995 (€ 0 al 31.12.2002)

Rappresenta la variazione dei valori convenzionali del combustibile irraggiato e dell'uranio depleto, rilevata a seguito di verifiche inventariali svolte con le società depositarie.

Oneri diversi di gestione: € 1.875.249**(€ 2.012.056 al 31.12.2002)**

Gli oneri diversi di gestione riguardano essenzialmente imposte, tasse e contributi diversi (€ 244.342), sopravvenienze passive (€ 425.077), contributi associativi a Organismi nazionali e internazionali (€ 182.645), spese generali diverse (€ 384.882) e gli emolumenti - compresi gli oneri previdenziali - dei componenti del Consiglio di Amministrazione (€ 569.012) e del Collegio Sindacale (€ 69.291).

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI: € 23.785.385
(€ 31.274.328 AL 31.12.2002)**

Sono costituiti dalle seguenti poste:

	VALORE AL 31.12.2003		VALORE AL 31.12.2002		VARIAZIONE	
Interessi attivi su credito verso CCSE		11.195.524		15.930.477		-4.734.953
Proventi su operazioni finanziarie di investimento						
Interessi attivi su operazioni di deposito		4.692.818		9.458.070		-4.765.252
Operazioni di pronti contro termine						
interessi attivi	2.067.152		4.895.965			-2.828.813
plusvalenze (+)/minusvalenze (-) nette	97.274	2.164.426	-766.766	4.129.199	864.040	-1.964.773
Interessi attivi su titoli in portafoglio		2.838.850				2.838.850
Depositi c/o istituti assicurativi						
interessi attivi	2.284.157		1.268.482			1.015.675
oneri	-59.524	2.224.633	-105.522	1.162.960	45.998	1.061.673
Altri interessi						
interessi attivi su c/c bancari	107.113		396.055			-288.942
interessi su prestiti al personale	21.288		21.470			-182
altri interessi attivi netti	147.258	275.659	67.374	484.899	79.884	-209.240
Altri proventi netti						
differ.camb.nette su operaz.comm.	242.987		109.242			133.745
premi netti su oper.coper.risch.camb.	62.014		258			61.756
differenze nette per altre negoziazioni	88.474	393.475	-777	108.723	89.251	284.752
TOTALE		23.785.385		31.274.328		-7.488.943

Gli interessi attivi sul credito verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico sono riconosciuti a un tasso pari al 72,56% del prime-rate ABI e sono diminuiti rispetto allo scorso esercizio di € 4.700.000 per effetto del rimborso del credito nel frattempo intervenuto (oltre € 104.000.000). Dalle operazioni finanziarie di investimento sono derivati proventi per € 11.900.000 (€ 14.700.000 lo scorso anno),

ottenendo rendimenti mediamente superiori ai tassi Euribor di analoga scadenza. Si ricorda che l'evoluzione dei tassi del mercato monetario ha segnato la riduzione, rispetto al 2002, di circa l'1% nella media annua dei tassi Euribor a tre mesi. Il rendimento medio della liquidità SOGIN è passato al 2,7% rispetto al 3,5% dello scorso esercizio. Tali proventi, come risulta dalla tabella

suesposta, sono riconducibili a operazioni di deposito (€ 6.900.000) di cui € 4.700.000 presso istituti di credito ed € 2.200.000 presso istituti assicurativi, oltre a interessi su titoli in portafoglio per € 2.200.000 e interessi netti su operazioni di pronti contro termine per € 2.100.000.

Sui conti correnti bancari è stata convogliata una serie di investimenti a brevissimo termine funzionali alla gestione dinamica della tesoreria.

La gestione del rischio di cambio ha assicurato la riduzione del rischio valutario facendo emergere differenze attive sui cambi maggiori di quanto già rilevato lo scorso anno.

**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE: € -31.375
(€ 0 AL 31.12.2002)**

Rappresentano la differenza tra il costo di acquisizione e il presunto valore di realizzo al 31.12.2003 dei titoli obbligazionari in portafoglio, emessi dalla Società Cartolarizzazione Crediti INPS SpA.

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: € -2.050
(€ -1.193.028 AL 31.12.2002)**

Sono riferiti essenzialmente alla differenza fra gli importi accertati per imposte (IRPEG e IRAP) al 31.12.2002 e quelli definitivi esposti nella denuncia fiscale.

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO: € 1.740.216
(€ 415.908 AL 31.12.2002)**

Sono riferite per € 808.170 all'IRPEG (€ 57.680 al 31.12.2002) e per € 932.046 all'IRAP (€ 358.228 al 31.12.2002) e sono calcolate in base alle aliquote vigenti.

Gli importi sono comprensivi delle imposte anticipate (€ 463.297 per IRPEG ed € 2.113 per IRAP), relative al differimento di alcuni costi deducibili fiscalmente in esercizi diversi da quelli in cui sono civilisticamente imputati a conto economico.