

Le somme sopra elencate sono dedotte dagli acconti nucleari e concorrono, con quella parte degli "altri ricavi e proventi" che non incrementano gli acconti nucleari, alla formazione del valore della produzione di questa commessa. Nella tabella che segue si riepiloga il totale dei ricavi e proventi nell'ambito della commessa istituzionale:

Valori in euro

Ricavi da delibera	386.343.424
Imposte da riconoscere (art. 2, comma 2, punto a) delibera 103/08)	3.887.420
Minor utilizzo acconti nucleari per ricavi da vendita materiali	-147.885
Totale ricavi per prestazioni connesse con attività nucleari	390.082.959
Altri ricavi e proventi	1.456.194
Valore della produzione	391.539.153
Gestione finanziaria:	
Proventi finanziari netti	2.697.412
Oneri finanziari da riconoscere all'Autorità	-2.568.849
Totale ricavi e proventi della commessa nucleare	391.667.716

Il minor utilizzo degli acconti nucleari è dettagliato nella corrispondente voce dello Stato patrimoniale.

Gli altri ricavi e proventi sono così dettagliati:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Vendita di rottami	147.885	815.803	-667.918
Prestazioni varie	294.444	680.402	-385.958
Rimborsi per danni ad attrezzature	21.764	1.300	20.464
Rimborsi per permessi dipendenti eletti Amministratori	1.232	3.426	-2.194
Prestazioni per personale distaccato presso Ministero	-	62.341	-62.341
Contributo a carico dirigenti e quadri per auto aziendali	2.617	47.925	-45.308
Plusvalenze da alienazione cespiti	61	3.511.167	-3.511.106
Sopravvenienze attive	744.857	662.710	82.147
Prestazioni a società controllate	-	23.100	-23.100
Ricavi da servizi comuni	243.334	-	243.334
Subtotale	1.456.194	5.808.174	-4.351.980
Sopravvenienze attive per affrancamento Fondo imposte differite	-	224.889	-224.889
TOTALE ALTRI RICAVI DELLA COMMESSA NUCLEARE	1.456.194	6.033.063	-4.576.869

La vendita di rottami e le prestazioni varie registrano un minor volume.

Si azzerano i ricavi per prestazioni di personale distaccato presso i Ministeri, in quanto il personale che nel 2008 ha operato presso queste strutture lo ha fatto nell'esclusivo interesse di Sogin.

A differenza del 2007, anno nel quale è stata definita la vendita di terreni del sito di Latina a Terna SpA, nel 2008 non si registrano plusvalenze per analoghe alienazioni.

Le sopravvenienze attive si riferiscono, come nel passato esercizio, ai minori costi a consuntivo registrati a fronte dei servizi resi da Enea per la gestione degli impianti del ciclo del combustibile siti all'interno di Centri di ricerca di Enea stesso e per il premio per MBO.

Da ultimo, in relazione alle nuove modalità espositive della separazione contabile tra le attività della commessa istituzionale e le altre attività svolte da Sogin, si evidenzia quest'anno per la prima volta la voce "Ricavi da servizi comuni". Si tratta di proventi che nel corso dell'esercizio 2008 sono stati contabilmente rilevati nel settore denominato per l'appunto "servizi comuni" (si veda al riguardo la delibera 103/08 dell'Autorità) e in quota parte attribuiti alla commessa istituzionale in base ai criteri illustrati in Appendice.

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

Valori in euro	Rif. delib. 103/08	Componenti positive	Componenti negative	Margine
Riconoscimento costi esterni commisurati	All. A - art. 3	280.806.077	280.806.077	-
Smantellamento		46.385.723	46.385.723	-
Manutenzioni		2.711.387	2.711.387	-
Project management commisurato		911.696	911.696	-
Combustibile		230.727.182	230.727.182	-
Deposito nazionale		70.090	70.090	-
Corrispettivo accelerazione	All. A - art. 8, comma 9	3.086.508	-	3.086.508
Altri ricavi e proventi	All. A - art. 14, comma 2	1.456.194	118.308	1.337.886
Costi efficientabili	art. 5	87.912.453	82.258.778	5.653.675
Politiche esodo personale	All. A - art. 9	8.116.054	8.526.229	-410.175
Costi a utilità pluriennale	All. A - art. 4, comma 3	6.392.755	6.342.834	49.921
Accantonamenti	All. A - art. 2, comma 8	-	1.344.606	-1.344.606
Gestione finanziaria	All. A - art. 4, comma 7	2.697.412	2.568.849	128.563
Utile prima delle imposte		390.467.453	381.965.681	8.501.772
Imposte	All. A - art. 2, comma 7	3.887.420	6.622.440	-2.735.020
Utile netto dell'esercizio		394.354.873	388.588.121	5.766.752

L'utile così determinato è principalmente correlato:

- / al corrispettivo per l'accelerazione delle attività di smantellamento (circa 3,1 milioni di euro);
- / all'effetto positivo dell'inflazione che aumenta i ricavi relativi ai costi efficientabili (circa 2,8 milioni di euro);
- / ai minor costi dei comandi Enea (circa 1,6 milioni di euro).

Commessa mercato

L'ammontare complessivo del valore della produzione di queste attività, pari a € 8.901.738 (€ 8.231.436 al 31 dicembre 2007), è così formato:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Variazione dei lavori in corso	467.426	669.490	-202.064
Altri ricavi e proventi	8.266.206	7.495.506	770.700
Prestazioni a società controllate	158.043	66.440	91.603
Altri ricavi e proventi da servizi comuni	10.063	-	10.063
Totale valore della produzione	8.901.738	8.231.436	670.302

Esso è così suddiviso tra le seguenti macro-commesse:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Servizi nucleari	5.071.255	4.273.131	798.124
Servizi ambientali	1.186.313	1.160.658	25.655
Global Partnership	2.644.170	2.797.647	-153.477
Totale	8.901.738	8.231.436	670.302

Variazione dei lavori in corso su ordinazione - € 467.426

(€ 669.490 al 31.12.2007)

Per il dettaglio si rinvia alla corrispondente voce dello Stato patrimoniale.

COSTI DELLA PRODUZIONE – € 388.667.746 (€ 186.712.940 al 31.12.2007)

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

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci – € 12.107.401

(€ 7.872.846 al 31.12.2007)

Il costo complessivo è così dettagliato:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Forniture di materiali	10.602.917	6.591.032	4.011.885
Acquisti di combustibile per riscaldamento e autotrazione	1.041.068	869.764	171.304
Fornitura di cancelleria e stampati	163.423	198.659	-35.236
Forniture di vestiario a dipendenti	294.238	191.048	103.190
Acquisto di telefoni cellulari	5.755	22.343	-16.588
Totale	12.107.401	7.872.846	4.234.555

L'incremento relativo alla fornitura di materiali è dovuto essenzialmente alla diversa contabilizzazione dei beni acquistati nell'ambito della commessa istituzionale in quanto afferenti alle attività commisurate allo smantellamento (delibera 103/08 dell'Autorità). In particolare, i costi di questi beni non sono più rilevati tra le immobilizzazioni ma direttamente tra i costi dell'esercizio. Essi si riferiscono principalmente alle attività effettuate presso:

- / la centrale di Latina – nuovo deposito temporaneo, carroponete, e sistema di monitoraggio, predisposizione delle aree elettrodiesel e acquisto di prefabbricati cantiere;
- / la centrale del Garigliano – adeguamento a deposito dell'edificio diesel, adeguamento accesso controllato, locali elettrodiesel e ventilazione reattore, fusti per trattamento rifiuti;
- / la centrale di Trino – sistemi di monitoraggio materiali, portali accesso, evaporatore.

Servizi – € 298.954.486 (€ 93.614.568 al 31.12.2007)

La voce comprende le seguenti principali tipologie di costi:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Prestazioni ricevute da imprese controllate	9.586.371	7.778.940	1.807.431
Prestazioni da lavorat. distaccati da enti o imprese	3.721.889	4.401.947	-680.058
Costi per trattamento e riprocess. combustibile	226.938.535	38.013.172	188.925.363
Costi per servizi diversi			
Lavori da imprese	22.639.658	10.784.234	11.855.424
Manutenzione (e pulizia industriale)	4.902.027	5.736.218	-834.191
Vigilanza	5.659.459	5.314.768	344.691
Pulizia locali	580.176	446.761	133.415
Servizi di mense e simili	1.012.510	1.080.971	-68.461
Forniture energia elettrica, acqua, gas	4.032.565	3.850.774	181.791
Spese per automezzi e servizi aggiuntivi	529.301	550.501	-21.200
Spese per collaboratori, prestazioni professionali	2.658.907	2.723.759	-64.852
Studi, ricerche, progettazione e consul. da terzi	11.601.762	8.130.764	3.470.998
Spese per gli organi sociali	578.425	466.298	112.127
Trasferte dipendenti	1.694.295	1.128.493	565.802
Assicurazioni	518.843	512.342	6.501
Corsi di formazione e aggiornamento professionale	633.488	497.407	136.081
Servizi bancari e finanziari	83.775	61.572	22.203
Telefoniche e di trasmissione dati	882.490	920.049	-37.559
Spese per elaborazione e accesso banche dati	239.020	262.249	-23.229
Pubblicità, tipografia, riproduz. ecc.	219.052	212.570	6.482
Spese postali e telegrafiche	40.568	42.615	-2.047
Trasporto merci e materiali	201.370	698.164	-496.794
Totale costi per servizi diversi	58.707.691	43.420.509	15.287.182
TOTALE	298.954.486	93.614.568	205.339.918

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

- / Le prestazioni ricevute da imprese controllate si riferiscono ai servizi forniti da Nucleco SpA principalmente per:
 - caratterizzazione fusti plutonio presso il sito di Casaccia;
 - attività di caratterizzazione e stoccaggio dei rifiuti di Trisaia;
 - custodia di rifiuti radioattivi presso Casaccia;
 - caratterizzazione e trattamento rifiuti per l'area disattivazione di Saluggia.
- / I costi relativi al personale comandato hanno registrato una riduzione per la diminuzione del personale stesso passato da 64 a 54 unità.
- / I maggiori costi per il trattamento e riprocessamento del combustibile sono dovuti essenzialmente ai contratti con:
 - Areva per il riprocessamento degli elementi di combustibile della centrale nucleare di Caorso;

- EdF per la messa a disposizione del plutonio di proprietà Sogin già utilizzato negli elementi di combustibile della centrale nucleare di Creys-Malville.
- / I lavori da imprese, che si incrementano, si riferiscono essenzialmente ad attività svolte sui siti e 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:
 - installazione di un sistema di decontaminazione chimica dei materiali contaminati di Caorso - PHADEC;
 - realizzazione dell'impianto SGM per la decontaminazione materiali presso la centrale di Caorso;
 - rifacimento della stazione da 132 kV di Caorso.
- / Le attività di manutenzione finalizzate al mantenimento degli impianti e fabbricati in adeguate condizioni di sicurezza hanno registrato una riduzione nell'esercizio concluso.
- / I principali costi per "Studi, ricerche, progettazione e consulenze da terzi" sono essenzialmente riconducibili a:
 - assistenza nei progetti "Acquisti e riduzione costi esterni", ottimizzazione area ingegneria "Radioprotezione e Licensing" e "Realizzazione del modello e degli strumenti di *project controlling*";
 - attestazione bilancio sociale;
 - servizi di ingegneria nucleare e radioprotezione;
 - analisi su grafite irraggiata per la centrale di Latina.
- / Le spese per gli organi sociali, che registrano nell'esercizio un incremento, sono riferite agli emolumenti, compresi gli oneri previdenziali, dei componenti del Consiglio di Amministrazione (€ 494.524 nel 2008 ed € 382.299 nel 2007) e del Collegio Sindacale (€ 83.901 nel 2008 ed € 83.999 nel 2007).
- / I costi per il trasporto merci e materiali si riducono per il completamento nel 2007 del servizio di trasferimento del combustibile irraggiato dalla piscina Eurex di Saluggia al deposito di Avogadro.

Godimento di beni di terzi – € 4.708.322 (€ 11.527.608 al 31.12.2007)

La voce è composta principalmente da:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Canoni per deposito combustibile	2.214.734	8.796.231	-6.581.497
Canoni per locazione immobili	1.437.166	1.428.966	8.200
Canoni per noleggio automezzi	726.313	1.078.118	-351.805
Contributi e canoni di derivazione acque	101.015	97.183	3.832
Altri canoni e noleggi	229.094	127.110	101.984
Totale	4.708.322	11.527.608	-6.819.286

Nel 2008 si evidenzia la conclusione del contratto con EdF per lo stoccaggio degli elementi di combustibile della centrale nucleare di Creys-Malville, già partecipata da Enel. Si ricorda che, a seguito dell'esercizio dell'opzione che prevedeva la restituzione a titolo oneroso del plutonio già contenuto in questi elementi di combustibile, il plutonio stesso è stato preso in carica da Areva presso i propri stabilimenti francesi di La Hague.

Personale – € 63.236.447 (€ 62.006.852 al 31.12.2007)

Le spese sono così dettagliate:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Stipendi, salari e altre remunerazioni	38.894.956	39.701.505	-806.549
Oneri sociali obbligatori	10.227.234	10.492.815	-265.581
Accantonamento al Fondo TFR	2.933.392	3.217.538	-284.146
Accanton. al Fondo tratt. quiesc.	353.327	269.310	84.017
Altre spese di personale	10.827.538	8.325.684	2.501.854
Totale	63.236.447	62.006.852	1.229.595

Il costo del personale, al netto delle erogazioni aggiuntive e degli incentivi all'esodo, si è ridotto rispetto all'anno precedente, principalmente per effetto del forte decremento nella consistenza media di risorse umane e della efficienza nella gestione del *turnover*, che ha condotto alla uscita dall'Azienda di risorse con maggiore anzianità a fronte dell'ingresso di qualificate risorse con una minore età media e un minore costo medio.

La riduzione di costo sopra evidenziata risulta dall'impatto combinato dell'effetto volume (pari a -3,2 milioni di euro), derivante dalla riduzione della consistenza media di personale, e dell'effetto prezzo (pari a +1,8 milioni di euro), generato principalmente dai seguenti fattori di variazione del costo del personale:

- / incrementi dei minimi contrattuali, derivanti dal rinnovo del biennio economico del CCNL Settore Elettrico;
- / aumento della politica retributiva correlata al raggiungimento di risultati aziendali e individuali, che ha determinato un aumento della componente variabile del costo del personale, lasciando invariata la sua componente fissa. In tale incremento rientra l'aumento del Premio di Risultato aziendale per effetto del nuovo accordo sindacale in materia;
- / automatismi contrattuali, quali gli scatti di anzianità e l'aumento dello sconto tariffario sui consumi di energia elettrica riservato agli ex dipendenti Enel.

La voce "Accantonamento al Fondo trattamento quiescenza" è rimasta sostanzialmente invariata.

Per quanto riguarda i costi compresi nella voce "Altre spese di personale", in

parte legati a oneri derivanti dai CCNL e da accordi sindacali, dal dettaglio di seguito riportato si evidenzia che la principale variazione è connessa all'incentivazione all'esodo anticipato del personale dipendente:

Valori in euro	2008	2007	Variazione
Assicurazioni infortuni	417.153	438.595	-21.442
Erogazioni aggiuntive e incentivi esodo	8.888.479	6.293.993	2.594.486
Contrib. ASEM/FISDE e ACEM/ARCA	1.053.800	1.050.801	2.999
Sconto per energia elettrica a tariffa ridotta	406.712	297.468	109.244
Premi di fedeltà, nuzialità ecc.	61.394	28.611	32.783
Altro	-	216.216	-216.216
Totale	10.827.538	8.325.684	2.501.854

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 2008 e quella a fine esercizio 2007.

Unità	Consistenza al 31.12.2008	Consistenza al 31.12.2007	Consistenza media del periodo
Dirigenti (*)	28	28	26,2
Quadri	185	187	186,1
Impiegati	358	384	372,7
Operai	109	128	122,6
Totale	680	727	707,6

(*) La consistenza media del periodo, utilizzata ai fini del calcolo del costo medio del personale riportato nella Relazione sulla gestione, non include la posizione del Direttore Generale, anche se questo è rilevato a libro matricola e incluso quindi nella consistenza al 31.12.2008.

Le erogazioni aggiuntive e gli incentivi all'esodo anticipato si riferiscono alla risoluzione consensuale anticipata del rapporto di lavoro di 67 dipendenti che hanno stipulato un accordo con l'Azienda nel corso dell'esercizio 2008. Di questi dipendenti, 45 hanno cessato il loro rapporto di lavoro con Sogin entro il 31 dicembre 2008 mentre i restanti 22 è previsto che lo cessino negli anni successivi.

Complessivamente nell'esercizio 2008 si sono registrate 62 cessazioni e 15 assunzioni.

Ammortamenti e svalutazioni – € 6.680.698 (€ 7.362.981 al 31.12.2007)

La diminuzione degli ammortamenti è imputabile principalmente alla riduzione del valore delle immobilizzazioni per effetto della delibera 103/08 e della delibera 57/09 così come illustrato nello Stato patrimoniale alla voce "Immobilizzazioni".