

Patrimonio netto

Alla chiusura dell'esercizio risulta pari a 37.019 migliaia di euro (34.906 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), di cui 35.371 migliaia di euro di competenza del Gruppo e 1.648 migliaia di euro di competenza di Terzi.

Nell'Allegato 6 viene riportato il prospetto delle variazioni intercorse nell'esercizio nelle varie voci del patrimonio netto, mentre nell'Allegato 7 viene presentata la riconciliazione tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio della Capogruppo e le corrispondenti grandezze consolidate.

Il capitale sociale della Capogruppo, interamente versato, risulta pari a 15.100 migliaia di euro, così come al 31 dicembre 2009, ed è rappresentato da n. 15.100.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1 cadauna (tutte intestate all'azionista Ministero dell'economia e delle finanze).

Il capitale e le riserve di Terzi sono relativi al 40% della controllata Nucleco, detenuto da Enea, e ammontano a 1.547 migliaia di euro.

Fondi per rischi e oneri

Alla chiusura dell'esercizio risultano pari a 7.447 migliaia di euro (4.757 migliaia di euro al 31 dicembre 2009). Nell'Allegato 8 viene fornita la movimentazione intercorsa nelle varie tipologie di fondi per rischi e oneri. Essi comprendono, essenzialmente:

- Il fondo trattamento di quiescenza, che è interamente riferito alla Capogruppo, pari a 584 migliaia di euro (787 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), al netto della quota utilizzata nel periodo in esame per 375 migliaia di euro e di accantonamenti per 172 migliaia di euro; il fondo si riferisce all'indennità sostitutiva del preavviso relativa al personale Sogin in servizio, che ne abbia maturato il diritto ai sensi del contratto collettivo e degli accordi sindacali vigenti;
- Il fondo imposte differite, pari a 574 migliaia di euro (784 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), è principalmente riferito alla Capogruppo. Le variazioni rilevate nell'anno 2010 sono riferite alle imposte differite calcolate sul beneficio fiscale derivante dalla contabilizzazione dei canoni di *leasing* con il metodo patrimoniale (27 migliaia di euro) e all'utilizzo del fondo stesso (237 migliaia di euro);

- Altri fondi, pari a complessivi 6.289 migliaia di euro (3.186 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), con un accantonamento dell'esercizio pari a 3.508 migliaia di euro, al netto di utilizzi per 405 migliaia di euro, che si riferisce principalmente per 397 migliaia di euro alla controllata Nucleco quale stima dei costi futuri per le fasi di lavorazione e trattamento dei rifiuti radioattivi ritirati e già fatturati, e per 3.111 migliaia di euro alla Capogruppo per la copertura di oneri derivanti da possibili passività e dalla stima degli emolumenti del commissario e dei due vicecommissari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data di chiusura dell'esercizio ammonta a 13.911 migliaia di euro (15.174 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), per effetto degli accantonamenti dell'esercizio, pari a 3.138 migliaia di euro, nonché degli utilizzi a fronte delle anticipazioni corrisposte e delle liquidazioni per il personale cessato, pari a 4.401 migliaia di euro.

Debiti

Alla data del 31 dicembre 2010 ammontano a 257.152 migliaia di euro (245.487 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), con un incremento di migliaia di euro 11.665.

Il dettaglio dei debiti e delle relative scadenze è riportato nell'Allegato 9 alla presente Nota integrativa.

Sono costituiti principalmente dalle seguenti voci:

- la voce Acconti si riferisce principalmente ad acconti per attività nucleari ricevuti per l'attività di decommissioning, pari a 130.031 migliaia di euro (137.896 migliaia di euro al 31 dicembre 2009). Nella voce si devono sommare per 1.594 migliaia di euro (1.253 migliaia di euro al 31 dicembre 2009) gli acconti ricevuti da Terzi per le attività svolte nel libero mercato che si riferiscono ad anticipi fatturati a fronte di contratti in essere;
- debiti verso fornitori, pari a 50.704 migliaia di euro (50.317 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), relativi alle forniture di beni e servizi;
- debiti tributari, per 1.203 migliaia di euro (1.723 migliaia di euro al 31 dicembre 2009); la voce include prevalentemente i debiti per ritenute sui dipendenti e il debito per imposta sostitutiva e i debiti per il saldo delle imposte sui redditi al netto degli acconti versati;

- debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari a 4.485 migliaia di euro (4.171 migliaia di euro al 31 dicembre 2009);
- *altri debiti* per 69.135 migliaia di euro (49.779 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), riconducibili principalmente a debiti verso il personale per 10.601 migliaia di euro, verso il Ministero dello sviluppo economico per 49.447 migliaia di euro per la gestione dei fondi relativi all'accordo di cooperazione italo/russa cosiddetto Global Partnership, e per il ripianamento FPE per 5.806 migliaia di euro. Detto importo si riferisce alla prima rata del contributo straordinario relativo agli oneri per il ripianamento del Fondo Previdenza Elettrici (FPE), previsto dalla legge n. 488 del 23 dicembre 1999 (Legge Finanziaria 2000). Sogin ha opposto ricorso riguardo al pagamento di tali oneri suddivisi in tre rate ed è tuttora pendente il ricorso al TAR proposto nel 2001. Per la prima rata il TAR ha dichiarato sospeso il pagamento, il cui ammontare è comunque rilevato tra i debiti. I pagamenti della seconda e terza rata, invece, sono stati effettuati all'Inps con riserva. Per espressa previsione di legge, l'onere è ammortizzato nel bilancio della Capogruppo in un periodo di 20 anni.

Ratei e risconti passivi

Presentano un valore pari a 254 migliaia di euro (non presenti al 31 dicembre 2009) e sono riferiti principalmente alla capogruppo relativamente 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.

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31 dicembre 2010 ammontano a 491.790 migliaia di euro (396.570 migliaia di euro al 31 dicembre 2009) e si riferiscono principalmente agli impegni della Capogruppo inerenti il trattamento del combustibile nucleare.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari a 198.066 migliaia di euro (226.672 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), di cui 193.162 migliaia di euro riferite alle attività di smantellamento delle installazioni nucleari svolte da Sogin e 4.904 migliaia di euro per attività svolte da Nucleco.

Il decremento si riferisce essenzialmente alle minori attività della Capogruppo relativamente al trattamento e riprocessamento del combustibile nucleare.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione, pari a 168 migliaia di euro (-11 migliaia di euro al 31 dicembre 2009) si riferiscono alle commesse della Capogruppo relativamente alle attività svolte sul libero Mercato (-776 migliaia di euro) e alla commessa Fincantieri della controllata Nucleco (944 migliaia di euro).

L'importo relativo all'incremento di immobilizzazioni per lavori interni, si riferisce interamente alla capitalizzazioni degli oneri sostenuti nell'esercizio da Sogin, relativamente alla realizzazione del Deposito Nazionale con riferimento ai costi dei collaboratori; gli altri costi esterni sono transitati direttamente alla voce immobilizzazioni in corso.

Altri ricavi e proventi, per 8.840 migliaia di euro (10.173 migliaia di euro al 31 dicembre 2009) principalmente relativi a servizi per attività svolte sul libero Mercato dalla Capogruppo (8.366 migliaia di euro).

Per un totale del Valore della produzione di 207.311 migliaia di euro (236.834 migliaia di euro al 31 dicembre 2009) con un decremento di 29.523 migliaia di euro.

Costi della produzione

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, pari a 13.086 migliaia di euro (13.864 migliaia di euro al 31 dicembre 2009). Si riferiscono principalmente ai costi per l'acquisto di materiali della Capogruppo per le attività di decommissioning.

Servizi, pari a 104.624 migliaia di euro (124.159 migliaia di euro al 31 dicembre 2009). Si riferiscono principalmente ai costi per l'acquisto di servizi della Capogruppo per le attività di decommissioning quali: costi per trattamento riprocessamento combustibile 36.328 migliaia di euro; lavori da imprese 24.189 migliaia di euro; manutenzioni 6.163 migliaia di

euro; vigilanza siti 6.046 migliaia di euro; personale distaccato 2.745 migliaia di euro e prestazioni professionali 3.466 migliaia di euro.

Godimento di beni di terzi, per 5.972 migliaia di euro (6.078 migliaia di euro al 31 dicembre 2009); si riferiscono principalmente per la Capogruppo, ai canoni per il deposito del combustibile (2.855 migliaia di euro), alle locazioni di immobili (1.353 migliaia di euro) e ad altri noleggi (1.098 migliaia di euro), relativamente alla controllata Nucleco ai canoni di locazione immobili (218 migliaia di euro) e ai canoni per utilizzo impianti ENEA (123 migliaia di euro).

Personale, per 66.510 migliaia di euro (69.377 migliaia di euro al 31 dicembre 2009); il decremento è riferibile essenzialmente al minor stanziamento per esodo incentivato nella Capogruppo.

Ammortamenti, per 7.466 migliaia di euro (7.656 migliaia di euro al 31 dicembre 2009).

Variazione rimanenze materie prime, per -225 migliaia di euro (76 migliaia di euro al 31 dicembre 2009).

Gli accantonamenti per rischi, altri accantonamenti e svalutazioni, per 3.543 migliaia di euro (1.656 migliaia di euro al 31 dicembre 2009); si riferiscono all'adeguamento della Capogruppo del fondo vertenze e contenzioso (3.112 euro migliaia), e, relativamente alla controllata Nucleco, accantonamenti per la stima dei costi futuri da sostenere per le fasi di lavorazione relative al trattamento e condizionamento dei rifiuti radioattivi ritirati (397 migliaia di euro) e all'accantonamento al fondo svalutazione crediti (34 euro migliaia).

Gli oneri diversi di gestione, per 1.757 migliaia di euro (2.289 migliaia di euro al 31 dicembre 2009); si riferiscono principalmente alla capogruppo relativamente a imposte e tasse diverse (398 migliaia di euro), contributi associativi (548 migliaia di euro), spese generali diverse (480 migliaia di euro).

Proventi e oneri finanziari

È pari a 2.816 migliaia di euro (2.387 migliaia di euro al 31 dicembre 2009).

Proventi e oneri straordinari

Ammontano a -5 migliaia di euro (358 migliaia di euro al 31 dicembre 2009).

Imposte sul reddito d'esercizio

Ammontano a 5.100 migliaia di euro (7.232 migliaia di euro nel 2009) e includono imposte correnti per 6.773 migliaia di euro (riferibili all'Irap per 2.957 migliaia di euro, a Ires per 3.816 migliaia di euro), iscrizione di imposte anticipate al netto del recupero per 1.464 migliaia di euro, recupero di imposte differite per 236 migliaia di euro e iscrizione di nuove imposte differite per 27 migliaia di euro.

I crediti per imposte anticipate iscritti al 31 dicembre 2010 tra le attività patrimoniali corrispondono essenzialmente all'effetto fiscale calcolato su oneri e accantonamenti che diventeranno deducibili ai fini delle imposte sul reddito (Irap e Ires) nei prossimi esercizi.

Utile dell'esercizio di gruppo

È pari a 2.290 migliaia di euro (7.192 migliaia di euro al 31 dicembre 2009).

Il risultato netto dell'esercizio, riferito per 2.189 migliaia di euro a Sogin e per 101 migliaia di euro a Terzi, sconta l'ammortamento della differenza da consolidamento per 78 migliaia di euro, la elisione dei dividendi erogati per 262 migliaia di euro e per 50 migliaia di euro l'effetto positivo al netto di imposte derivante dall'applicazione del principio contabile n. 17 del CNDC riguardo alla contabilizzazione di *leasing* finanziari.

ALLEGATI

ALLEGATO N. 1
AREA DI CONSOLIDAMENTO 2010
IMPRESE CONSOLIDATE CON IL METODO INTEGRALE

Ragione Sociale	Sede	Valuta	Capitale Sociale	Quota possesso %		Quota partecipazione % ai risultati	
				Diretta	Indiretta	Diretta	Terzi
Nucleco S.p.A.	ROMA	Euro	516.000,00	60,00		60,00	

ALLEGATO N.2
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

DESCRIZIONE	COSTI IMP. E AMPLIAM.	COSTI DI RIC., SVILUPPO e PUBBL.	DIRITTI UT. OPERE ING.	CONCESS. LIC. MARCHI	ALTRE IMM. IMMATERIALI		IMMOB. IN CORSO	DIFFERENZA CONSOLID.	TOTALE
					ONERI FPE	MIGLIORIE BENI TERZI			
Costo originario	17	186	157	8.393	18.109	4.763	287	1.554	33.466
F.do ammortamento inizio esercizio	(17)	(186)	(137)	(6.823)	(8.884)	(4.706)	0	(389)	(21.142)
Svalutazioni precedenti									
Valore netto al 31 dicembre 2009	0	0	20	1.570	9.225	57	287	1.165	12.324
Costo storico									
Acquisizioni di esercizio			23	1.439			0		1.462
Riclassifica				287			(287)		0
Riduzione per Delibera Autorità 103/08						0			0
Svalutazioni esercizio									0
Fondo ammortamento									
Ammortamenti esercizio	0	0	(10)	(1.618)	(921)	(19)		(78)	(2.646)
Decremento fondo per alienazioni									
Valore lordo al 31 dicembre 2010	17	186	180	10.119	18.109	4.763	0	1.554	34.928
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2010	(17)	(186)	(147)	(8.441)	(9.805)	(4.725)	0	(467)	(23.788)
Valore netto al 31 dicembre 2010	0	0	33	1.678	8.304	38	0	1.087	11.140

(€/migliaia)

ALLEGATO N. 3

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

(€/migliaia)

DESCRIZIONE	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZ. IND. COMM.	ALTRI BENI	IMMOBILI IN CORSO e ACCONTI	TOT.
Costo originario	8.812	30.269	11.899	8.325	0	59.305
Rivalutazioni						
F.do ammortamento inizio esercizio	(763)	(16.718)	(7.883)	(6.679)	0	(32.043)
Precedenti svalutazioni						
Valore al 31 dicembre 2009	8.049	13.551	4.016	1.646	0	27.262
Costo storico						
Acquisti dell'esercizio	0	50	384	580	2.201	3.215
Riclassifica					0	0
Immobilizzazioni in Leasing						0
Alienazioni	0	0	0			0
Svalutazioni esercizio						0
Fondi ammortamento						
Ammortamenti esercizio	(153)	(2.631)	(1.048)	(716)		(4.548)
Riclassifiche fondi ammortamenti				0		0
Incremento f.do ammort. Immob. in Leasing		(272)				(272)
Valore lordo al 31 dicembre 2010	8.812	30.319	12.283	8.905	2.201	62.520
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2010	(916)	(19.621)	(8.931)	(7.395)	0	(36.863)
Valore al 31 dicembre 2010	7.896	10.698	3.352	1.510	2.201	25.657

ALLEGATO N. 4
PARTECIPAZIONI DEL GRUPPO
IN IMPRESE COLLEGATE E ALTRE IMPRESE

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Quota partecipazione (%) *	Quota di pertinenza del Gruppo (%)	Valuta	Capitale Sociale	Valore di carico	Metodo di valutazione
CESI S.p.A.	MILANO	1,95	1,95	Euro	8.550.000	387.885	Costo
						387.885	

* Quota di partecipazione al Capitale Sociale.

ALLEGATO N. 5**DETTAGLIO DEI CREDITI ESIGIBILI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO**

(€/migliaia)	Bilancio al 31 dicembre 2010			
	Entro l'esercizio successivo	Fra 2 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
Voce di bilancio				
Crediti delle Immobilizzazioni Finanziarie				
Crediti verso imprese controllate		-	-	-
Crediti verso imprese collegate				-
Crediti verso imprese collegate consolidate proporzionalmente				-
Crediti verso controllanti				-
Crediti verso altri	459	-		459
Totale	459	-	-	459
Altri Titoli				
Crediti del Circolante				
<i>Altri crediti finanziari:</i>				
Crediti verso clienti	-	-	-	-
Crediti verso società controllate	-	-	-	-
Crediti verso società collegate	-	-	-	-
Crediti verso società controllanti	-	-	-	-
Altri crediti		-	-	-
Totale	-	-	-	-
<i>Crediti Commerciali:</i>				
Crediti verso clienti	29.812	400	-	30.212
Crediti verso società controllate	262	-	-	262
Crediti verso società collegate		-	-	-
Crediti verso società collegate consolidate proporzionalmente		-	-	-
Crediti verso società controllanti		-	-	-
Altri crediti				-
Totale	30.074	400	-	30.474
<i>Crediti Vari:</i>				
Crediti verso clienti	-	-	-	-
Crediti verso società controllate	-	-	-	-
Crediti verso società collegate	-	-	-	-
Crediti verso società controllanti		-	-	-
Crediti tributari	73.987	-	-	73.987
Crediti per imposte anticipate	3.786	-	-	3.786
Altri crediti	22.430	1.410	-	23.840
Totale	100.203	1.410	-	101.613
<i>Attività fin. che non costituiscono immobilizzazioni:</i>				
Partecipazioni in società controllate	-	-	-	-
Partecipazioni in società collegate		-	-	-
Partecipazioni in società controllanti		-	-	-
Partecipazioni in altre società		-	-	-
Altri titoli	44.042	-	-	44.042
Totale	44.042	-	-	44.042
TOTALE	174.778	1.810	-	176.588

ALLEGATO N. 6 DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

	PATRIMONIO DELLA CAPOGRUPPO								PATRIMONIO DI TERZI			TOTALE PATRIMONIO NETTO
	CAPITALE	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	RISERVA LEGALE	ARROT.TI	RISERVE ED UTILI INDIVISI	TOTALE RISERVE	RISULTATO DI ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO	CAPITALE E RISERVE	RISULTATO DI ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO DI TERZI	
Patrimonio Netto al 31/12/2009	15.100	10.344	1.034	0	75	11.453	6.641	33.194	1.161	551	1.712	34.906
VARIAZIONI 2010:												
DESTINAZIONE RISULTATO 2009		6.300	341				-6.641	0	551	-551	0	0
DISTRIBUZIONE DIVIDENDI								0	-175		(175)	(175)
ALTRI MOVIMENTI (riclassifiche)		-61		-1	50			-12	10		10	(2)
RISULTATO DEL PERIODO							2.189	2.189		101	101	2.290
Patrimonio Netto al 31/12/2010	15.100	16.583	1.375	-1	125	18.083	2.189	35.371	1.547	101	1.648	37.019

**ALLEGATO N. 7 DI RACCORDO FRA IL RISULTATO D'ESERCIZIO ED
IL PATRIMONIO NETTO CIVILISTICO E CONSOLIDATO**

	2010			2009
	Patrimonio netto	Risultato di esercizio	Riclassifica	Patrimonio netto
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della Capogruppo	34.027	2.388	0	31.639
Effetto consolidamento	(467)	(78)	0	(389)
Risultati della controllata di competenza del Gruppo	2.762	91	0	2.671
Altre rettifiche	211	50	(10)	173
Rettifica per dividendi erogati alla capogruppo dalla controllata	(1.162)	(262)	0	(900)
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio consolidato	35.371	2.189	(10)	33.194
Terzi	1.648	101	10	1.537
Dividendi erogati a Terzi dalla controllata				(175)
Totale (Gruppo + terzi)	37.019	2.290	0	34.556

* il PN al 31/12/2009 dei Terzi è stato decrementato di 175 mila euro per i dividendi erogati a terzi dalla controllata

ALLEGATO N. 8
FONDI PER RISCHI ED ONERI

(€/migliaia)						
Descrizione	Saldo al 31 dicembre 2009	Acquisizioni	Rettifiche per leasing	Accantonamenti dell'anno	Utilizzi dell'anno	Saldo al 31 dicembre 2010
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	787			172	375	584
Per imposte	784			27	237	574
Altri	3.186	-		3.508	405	6.289
Totale fondi per rischi ed oneri	4.757	-	-	3.707	1.017	7.447

ALLEGATO N. 9**DETTAGLIO DEI DEBITI ESIGIBILI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO**

Bilancio al 31 dicembre 2010				
(€/migliaia)	Entro l'esercizio successivo	Fra 2 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
Voce di bilancio				
Debiti finanziari a medio e lungo termine				
Obbligazioni				
Mutui				
Debiti verso banche				-
Debiti verso altri finanziatori	-			-
Debiti verso imprese controllate non consolidate				-
Debiti verso imprese collegate				-
Debiti verso imprese collegate consolidate proporzionalmente				-
Debiti verso controllanti				-
Debiti verso altri:				-
- clienti	-	-	-	-
- Stato ed altri Enti pubblici per sovvenz. e contrib.	-	-	-	-
- altri crediti	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
Debiti finanziari a breve termine				
Debiti verso banche	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori (quota capitale Leasing)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	-	-	-	-
Debiti verso società controllate non consolidate	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate consolidate proporzionalmente	-	-	-	-
Debiti verso società collegate	-	-	-	-
Debiti verso società controllanti	-	-	-	-
Altri debiti	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
Debiti commerciali				
Acconti	131.625	-	-	131.625
Debiti verso fornitori	50.704	-	-	50.704
Debiti verso società controllate non consolidate		-	-	-
Debiti verso imprese collegate consolidate proporzionalmente		-	-	-
Debiti verso società collegate		-	-	-
Debiti verso società controllanti		-	-	-
Altri debiti		-	-	-
Totale	182.329	-	-	182.329
Debiti Vari				
Acconti	-			-
Debiti verso fornitori	-	-	-	-
Debiti verso società controllate	-	-	-	-
Debiti verso società collegate	-	-	-	-
Debiti verso società controllanti	-	-	-	-
Debiti tributari	1.203	-	-	1.203
Debiti verso Istituti di Previdenza Sociale	4.485	-	-	4.485
Altri debiti	69.135	-	-	69.135
Totale	74.823	-	-	74.823
TOTALE	257.152	-	-	257.152