

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE								
(Valori in euro)								
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	Al 31 dicembre 2006		Al 31 dicembre 2005		Al 31 dicembre 2004			
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) PATRIMONIO NETTO								
I. Capitale		15.100.000		15.100.000		15.100.000		15.100.000
IV. Riserva legale		564.762		564.762		560.316		560.316
VII. Altre riserve:								
Riserva di arrotondamento	1	1	-2	-2	-2	-2		-2
VIII. Utili portati e nuovo		-102.623		1.262.514		1.178.032		
IX. Utile dell'esercizio		334.202		-1.365.137		88.928		
Totale Patrimonio Netto (A)		15.896.342		15.562.137		16.927.274		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1) Per trattam. di quiescenza e obblighi simili	485.810		479.703		351.798			
2) Per imposte	569.226		351.677		134.649			
3) Altri	787.200		1.033.200		453.032			
Totale Fondi per rischi e oneri (B)		1.842.236		1.864.580		939.479		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		20.211.158		20.318.793		17.458.874		
D) DEBITI	Esigibili oltre 12 mesi		Esigibili oltre 12 mesi		Esigibili oltre 12 mesi			
5) Acconti:								
a) acconti per attività nucleari	276.843.079		315.200.000	466.146.000	331.772.677	569.961.833		571.500.988
b) acconti per altre attività	2.926.756	279.769.835		1.570.467	467.716.467	1.539.155		43.655.011
6) Debiti verso fornitori		64.732.788		50.303.908		50.303.908		1.060.548
8) Debiti verso imprese controllate		6.035.409		2.774.520		4.210.591		4.087.589
11) Debiti tributari		3.425.674						
12) Debiti verso istituti di previd. e di sicurezza sociale		2.780.171		2.573.823		2.524.407		
13) Altri debiti		42.563.005	5.709.454	11.374.389	5.709.454	9.092.188		
Totale Debiti (D)		399.306.882		538.953.698		631.920.731		
E) RATEI E RISCONTI								
Ratei passivi		512		5.818		239.007		
Risconti passivi				82.188				
Totale Ratei e risconti (E)		512		88.006		239.007		
TOTALE PASSIVO		437.257.130		576.787.214		667.485.365		
CONTI D'ORDINE								
Garanzie prestate	7.726.579		4.065.006		1.681.017			
Altri conti d'ordine	157.805.054	165.531.633	141.763.191	145.828.197	151.375.341	153.056.358		

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2006 sono di seguito commentate.

I criteri contabili adottati per la redazione del bilancio sono riportati nell'allegata nota integrativa e vengono di volta in volta sintetizzati come appresso.

IMMOBILIZZAZIONI - € 61.616.904 (€ 57.855.801 AL 31.12.2005)

Immobilizzazioni immateriali - € 13.361.227 (€ 12.677.610 al 31.12.2005)

Sono così dettagliate:

	Concessioni licenze, marchi e diritti simili	Altre immob. Immat.		Totale
		Oneri per ripianamento FPE	Migliorie su immobili di terzi	
Costo originario	3.410.206	17.707.781	3.599.531	24.717.518
Ammortamento	-3.199.826	-5.240.551	-3.599.531	-12.039.908
Valore al 1° gennaio 2006	210.380	12.467.230	0	12.677.610
Movimenti del periodo:				
Acquisizioni/incrementi	430.186		1.704.208	2.134.394
Ammortamento	-278.415	-890.517	-281.845	-1.450.777
Totale variazioni	151.771	-890.517	1.422.363	683.617
Situazioni al 31.12.2006				
Costo originario	3.840.392	17.707.781	5.303.739	26.851.912
Ammortamento	-3.478.241	-6.131.068	-3.881.376	-13.490.685
Valori al 31.12.2006	362.151	11.576.713	1.422.363	13.361.227

Immobilizzazioni materiali - € 44.699.454 (€ 41.504.644 al 31.12.2005)

Sono così dettagliate :

	Imm.ni mater. in costruzione	Terreni	Fabbricati industriali	Altri impianti	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale
Costo originario	2.642.565	5.282.513	3.602.900	24.347.454	7.769.129	6.020.337	49.664.898
Ammortamento			-150.961	-2.914.920	-2.180.729	-2.913.644	-8.160.254
Valore al 1 gennaio 2006	2.642.565	5.282.513	3.451.939	21.432.534	5.588.400	3.106.693	41.504.644
Movimenti del periodo:							
Acquisizioni/incrementi - costo	2.560.003			585.162	3.193.002	1.504.464	7.842.631
Passaggi in esercizio	-758.577			758.577			0
Alienazioni/decrementi - costo						-104.406	-104.406
Ammortamento			-152.591	-2.501.932	-916.468	-1.076.430	-4.647.421
Alienazioni - ammortamento						104.006	104.006
Totale variazioni	1.801.426	0	-152.591	-1.158.193	2.276.534	427.634	3.194.810
Situazione al 31.12.2006							
Costo originario	4.443.991	5.282.513	3.602.900	25.691.193	10.962.131	7.420.395	57.403.123
Ammortamento			-303.552	-5.416.852	-3.097.197	-3.886.068	-12.703.669
Valore al 31.12.2006	4.443.991	5.282.513	3.299.348	20.274.341	7.864.934	3.534.327	44.699.454

La tabella seguente dettaglia il valore degli "Altri impianti":

Ubicazione	Valore di libro		
	1°1.2006	incrementi	31.12.2006
Impianto integrato di sicurezza			
Sede	876.774	8.675	885.449
Sito di Trino	2.201.616	6.962	2.208.578
Sito di Caorso	2.999.241	6.973	3.006.214
Sito di Latina	3.285.920	6.962	3.292.882
Sito di Garigliano	1.185.289	6.418	1.191.707
Impianto Celle calde	3.102.252	50.674	3.152.926
Impianto Nucleco	1.474.495	270.321	1.744.816
Impianto Avogadro	1.128.666	7.508	1.136.174
Impianto Bosco Marengo	2.150.409	6.963	2.157.372
Impianto ITREC	3.364.690	123.756	3.488.446
Impianto Saluggia	2.555.538	89.950	2.645.488
sub-totale	24.324.890	585.162	24.910.052
Imp.elett. ed antinc. - BM	10.800		10.800
Sistema di rilevamento satellitare - ITREC		758.577	758.577
Rete nazionale di sicurezza	11.764		11.764
Totale	24.347.454	1.343.739	25.691.193

Maggiori dettagli riferiti agli 'Altri beni' sono riportati nella tabella che segue:

	Valore al 31.12.2006	Valore al 31.12.2005	Variazioni
Mobili e arredi	826.930	646.900	180.030
Mezzi operativi	649.759	504.105	145.654
Mezzi di trasporto	91.886	131.747	-39.861
Dotazioni tecnico-amministrative	20.479	28.808	-8.329
Dotazioni tecnico-informatiche	1.945.273	1.795.133	150.140
Totale	3.534.327	3.106.693	427.634

Al 31 dicembre 2006, il valore dell'ammortamento nel suo complesso rappresenta il 26,65% delle immobilizzazioni interessate.

Alla stessa data non esistono ipoteche, privilegi o gravami di altro genere che limitano la disponibilità dei beni di proprietà.

Immobilizzazioni finanziarie – € 3.556.223 (€ 3.673.547 al 31.12.2005)

	Valore al 1° gennaio 2006	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2006
Partecipazioni	2.587.885			2.587.885
Crediti verso altri :				
Prestiti a dipendenti	945.864	101.193	217.909	829.148
Depositi cauzionali diversi	139.798	3.425	4.033	139.190
Totale	1.085.662	104.618	221.942	968.338
Totale	3.673.547	104.618	221.942	3.556.223

Esse sono così dettagliate:

Partecipazioni – € 2.587.885 (€ 2.587.885 al 31.12.2005)

Invariate rispetto all'esercizio precedente sono riferite:

- per € 2.200.000 all'acquisto, avvenuto in data 16 settembre 2004, in esecuzione della delibera del Consiglio di amministrazione del 23 giugno 2004, da Eni Ambiente S.p.A., della quota azionaria del capitale di NUCLECO S.p.A., rappresentativa di 60.000 azioni, pari al 60% del capitale sociale. La valutazione della partecipazione è al costo che coincide con il prezzo di acquisto. Per maggiori dettagli si rinvia al bilancio consolidato. La differenza tra il costo di acquisizione della partecipazione ed il valore della frazione di patrimonio netto di NUCLECO al 31 dicembre 2006 (€ 848.830), pari a € 1.351.170, è attribuibile all'avviamento, a fronte del quale non è ravvisabile al momento una perdita durevole di valore.
- per € 387.885 all'acquisto in esecuzione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 22 giugno 2001, di una partecipazione nella società CESI S.p.A. (Centro Elettrotecnico Sperimentale Italiano). Tale partecipazione è rappresentativa di 68.400 azioni, pari all'1,95% del capitale sociale.

Nella tabella che segue sono riepilogati i principali dati al 31 dicembre 2006 relativi alle società partecipate.

DENOMINAZIONE	SEDE LEGALE	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	UTILE/PERDITA ESERCIZIO	QUOTA DI POSSESSO	VALORE DI BILANCIO
Nucleco SpA	Roma	0,5	1,4	0,2	60%	2,2
CESI SpA	Milano	8,5	26,3	0,2	1,95%	0,39

Crediti verso altri – € 968.338 (€ 1.085.662 al 31.12.2005)

Sono riferiti ai "prestiti ai dipendenti" per € 829.148, concessi a 55 dipendenti, remunerati ai tassi correnti di mercato, dei quali € 712.443 erogati a fronte dell'acquisto della prima casa e € 116.705 per gravi necessità familiari, oltre a "depositi cauzionali diversi" per € 139.190 costituiti in favore di Organismi pubblici e privati.

ATTIVO CIRCOLANTE - € 373.103.665 (€ 516.943.819 al 31.12.2005)

Rimanenze – € 583.212 (€ 57.134.410 al 31.12.2005)

La significativa riduzione dei lavori in corso è dovuta per € 56.073.776 ai lavori in corso della commessa nucleare già rilevati al 31 dicembre 2005 e riferiti a costi riconosciuti a consuntivo dall'Autorità con proprie delibere. In effetti nel 2006 la procedura del riconoscimento dei costi a consuntivo da parte dell'Autorità, iniziata con la delibera 66/05 relativa ai costi degli esercizi 2002-2004, si è consolidata con le delibere 103/06 e 107/06, relativa ai costi a consuntivo dell'esercizio 2005, e con la sentenza del dicembre 2006 del TAR della Lombardia che ha respinto il ricorso presentato da SO.G.I.N. avverso alla delibera 66/05.

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2006 è riferito alle rimanenze di combustibile nucleare, convenzionalmente valorizzate per memoria in € 2.459 ed ai lavori in corso (per € 580.753) per la commessa "Terzi", i cui valori più significativi sono afferenti ad attività svolte nel quadro dei programmi comunitari per la messa in sicurezza degli impianti nucleari dell'Est europeo finanziati dalla Commissione Europea: Kola (€ 150.282), Kymelnitsky 3 (€ 86.924), Beloyarsk 4 (€ 325.390) e altri minori. Gli acconti riferiti alla commessa Terzi sono esposti nel passivo ed ammontano a € 1.926.756.

Di seguito è riportata l'evoluzione di tale voce:

	Valore al 31.12.2006	Valore al 31.12.2005	Variazione
Materie prime sussidiarie e di consumo	2.459	2.459	
Lavori in corso su ordinazione commessa 'nucleare'	580.753	57.131.951	-56.551.198
commessa 'terzi'	580.753	56.073.776	-56.073.776
		1.058.175	-477.422
Totale	583.212	57.134.410	-56.551.198

Crediti - € 74.238.271 (€ 86.599.460 al 31.12.2005)

Sono così dettagliati:

Crediti verso clienti - € 26.105.937 (€ 18.711.759 al 31.12.2005)

La voce più significativa è rappresentata dal credito che la Società vanta nei confronti del Commissario di governo per l'emergenza rifiuti, bonifiche e tutela delle acque della regione Campania, pari a € 14.479.875, per servizi erogati nel periodo agosto 2000-marzo 2005, nell'ambito di una specifica convenzione stipulata tra SO.G.I.N. ed il Commissario stesso.

Per la riscossione dello stesso è stata avviato un procedimento legale.

Considerata la natura pubblica della parte debitrice e che il credito è certo, liquido ed esigibile, non si ritiene di dover svalutare tale credito.

I crediti verso clienti comprendono inoltre quelli vantati verso società del Gruppo ENEL (circa 3,9 milioni di euro), il Ministero dello sviluppo economico in relazione alle attività della Global Partnership (circa 3,7 milioni di euro), la Commissione europea o società europee per attività svolte a fronte di programmi della Commissione europea stessa (1,6 milioni di euro), la Presidenza del consiglio dei ministri (circa 0,8 milioni di euro) e il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare (circa 0,7 milioni di euro). Questi ultimi si sono incrementati rispetto al precedente esercizio a motivo della ritardata approvazione da parte di questi clienti degli stati avanzamento lavori presentati.

Il valore complessivo dei crediti è esposto al netto del fondo svalutazione (€ 398.086) per adeguarlo al presumibile valore di realizzo.

I "Crediti verso clienti" sono così dettagliati:

	Valore al 31.12.2006	Valore al 31.12.2005	Variazioni
Crediti per fatture emesse	20.719.922	17.152.908	3.567.014
Crediti per fatture da emettere	5.784.101	1.824.576	3.959.525
Totale	26.504.023	18.977.484	7.526.539
Fondo svalutazione crediti	-398.086	-265.725	-132.361
Totale	26.105.937	18.711.759	7.394.178

Nei primi mesi del 2007, le fatture da emettere a fronte del credito rilevato al 31.12.2006 sono state tutte emesse, tranne quelle relative al credito per le attività svolte per il Ministero dello sviluppo economico per la Global Partnership (circa 3,7

milioni di euro) e al credito verso la Presidenza del consiglio dei ministri per le attività di gestione della Rete accelerometrica nazionale (circa 0,3 milioni di euro).

Crediti verso Imprese controllate - € 174.440 (214.890 al 31.12.2005)

La voce comprende un residuo anticipo (€ 25.212), l'importo di € 28.525 per prestazioni erogate nell'anno 2006 non ancora fatturate e l'importo di € 120.703 riferito al trasferimento del debito IVA, che viene liquidato da SO.G.I.N. con la procedura dell'IVA di Gruppo.

Crediti verso altri - € 47.957.894 (€ 67.672.811 al 31.12.2005)

	Valore al 31.12.2006	Valore al 31.12.2005	Variazione
Crediti verso CCSE/AEEG		27.966.172	-27.966.172
Crediti verso Erario	44.847.184	37.876.569	6.970.615
Crediti verso Ammin.finanz.francese	1.144.486		
Crediti verso Ammin.finanz. belga	1.194	1.157	37
Attività per imposte anticipate	994.209	804.172	190.037
Crediti verso il personale	107.772	74.878	32.894
Altri	863.049	949.863	-86.814
Totale	47.957.894	67.672.811	-19.714.917

Crediti verso CCSE/AEEG: l'importo esposto al 31 dicembre 2005 è stato completamente incassato nel corso dell'anno 2006.

Crediti verso l'Erario: si riferiscono per € 43.818.201 al credito IVA, del quale € 9.667.384 sono relativi all'esercizio 2006 e € 34.150.817 agli esercizi precedenti, nonché agli interessi (€ 691.558) maturati fino al 31.12.2006 sulle eccedenze chieste a rimborso negli anni 2000, 2003, 2004 e 2005; comprendono inoltre la posizione creditoria (€ 337.425) dell'ex SICN, trasferita alla SO.G.I.N.. Nel mese di marzo 2007 è stato incassato l'importo di € 2.067.964 relativo all'istanza presentata nell'anno 2003, più gli interessi maturati su detto importo pari a € 191.485.

Crediti verso Amministrazione finanziaria francese: rappresenta l'importo chiesto a rimborso all'Amministrazione finanziaria francese per l'IVA pagata alla società EDF.

Crediti verso Amministrazione finanziaria belga: rappresenta l'importo chiesto a rimborso all'Amministrazione finanziaria belga per l'IVA pagata ad un fornitore belga.

Attività per imposte anticipate: sono formate dalle imposte calcolate su accantonamenti per oneri di competenza dell'esercizio ma fiscalmente deducibili in altri esercizi e sono riferite per € 978.839 ad IRES e per € 15.370 ad IRAP.

L'evoluzione di tale voce è riportata tra i commenti alla voce "Imposte" del conto economico.

Crediti verso il personale: sono rappresentati da anticipazioni varie concesse ai dipendenti, nella maggior parte dei casi per trasferte, che trovano sistemazione nel corso dell'esercizio successivo.

Altri crediti: sono relativi ad acconti a fornitori, ad anticipazioni indennità di trasferta al personale ENEA in servizio presso gli impianti in gestione alla SO.G.I.N., nonché a partite diverse che hanno trovato sistemazione nei primi mesi dell'esercizio 2007. Il valore esposto al 31 dicembre 2005 comprendeva il credito per le attività erogate per la Global Partnership; tale voce, nel corso dell'anno 2006, è stata riclassificata tra i crediti verso clienti.

ATTIVITÀ FINANZIARIE

A seguito dell'interruzione –a partire da maggio 2005– delle erogazioni da parte della Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico, per i motivi esposti nella Relazione sulla gestione, si sono significativamente ridotte le disponibilità finanziarie della Società.

La gestione finanziaria, anche nel 2006, ha assicurato la difesa del patrimonio della Società dall'erosione dell'inflazione attestatasi al 2,1%. Infatti il rendimento annuo è stato del 3,4% a fronte, nello stesso periodo, di una media del tasso Euribor a tre mesi del 3,1%.

Rimane garantita una elevata elasticità di tesoreria che permette di far fronte in tempi brevi ad improvvise necessità di cassa.

L'ammontare complessivo delle attività finanziarie al 31 dicembre 2006 è di € 298.282.182, formato come appresso specificato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – € 272.407.930.

(€ 344.027.390 al 31.12.2005)

Esse sono riferite a titoli obbligazionari (€ 49.279.330), a depositi assicurativi riscattabili a vista (€ 202.671.520) e ad operazioni di pronti contro termine (€ 20.457.080).

Disponibilità liquide – € 25.874.252 (€ 29.182.559 al 31.12.2005)

Riguardano per € 21.200.000 operazioni di depositi a breve termine su banche italiane; € 4.661.809 sono relativi a depositi bancari con cui la SO.G.I.N. opera quotidianamente per le proprie esigenze di tesoreria; la restante quota è costituita per € 12.443 dal denaro liquido esistente presso le casse sociali.

RATEI E RISCONTI ATTIVI – € 2.536.561 (€ 1.987.594 al 31.12.2005)

I ratei attivi, pari a € 2.173.200, sono riferiti essenzialmente agli interessi attivi maturati su operazioni d'impiego delle disponibilità finanziarie.

I risconti attivi ammontano a € 363.361 e rappresentano il rinvio per competenza all'esercizio 2007 di costi fatturati anticipatamente nel corso dell'anno 2006 essenzialmente per il riprocessamento del combustibile.

ESIGIBILITA' TEMPORALE DEI CREDITI

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

	Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre il 5° anno successivo	Totale
Crediti delle Immobilizzazioni finanziarie				
Prestiti al personale	93.724	328.196	407.228	829.148
Depositi cauzionali diversi		139.190		139.190
Crediti delle Immobilizz. finanziarie	93.724	467.386	407.228	968.338
Crediti del circolante				
Crediti verso Clienti	26.105.937			26.105.937
Crediti verso Controllate	174.440			174.440
Crediti verso Erario	20.484.005	24.363.179		44.847.184
Crediti verso Ammin. Finanz.francese	1.144.486			1.144.486
Crediti verso Ammin. Finanz.belga	1.194			1.194
Attività per attività anticipate	994.209			994.209
Crediti verso il personale	107.772			107.772
Crediti altri	863.049			863.049
Crediti del circolante	49.875.092	24.363.179	0	74.238.271
Totale	49.968.816	24.830.565	407.228	75.206.609

I crediti verso erario si riferiscono a crediti IVA. Per quanto riguarda la parte esigibile entro l'anno successivo si riferisce a richieste di rimborso già presentate, i cui termini per il rimborso medesimo a norma di legge sono già scaduti o vanno in scadenza nell'anno successivo. Su questi crediti, successivamente a detta scadenza, maturano gli interessi ex art. 38 bis DPR 663/72.

PATRIMONIO NETTO – € 15.896.342 (€ 15.562.137 al 31.12.2005)

Nelle tabelle seguenti sono riportati i movimenti intervenuti negli ultimi due esercizi.

Capitale sociale – € 15.100.000 (€ 15.100.000 al 31.12.2005)

Il Capitale sociale è rappresentato da 15.100.000 azioni ordinarie da € 1 ciascuna, che restano interamente liberate e attribuite al Ministero dell'economia e delle finanze.

La perdita dell'esercizio 2005 è stata portata a nuovo.

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili/Perdite portati a nuovo	Utile dell'esercizio	Perdita dell'esercizio	Totale
Valore al 1° gennaio 2005	15.100.000	560.316	-2	1.178.032	88.928		16.927.274
Destinazione utile esercizio 2004		4.446		84.482	-88.928		
Perdita dell'esercizio 2005						-1.365.137	-1.365.137
Valore al 31 dicembre 2005	15.100.000	564.762	-2	1.262.514		-1.365.137	15.562.137

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili/Perdite portati a nuovo	Utile dell'esercizio	Perdita dell'esercizio	Totale
Valore al 1° gennaio 2006	15.100.000	564.762	-2	1.262.514		-1.365.137	15.562.137
Destinazione perdita esercizio 2005				-1.365.137		1.365.137	
Utile dell'esercizio 2006					334.202		334.202
Differenza da arrotondamento saldi			3				3
Valore al 31 dicembre 2006	15.100.000	564.762	1	-102.623	334.202		15.896.342

Le riserve iscritte in bilancio sono tutte formate da utili degli esercizi precedenti.

FONDI PER RISCHI ED ONERI - € 1.842.236 (€ 1.864.580 al 31.12.2005)

La consistenza e la movimentazione dei Fondi è di seguito sintetizzata:

	Valore al 1° gennaio 2006	Accant.ti	Utilizzi	Valore al 31 dicembre 2006
Fondo trattam. di quiescenza	479.703	269.403	-263.296	485.810
Fondo imposte differite	351.677	251.610	-34.061	569.226
Altri fondi				
fondo contenzioso	460.000			460.000
fondo oneri diversi	573.200	160.000	-406.000	327.200
Totale Altri	1.033.200	160.000	-406.000	787.200
Totale	1.864.580	681.013	-703.357	1.842.236

Fondo trattamento di quiescenza ed obblighi simili - € 485.810 (€ 479.703 al 31.12.2005)

Il fondo si riferisce all'indennità sostitutiva del preavviso relativa al personale in servizio, che ne abbia maturato il diritto ai sensi del contratto collettivo e degli accordi sindacali vigenti.

Fondo imposte differite - € 569.226 (€ 351.677 al 31.12.2005)

Le variazioni rilevate nell'anno 2006 sono relative ad imposte di competenza dell'esercizio, generate da differenze temporanee tra l'imponibile fiscale ed il risultato ante imposte.

L'evoluzione di tale voce è riportata tra i commenti alla voce "Imposte" del conto economico.

Altri Fondi - € 787.200 (€ 1.033.200 al 31.12.2005)

▪ *Fondo contenzioso - € 460.000 (€ 460.000 al 31.12.2005)*

Il Fondo accoglie gli oneri che si valuta potrebbero derivare alla Società da esiti negativi di vertenze in corso, ritenuti probabili nel loro accadimento e quantificati con prudenza e ragionevolezza.

Per esercizio 2006 non sono stati effettuati accantonamenti poiché il fondo è stato ritenuto congruo in relazione alla stima complessiva.

▪ *Fondo oneri diversi - € 327.200 (€ 573.200 al 31.12.2005)*

Rappresenta per € 60.000 la quota derivante dai proventi finanziari realizzati nel corso degli anni (dal 1999 al 2005) che negli esercizi precedenti avevano alimentato la voce 'Acconti nucleari', per come illustrato nella Relazione sulla gestione; per € 167.200 il

debito presunto per tributi locali (TARI) per la sede di Via Torino, per i quali non risultano ancora notificate le cartelle esattoriali e per € 100.000 per oneri connessi per la cessazione anticipata del Consiglio di amministrazione disposta dall'art. 1, comma 459, della Legge Finanziaria 2007.

Gli utilizzi sono riferiti per € 376.000 agli oneri conseguenti al rinnovo del contratto collettivo di lavoro, erogati nel 2006, e per € 30.000 al pagamento della TARI.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO – € 20.211.158

(€ 20.318.793 al 31.12.2005)

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio 2005 è così rappresentata:

Valore al 1° gennaio 2006	20.318.793
Accantonamenti	2.957.640
Utilizzi	-3.073.712
Altri movimenti	8.437
Valore al 31.12.2006	20.211.158

Il Fondo accoglie gli importi accantonati a favore del personale per il trattamento di fine rapporto di lavoro dovuto ai sensi di legge, al netto delle anticipazioni concesse ai dipendenti per "spese sanitarie", per "acquisto prima casa abitazione" e per "acquisto azioni ENEL S.p.A.", e al netto delle quote destinate al Fondo Pensione Dirigenti (FONDENEL) ed al Fondo Pensioni Dipendenti (FOPEN).

DEBITI - € 399.306.882 (€ 538.953.698 al 31.12.2005)

Sono qui di seguito così dettagliati.

Acconti nucleari - € 276.843.079 (€ 466.146.000 al 31.12.2005)

Gli acconti nucleari sono utilizzati a copertura dei costi riconosciuti a consuntivo dall'Autorità, incluse le imposte di competenza, al netto dei proventi della gestione industriale, finanziaria e straordinaria, come dettagliato nella tabella che segue:

Acconti nucleari	Importo
Valore al 1° gennaio 2006	466.146.000
Utilizzi a copertura costi commessa nucleare	
utilizzo a fronte copertura costi riconosciuti dall'Autorità per l'esercizio 2006 (costi al netto dei proventi da scambi interni)	143.243.979
utilizzo a fronte copertura imposte commessa nucleare 2006	4.005.551
utilizzo a fronte di costi riconosciuti dall'Autorità già rilevati tra i lavori in corso al 31.12.2005	56.073.777
minore utilizzo per risultato netto della gestione industriale	-3.657.293
minore utilizzo per risultato netto della gestione finanziaria	-10.287.217
minore utilizzo per risultato netto delle gestione straordinaria	-135.876
Totale utilizzo netto a copertura costi commessa nucleare	189.242.921
Variazione in diminuzione per riclassifica a fondi per rischi ed oneri	60.000
Valore al 31.12.2006	276.843.079

Con la delibera 121/07, l'Autorità, a fronte dei costi 2006 presentati da SO.G.I.N. a consuntivo (valore arrotondato in milioni di euro pari a 143,4 escluse le imposte), ha riconosciuto costi per 143,2 milioni di euro, oltre alle imposte per come determinate da SO.G.I.N., non riconoscendo così costi a consuntivo per 200.000 euro.

Il mancato riconoscimento si riferisce a costi di project management che nel preventivo presentato da SO.G.I.N. all'Autorità a maggio 2006 ammontavano a 11,7 milioni di euro (al netto dei costi di personale per erogazioni aggiuntive ed incentivi all'esodo anticipato).

Nella delibera 174 del 31 luglio 2006, l'Autorità riconosceva a SO.G.I.N. un importo di 9,3 milioni di euro, inferiore quindi di 2,4 milioni rispetto a quanto presentato, ritenendo che l'incidenza dei costi di project management sui costi totali delle attività di smantellamento e mantenimento in sicurezza delle centrali e degli impianti dovesse essere eguale a quella già registrata nel precedente triennio 2002-2004.

A marzo 2007 SO.G.I.N. ha presentato all'Autorità i consuntivi 2006 ed in particolare quello relativo al project management, che ammonta a 10,7 milioni di euro, compresi i costi per erogazioni aggiuntive ed incentivi all'esodo anticipato. I costi a consuntivo sono quindi maggiori di 1,4 milioni di euro rispetto ai 9,3 milioni di euro

riconosciuti a preventivo con la delibera 174/06. Tuttavia, tenuto conto che il volume delle attività di smantellamento e mantenimento in sicurezza a consuntivo è stato nel 2006 maggiore di quanto esposto nei preventivi a suo tempo presentati all'Autorità e che il consuntivo comprende parte dei costi per erogazioni aggiuntive ed incentivi all'esodo anticipato, l'Autorità, in base al citato criterio di incidenza assunto nella delibera 174/06, ha riconosciuto congruo un importo pari a 10,5 milioni di euro, determinando così un mancato riconoscimento di 0,2 milioni di euro anziché di 1,4.

Tutti gli acconti nucleari al 31 dicembre 2006 sono destinati alla copertura dei costi che saranno in futuro riconosciuti a consuntivo dall'Autorità. Nel precedente bilancio al 31 dicembre 2005 era stata evidenziata una quota parte di acconti che si riteneva di poter destinare alla copertura di costi non riconosciuti. Tenuto conto di quanto stabilito dall'Autorità con la sua delibera 290/06, tale quota è stata rivalutata nella misura di € 60.000, pari alla differenza tra i proventi finanziari rivenienti da fonti proprie della Società a tutto il 31 dicembre 2005 (pari a 7,86 milioni di euro come da delibera 117/07) ed i costi alla stessa data non riconosciuti a consuntivo dall'Autorità (pari a 7,8 milioni di euro come da delibere 66/05, 103/06 e 107/06). A maggiore chiarezza, tale differenza è stata riclassificata nel fondo rischi ed oneri.

Acconti per altre attività - € 2.926.756 (€ 1.570.467 al 31.12.2005)

Gli acconti ricevuti da terzi per altre attività si riferiscono ad anticipi fatturati, anche in esercizi precedenti, a fronte di contratti in essere. L'incremento si riferisce essenzialmente alla caparra confirmatoria versata da TERNA per l'acquisto di un appezzamento di terreno di circa 15 ha nei pressi della Centrale di Latina. Il contratto di vendita sarà perfezionato a breve e si prevede di realizzare una plusvalenza di circa 3,5 milioni di euro.

Debiti verso fornitori - € 64.732.788 (€ 50.303.908 al 31.12.2005)

Includono, per un ammontare di € 43.908.968, gli importi delle fatture ricevute per forniture di materiali, servizi e prestazioni diverse. Inoltre comprendono il valore di € 20.823.820 per fatture da ricevere a fronte di prestazioni e servizi maturati al 31.12.2006; gli importi suddetti comprendono il debito nei confronti di ENEA, per personale comandato e servizi, pari a complessivi € 19.166.946.

Debiti verso imprese controllate - € 6.035.409 (€ 2.774.520 al 31.12.2005)

Rappresenta il debito verso la NUCLECO S.p.A. per prestazioni fatturate (€ 5.292.411) e da fatturare (€ 742.998) dalla stessa eseguite a favore di SO.G.I.N.. I servizi forniti

da NUCLECO, pattuiti a valore di mercato, si riferiscono al trattamento di rifiuti radioattivi di SO.G.I.N..

Debiti tributari - € 3.425.674 (€ 4.210.591 al 31.12.2005)

La voce include il debito per imposte dirette riferito all'esercizio 2006 e precisamente per IRES (€ 1.046.618) e IRAP (€ 569.730), nonché il debito per tributi locali per € 23.500.

Inoltre, comprende le trattenute effettuate dalla Società in qualità di sostituto di imposta e versate all'erario nell'anno successivo (€ 1.785.826 di cui € 1.734 per saldo imposta sostitutiva sulla rivalutazione annuale del TFR).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale - € 2.780.171 (€ 2.573.823 al 31.12.2005)

Si riferiscono essenzialmente ai debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e assicurativi relativi ai contributi a carico della Società, gravanti sia sulle retribuzioni erogate sia sugli oneri maturati e non corrisposti al personale per ferie e festività abolite, maturate e non godute, lavoro straordinario ed altre indennità.

	Valore al 31.12.2006	Valore al 31.12.2005	Variazioni
Ist.previdenziali per contributi su retribuzioni	1.988.509	1.851.331	137.178
Ist.prev. per contrib.su ferie, fest.abolite ecc.	424.914	373.882	51.032
Istituti assicurativi	190.230	182.471	7.759
Fopen	176.518	166.139	10.379
Totale	2.780.171	2.573.823	206.348

Altri Debiti - € 42.563.005 (€ 11.374.389 al 31.12.2005)

Il dettaglio degli altri debiti è di seguito fornito:

Altri debiti	Valore al 31 dicembre 2006	Valore al 31 dicembre 2005	Variazioni
Verso il personale			
per TFR da erogare a personale cessato	84.700		84.700
per ferie, festività abol.,straord. ecc.	1.656.738	1.467.904	188.834
per motivazioni diverse	1.919.540	1.419.932	499.608
Totale debiti verso il personale	3.660.978	2.887.836	773.142
Debiti verso MSE per finanziamento G.P.	29.162.790	-	29.162.790
Debiti per ripianamento FPE	5.709.454	5.709.454	0
Verso Terzi per trattenute su retribuzioni	60.434	62.253	-1.819
Diversi	3.969.349	2.714.846	1.254.503
Totale	42.563.005	11.374.389	31.188.616

La voce Debiti verso Ministero dello sviluppo economico è correlata al finanziamento erogato nell'ambito dell'Accordo di cooperazione tra il Governo italiano e quello della Federazione russa, di cui alla legge 160/2005.

La movimentazione dell'anno è riportata nella tabella che segue.

Debito verso MSE per finanziamento Global Partnership	Importi
Finanziamenti erogati	30.000.000
Pagamenti effettuati	-1.276.000
Interessi anno 2006	438.790
Totale al 31.12.2006	29.162.790

I pagamenti effettuati si riferiscono a contratti, avallati dal Ministero dello sviluppo economico, tra il beneficiario russo individuato nell'Accordo di cooperazione sopra richiamato e suoi fornitori.

RATEI E RISCONTI PASSIVI – € 512 (€ 88.006 al 31.12.2005)

La voce è riferita a ratei relativi a minusvalenze generate da operazioni di pronti contro termine.