

CONTI ANNUALI SEPARATI DI SOGIN S.P.A
AL 31 DICEMBRE 2023
AI SENSI DELLA DIRETTIVA 9 SETTEMBRE 2019 DEL
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

SO.G.I.N. S.p.A. – Società Gestione Impianti Nucleari per azioni
Sede legale: Via Marsala n. 51/c, 00185 Roma
Registro Imprese di Roma – C.F. e partita IVA 05779721009
R.E.A. 922437 – Tribunale di Roma n. 130223/99
Società con Unico socio – Capitale sociale euro 15.100.000 i.v

Indice

SCHEMI DEI CONTI ANNUALI SEPARATI AL 31 DICEMBRE 2023	3
NOTA DI COMMENTO AI CONTI ANNUALI SEPARATI AL 31 DICEMBRE 2023....	16
Premessa.....	17
Attività e comparti.....	17
Servizi comuni e funzioni operative condivise.....	19
Struttura e contenuto dei conti annuali separati.....	20
Principi generali di redazione del bilancio di esercizio	21
Criteri generali di separazione contabile.....	22

**SCHEMI DEI CONTI ANNUALI SEPARATI
AL 31 DICEMBRE 2023**

CONTO ECONOMICO art. 8, comma 1, lettera a)

Conto Economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

CONTO ECONOMICO PER SINGOLA ATTIVITA'	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE	DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO	ATTIVITA' DI MERCATO (ATTZ)	ATTIVITA' PMU REATTORE VI SLOVACCHIA (ATSL)	ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CEMERAD (ATCM)	ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP (ATOP)	ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI (APRA)	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI E ACQUISTI	SERVIZIO ORGANI LEGALI E SOCIETARI, ALTA DIREZIONE E STAFF CENTRALI	SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI	SERVIZI IMMOBILIARI E FACILITY MANAGEMENT	SERVIZI DI INGEGNERIA E DI COSTRUZIONE	SERVIZI DEL PERSONALE E DELLE RISORSE UMANE	SERVIZI INFORMATICI	SERVIZI DI RICERCA E SVILUPPO	SERVIZI DI TELECOMUNICAZIONE	TRASPORTI E AUTOPARCO	VALORI NON ATTRIBUITI
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE																			
1) Valore della produzione																			
2) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	215.345.700	211.515.480	-	2.233.907	691.720	904.594	-	-											
a) Ricavi da partecipazione (riferire l'addone previsto dal settore)	211.515.480	211.515.480																	
b) Ricavi da regimi di perequazione a integrazione (addone previsto dal settore)	-	-	-	-	-	-	-	-											
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	3.830.220			2.233.907	691.720	904.594													
d) Altre vendite e prestazioni																			
3) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti																			
4) variazioni del lavoro in corso su ordinazione	14.879.622	16.065.127		602.319	36.968														
5) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.999.613					276.624	269.707												
Costo del lavoro	3.322.637		3.322.637																
Materiali	676.976		676.976																
Oneri finanziari capitalizzati																			
Altra																			
6) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	8.454.523	6.449.613	76.704	62.828	139	-	-	1.199.999	5.000	46.163	24.508	118.519	-	455.696	7.141			8.212	-
7) lavoro fornito da terzi	186.748	186.748																	
8) canoni di affitto da terzi																			
9) canoni di affitto da altre imprese del gruppo																			
10) rimborsi e indennizzi	21.967	11.368	528								2.802							7.168	
11) contributi da soggetti pubblici																			
12) provvidenze da concessione oneri																			
13) sopravvenienze attive	1.685.848	1.495.522	76.176		139					44.049	1.454	56.401		4.810	6.293			1.044	
14) ricavi e proventi	6.559.961	4.755.974		62.828				1.199.999	5.000	2.114	20.192	62.118		450.886	849				
VENDITE INTERNE																			
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di comparto																			
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno																			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	212.920.224	201.899.966	4.676.636	2.333.690	691.859	1.181.117	269.707	1.199.999	5.000	46.163	24.508	118.519	-	455.696	7.141			8.212	-
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI																			
1) Costi della produzione																			
2) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.482.873	5.296.158	3.140	1.341.067	2.435		71	686			20.559	53.798	28.296		117	1.341	40.939	35.394	
3) per servizi	108.779.864	96.386.763	1.463.153	1.341.067	133.109	1.024.817	13.776	985.442	222.729		1.271.086	1.262.202	1.731.473	28.779	409.125	1.149.694	91	4.864	
4) servizi acquistati da terzi	63.048.651	57.044.120	117.099	1.336.924	130.763	1.448	11.645	491.773	87.222		421.518	531.722	1.561.124	5.000	237.261	1.066.059	91		
5) servizi acquistati da altre imprese del gruppo	33.453.555	32.135.873	-																
6) costi pubblicitari e di marketing	34.430	55.171	991		295		7.139				60.773	83.633	-			162.528	-		
7) spese legali da terzi	659.922	299.119											140						
8) spese legali da altre imprese del gruppo									95.820		203.207	61.776							
9) assicurazioni	1.822.078	1.451.384					21					370.673							
10) telefonia e EDP	630.804	266.247	14.511	3.481	1.305		2.008	86.529				45.851			82.937		29.287		
11) pulizia e vigilanza	8.309.141	8.005.715										44.868			96.754	161.803			
12) canoni degli organi sociali	290.618											299.618							
13) spese di rappresentanza	122.982	67.452	2.500										4.536		35				
14) Altra	355.785	95.712	11.031	692	737		73		39.687	155.773	14.997	4.016	23.640	9.330	99			234.624	
15) per accontentamento beni di terzi	3.579.783	1.877.590	14.261	9.209	8.186		34.998	10.568			917		2.189.030						
16) canoni di concessione verso terzi	603.012	503.012																	
17) canoni di concessione verso altre imprese del gruppo																			
18) canoni di concessione verso altre imprese del gruppo																			
19) Altra	3.076.771	574.979	14.263	9.209	8.186		34.998	10.568			917		2.189.030					234.624	
20) per il personale	79.005.207	53.813.282	2.500.054	1.021.109	302.563	44.136	156.713	536.596	46.425		2.523.594	2.143.561	486.506		2.284.409	1.067.803			
21) salari e stipendi	53.997.855	38.053.673	2.014.921	766.131	245.993	44.136	96.547	336.596	32.894		5.305.205	1.512.292	343.514		2.317.165	753.362			
22) accantonamento quota TFR	3.336.661	2.438.172	155.965	37.764	11.993		6.590		2.198		354.749	101.067	22.957		114.857	50.349			
23) oneri sociali	15.312.624	11.253.318	682.360	196.853	65.807		12.750		10.000		1.613.704	435.738	104.429		704.422	229.028			
24) Altra	2.862.447	1.752.139	99.607	20.355	5.137		1.533	247.331			79.464	16.006			197.866	95.101			
25) ammortamenti e svalutazioni	19.082.331	16.690.621		4.116							4.744	1.950	235.849	75.894	3.507	2.065.650			
26) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.819	60.819																	
27) accantonamenti per rischi	939.170	135.318		774											803.078				
28) altri accantonamenti																			
29) accantonamento fondo conguagli tariffari																			
30) accantonamento fondo ripristino beni di terzi																			
31) accantonamento fondo manutenzione beni depreciable																			
32) accantonamento fondo manutenzione edifici																			
33) accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda																			
34) rischi in affitto																			
35) accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà																			
36) accantonamento fondo recupero ambientale																			
37) oneri diversi di gestione	2.874.468	2.341.506	42.753	78.986	831	186	359	779	10.640	138.352	231.943	438	16	14.601	778		5.424	6.875	-
38) spese legali la cui parte è risultata occorrente																			
39) oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	807.860	687.895	612	694	758		185	152	410		700	186.105	435	16	16	10	5.424	4.405	
40) oneri per canoni parali e riscatti	27.281	53.245	688	338	73							52.245			285			810	
41) perdite su crediti commerciali																			
42) sopravvenienze passive	1.959.174	1.640.366	41.473	77.954			140	370		10.640	137.652	31.793	3		14.298	625		1.860	
43) insussistenze, rinviabilità di crediti patrimoniali	164																		
ACQUISTI INTERNI																			
44) acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro																			
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALL'ATTIVITA'	213.808.895	179.402.487	3.155.340	2.455.286	473.496	1.119.139	205.808	1.134.471	279.994	8.959.644	3.680.452	4.671.958	104.806	4.516.090	4.324.315	91	34.712	281.757	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	888.681	23.497.478	1.523.296	121.596	218.363	61.978	63.849	65.528	274.994	8.913.481	3.664.944	4.553.439	104.806	4.060.393	4.317.174	91	34.712	273.545	-

CONTO ECONOMICO art. 8, comma 1, lettera a)

Conto Economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

CONTRO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE	DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO	ATTIVITA' DI MERCATO (ATTS)	ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA (ATSU)	ATTIVITA' COMMISSARIO STRACORDINARIO BONIFICA EX CEMERAD (ATCM)	ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP (ATGP)	ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI (APRA)	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI E ACQUISTI	SERVIZIO ORGANI LEGALI E SOCIETARI, ALTA DIREZIONE E STAFF CENTRALI	SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI	SERVIZI IMMOBILIARI E FACILITY MANAGEMENT	SERVIZI DI INGEGNERIA E DI COSTRUZIONE	SERVIZI DEL PERSONALE E DELLE RISORSE UMANE	SERVIZI INFORMATICI	SERVIZI DI RICERCA E SVILUPPO	SERVIZI DI TELECOMUNICAZIONE	TRASPORTI E AUTOPARCO	VALORI NON ATTRIBUITI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI																			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16) altri proventi finanziari	3.426.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.426.835
Altri proventi finanziari	3.426.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.426.835
Proventi da contratti finanziari speculativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	1.668.693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.668.693
Proventi su contratti finanziari di copertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdite su contratti finanziari speculativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi su factoring	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	1.668.693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.668.693
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie																			
18) rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19) deprezzamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22) di strumenti finanziari derivati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	869.460	23.497.478	1.523.296	121.596	218.363	61.978	63.840	65.528	274.994	8.913.481	3.664.944	4.553.439	104.806	4.060.393	4.317.174	91	34.712	273.545	1.758.142
23) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate																			
RES	212.132																		212.132
RAP	164.310																		164.310
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.245.502	23.497.478	1.523.296	121.596	218.363	61.978	63.840	65.528	274.994	8.913.481	3.664.944	4.553.439	104.806	4.060.393	4.317.174	91	34.712	273.545	2.134.583

CONTO ECONOMICO art. 8, comma 1, lettera b)

Conto Economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE	DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO	ATTIVITA' DI MERCATO	ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA	ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CEMERAD	ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP	ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI	SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBUITI
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE										
a) Valore della produzione										
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	215.345.700	211.515.480	-	2.233.907	691.720	904.594	-	-	-	-
a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)	211.515.480	211.515.480	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	3.830.220	-	-	2.233.907	691.720	904.594	-	-	-	-
d) Altre vendite e prestazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	14.879.622	16.065.127	602.319	36.955	-	276.524	269.707	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.999.613	-	3.999.613	-	-	-	-	-	-	-
Costo del lavoro	3.322.637	-	-	3.322.637	-	-	-	-	-	-
Materiali	676.976	-	-	676.976	-	-	-	-	-	-
Oneri finanziari capitalizzati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	8.454.523	6.635.115	95.550	69.974	1.072	524	206	1.200.545	451.537	-
Lavori conto terzi	186.748	186.748	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di affitto da terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di affitto da altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi e indennizzi	21.967	20.613	941	149	62	1	17	183	-	-
Contributi da soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plusvalenze da cessione cespiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze attive	1.685.848	1.595.513	85.101	3.490	432	284	68	308	652	-
Altri ricavi e proventi	6.559.961	4.832.241	9.507	66.335	578	239	121	1.200.054	450.886	-
VENDITE INTERNE										
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di comparto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	212.920.214	202.085.468	4.697.482	2.340.835	692.792	1.181.642	269.913	1.200.545	451.537	-
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI										
a) Costi della produzione										
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.482.873	5.462.492	11.525	3.266	2.882	465	-	2.024	-	-
7) per servizi	108.779.864	104.916.438	496.478	1.475.456	167.147	1.095.592	23.398	598.560	6.796	-
Servizi acquistati da terzi	63.048.651	60.554.886	384.850	1.432.118	149.014	9.452	16.581	497.155	6.796	-
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	33.455.355	32.363.816	12.239	4.574	2.496	1.073.356	719	356	-	-
Costi pubblicitari e di marketing	84.510	73.192	2.065	826	456	382	70	7.519	-	-
Spese legali da terzi	659.922	639.463	6.891	4.200	1.861	5.468	592	1.447	-	-
Spese legali da altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assicurazioni	1.822.078	1.782.668	19.784	8.668	7.937	158	2.170	693	-	-
Telefonia e EDP	630.804	508.913	22.334	6.719	2.167	907	2.334	87.429	-	-
Pulizia e vigilanza	8.309.141	8.272.502	24.212	9.724	730	889	163	882	-	-
Compensi agli organi sociali	290.638	276.836	5.123	3.941	769	1.824	334	1.810	-	-
Spese di rappresentanza	122.982	117.340	3.966	876	138	304	56	302	-	-
Altro	35.785	330.023	15.975	3.809	1.580	2.853	878	1.167	-	-
8) per godimento beni di terzi	3.579.783	3.080.920	317.030	117.457	12.987	6	34.999	16.384	-	-
Canoni di concessione verso terzi	503.012	503.012	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di leasing verso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altro	3.076.771	2.577.908	317.030	117.457	12.987	6	34.999	16.384	-	-
9) per il personale	73.009.587	66.614.571	3.404.783	1.238.858	413.518	94.367	184.048	626.947	432.493	-
Salari e stipendi	51.997.855	47.315.005	2.356.440	919.759	305.661	79.574	115.832	600.457	305.126	-
Accantonamento quota TFR	3.336.661	3.060.317	177.452	48.030	15.981	2.368	7.879	4.241	20.392	-
Oneri sociali	15.312.624	14.083.370	760.303	243.556	83.959	10.773	18.612	19.292	92.759	-
Altro	2.362.447	2.155.879	110.588	27.513	7.917	1.651	41.725	2.957	16.217	-
10) ammortamenti e svalutazioni	19.082.331	18.898.125	130.403	40.181	9.573	506	3.040	502	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.819	60.819	-	-	-	-	-	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	939.170	882.405	38.420	13.712	3.475	-	1.158	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo conguagli tariffari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo manutenzione beni deprecabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo manutenzione cicliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.874.468	2.704.469	58.230	86.476	6.197	1.615	1.874	3.357	12.249	-
Spese legali la cui parte è risultata soccombente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	887.860	864.451	11.030	5.189	4.769	269	871	1.279	92.759	-
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	27.291	24.841	1.346	631	332	5	98	38	-	-
Perdite su crediti commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive	1.959.174	1.815.043	45.846	80.655	1.095	1.341	496	2.449	12.249	-
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	144	134	7	2	1	-	0	-	-	-
ACQUISTI INTERNI										
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	213.808.895	202.620.238	4.456.869	2.975.406	615.779	1.192.551	248.737	1.247.775	451.537	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	- 888.681	- 534.770	- 240.613	- 634.572	- 77.013	- 10.910	- 21.176	- 47.230	-	-

Nota: nei Servizi Comuni sono rappresentati i costi attribuiti ai servizi comuni e le componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione che hanno esclusivamente funzione rettificativa di tali costi, in applicazione delle previsioni dell'Art. 10.1 della Direttiva MEF

CONTO ECONOMICO art. 8, comma 1, lettera b)

Conto Economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE	DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO	ATTIVITA' DI MERCATO	ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA	ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CEMERAD	ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP	ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI	SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBUITI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-	-	-	-	-	-			-
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Proventi e partecipazioni da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Proventi e partecipazioni da altri	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Proventi e partecipazioni da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-		-
16) altri proventi finanziari	3.426.835	-	-	-	-	-	-	-		3.426.835
Altri proventi finanziari	3.426.835	-	-	-	-	-	-	-		3.426.835
Proventi da contratti finanziari speculativi	-	-	-	-	-	-	-	-		-
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	1.668.693	-	-	-	-	-	-	-		1.668.693
Perdite su contratti finanziari di copertura	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Perdite su contratti finanziari speculativi	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Interessi passivi su factoring	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	1.668.693	-	-	-	-	-	-	-		1.668.693
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		-	-	-	-	-	-	-		-
18) rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-		-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	-	-	-	-	-	-	-	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	-	-	-	-	-	-	-	-		-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-	-	-	-	-	-	-		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	869.460	- 534.770	240.613	- 634.572	77.013	- 10.910	21.176	- 47.230	-	1.758.141
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-	-	-	-	-	-	-		-
IRES	212.132	-	-	-	-	-	-	-		212.132
IRAP	164.310	-	-	-	-	-	-	-		164.310
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.245.902	- 534.770	240.613	- 634.572	77.013	- 10.910	21.176	- 47.230	-	2.134.582

CONTO ECONOMICO art. 8, comma 1, lettera c)

Conti Economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l’integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE		DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO		ATTIVITA' DI MERCATO		ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA		ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EK CEMERAD		ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP		ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI		SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBUITI
		Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato		
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Valore della produzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	215.345.700	211.515.480	-	-	-	2.233.907	-	691.720	-	904.594	-	-	-	-	-	-	-
a) Ricavi da articolazione tariffaria (addove previsto dal settore)	211.515.480	211.515.480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (addove previsto dal settore)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	3.830.220	-	-	-	-	2.233.907	-	691.720	-	904.594	-	-	-	-	-	-	-
d) Altre vendite e prestazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- 14.879.622	- 16.065.127	-	-	-	36.955	-	-	-	276.524	-	269.707	-	-	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.999.613	-	-	-	-	3.999.613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo del lavoro	3.322.637	-	-	-	-	3.322.637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiali	676.976	-	-	-	-	676.976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri finanziari capitalizzati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	8.464.523	6.635.115	-	95.550	-	69.974	-	1.072	-	524	-	206	-	-	1.200.545	451.537	-
Lavori conto terzi	186.748	186.748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di affitto da terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di affitto da altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi e indennizzi	21.967	20.613	-	941	-	149	-	62	-	1	-	17	-	-	183	-	-
Contributi da soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plusvalenze da cessione cespiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvalenze attive	1.685.848	1.595.513	-	85.101	-	3.490	-	432	-	284	-	68	-	-	308	652	-
Altri ricavi e proventi	6.559.961	4.832.241	-	9.507	-	96.335	-	578	-	239	-	121	-	-	1.200.054	450.886	-
VENDITE INTERNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di comparto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	212.920.214	202.085.468	-	4.697.482	-	2.340.835	-	692.792	-	1.181.642	-	269.913	-	-	1.200.545	451.537	-
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Costi della produzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.482.873	5.462.492	-	11.525	-	3.266	-	2.882	-	465	-	218	-	-	2.024	-	-
7) per servizi	108.779.864	104.916.438	-	496.478	-	1.475.456	-	167.147	-	1.095.592	-	23.398	-	-	598.560	6.796	-
Servizi acquistati da terzi	63.048.651	60.551.686	-	383.850	-	1.432.118	-	149.014	-	9.452	-	16.581	-	-	497.155	6.796	-
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	33.453.335	32.361.816	-	12.239	-	4.574	-	2.494	-	1.073.356	-	719	-	-	158	-	-
Costi pubblicitari e di marketing	84.510	73.192	-	2.065	-	828	-	456	-	382	-	70	-	-	7.519	-	-
Spese pagate da terzi	659.922	639.463	-	6.891	-	4.200	-	1.861	-	5.468	-	592	-	-	1.447	-	-
Spese pagate da altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assicurazioni	1.822.078	1.782.668	-	19.784	-	8.668	-	7.937	-	158	-	2.170	-	-	693	-	-
Telefonia e EDP	630.804	508.913	-	22.334	-	6.719	-	2.167	-	907	-	2.334	-	-	87.429	-	-
Pulizie e vigilanza	8.309.141	8.272.502	-	24.252	-	9.724	-	730	-	889	-	163	-	-	882	-	-
Compensi agli organi sociali	290.638	276.836	-	5.123	-	3.941	-	769	-	1.824	-	334	-	-	1.810	-	-
Spese di rappresentanza	122.982	117.340	-	3.966	-	876	-	138	-	304	-	56	-	-	302	-	-
Altre	355.785	330.023	-	15.975	-	1.809	-	1.580	-	2.851	-	378	-	-	1.167	-	-
8) per godimento beni di terzi	3.575.783	3.080.500	-	317.090	-	117.457	-	12.987	-	6	-	34.999	-	-	16.384	-	-
Canoni di concessione verso terzi	503.012	503.012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di leasing verso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre	3.076.771	2.577.908	-	317.090	-	117.457	-	12.987	-	6	-	34.999	-	-	16.384	-	-
9) per il personale	73.009.587	66.614.571	-	3.404.785	-	1.238.958	-	413.518	-	94.367	-	184.048	-	-	626.947	432.493	-
Salari e stipendi	51.997.855	47.831.005	-	2.356.440	-	939.755	-	305.661	-	19.574	-	600.457	-	-	805.126	-	-
Accantonamento quota TFR	3.336.661	3.060.317	-	177.452	-	48.030	-	15.981	-	2.368	-	7.879	-	-	4.241	20.392	-
Oneri sociali	15.312.624	14.083.370	-	760.303	-	243.556	-	83.959	-	10.773	-	18.612	-	-	19.292	92.759	-
Altre	2.362.447	2.155.879	-	110.588	-	27.513	-	7.917	-	1.651	-	41.725	-	-	2.957	14.217	-
10) ammortamenti e svalutazioni	19.082.331	18.898.125	-	130.403	-	40.181	-	9.573	-	506	-	3.040	-	-	502	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.819	60.819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	935.170	882.405	-	38.420	-	13.712	-	3.475	-	-	-	1.158	-	-	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo congruagli tariffari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo manutenzione cicliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi in affitto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamento fondo recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.874.468	2.704.469	-	58.230	-	86.476	-	6.197	-	1.615	-	1.874	-	-	3.357	12.249	-
Spese legali la cui parte è risultata soccombente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	887.860	864.451	-	11.030	-	5.189	-	4.769	-	269	-	1.279	-	-	871	-	-
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	27.291	24.841	-	631	-	332	-	332	-	5	-	98	-	-	38	-	-
Perdite su crediti commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvalenze passive	1.959.174	1.815.043	-	45.846	-	80.655	-	1.095	-	1.341	-	496	-	-	2.449	12.249	-
Inesistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	144	-	-	7	-	2	-	1	-	-	-	0	-	-	-	-	-
ACQUISTI INTERNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DIRETTI E INDETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	213.808.895	202.620.238	-	4.456.869	-	2.975.406	-	615.779	-	1.192.551	-	248.737	-	-	1.247.775	451.537	-
Differenza tra valore e costi della produzione dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	- 888.681	- 534.770	-	240.613	-	634.572	-	77.013	-	10.910	-	21.176	-	-	47.230	-	-

CONTO ECONOMICO art. 8, comma 1, lettera c)

Conti Economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE		DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO		ATTIVITA' DI MERCATO		ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA		ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CEMERAD		ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP		ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI		SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBUITI
		Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI																-	-
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime																-	-
Proventi e partecipazioni da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16) altri proventi finanziari	3.426.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.426.835
Altri proventi finanziari	3.426.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.426.835
Proventi da contratti finanziari speculativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	1.668.693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.668.693
Perdite su contratti finanziari di copertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdite su contratti finanziari speculativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi su factoring	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	1.668.693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.668.693
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie																-	-
18) rivalutazioni																-	-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	869.460	-	534.770	-	240.613	-	634.572	-	77.013	-	10.910	-	21.176	-	47.230,14	-	1.758.141
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate																-	-
IRES	212.132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212.132
IRAP	164.310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164.310
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.245.902	-	534.770	-	240.613	-	634.572	-	77.013	-	10.910	-	21.176	-	47.230	-	2.134.582

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO art. 8, comma 1, lettera d)

Stato Patrimoniale Attivo ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

ATTIVO	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE	DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO	ATTIVITA' DI MERCATO	ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA	ATTIVITA' COMMISSARIO STRADINARIO BONIFICA EX CEMERAD	ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP	ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI	APPROVVIGIONAMENTI E ACQUISTI	TRASPORTI E AUTOPARCO	SERVIZI IMMOBILIARI E FACILITY MANAGEMENT	SERVIZI INFORMATICI	SERVIZI DI RICERCA E SVILUPPO	SERVIZI DI INGEGNERIA E DI COSTRUZIONE	SERVIZI DI TELECOMUNICAZION E	SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI	ORGANI LEGALI E SOCIETARI, ALTA DIREZIONE E STAFF CENTRALI	SERVIZI DEL PERSONALE E DELLE RISORSE UMANE	VALORI NON ATTRIBUITI
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata																			
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA																			
di cui: Immobilizzazioni immateriali	6.582.815	2.559.521	-	-	-	-	-	-	-	-	443.758	3.431.888	-	79.234	-	-	66.096	2.178	-
a) costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) costi di sviluppo	82.763	7.285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75.476	-	-	-	-	-
c) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.822.415	506.765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.315.650	-	-	-	-	-	-	-
d) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	302.634	114.234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.238	-	3.898	-	-	66.096	2.178	-
e) avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui: immobilizzazioni in corso e acconti	477.170	477.170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) altre	1.897.835	1.454.077	-	-	-	-	-	-	-	-	443.758	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui: migliore sui beni di terzi in concessione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui: migliore sui altri beni di terzi	1.897.835	1.454.077	-	-	-	-	-	-	-	-	443.758	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui: altre immobilizzazioni	247.843.180	200.313.763	45.152.151	1.504.802	-	-	-	-	-	-	11.922	808.306	-	45.963	-	-	6.273	-	-
di cui: immobilizzazioni materiali	247.843.180	200.313.763	45.152.151	1.504.802	-	-	-	-	-	-	11.922	808.306	-	45.963	-	-	6.273	-	-
1) terreni e fabbricati	62.734.862	61.230.060	-	1.504.802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e macchinario	22.301.230	22.275.785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.172	-	-	6.273	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	7.140.510	7.062.859	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.963	-	-	-	-	-
4) altri beni	1.867.863	1.098.494	-	-	-	-	-	-	-	-	9.738	21.950	-	-	-	-	-	-	-
di cui: deprecibili (bilancio civilistico)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui: altri beni	1.867.863	1.098.494	-	-	-	-	-	-	-	-	2.183	767.185	-	-	-	-	-	-	-
di cui: immobilizzazioni in corso e acconti	153.798.716	108.646.564	45.152.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui: immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	32.205.181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.205.181
1) partecipazioni in:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) imprese controllate	28.900.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.900.000
b) imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) crediti:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) verso altri	3.305.181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.305.181
3) altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE																			
I - Rimanenze	702.160.301	681.036.315	17.639.198	1.989.376	-	87.090	1.408.322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	601.423	601.423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) lavori in corso su ordinazione	701.558.878	680.434.892	17.639.198	1.989.376	-	87.090	1.408.322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) prodotti finiti e merci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	30.507.008	7.059.672	2.431	848.639	291.827	969.573	3.514	1.218.451	26.012	58.988	31.400	29.954	-	28.945	464	496.685	583.740	144.494	19.063.961
a) verso clienti	2.599.988	342.975	116	709.683	289.982	969.573	-	10.289	5.511	6.527	28.069	5.926	-	275	49	65.867	69.775	81.133	-
b) verso imprese controllate	3.475.381	1.941.194	-	39.587	-	-	-	1.199.999	7.361	6.682	28.792	7.535	-	1.253	58	82.729	80.899	79.281	-
c) verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) verso altri	8.917.195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.917.195
g) nei / imposte anticipate	7.142.558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.142.558
h) quote / verso altri	8.371.886	4.768.503	2.315	99.370	1.845	-	3.514	163	13.120	45.778	25.461	16.493	-	29.924	356	348.079	433.066	304.909	3.004.208
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni																			
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) altre partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV - Disponibilità liquide	97.773.319	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97.773.319
1) depositi bancari e postali	97.770.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97.770.248
2) assegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	3.070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.070
D) RATEI E RISCONTI	1.701.247	711.014	-	679	-	-	-	-	4.138	55.691	426.857	78.947	-	1.176	143	11.852	25.452	306.848	89.077
Ratei e riscatti attivi	1.701.247	711.014	-	679	-	-	-	-	4.138	55.691	426.857	78.947	-	1.176	143	11.852	25.452	306.848	89.077
di cui: non finanziari	1.701.247	711.014	-	679	-	-	-	-	4.138	55.691	426.857	78.947	-	1.176	143	11.852	25.452	306.848	89.077
di cui: finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ATTIVO	1.118.773.050	891.680.286	62.788.918	4.343.496	291.827	1.056.663	1.411.836	1.218.451	21.873	114.679	913.937	4.340.096	-	1.176	96.534	12.316	522.137	962.958	349.042.461

STATO PATRIMONIALE - PATRIMONIO NETTO E PASSIVO art. 8, comma 1, lettera d)

Stato Patrimoniale – Patrimonio netto e Passivo ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE	DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO	ATTIVITA' DI MERCATO	ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA	ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP	ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CENERAD	ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI	APPROVVIGIONAMENT E ACQUISTI	TRASPORTI E AUTOPARCO	SERVIZI IMMOBILIARI E FACILITY MANAGEMENT	SERVIZI INFORMATICI	SERVIZI DI RICERCA E SVILUPPO	SERVIZI DI INGEGNERIA E DI COSTRUZIONE	SERVIZI DI TELECOMUNICAZIO NE	SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI	ORGANI LEGALI E SOCIETARI, ALTA DIREZIONE E STAFF CENTRALI	SERVIZI DEL PERSONALE E DELLE RISORSE UMANE	VALORI NON ATTRIBUITI	
A) PATRIMONIO NETTO	75.534.774																		75.534.774	
I - Capitale	15.100.000																		15.100.000	
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-																			
III - Riserve di rivalutazione	30.000.039																		30.000.039	
IV - Riserva Legale	3.020.000																		3.020.000	
V - Riserve statutarie	-																			
VI - Altre riserve, distintamente indicate	2.324.400																		2.324.400	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-																			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	23.844.433																		23.844.433	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.245.902																		1.245.902	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-																			
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.415.024	1.674.578	106.945	786.689	4.610	1.521	-	-	33.429	30.007	342.141	143.469	-	321	5.051	5.307	197.239	706.915	245.571	131.873
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-																		
2) per imposte, anche differite	131.873																		131.873	
3) strumenti finanziari derivati passivi	-																			
4) altri	4.283.151	1.674.578	106.945	786.689	4.610	1.521	-	-	33.429	30.007	342.141	143.469	-	321	5.051	5.307	197.239	706.915	245.571	
Fondo conguagli tariffari	-																			
Fondo ripristino beni di terzi	-																			
Fondo manutenzione beni depreciable	-																			
Fondo manutenzioni cicliche	-																			
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	-																			
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	-																			
Fondo rischi per cause in corso	3.576.514	1.998.305	89.301	656.900	3.849	1.270	-	-	27.914	25.056	285.694	119.800	-	268	4.218	4.431	164.698	990.287	205.057	
Altri fondi per rischi e oneri	706.637	276.273	17.644	129.788	760	251	-	-	5.515	4.951	56.447	23.670	-	53	833	876	32.541	116.627	40.514	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	4.269.183	3.180.155	310.587	26.951	18.583	443	-	-	-	-	39.711	124.832	-	-	-	133.352	248.124	186.446		
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	805.325.608	727.367.076	11.771.151	2.563.637	38.532	53.662.542	1.229.917	527.804	157.811	278.668	2.089.604	378.231	-	8.740	21.481	57.348	131.775	2.506.587	690.226	1.861.960
1) obbligazioni	-																			
2) obbligazioni convertibili	-																			
3) debiti verso soci per finanziamenti	-																			
4) debiti verso banche	-																			
5) debiti verso altri finanziatori	-																			
6) account	654.218.636	642.886.065	11.167.000	101.875	-	-	63.697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7) debiti verso fornitori	55.449.455	52.310.289	21.296	709.055	22.002	48.782	481	35.763	18.866	160.035	990.853	25.024	-	7.155	-	2.745	34.145	108.670	934.101	257.332
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-																			
9) debiti verso imprese controllate	17.365.938	14.339.324	-	1.630.972	-	125.033	1.122.550	-	6.153	5.234	36.539	8.136	-	68	1.239	1.265	1.205	76.740	14.027	
di cui non finanziari	17.365.938	14.339.324		1.630.972		125.033	1.122.550		6.153	5.234	36.539	8.136		68	1.239	1.265	1.205	76.740	14.027	
di cui finanziari	-																			
10) debiti verso imprese collegate	-																			
11) debiti verso controllanti	-																			
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.730.479	3.931.339	659	-	-	-	-	-	17.253	66.867	766.001	270.119	-	1.374	3.803	12.754	228.001	327.674	104.635	
di cui non finanziari	5.730.479	3.931.339	659	-	-	-	-	-	17.253	66.867	766.001	270.119	-	1.374	3.803	12.754	228.001	327.674	104.635	
di cui finanziari	-																			
12) debiti tributari	1.861.960																		1.861.960	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.025.955	3.100.318	225.317	18.006	16.481	8.957	-	-	44.720	-	7.781	46.364	-	7.967	-	36.706	425.007	124.344		
14) altri debiti	66.673.185	10.799.741	356.879	139.741	49	53.479.769	43.189	492.041	70.818	46.532	288.431	28.588	-	2.890	11.217	9.184	23.057	743.064	189.889	
di cui verso altre imprese del gruppo	-								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
di cui non finanziari	13.193.416	10.799.741	356.879	139.741	49	-	43.189	492.041	70.818	46.532	288.431	28.588	-	2.890	11.217	9.184	23.057	743.064	189.889	
di cui finanziari	53.479.769					53.479.769			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E) RATEI E RISCONTI	229.228.461	184.112.083	45.107.051	-	-	-	-	-	30	-	312	684	-	-	-	1.374	4.822	2.105	-	
Ratei e risconti passivi	229.228.460	184.112.083	45.107.051	-	-	-	-	-	30	-	312	684	-	-	-	1.374	4.822	2.105		
di cui non finanziari	229.219.134	184.112.083	45.107.051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.374	4.822	2.105		
di cui finanziari	-																			
TOTALE PASSIVO	1.118.773.050	916.333.891	57.295.793	3.377.277	61.724	53.664.506	1.229.917	527.804	191.270	308.675	2.471.768	647.216	-	9.060	21.481	62.655	463.740	3.466.447	1.124.348	77.528.608

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO art. 8, comma 1, lettera e)

Stato patrimoniale Attivo, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

ATTIVO	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE		DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO		ATTIVITA' DI MERCATO		ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA		ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CIMERAD		ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP		ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI		SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBUITI
		Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata	-																
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	-																
I- Immobilizzazioni immateriali	6.582.815	2.559.521		-				-		-		-		-		4.023.294	
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-						-		-		-		-			
2) costi di sviluppo	82.761	7.285						-		-		-		-		75.476	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.822.415	506.765						-		-		-		-		3.315.650	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	302.634	114.224						-		-		-		-		188.410	
5) avviamento	-	-						-		-		-		-		-	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	477.170	477.170		-				-		-		-		-		-	
7) altre	1.897.835	1.454.077		-				-		-		-		-		443.758	
di cui migliori su beni di terzi in concessione				-				-		-		-		-			
di cui migliori su altri beni di terzi				-				-		-		-		-		443.758	
di cui altre immobilizzazioni								-		-		-		-		-	
II- Immobilizzazioni materiali	247.843.180	200.313.763		45.152.151				1.504.802		-		-		-		872.464	
1) terreni e fabbricati	62.734.862	61.230.060						1.504.802		-		-		-			
2) impianti e macchinario	22.301.230	22.275.785						-		-		-		-		25.445	
3) attrezzature industriali e commerciali	7.140.510	7.062.859						-		-		-		-		77.651	
4) altri beni	1.867.863	1.098.494						-		-		-		-		769.368	
di cui deprecabili (bilancio civilistico)								-		-		-		-			
di cui altri beni	1.867.863	1.098.494						-		-		-		-		769.368	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	153.798.716	108.646.564		45.152.151				-		-		-		-		-	
III- Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	32.205.181																32.205.181
1) partecipazioni in:								-		-		-		-		-	
a) imprese controllate	28.900.000							-		-		-		-		28.900.000	
b) imprese collegate								-		-		-		-		-	
c) imprese controllanti								-		-		-		-		-	
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;								-		-		-		-		-	
e-bis) altre imprese								-		-		-		-		-	
2) crediti:								-		-		-		-		-	
a) verso imprese controllate								-		-		-		-		-	
b) verso imprese collegate								-		-		-		-		-	
c) verso controllanti								-		-		-		-		-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti								-		-		-		-		-	
e-bis) verso altri	3.305.181							-		-		-		-		-	3.305.181
3) altri titoli								-		-		-		-		-	
4) strumenti finanziari derivati attivi								-		-		-		-		-	
C) ATTIVO CIRCOLANTE																	
I - Rimanenze	702.160.301	681.036.315		17.639.198				1.989.376		87.090		1.408.322					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	601.423	601.423		-				-		-		-		-		-	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				-				-		-		-		-		-	
3) lavori in corso su ordinazione	701.558.878	680.434.892		17.639.198				1.989.376		87.090		1.408.322				-	
4) prodotti finiti e merci								-		-		-		-		-	
5) acconti								-		-		-		-		-	
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	30.507.008	7.059.672		2.431				848.639		291.827		969.573		3.514		1.218.451	1.053.803
1) verso clienti	2.599.988	349.975						709.683		289.982		969.573		-		18.289	262.603
2) verso imprese controllate	3.475.381	1.941.194						39.587		-		-		-		1.199.999	294.602
3) verso imprese collegate	-	-						-		-		-		-		-	-
4) verso controllanti	-	-						-		-		-		-		-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-						-		-		-		-		-	-
5-bis) crediti tributari	8.917.195	-						-		-		-		-		-	8.917.195
5-ter) imposte anticipate	7.142.558	-						-		-		-		-		-	7.142.558
5-quater) verso altri	8.371.886	4.768.503		2.315				99.370		1.845		3.514				496.598	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni																	
1) partecipazioni in imprese controllate								-		-		-		-		-	
2) partecipazioni in imprese collegate								-		-		-		-		-	
3) partecipazioni in imprese controllanti								-		-		-		-		-	
3 bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti								-		-		-		-		-	
4) altre partecipazioni								-		-		-		-		-	
5) strumenti finanziari derivati attivi								-		-		-		-		-	
6) altri titoli								-		-		-		-		-	
IV - Disponibilità liquide	97.773.319																97.773.319
1) depositi bancari e postali	97.770.248							-		-		-		-		-	97.770.248
2) assegni								-		-		-		-		-	
3) denaro e valori in cassa	3.070							-		-		-		-		-	3.070
D) RATEI E RISCONTI	1.701.247	711.014		-				679		-		-		-		989.554	
Ratei e risconti attivi	1.701.247	711.014		0				679		-		-		-		989.554	
di cui non finanziari	1.701.247	711.014		0				679		-		-		-		989.554	
di cui finanziari	-	-		0				-		-		-		-		-	
TOTALE ATTIVO	1.118.773.050	891.680.286	-	62.788.918	-			4.343.496		291.827	1.056.663		1.411.836		1.218.451	6.939.114	149.042.461

STATO PATRIMONIALE - PATRIMONIO NETTO E PASSIVO art. 8, comma 1, lettera e)

Stato patrimoniale – Patrimonio netto e Passivo, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	TOTALE 31.12.2023	COMMESSA NUCLEARE		DEPOSITO NAZIONALE E PARCO TECNOLOGICO		ATTIVITA' DI MERCATO		ATTIVITA' PMU REATTORE V1 SLOVACCHIA		ATTIVITA' COMMISSARIO STRAORDINARIO BONIFICA EX CIMERAD		ATTIVITA' GLOBAL PARTNERSHIP		ALTRE ATTIVITA' TERZE NON NUCLEARI		SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBUITI
		Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato		
A) PATRIMONIO NETTO	75.534.774						-		-		-		-				75.534.774
I - Capitale	15.100.000						-		-		-		-				15.100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-						-		-		-		-				-
III - Riserve di rivalutazione	30.000.039						-		-		-		-				30.000.039
IV- Riserva Legale	3.020.000						-		-		-		-				3.020.000
V - Riserve statutarie	-						-		-		-		-				-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	2.324.400						-		-		-		-				2.324.400
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-						-		-		-		-				-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	23.844.433						-		-		-		-				23.844.433
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.245.902						-		-		-		-				1.245.902
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-						-		-		-		-				-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.415.024	1.674.578		106.945		786.689		4.610		1.521		-				1.708.808,59	131.873
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-						-		-		-		-				-
2) per imposte, anche differite	131.873						-		-		-		-				131.873
3) strumenti finanziari derivati passivi	-						-		-		-		-				-
4) altri	4.283.151	1.674.578		106.945		786.689		4.610		1.521		-				1.708.808,59	-
Fondo conguagli tariffari																	-
Fondo ripristino beni di terzi																	-
Fondo manutenzione beni devolvibili																	-
Fondo manutenzioni cicliche																	-
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto																	-
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà																	-
Fondo rischi per cause in corso	3.576.514	1.398.305		89.301		656.900		3.849		1.270		-				1.426.888,11	-
Altri fondi per rischi e oneri	706.637	276.273		17.644		129.788		760		251		-				281.920,48	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	4.269.183	3.180.155		310.587		26.951		18.583		443		-				732.464,65	-
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	805.325.608	727.367.076		11.771.151		2.563.637		38.532		53.662.542		1.229.917		527.804		6.302.990,62	1.861.960
1) obbligazioni																-	-
2) obbligazioni convertibili																-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti																-	-
4) debiti verso banche																-	-
5) debiti verso altri finanziatori																-	-
6) acconti	654.218.636	642.886.065		11.167.000		101.875		-		-		63.697				-	-
7) debiti verso fornitori	55.449.455	52.310.289		21.296		709.055		22.002		48.782		481		35.763		2.301.786,99	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-		-		-		-		-		-				-	-
9) debiti verso imprese controllate	17.365.938	14.339.324		-		1.630.972		-		125.033		1.122.550				148.058,36	-
di cui non finanziari	14.308.515	11.386.983				1.630.972		-		125.033		1.122.550				148.058,36	-
di cui finanziari						-		-		-		-				-	-
10) debiti verso imprese collegate						-		-		-		-				-	-
11) debiti verso controllanti						-		-		-		-				-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.730.479	3.931.339		659		-		-		-		-				1.798.480,84	-
di cui non finanziari	5.730.479	3.931.339		659		-		-		-		-				1.798.480,84	-
di cui finanziari						-		-		-		-				-	-
12) debiti tributari	1.861.960					-		-		-		-				-	1.861.960
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.025.955	3.100.318		225.317		18.006		16.481		8.957		-				692.888,55	-
14) altri debiti	13.193.416	10.799.741	-	356.879	-	139.741	-	49	-	-	-	43.189	-			1.361.775,88	-
di cui verso altre imprese del gruppo																	-
di cui non finanziari	13.193.416	10.799.741		356.879		139.741		49		-		43.189				1.361.775,88	-
di cui finanziari						-		-		-		-				-	-
E) RATEI E RISCOINTI	229.228.461	184.112.083		45.107.051		-		-		-		-				9.326,71	-
Ratei e risconti passivi	229.228.460	184.112.083		45.107.051		-		-		-		-				9.326,71	-
di cui non finanziari	229.219.134	184.112.083		45.107.051		-		-		-		-				-	-
di cui finanziari																-	-
TOTALE PASSIVO	1.118.773.050	916.333.891		57.295.733		3.377.277		61.724		53.664.506		1.229.917		527.804		8.748.539,41	77.528.608

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI – art. 8, comma 1, lettera f)

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

	Terreni e fabbricati					Impianti e macchinario					Attrezzature industriali e commerciali					Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					Mobili e arredi					Dotazioni tecnico informatiche					Altre immobilizzazioni materiali					Totale immobilizzazioni materiali					
	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni						
Valore al 01.01.2023	54.353.511	0	0	1.598.910	0	26.725.384	0	0	0	33.851	9.699.170	0	0	0	35.885	137.188.362	41.552.539	0	0	157.622	273.855	0	0	0	11.151	515.579	0	(0)	0	575.899	755.899	0	0	0	68.142	229.479.639	41.552.539	0	1.598.910	874.458	
Variazioni nell'esercizio																																									
Incrementi per acquisizioni	195.600					2.055.777					1.932.433				77.882	14.960.151	3.999.613			3.000	20.888				103.140				349.834	57.229			60.853	19.056.229	3.999.613		-		491.569		
Ridestecche (del valore di bilancio)	9.237.882					1.365.056					26.176					10.520.595				160.622	-									561				7.469	-	-	-		160.622		
Decrementi per alienazioni e dissmissioni	-					-					-					-				1.259										8.320			-	1.259	-	-	-		8.320		
Realizzazioni effettuate nell'esercizio																																									
Ammortamento dell'esercizio	- 2.547.933			- 4.116		- 7.770.272				- 8.407	- 4.524.919				- 35.507				- 75.694			- 8.351	- 105.545					- 250.219	- 366.718			- 28.273	- 15.471.101	-	-	- 4.116	- 330.777				
Soluzioni effettuate nell'esercizio																																									
Altre variazioni																- 32.875.425				1.253										7.156			- 32.875.567	-	-	-		7.156			
Totale variazioni 2023	6.875.548	0	0	(4.116)	0	(14.485.499)	0	0	0	(8.407)	(2.596.311)	0	0	0	(41.995)	(28.540.089)	3.999.613	0	0	(157.622)	(54.888)	0	0	0	(8.350)	(82.595)	0	0	0	98.462	(296.529)	0	0	0	32.580	(29.156.878)	3.999.613	0	(4.116)	(1.499)	
Valore al 31.12.2023	61.229.060	0	0	1.594.802	0	22.275.785	0	0	0	25.444	7.902.859	0	0	0	77.652	108.648.362	45.552.152	0	0	0	218.249	7.622.855	0	0	0	2.200	432.875	0	(0)	0	674.407	447.370	0	0	0	92.722	200.322.761	45.552.151	0	1.594.802	872.483

	Costi di sviluppo				Diritti brevetti industriali e utilizzo opere dell'ingegno				Concessioni, licenze, marchi				Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				Oneri ripianamento FPE				Migliorie immobili di terzi				Totale immobilizzazioni immateriali										
	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commessa Nucleare (proteffa)	DAPT (proteffa)	Altre attività (proteffa)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni					
Valore al 01.01.2023	42.485	0	0	0	125.783	653.382	0	0	0	2.089.257	57.474	0	0	0	351.744	399.346	0	0	0	1.287.964	0	0	0	0	1.638.656	0	0	0	664.958	2.700.655	0	0	0	4.326.745	
Variazioni nell'esercizio																																			
Incrementi per acquisizioni						34.800				891.485	61.749				46.819	353.882				633.364					665.325							1.085.767	-	-	1.591.743
Ridestecche (del valore di bilancio)						356.600				2.101.900	-					166.959				1.941.358												7.469	-	-	160.532
Decrementi per alienazioni e dissmissioni																																			
Realizzazioni effettuate nell'esercizio																																			
Ammortamento dell'esercizio	- 35.120				- 50.317	- 330.017				- 1.774.072	- 5.000				- 10.228					- 890.304					- 221.201	- 1.225.440			-	-	-	-	-	-	2.055.817
Soluzioni effettuate nell'esercizio																																			
Altre variazioni																																			
Totale variazioni 2023	35.120	-	-	-	- 50.317	- 146.637	-	-	-	- 2.218.394	- 50.759	-	-	-	- 36.666	- 167.024	-	-	-	- 1.287.964	-	-	-	-	- 310.879	-	-	-	- 221.201	- 141.142	-	-	-	-	- 303.463
Valore al 31.12.2023	7.285	0	0	0	75.466	506.765	0	0	0	3.255.653	114.224	0	0	0	318.408	477.370	0	0	0	0	0	0	0	0	1.464.077	0	0	0	443.758	2.559.520	0	0	0	4.023.282	

Nota: nelle Altre Attività (mercato) sono incluse le Attività di mercato e Attività assistenza tecnica alla PMU Reattore V1- Slovacchia; nelle Altre Attività (protetta) sono incluse l'Attività bonifica ex CEMERAD Commissario Straordinario e l'Attività Global Partnership

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI – art. 8, comma 1, lettera g)

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

	Terreni e Fabbricati					Impianti e macchinario					Attrezzature industriali e commerciali					Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					Mobili e arredi					Dotazioni tecnico informatiche					Altre immobilizzazioni materiali					Totale immobilizzazioni materiali				
	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni					
Valore al 01.01.2023	54.593.511	-	-	1.508.503	-	26.757.152	1.155	100	640	-	9.688.432	3.570	110	1.744	-	137.334.221	41.561.855	210	3.480	-	281.604	1.746	0	760	-	961.103	90.177	389	38.667	-	902.459	9.456	42	4.145	-	230.179.552	41.266.708	892	1.599.480	0
Variazioni nell'esercizio																																								
Incrementi per acquisizioni	186.600					2.055.777					1.975.323	3.661	111	1.220		14.862.249	3.999.754	4	47		20.088					435.549	15.445	498	5.432		114.191	2.861	67	954		19.646.517	4.022.721	700	7.793	
Rettifiche (del valore di bilancio)	9.137.882					1.265.056					26.176					10.671.911	7.551	229	2.517		-					961									142.856	7.551	229	2.517		
Decrementi per alienazioni e dissmissioni																					1.259					7.786	391	12	130							9.045	391	12	130	
Produzioni effettuate nell'esercizio																																								
Ammortamento dell'esercizio	2.547.553			4.116	-	7.778.633	373	16	136		4.558.685	1.457	15	603							84.186	233	49	177		419.825	11.762	356	3.921		395.178	1.329	40	443		15.781.560	15.155	557	9.402	
Evolutioni effettuate nell'esercizio																																								
Altre variazioni																32.079.425					1.259					6.689	336	10	112							32.071.469	336	10	112	
Totale variazioni 2023	6.675.548	-	-	4.116	-	4.457.540	373	16	136	-	2.557.186	2.204	16	622	-	28.689.357	3.992.263	225	2.470	-	63.297	233	49	177	-	9.656	4.628	140	1.540	-	278.056	1.532	46	911	-	28.659.043	3.999.961	87	4.235	0
Valore al 31.12.2023	61.269.060	-	-	1.504.402	-	32.299.612	1.528	116	776	-	7.132.247	5.774	123	2.366	-	166.044.884	45.554.088	7	1.018	-	238.397	1.979	49	961	-	970.759	94.805	539	41.239	-	524.482	10.947	88	4.655	-	241.020.593	45.266.669	905	1.595.165	0

	Costi di sviluppo					Diritti e brevetti industriali e utilizzo opere dell'ingegno					Concessioni, licenze, marchi					Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					Oneri ripianamento FPE					Migliorie immobili di terzi					Totale immobilizzazioni immateriali								
	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni	Commissa Nucleare (protetta)	DNPT (protetta)	Altre attività (protetta)	Altre attività (mercato)	Servizi Comuni				
Valore al 01.01.2023	163.322	2.358	612	1.995	-	2.580.786	124.775	225.521	102.666	-	200.667	5.167	522	2.863	-	1.591.142	66.894	1.781	28.583	-	0	-	-	-	-	2.993.895	174.179	-	76.940	-	6.458.712	362.359	25.446	232.079	-				
Variazioni nell'esercizio																																							
Incrementi per acquisizioni						855.139	41.907	1.270	13.569		105.656	2.204	67	735		545.374	30.714	931	10.139						665.325								2.575.474	74.835	2.267	24.940	-		
Rettifiche (del valore di bilancio)						2.125.637	58.811	2.994	32.937		-					1.592.391	91.280	2.765	30.420															142.856	7.551	225	2.517	-	
Decrementi per alienazioni e dissmissioni																																							
Produzioni effettuate nell'esercizio																																							
Ammortamento nell'esercizio	83.135	854	300	1.088	-	1.990.366	83.397	2.527	27.799		14.655	345	41	187												1.066.325	10.398	325	3.465		3.144.481	94.994	3.140	32.540					
Scritture effettuate nell'esercizio																																							
Altre variazioni																																							
Totale variazioni 2023	83.135	854	300	1.088	-	194.633	57.322	1.270	19.107	-	91.981	1.860	108	540	-	1.037.017	61.547	1.835	20.182	-	-	-	-	-	-	381.000	10.398	325	3.465	-	428.159	12.618	747	5.082	-				
Valore al 31.12.2023	246.457	3.212	912	3.083	-	2.775.419	182.097	226.791	121.774	-	292.648	7.027	630	3.403	-	2.628.159	128.441	3.616	48.765	-	0	-	-	-	-	3.374.915	184.577	-	80.405	-	6.886.871	375.011	26.193	237.079	-				

Nota: nelle Altre Attività (mercato) sono incluse le Attività di mercato e Attività assistenza tecnica alla PMU Reattore V1- Slovacchia; nelle Altre Attività (protetta) sono incluse l'Attività bonifica ex CEMERAD Commissario Straordinario e l'Attività Global Partnership

**NOTA DI COMMENTO AI CONTI ANNUALI SEPARATI
AL 31 DICEMBRE 2023**

Premessa

SO.GI.N. S.p.A. (di seguito anche “Sogin” e/o la “Società”) è la società pubblica responsabile del decommissioning degli impianti nucleari italiani e della gestione dei rifiuti radioattivi. Sogin ha inoltre il compito di localizzare, progettare, realizzare e gestire il Deposito Nazionale e Parco Tecnologico, un’infrastruttura di superficie dove sistemare in totale sicurezza tutti i rifiuti radioattivi prodotti in Italia. Interamente partecipata dal Ministero dell’Economia e delle Finanze (MEF), la Società opera in base agli indirizzi strategici del Governo italiano.

Per le finalità della Direttiva sulla separazione contabile, articolo 15, comma 2, del Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016 (di seguito la “Direttiva”) emanata dal Ministero dell’Economia e delle Finanze il 9 settembre 2019, la Sogin ha predisposto, a partire dall’esercizio 2020, i conti annuali separati.

La separazione contabile ha la finalità di promuovere la concorrenza, l’efficienza e adeguati livelli di qualità nell’erogazione dei servizi:

- a) assicurando un flusso informativo certo, omogeneo e dettagliato circa la situazione economica e patrimoniale della società;
- b) impedendo discriminazioni e trasferimenti incrociati di risorse tra le attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e le altre attività svolte in regime di economia di mercato.

I conti annuali separati sono sottoposti a revisione contabile dallo stesso soggetto incaricato della revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023.

Attività e comparti

L’art. 2 della Direttiva definisce:

- a) l’attività come *“una fase operativa che può essere gestita come un’impresa separata”*;
- b) il comparto come *“una unità logico organizzativa che individua una aggregazione di valori economico – patrimoniali, distinta secondo quanto previsto dall’art.4 comma 2 della Direttiva”*. L’art. 4 comma 2 della Direttiva individua, per ciascuna attività, ove presenti, i seguenti due comparti:
 - (i) produzione protetta da diritti speciali o esclusivi;
 - (ii) produzione in regime di economia di mercato.

Ai fini della separazione contabile del proprio bilancio d’esercizio, ai sensi della Direttiva, la Sogin individua le seguenti attività e comparti di separazione contabile.

Commessa nucleare

La Commessa nucleare è definita dalle attività che rientrano nel perimetro degli oneri nucleari. Nell'ambito della Commessa nucleare si individua il comparto "produzione protetta", così come previsto dall'articolo 4 della Direttiva.

Deposito Nazionale e Parco Tecnologico

Il Deposito Nazionale e Parco tecnologico (DNPT) comprende tutte le attività svolte da Sogin per la localizzazione, progettazione e realizzazione del Deposito Nazionale e Parco Tecnologico secondo quanto previsto dal D. Lgs 15 febbraio 2010, n. 31. Nell'ambito del DNPT si individua il comparto "produzione protetta" così come previsto dall'articolo 4 della Direttiva.

Attività di mercato

Le attività di mercato comprendono tutte le attività residuali svolte da Sogin nell'ambito di progetti non afferenti alle altre attività sottoposte a regolamentazione specifica. Nell'ambito di tale attività si individua il comparto "produzione in regime di economia di mercato", così come previsto dall'articolo 4 della Direttiva.

Attività assistenza tecnica alla PMU Reattore V1- Slovacchia

Tale attività riguarda l'assistenza tecnica alla Project Management Unit per lo smantellamento del reattore V1 a Bohunice in Slovacchia. Nell'ambito di tale attività si individua il comparto "produzione in regime di economia di mercato", così come previsto dall'articolo 4 della Direttiva.

Attività bonifica ex CEMERAD Commissario Straordinario

Tale attività ha ad oggetto la bonifica del sito ex CEMERAD di Statte (TA) affidata a Sogin dal Commissario Straordinario di Governo. Nell'ambito della medesima attività si individua il comparto "produzione protetta" così come previsto dall'articolo 4 della Direttiva.

Attività Global Partnership

L'attività riguarda l'accordo Global Partnership di cooperazione tra il governo italiano e russo per lo smantellamento dei sommergibili nucleari russi e per la gestione sicura dei rifiuti radioattivi. Nell'ambito della medesima attività si individua il comparto "produzione protetta" così come previsto dall'articolo 4 della Direttiva.

Altre Attività terze non nucleari

L'attività comprende tutte le attività svolte dalla Società, che non rientrano nel perimetro nelle attività nucleari.

Servizi comuni e funzioni operative condivise

L'art. 2, comma 1, lett. f) e l) e della Direttiva definisce:

- i servizi comuni come *“unità logico-organizzative che svolgono funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico, riferite in generale all'intera impresa”*;
- le funzioni operative condivise come *“funzioni aziendali, svolte anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività del soggetto medesimo”*.

La Sogin non individua alcuna funzione operativa condivisa.

Come previsto dall'articolo 4, comma 3 della Direttiva, nella tabella che segue sono riportati i servizi comuni individuati dalla Sogin, i driver utilizzati per il ribaltamento alle diverse attività per le poste economiche e patrimoniali e le basi dati gestionali utilizzate per la loro costruzione.

<i>Servizio comune</i>	<i>Driver</i>	<i>Basi Gestionali</i>
a- Approvvigionamenti e acquisti	Numero ordini e/o contratti e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività	Dati di consuntivo rilevati mediante sistema informativo aziendale
b -Trasporti e autoparco	Costo consuntivo di gestione dei mezzi assegnati a ciascuna attività	Costo a consuntivo imputato mediante sistema informativo aziendale
c -Servizi immobiliari e <i>facility</i>	Mq utilizzati da ciascuna attività	Planimetria degli immobili utilizzati
d- Servizi informatici	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività	Numero di postazioni informatiche/licenze applicative associate a ciascuna unità organizzativa rilevate attraverso i sistemi gestionali del processo ICT
e- Servizi di ingegneria e di costruzioni	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento	Costi imputati sulle commesse e rilevati mediante il sistema informativo aziendale
f- Servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni attive assegnate a ciascuna attività	Numero di postazioni telefoniche (mobili e/o fisse) associate a ciascuna unità organizzativa rilevate attraverso i sistemi gestionali di processo ICT
g- Servizi amministrativi e finanziari	Numero di transazioni registrate per attività	Valore economico dei costi afferenti ciascuna attività
h- Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti al netto dei costi di acquisto e trasporto dell'energia elettrica/ gas registrati da ciascuna attività	Valore economico dei costi afferenti ciascuna attività
i -Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascuna attività	Organico medio di ciascuna unità organizzativa rilevato dai sistemi di gestione del personale
l -Politiche di esodo del personale	Costi del personale direttamente attribuiti alle attività	Valore economico dei costi afferenti ciascuna attività
m -Costi ad utilità pluriennale	Numero delle dotazioni assegnate a ciascuna attività	Numero di postazioni informatiche/licenze applicative associate a ciascuna unità organizzativa rilevate attraverso i sistemi gestionali del processo ICT

Con riferimento ai servizi comuni elencati nella tabella precedente, dalla lettera a) alla lettera i), si evidenzia che i medesimi sono espressamente previsti dall'articolo 5, comma 1 della Direttiva. In merito ai servizi comuni indicati con lettera l) ed m), si precisa che fanno riferimento a due ulteriori servizi comuni, con relativi driver, utilizzati da Sogin al fine di fornire una migliore rappresentazione delle poste economiche e patrimoniali.

Struttura e contenuto dei conti annuali separati

In conformità a quanto stabilito dall'articolo 8, comma 1, lettere a, b, c, d, e, f, g della Direttiva, i conti annuali separati al 31 dicembre 2023 comprendono:

- a) **Conto economico** ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) **Conto economico** ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) **Conti economici**, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) **Stato Patrimoniale** ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) **Stati Patrimoniali**, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) **Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali** relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) **Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali** relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

La Sogin, in conformità a quanto stabilito dall'articolo 12 della Direttiva, redige la **nota di commento** ai conti annuali separati.

In coerenza con l'articolo 6 della Direttiva, ai fini della separazione contabile societaria, Sogin adotta sistemi di tenuta della contabilità, basati su dati analitici, verificabili e documentabili, atti a rilevare le poste economiche in maniera distinta per le singole attività e comparti e le poste patrimoniali per le singole attività, come se queste fossero svolte da imprese separate, allo scopo di evitare discriminazioni e trasferimenti incrociati di risorse.

La separazione contabile è stata realizzata utilizzando le potenzialità informative nell'ambito del sistema contabile aziendale, che principalmente si compone di contabilità generale e contabilità analitica. In particolare, ove le rilevazioni di contabilità generale non abbiano fornito un'adeguata indicazione della destinazione economica alle singole attività, comparti e ai servizi comuni, è stata utilizzata la contabilità analitica.

Con particolare riferimento alle poste patrimoniali, laddove le rilevazioni di contabilità analitica non abbiano fornito elementi adeguati circa l'indicazione della destinazione patrimoniale ai singoli servizi comuni, sono stati definiti e adottati specifici criteri, al fine di fornire una rappresentazione adeguata e ragionevole.

Principi generali di redazione del bilancio di esercizio

I conti annuali separati al 31 dicembre 2023 derivano dal bilancio d'esercizio di Sogin, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2024. Pertanto, le relative poste a livello di singola voce prevista dal Codice civile coincidono con quelle del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, ad eccezione delle voci "*B) Costi della produzione - 7) per servizi*" e "*B) Costi della produzione -14) oneri diversi di gestione*" in riferimento alle quali la Direttiva prevede alcune riclassifiche delle singole partite contabili che le compongono.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio della riclassifica effettuata:

B) Costi della produzione	Totale da progetto Bilancio di esercizio 2023	Totale da Conto Economico Separato	Riclassifica
7) per servizi	108.301.098	108.779.864	- 478.767
14) oneri diversi di gestione	3.353.234	2.874.468	478.767

Il bilancio d'esercizio di Sogin al 31 dicembre 2023 è redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice civile e dei principi contabili OIC.

I criteri di valutazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Criteri generali di separazione contabile

I conti annuali separati al 31 dicembre 2023 sono stati redatti in conformità alla Direttiva sulla separazione contabile, articolo 15, comma 2, del decreto legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, ad eccezione di quanto riportato nel paragrafo "Struttura e contenuto dei conti annuali separati".

Si illustrano di seguito i criteri generali adottati nella separazione per attività, comparti, e servizi comuni delle poste patrimoniali ed economiche e i criteri di redazione per le voci di stato patrimoniale e conto economico previste dagli schemi dei conti annuali separati al 31 dicembre 2023.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni sono state attribuite in maniera puntuale alle attività in base alle informazioni disponibili nell'ambito della contabilità generale. Con riferimento all'attribuzione ai singoli servizi comuni, poiché le rilevazioni di contabilità analitica non hanno fornito elementi adeguati circa l'attribuzione delle immobilizzazioni ai singoli servizi comuni, sono state effettuate ulteriori analisi di dettaglio al fine di poter individuare il servizio comune di riferimento e fornire, quindi, una rappresentazione adeguata e ragionevole.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state esposte nei Valori non attribuibili, come previsto dalla Direttiva, all'articolo 7 comma 6.

Rimanenze

Le rimanenze sono state attribuite in maniera puntuale tra le attività in base alle informazioni fornite dalla contabilità generale, integrata dalle informazioni di dettaglio sulla natura e destinazione delle rimanenze stesse.

Crediti

I crediti verso clienti sono stati attribuiti alle attività in modo diretto, in funzione della loro natura, ovvero in base all'analisi della prestazione resa nonché alle informazioni fornite dalla contabilità analitica.

I crediti verso la controllata sono stati attribuiti alle attività in modo diretto, in funzione della loro natura, ovvero in base all'analisi della prestazione resa nonché alle informazioni fornite dalla contabilità analitica.

I crediti verso altri sono stati attribuiti alle attività in modo diretto, in funzione della loro natura, ovvero in base all'analisi della prestazione resa nonché alle informazioni fornite dalla contabilità analitica.

Con riguardo ai crediti verso clienti, ai crediti verso la controllata e ai crediti verso altri, riferiti ai servizi comuni, poiché le rilevazioni di contabilità analitica non hanno fornito elementi adeguati circa l'attribuzione alle singole tipologie di servizio comune, sono stati definiti e adottati criteri specifici, al fine di fornire una rappresentazione adeguata e ragionevole. In particolare, è stata presa a riferimento la ripartizione delle poste economiche tra i diversi servizi comuni per l'annualità 2023. Nello specifico, è stata analizzata la distribuzione media percentuale della voce "Valore della produzione" del Conto Economico Sogin 2023.

I crediti tributari e i crediti per imposte anticipate sono stati esposti nei Valori non attribuibili, come previsto dall'articolo 7, comma 6 della Direttiva.

Disponibilità liquide

In coerenza con l'articolo 7, comma 6 della Direttiva, le poste patrimoniali relative alla disponibilità liquidate non sono attribuite alle attività e ai servizi comuni, ma vengono esposte in un'apposita colonna relativa ai "Valori non attribuibili".

Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono attribuiti alle attività in modo diretto, in base alla natura dell'operazione sottostante oppure sulla base delle informazioni desunte dalla contabilità analitica.

Con riguardo ai ratei e risconti attivi riferiti ai servizi comuni, poiché le rilevazioni di contabilità analitica non hanno fornito elementi adeguati circa l'attribuzione alle singole tipologie di servizio comune, sono stati definiti e adottati criteri specifici, al fine di fornire una rappresentazione adeguata e ragionevole.

In particolare, è stata presa a riferimento la ripartizione delle poste economiche tra i diversi servizi comuni. Nello specifico, è stata analizzata la distribuzione percentuale dei costi esterni (ovvero le voci di Conto Economico "B) 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", "B) 7) per

servizi”, “B) 8) per godimento beni di terzi”, “B) 14) oneri diversi di gestione”) per l'anno 2023. Il parametro di riferimento dei costi esterni è stato utilizzato in quanto ritenuto ragionevolmente utile a delineare la ripartizione della citata voce patrimoniale, utilizzata per rappresentare quote di costi la cui competenza economica ricadrà in esercizi successivi.

Patrimonio netto

Le poste patrimoniali relative al patrimonio netto non sono attribuite alle attività e ai servizi comuni, ma vengono esposte in un'apposita colonna relativa ai “Valori non attribuibili”.

Fondi per rischi ed oneri – Per imposte, anche differite

Le poste patrimoniali relative ai Fondi per rischi e oneri – Per imposte, anche differite, non sono attribuite alle attività e ai servizi comuni, ma vengono esposte in un'apposita colonna relativa ai “Valori non attribuibili”.

Fondi per rischi ed oneri - Altri

I fondi per rischi ed oneri sono attribuiti alle attività in base ad un'analisi sulla loro natura e composizione, supportata dalle informazioni di dettaglio di natura gestionale. I fondi per rischi ed oneri sono attribuiti alle attività sulla base dell'individuazione della specifica appartenenza della partita di riferimento.

Con riguardo ai fondi per rischi ed oneri riferiti ai servizi comuni, poiché le rilevazioni di contabilità analitica non hanno fornito elementi adeguati circa l'attribuzione alle singole tipologie di servizio comune, sono stati definiti e adottati criteri specifici, al fine di fornire una rappresentazione adeguata e ragionevole.

In particolare, è stata analizzata la distribuzione percentuale dei costi esterni (ovvero le voci di Conto Economico “B) 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”, “B) 7) per servizi”, “B) 8) per godimento beni di terzi”, “B) 14) oneri diversi di gestione”) e dei costi interni (ovvero la voce di Conto Economico “B) 9) per il personale”) nei diversi servizi comuni per l'anno 2022 ed è stata utilizzata quale parametro di riferimento, per la ripartizione nei singoli servizi comuni della voce dei fondi.

Trattamento di fine di rapporto

Il trattamento di fine rapporto è attribuito alle attività sulla base dell'individuazione della specifica appartenenza della partita di riferimento.

Debiti

Gli acconti sono stati attribuiti puntualmente alle singole attività in funzione della loro natura, ovvero in base all'analisi della prestazione resa.

I debiti verso fornitori e verso controllate sono stati attribuiti in modo diretto alle attività.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono stati allocati alle attività, in funzione della loro natura, ovvero in base all'analisi della prestazione resa o dell'origine della prestazione debitoria.

Gli altri debiti sono assegnati direttamente alle attività in base ad un'analisi della natura dei conti di contabilità generale.

Gli acconti, i debiti verso fornitori, i debiti verso società a comune controllo, i debiti verso società controllate, gli altri debiti e i debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale riferiti ai servizi comuni, poiché le rilevazioni di contabilità analitica non hanno fornito elementi adeguati circa l'attribuzione alle singole tipologie di servizio comune, sono stati definiti e adottati criteri specifici, al fine di fornire una rappresentazione adeguata e ragionevole.

In particolare, è stata presa a riferimento la ripartizione delle poste economiche tra i diversi servizi comuni. Nello specifico, è stata analizzata la distribuzione percentuale nell'anno 2023:

- dei costi esterni (ovvero le voci di Conto Economico "*B) 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*", "*B) 7) per servizi*", "*B) 8) per godimento beni di terzi*", "*B) 14) oneri diversi di gestione*") nei diversi servizi comuni ed è stata utilizzata quale parametro di riferimento, per la ripartizione delle voci riferite agli Acconti, ai Debiti verso fornitori e ai Debiti verso società a comune controllo;
- dei costi esterni (ovvero le voci di Conto Economico "*B) 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*", "*B) 7) per servizi*", "*B) 8) per godimento beni di terzi*", "*B) 14) oneri diversi di gestione*") e dei costi interni (ovvero la voce di Conto Economico "*B) 9) per il personale*") nei diversi servizi comuni ed è stata utilizzata quale parametro di riferimento, per la ripartizione della voce dei Debiti verso società controllate e Debiti verso altri;
- dei costi interni (ovvero la voce di Conto Economico "*B) 9) per il personale*") nei diversi servizi comuni ed è stata utilizzata quale parametro di riferimento, per la ripartizione della voce dei Debiti verso Istituti di previdenza sociale.

I debiti tributari e le altre voci relative ad altre imposte (come le ritenute operate in qualità di sostituto di imposta) sono stati attribuiti ai Valori non attribuibili, come previsto dall'articolo 7, comma 6 della Direttiva.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono stati attribuiti alle attività e ai servizi comuni in modo diretto, in base alla natura dell'operazione sottostante oppure sulla base delle informazioni desunte dalla contabilità analitica.

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni sono attribuiti puntualmente su attività e servizi comuni, in funzione della loro natura.

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione sono attribuite puntualmente su attività in funzione della loro natura.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono stati attribuiti su attività e servizi comuni, in funzione delle informazioni disponibili nel sistema di contabilità generale e di contabilità analitica.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono attribuiti ad attività e servizi comuni, in base ad un'analisi della natura dei conti di contabilità generale, alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Costi per servizi

I costi per servizi sono attribuiti ad attività e servizi comuni, in base ad un'analisi della natura dei conti di contabilità generale e alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono attribuiti ad attività e servizi comuni, in base ad un'analisi della natura dei conti di contabilità generale e alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Costi per il personale

I costi per il personale sono attribuiti ad attività e servizi comuni, in base ad un'analisi della natura dei conti di contabilità generale e alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono attribuiti ad attività e servizi comuni, in base alle informazioni desunte dalla contabilità dei cespiti.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono attribuite alle attività e servizi comuni, in base alle informazioni fornite dalla contabilità generale, integrate dalle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti per rischi sono stati attribuiti alle attività e servizi comuni, in base ad un'analisi della natura dei conti di contabilità generale e alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono attribuiti ad attività e servizi comuni, in base alla natura dei conti di contabilità generale, alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono attribuiti ad attività e servizi comuni in base alla natura dei conti di contabilità generale, alle informazioni di dettaglio contenute nel sistema di contabilità analitica. Per le finalità previste dalla Direttiva e in conformità a quanto previsto dall'Art. 7 comma 6 della medesima, l'ammontare dei proventi e oneri finanziari è esposto nei valori non attribuiti.

Imposte sul reddito di periodo

Le imposte sul reddito dell'esercizio, comprensive della quota corrente, anticipata e differita, sono attribuite direttamente ed integralmente alle singole attività sulla base dell'imponibile fiscale a ciascuna attribuibile. Per le finalità previste dalla Direttiva e in conformità a quanto previsto dall'Art. 7 comma 6 della medesima, l'ammontare delle imposte sul reddito è esposto nei valori non attribuiti.

La Società, inoltre, in conformità all'articolo 7 della Direttiva:

- a) attribuisce direttamente alle singole attività tutte le poste patrimoniali ed economiche direttamente imputabili;
- b) dopo aver effettuato le operazioni di cui alla lettera a), attribuisce direttamente ai singoli servizi comuni tutte le altre poste patrimoniali ed economiche direttamente imputabili;
- c) qualora i crediti e/o i debiti operativi non risultino attribuibili secondo quanto previsto nelle precedenti lettere a), b), li attribuisce alle attività, ai servizi comuni proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni attività, servizio comune e funzione operativa condivisa;
- d) attribuisce alle attività le quote dei costi dei servizi comuni, determinati ai sensi delle precedenti lettere b) e d);
- e) le voci finanziarie e tributarie non sono attribuite alle attività, ai servizi comuni ed alle funzioni operative condivise, ma vengono esposte come "Valori non attribuibili".

Con riferimento alle previsioni dell'articolo 12, comma 1, lettere d), g), h), j), k) della Direttiva, si evidenzia la non applicabilità a Sogin, data l'assenza di:

- transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise nell'ambito dello stesso soggetto;
- transazioni interne tra attività dello stesso soggetto;
- di transazioni all'interno dello stesso gruppo societario;
- di attività svolte marginalmente che sono state attribuite ad un'altra attività;
- di operazioni straordinarie avvenute nell'esercizio.

Con riguardo alle previsioni dell'articolo 12, comma 1, lettera i) della Direttiva, secondo cui la nota di commento deve contenere *"le ragioni delle variazioni più significative rispetto all'esercizio precedente delle singole voci relative alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise"*, si evidenziano di seguito le informative richieste:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

[illegible]

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

[illegible]

CONTO ECONOMICO 1/2

[illegible]

CONTO ECONOMICO 2/2

[illegible]

Con riferimento allo Stato Patrimoniale Attivo, la voce delle immobilizzazioni immateriali evidenzia una variazione in diminuzione per un ammontare di -444.593 euro. Nello specifico, tale variazione è attribuibile all'attività del Deposito Nazionale e Parco Tecnologico e deriva dall'utilizzo del fondo istruttoria ARERA, costituito nel 2021. Per ulteriori dettagli a riguardo, si rimanda all'informativa riportata nella Nota integrativa del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 della Società.

La voce delle immobilizzazioni materiali si decrementa per un ammontare di -25.163.375 euro rispetto al precedente esercizio. La variazione più consistente riguarda la Commessa Nucleare, per un ammontare di -28.156.877 euro, che si decrementa per effetto delle acquisizioni, effettuate nel corso dell'esercizio, di cespiti connessi con l'avanzamento delle attività di decommissioning.

Con riferimento all'Attivo Circolante, in merito alla voce Rimanenze, si evidenzia un incremento pari a 5.662.839 euro, riconducibile principalmente all'iscrizione delle attività legate al Deposito Nazionale e Parco Tecnologico, per un ammontare di 4.601.932 euro.

Riguardo le voci dello Stato Patrimoniale Passivo, emerge un incremento con riferimento al Patrimonio netto, esposto nei Valori non attribuibili, per effetto del conseguimento dell'utile di esercizio di un ammontare pari a 1.245.902 euro.

Con riferimento ai Fondi per rischi e oneri, essi sono incrementati per un ammontare di 615.838 euro; la variazione più significativa, pari a complessivi 561.089 euro, è attribuibile ai servizi comuni per l'accantonamento della retribuzione variabile 2023.

In merito alla voce relativa agli Acconti, relativi alla voce D) Debiti, in forte decremento per un ammontare di -80.761.574 euro rispetto al precedente esercizio, emerge un decremento significativo con riferimento alla Commessa Nucleare, per un importo di -83.564.946 euro, parzialmente compensato dall'incremento positivo del Deposito Nazionale e Parco Tecnologico, per un importo di 2.772.000 euro.

Con riferimento al Conto Economico, si evidenzia un decremento significativo rispetto al precedente esercizio, pari a -63.975.530 euro, per la voce del Valore della Produzione. Tale decremento è attribuibile principalmente alla Commessa Nucleare, per effetto del minore avanzamento delle attività di decommissioning legate al ciclo del combustibile.

Con riguardo ai Costi di Produzione, si evidenzia una generale diminuzione per un ammontare di 62.699.465 euro che, in linea con il decremento del Valore della Produzione, è legata alla Commessa Nucleare. In particolare, tale andamento è rilevante per i costi per servizi, che sono diminuiti per effetto del minore avanzamento delle attività di decommissioning legate al ciclo del combustibile.

Con riferimento alla voce Ammortamenti e svalutazioni, che si decrementa per 845.272 euro, la variazione è dovuta principalmente all'effetto combinato degli incrementi, riclassifiche e decrementi delle immobilizzazioni durante l'esercizio 2023.

Con riferimento alla voce degli accantonamenti per rischi e oneri, che si decrementa per -561.754 euro, gli accantonamenti per rischi pari a 939.170 euro riguardano principalmente l'evoluzione dei contenziosi giuslavoristici nell'esercizio 2023.

Il costo del personale evidenzia un decremento per -616.960 euro, rispetto all'esercizio precedente, che impatta in particolare sulla Commessa Nucleare.

I proventi e oneri finanziari evidenziano un decremento di -479.515, attribuibile a maggiori proventi finanziari e dal mancato incasso del dividendo dalla società controllata Nucleco S.p.A., rispetto al precedente esercizio, per il quale il medesimo era stato pari a 1.260.000 euro.

Il risultato netto dell'esercizio è positivo ed è pari a 1.245.902 euro.

Roma, 18 luglio 2024

Dott. Gian Luca Artizzu

Amministratore Delegato e Legale Rappresentante anche
per conto del Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Belinda Sepe

Direttrice Amministrazione, Risorse, Sistemi e ICT
e Dirigente Preposto