

Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2019



INDICE

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2019

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Andamento della gestione

Sintesi del bilancio

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Investimenti e sviluppo di sistemi competitivi

Attività di ricerca e sviluppo

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti, consorelle e altre amministrazioni

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Evoluzione prevedibile della gestione

Unità Produttive non in economica gestione – Prospettive

Altre informazioni

Conclusioni

BILANCIO 2019

Stato patrimoniale

Conto economico

Rendiconto finanziario

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Illustrazione delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico

Rapporti con l'Amministrazione Difesa

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITÀ

Stato patrimoniale e conto economico delle unità dell'Agenzia Industrie Difesa

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

APPENDICI

Appendice 1: matrice del valore

Appendice 2: confronto con il budget

Appendice 3: personale

Appendice 4: dati economici delle UP e delle BU

Appendice 5: opportunità delle BU per il 2020

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2019

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

.....
L'Agenzia Industrie Difesa è un Ente di diritto pubblico posto sotto la vigilanza del Ministro della Difesa.

DIRETTORE GENERALE

Ing. Gian Carlo Anselmino

COMITATO DIRETTIVO

Col.Ing.RN Giulio Botto, responsabile dell'unità di Noceto

Col.Ing. t. ISSMI Giulio Ermio, responsabile dell'unità di Capua

C.V. Vito Tarantini, responsabile dell'unità di Messina

Ing. Francesco Grillo, responsabile dell'unità di Gaeta

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Dott. Roberto MALLARDO

presidente

Dott. Filippo D'ALTERIO

componente effettivo

Ten. Col. Claudio CAGNETTA

componente effettivo

LA RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signor Ministro della difesa,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato operativo pari a Euro 3.987.862 e un risultato dell'esercizio pari a Euro 1.249.642 dopo avere effettuato ammortamenti e accantonamenti per Euro 5.914.461 e rilevato imposte dell'esercizio per Euro 2.686.245.

Il risultato appare in linea con le aspettative del management dell'Agenzia e degli shareholders in quanto rappresenta una solida tappa dell'avviato risanamento.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Sua Agenzia svolge la propria attività nel settore del munizionamento, nella cantieristica navale e nella costruzione di cavi e cordami, nel settore farmaceutico, nella dematerializzazione e conservazione sostitutiva dei documenti, nonché nella valorizzazione di beni ceduti in permuta dall'Amministrazione Difesa.

L'Agenzia Industrie Difesa (AID) opera tramite cinque *business unit* e nove Unità Produttive (di seguito UP o Stabilimenti); in un apposito capitolo sono illustrati i dati patrimoniali ed economici delle singole UP.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Roma e nelle sedi secondarie di:

- | | |
|---|-----------------------|
| - Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre | BAIANO (PG) |
| - Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento | NOCETO (PR) |
| - Stabilimento Militare Pirotecnico | CAPUA |
| - Stabilimento Militare Propellenti | FONTANA LIRI (FR) |
| Facenti capo alla <i>business unit</i> Esplosivi e Munizionamento | |
| | |
| - Stabilimento Militare Produzione Cordami | CASTELLAMMARE (NA) |
| - Arsenale Militare di Messina | MESSINA |
| - Progetto GREEN SHIP RECYCLING | |
| Facenti capo alla <i>business unit</i> Attività Navali | |
| | |
| - Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare | FIRENZE |
| Facente capo alla <i>business unit</i> Istituto chimico Farmaceutico | |
| | |
| - CE.DE.C.U. (Centro Dematerializzazione e Conservazione Unico) | GAETA (LT) |
| Facente capo alla <i>business unit</i> Dematerializzazione e conservazione | |
| | |
| - Stabilimento Militare Spolette | TORRE ANNUNZIATA (NA) |
| Facente capo alla <i>business unit</i> Valorizzazione mezzi terrestri e aerei | |

Il 2019 è stato un anno importante per l'Agenzia Industrie Difesa (di seguito Agenzia o AID), sia da un punto di vista operativo, per la crescita del valore della produzione (+35%), il miglioramento del risultato operativo e la conferma dell'economica gestione delle UP di Firenze, Gaeta, Baiano e Noceto, sia in quanto è continuato il recupero delle carenze quali-quantitative accumulate negli ultimi anni in ambito risorse umane. Vi è stata, infatti, una ulteriore introduzione nei ruoli dell'AID, tramite contratti a tempo indeterminato, di nuove risorse e di personale stabilizzato, detentore di competenze critiche necessarie a garantire la continuità e lo sviluppo dell'Agenzia.

Nel 2019 è proseguita l'implementazione delle strategie generali e di business delineate nel 2015 con il Piano di Rilancio e Competitività e aggiornate con il piano industriale triennale che, da una parte hanno permesso alle UP di Baiano e Noceto di migliorare nettamente il risultato operativo rispetto all'esercizio precedente, e dall'altra hanno consentito di acquisire importanti commesse pluriennali, che assicurano

un consistente portafoglio ordini per gli anni a venire, almeno per le UP di Noceto, Baiano e Capua, fermo restando il ruolo e le possibilità di espansione dell'UP di Firenze nella produzione della cannabis per uso medico.

Con l'introduzione in servizio di 13 unità di personale a tempo indeterminato, sia dirette che indirette, va avanti il processo di reintegrazione delle competenze critiche, sia di stampo tecnico-operativo, necessarie a rafforzare e migliorare i processi di produzione delle UP (artificieri, funzionari tecnici), che di quelle essenziali di stampo aziendale, assicurate negli esercizi precedenti rispettivamente da dipendenti a tempo indeterminato dell'Agenzia usciti in quiescenza o di prossimo pensionamento, e da risorse con contratti a tempo determinato. In relazione al Piano triennale fabbisogno del personale 2019-2021, che prevede un fabbisogno di più di 240 unità nel triennio, nell'anno 2019, l'AID è stata autorizzata ad indire procedure di reclutamento e ad assumere a tempo indeterminato n.3 dirigenti e n.86 non dirigenti (di cui n.76 Assistenti Area 2 F2 e n.10 Funzionari Area 3 F1), procedure che saranno completate nel primo semestre del 2020, anche in relazione all'emergenza COVID.

L'AID nel suo impegno verso il miglioramento dell'organizzazione e dell'ottimizzazione dei processi aziendali, nel 2019 ha implementato alcuni dei progetti di miglioramento continuo e di BPR (*Business Process Redesign*) dei processi interni di supporto, elaborati con l'iniziativa 'famiglie professionali'; le iniziative di manutenzione evolutiva relative all'ERP aziendale, attivate a fine 2019, saranno implementate nel 2020.

Nel 2019 sono stati attivati, ed in parte completati gran parte degli interventi infrastrutturali urgenti, di competenza dell'AD¹, ma finanziati nel 2018 con risorse dell'AID (circa 1M€), necessari ad invertire lo stato degrado e a migliorare le condizioni di sicurezza dei luoghi di lavoro. L'AID, per scongiurare il fermo di alcuni reparti delle unità produttive, nel 2019 ha autorizzato le UP a effettuare ulteriori interventi infrastrutturali, urgenti e indifferibili, per circa 0,6M€, a valere su fondi propri. E' evidente la necessità di un deciso cambio di passo nel finanziamento e nell'esecuzione degli interventi infrastrutturali di straordinaria manutenzione e potenziamento delle UP a carico AD. Per fare fronte a tale situazione, nel 2019 sono state poste le basi per riorganizzare la gestione delle infrastrutture delle Unità Produttive, in uso all'Agenzia, con la costituzione dell'Ufficio Gestione del Patrimonio infrastrutturale, la cui alimentazione con nuove risorse è in via di completamento. Parallelamente, è stata positivamente coordinata con il Gabinetto e con tutte le articolazioni centrali della difesa, una rilevante modifica della Convenzione Triennale che prevede l'attribuzione della qualifica di "Organo Esecutivo del Genio" al costituito Ufficio Gestione del Patrimonio. Tale modifica, per la quale si è in attesa della firma, costituisce un passo avanti fondamentale per l'efficiente impiego dei finanziamenti sul bilancio ordinario della Difesa a favore dell'Agenzia, considerando che nell'ultimo quinquennio, le risorse finanziarie rese disponibili per esigenze AID (di norma intorno ai 2 MEuro/anno) hanno avuto un tasso di finalizzazione medio inferiore al 10%, con evidenti ricadute negative sullo stato generale delle infrastrutture e degli impianti produttivi.

Andamento della gestione

Andamento economico generale²

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2019 da un marcato rallentamento rispetto all'anno precedente. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata pari allo 0,3%.

Il rallentamento del PIL nel 2019 rispetto al 2018 (+0,3% contro + 0,8% del 2018) è legato in gran parte alla domanda interna e in particolare ai consumi finali (+0,2%). A frenare è stato anche l'export, cresciuto dell'1,2% contro l'1,9% del 2018. In decelerazione infine anche gli investimenti, passati da un aumento del 3,4% del 2018 all'1,4% nel 2019.

Il saldo primario (indebitamento netto meno la spesa per interessi) misurato in rapporto al Pil, è stato

¹ come da Convenzione triennale 2018-2020 tra il Ministro della difesa e il Direttore Generale dell'Agenzia Industrie Difesa.

² i dati riportati sono tratti da Comunicati Stampa ISTAT

pari al +1,7% (+1,5% nel 2018). L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche (AP), misurato in rapporto al Pil, è stato pari al -1,6 %, a fronte del -2,2 % del 2018. (ISTAT 2 marzo 2020). Per quanto riguarda i settori tengono i servizi, mentre è in crisi l'industria.

L'occupazione è stata al massimo storico (+1,2% rispetto al 2018), ma le ore lavorate sono ancora sotto ai livelli del 2008. Tra i dipendenti a termine continuano ad aumentare le transizioni verso il tempo indeterminato.

Il quadro economico previsionale per il 2020 è stato rivisto gravemente al ribasso visti i pesanti contraccolpi che saranno causati dalla pandemia da coronavirus all'economia globale, con un impatto drammatico anche sul mercato del lavoro. Le stime del FMI prevedono una contrazione del 3% nel 2020 e del 9.1%, in particolare, per l'Italia.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera l'Agenzia

La Sua Agenzia si configura come Ente *in-house* dell'Amministrazione Difesa (delibera ANAC 712-2016).

Il mercato di riferimento dell'AID è costituito essenzialmente (l'88% del valore della produzione) dagli enti dell'Amministrazione Difesa i cui rapporti sono regolati dalla Convenzione triennale 2018-2020 tra il Ministro della difesa e il Direttore Generale dell'Agenzia Industrie Difesa, ai sensi dell'art.133 comma 3 del DPR 90/2011. Inoltre, in taluni settori, come il chimico farmaceutico, l'AID opera sulla base di accordi con altre PPAA, quali il Ministero della Salute e l'AIFA, rispettivamente per la produzione di sostanze e preparazioni vegetali a base di cannabis per uso medico (i cui volumi sono stati in costante espansione), e per la produzione di farmaci orfani (con volumi in costante crescita). Sul libero mercato il business è concentrato in due ambiti; la cantieristica navale, sensibile all'andamento generale dell'economia italiana e il munizionamento, rivolto, direttamente o indirettamente, ai mercati internazionali (demil per istituzioni estere e subfornitura di componenti a aziende italiane esportatrici, in crescita).

Clima sociale, politico e sindacale

Il trend positivo dei risultati degli ultimi anni, che è continuato in modo significativo anche nel 2019, ha consolidato un clima politico favorevole nei confronti dell'Agenzia; in particolare il bilancio preventivo 2020, approvato dal Ministro, evidenzia per la prima volta nella storia dell'Agenzia la possibilità di raggiungere l'economica gestione complessiva e fa ben sperare, in un confronto positivo con tutti gli "stakeholder", nello sviluppo ed approvazione del nuovo piano industriale 2021-2023.

Le nuove iniziative, che l'AID ha intrapreso a partire dal 2015, di sviluppo di nuovi prodotti/servizi, anche in collaborazione con le aziende del settore, hanno reso sempre più necessario far fronte al *turn over* del personale, soprattutto diretto, tramite nuove assunzioni a tempo indeterminato e contratti di somministrazione, quest'ultimi finanziati dalle risorse apportate dalle nuove produzioni. Inoltre, l'approvazione del piano del fabbisogno di personale da parte del Ministro della difesa, in particolare l'autorizzazione da parte di Funzione Pubblica a bandire ed assumere nel 2019/2020 89 risorse (3 dirigenti, 10 funzionari e 76 assistenti) e i susseguenti bandi di concorso, tuttora in corso, hanno confermato un clima sociale e sindacale favorevole, con il sindacato locale e quello nazionale.

Alcune criticità con gli "stakeholder" locali sono ancora in corso sui siti di:

- Fontana Liri a causa del fermo-impianti dovuto alla necessità di adeguamenti di legge sulle infrastrutture e gli impianti;
- Capua che, dopo lunga inattività, ha ripreso in modo eccezionale le attività industriali con associata formazione ed assunzione di giovani interinali, portando ad un clima sociale e sindacale in miglioramento, con l'esclusione di una sigla sindacale che, per motivi particolari, sta mostrando una certa insofferenza nei confronti dell'attuale dirigenza.

Per quanto riguarda i Clienti istituzionali, sia della Difesa sia di altri dicasteri, un particolare apprezzamento è percepito su diverse attività, prodotti o servizi, quali:

- prodotti e sostanze a base di cannabis ad uso medico e farmaci orfani;
- Munizionamento e giubbetti antiproiettile;
- Valorizzazione mezzi terrestri, aerei e navali, incluso lo "Ship Recycling".

- Cantieristica e manutenzioni navali;
- Dematerializzazione e conservazione digitale;
- Demilitarizzazione di munizionamento e armi.

Una particolare attenzione è continuamente riservata ad una oculata gestione del cambiamento culturale, in ottica di miglioramento dei processi industriali, gestionali e amministrativi per una sempre maggior efficienza e competitività dell'Agenzia, anche attraverso iniziative di revisione dei processi amministrativi e gestionali, quali i progetti "Famiglie Professionali" e "Business Process Redesign (BPR)".

Andamento della gestione nei settori in cui opera l'Agenzia

L'esercizio trascorso ha registrato globalmente risultati positivi tenuto conto che, rispetto all'esercizio finanziario precedente, il 2019 si è chiuso con un aumento del valore della produzione in un'ottica di continua crescita nel mercato interno (AD) e con il miglioramento dell'EBITDA, dell'EBIT e del risultato dell'esercizio.

In particolare si segnala la performance della BU Esplosivi e Munizionamento, sia in termini di crescita della produzione (+63%), rappresentando il 65% del totale AID, che di miglioramento del risultato operativo, che al netto dell'UP di Fontana Liri risulta in economica gestione. La BU Istituto chimico farmaceutico e la BU dematerializzazione e conservazione hanno confermato l'economica gestione, con il trend dei volumi in crescita. Per i risultati delle Unità Produttive dell'Agenzia si rimanda all'appendice 4.

	2019	2018
Valore della produzione	119.839.445	88.982.010
Margine Operativo Lordo (Ebitda)	9.902.323	1.472.824
Risultato operativo (Ebit)	3.987.862	(4.896.246)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.642	(6.947.080)
Attività fisse	27.753.745	28.602.814
Patrimonio netto complessivo	42.542.813	41.293.165
Posizione finanziaria netta	25.449.044	19.276.103

L'EF 2018 è stato riclassificato ai fini della comparabilità con il 2019, esercizio nel quale per la prima volta AID ha deciso di non derogare all'iscrizione dei contributi in conto esercizio nella voce A5 del conto economico.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato dell'Agenzia confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	2019	2018	Variazione
Valore della Produzione	119.839.445	88.982.010	30.857.435
Costi esterni	67.705.313	45.018.292	22.687.021
Valore Aggiunto	52.134.132	43.963.718	8.170.414
Costo del lavoro	42.231.809	42.490.894	(259.085)
Margine Operativo Lordo	9.902.323	1.472.824	8.429.499
Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti	5.914.461	6.369.070	(454.609)
Risultato Operativo	3.987.862	(4.896.246)	8.884.108
Proventi e oneri finanziari	(51.975)	3.187	(55.162)
Risultato prima delle imposte	3.935.887	(4.893.059)	8.828.946
Imposte dell'esercizio	2.686.245	2.054.021	632.224
Risultato netto	1.249.642	(6.947.080)	8.196.722

Il Conto economico civilistico del 2018 è stato riclassificato ai fini della comparabilità con il 2019,

esercizio nel quale per la prima volta AID ha deciso di non derogare all'iscrizione dei contributi in conto esercizio nella voce A5 del conto economico.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati, conseguiti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, costi della produzione e risultato operativo, per l'attività rivolta al cliente AD e agli altri clienti. L'esposizione dei dati ai fini gestionali, ha derogato le norme civilistiche sull'iscrizione dei contributi dell'esercizio in A5, ritenendo che tali contributi non abbiano natura di integrazione dell'attività caratteristica ai fini dell'economica gestione, che è misurata con il risultato operativo riclassificato.

Risultati riclassificati ai fini gestionali (in euro)	2019 (*)			2018
	AD	Altri clienti	Totale	
Valore della produzione riclassificato	96.740.666	12.510.330	109.250.996	80.346.415
Costi esterni variabili e costi diretti del personale	66.251.306	8.551.353	74.802.659	48.809.935
Margine di Contribuzione	30.489.360	3.958.977	34.448.337	31.536.480
Costi fissi	41.048.923		41.048.923	45.068.320
Risultato operativo riclassificato	(6.600.586)		(6.600.586)	(13.531.840)
Proventi/(oneri) finanziari	(51.975)		(51.975)	3.189
Imposte dell'esercizio	2.686.245		2.686.245	2.054.020
Contributi in conto esercizio	10.588.449		10.588.449	8.635.595
Risultato netto	1.249.642		1.249.642	(6.947.077)

(*) L'AID adotta la separazione contabile tra l'attività non in regime d'impresa (cliente AD) e l'attività in regime d'impresa (agli altri clienti).

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il 2019 si è chiuso con un aumento del valore della produzione riclassificato che ha raggiunto 109,25M€. Detto aumento, pari a 29M€, ha riguardato il mercato *captive*; cresciuto del 48% rispetto al 2018.

Il Margine di Contribuzione è migliorato rispetto all'anno precedente, raggiungendo i 34,4M€; tale incremento è sostanzialmente dovuto all'attività verso l'AD.

I costi della produzione hanno segnato un incremento netto (+22M€), fondamentalmente per l'aumento dei costi esterni a commessa (+26M€).

I costi del personale registrano una lieve diminuzione (0,2M€) in particolare diminuisce la componente civile (sia a tempo determinato che indeterminato) di 1,7M€ mentre aumenta la componente militare (0,5M€) e quella del personale in somministrazione (0,7M€).

I risultati del consuntivo 2019 dell'AID, quindi, comparati con i valori del consuntivo 2018, evidenziano un dimezzamento della perdita operativa.

Relativamente al personale diretto disponibile nel 2019 (*), pari a 336,9 unità in *Full Time Equivalent* (FTE) contro i 370,6 dell'esercizio precedente, si evidenzia un aumento dell'indice di saturazione delle ore potenziali di 8pp.

PERSONALE DIRETTO (in FTE)	2019	2018
Personale diretto a commessa (N.ro)(*)	270,1	268,4
Personale diretto in attesa lavoro (N.ro)	66,8	102,2
Ore a commessa/ore potenziali (%)	80%	72%

(*) incluso personale in somministrazione

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione riclassificato, costi della produzione riclassificato e risultato operativo riclassificato e dell'esercizio relativi alle *business unit* e alle relative UP dell'Agenzia.

VALORE DELLA PRODUZIONE RICLASSIFICATO AI FINI GESTIONALI

BU	UP	2.019	2.018	variazione
Esplosivi munizionamento	Baiano	24.284.794	14.802.023	9.482.771
	Noceto	11.176.838	10.360.392	816.446
	Fontana Liri	1.193.666	1.502.685	(309.019)
	Capua	34.300.632	16.922.851	17.377.781
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	70.955.930	43.587.951	27.367.979
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	13.805.407	12.984.866	820.541
Farmaceutico	Firenze	9.725.365	9.195.762	529.603
Demat	Gaeta	2.234.332	3.418.055	(1.183.723)
Attività navali	Castellammare	2.639.520	2.542.027	97.493
	Messina	10.634.949	8.048.774	2.586.175
	Ship Recycling	0	448.313	(448.313)
	Castellammare, Messina, Ship Recycling	13.274.469	11.039.114	2.235.355
Totale BU		109.995.504	80.225.748	29.769.756
Sede		182.283	364.263	(181.980)
Subforniture interne		(926.790)	(243.595)	(683.195)
Totale AID		109.250.996	80.346.416	28.904.581

COSTI DELLA PRODUZIONE

BU	UP	2.019	2.018	variazione
Esplosivi munizionamento	Baiano	20.588.145	13.799.235	6.788.910
	Noceto	9.729.287	9.629.076	100.211
	Fontana Liri	3.975.743	4.390.961	(415.218)
	Capua	38.370.924	22.331.265	16.039.659
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	72.664.099	50.150.537	22.513.562
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	15.263.854	15.559.267	(295.413)
Farmaceutico	Firenze	7.847.043	6.881.362	965.681
Demat	Gaeta	1.991.175	2.902.321	(911.146)
Attività navali	Castellammare	3.883.183	3.705.206	177.977
	Messina	12.112.864	11.404.306	708.558
	Ship Recycling	239.211	761.126	(521.915)
	Castellammare, Messina, Ship Recycling	16.235.257	15.870.638	364.619
Totale BU		114.001.427	91.364.125	22.637.302
Sede		2.776.947	2.757.726	19.221
Subforniture interne		(926.790)	(243.595)	(683.195)
Totale AID		115.851.584	93.878.256	21.973.329

RISULTATO OPERATIVO (RICLASSIFICATO AI FINI GESTIONALI) E DELL'ESERCIZIO

BU	UP	2.019	2.018	variazione
Esplosivi munizionamento	Baiano	3.696.649	1.002.788	2.693.861
	Noceto	1.447.551	731.316	716.235
	Fontana Liri	(2.782.076)	(2.888.276)	106.200
	Capua	(4.070.292)	(5.408.414)	1.338.122
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	(1.708.168)	(6.562.586)	4.854.418
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	(1.458.447)	(2.574.401)	1.115.954
Farmaceutico	Firenze	1.878.322	2.314.400	(436.078)
Demat	Gaeta	243.157	515.734	(272.577)
Attività navali	Castellammare	(1.243.663)	(1.163.179)	(80.484)
	Messina	(1.477.915)	(3.355.532)	1.877.617
	Ship Recycling	(239.211)	(312.813)	73.602
	Castellammare, Messina, Ship Recycling	(2.960.788)	(4.831.524)	1.870.736
Totale BU	Risultato operativo	(4.005.924)	(11.138.377)	7.132.453
Sede	Sede	(2.594.665)	(2.393.463)	(201.202)
Risultato operativo		(6.600.588)	(13.531.840)	6.931.252
Proventi finanziari		(51.974)	3.187	(55.161)
Imposte dell'esercizio		2.686.245	2.054.021	632.224
Contributi in conto esercizio		10.588.450	8.635.594	1.952.856
Risultato dell'esercizio		1.249.642	(6.947.080)	8.196.722

A migliore descrizione della situazione reddituale dell'Agenzia si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,03	(0,17)
ROE lordo	0,09	(0,33)
ROI	0,07	(0,28)
ROS	0,03	(0,17)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	2019	2018	variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	5.984.455	6.706.948	(722.493)
Immobilizzazioni materiali nette	21.769.290	21.895.866	(126.576)
Capitale immobilizzato	27.753.745	28.602.814	(849.069)
Rimanenze di magazzino	25.641.656	22.663.424	2.978.232
Crediti verso Clienti	35.227.707	33.625.457	1.602.250
Altri crediti	210.235	162.576	47.659
Ratei e risconti attivi	21.442	49.605	(28.163)
Attività d'esercizio a breve termine	61.101.040	56.501.062	4.599.978
Debiti verso fornitori (a breve)	48.319.283	38.487.068	9.832.215
Acconti	3.739.024	3.768.997	(29.973)
Debiti tributari e previdenziali	782.236	1.524.412	(742.176)
Altri debiti	1.071.603	1.821.524	(749.921)
Ratei e risconti passivi (a breve)	2.125.617	2.326.053	(200.436)
Fondo rischi e oneri (a breve)	2.038.880	1.064.696	974.184
Passività d'esercizio a breve termine	58.076.643	48.992.750	9.083.893
Capitale d'esercizio netto	3.024.397	7.508.312	(4.483.915)
Crediti verso Clienti (oltre l'esercizio successivo)	1.790.000	1.790.000	
Attività a medio lungo termine	1.790.000	1.790.000	
Debiti verso fornitori (oltre l'esercizio successivo)	7.204.131	6.912.325	291.806
Ratei e risconti passivi (oltre l'esercizio successivo)	8.270.242	7.648.739	621.503
Fondo rischi e oneri (oltre l'esercizio successivo)		1.323.000	(1.323.000)
Passività a medio lungo termine	15.474.373	15.884.064	(409.691)
Capitale investito	17.093.769	22.017.062	(4.923.293)
Patrimonio netto	(42.542.813)	(41.293.165)	(1.249.648)
Posizione finanziaria netta a breve termine	25.449.044	19.276.103	6.172.941
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(17.093.769)	(22.017.062)	4.923.293

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale dell'Agenzia (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, è la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	25.406.927	19.237.862	6.169.065
Denaro e altri valori in cassa	42.117	38.241	3.876
Disponibilità liquide	25.449.044	19.276.103	6.172.941
Posizione finanziaria netta	25.449.044	19.276.103	6.172.941

L'Agenzia Industrie Difesa non ha attività finanziarie che costituiscono immobilizzazione; non ricorre a forme di finanziamento di tipo bancario o da altri finanziatori, né a breve né a lungo termine.

RENDICONTO FINANZIARIO	2.019	2.018
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(702.356)	(4.080.091)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.352.458)	(2.404.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.227.755	8.727.736
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	6.172.941	2.243.144
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	19.276.103	17.032.957
Disponibilità liquide a fine esercizio	25.449.044	19.276.101

A corredo del bilancio di esercizio, composto dallo stato patrimoniale e conto economico, viene esposto anche il rendiconto finanziario in forma estesa.

Informazioni attinenti al personale e all'ambiente

Come evidenziato dal documento 'Relazione sulla gestione' emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, e tenuto conto del ruolo sociale dell'Agenzia, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti il personale e l'ambiente.

Personale

La consistenza del personale dell'Agenzia è riportata nel prospetto seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Personale civile AID	582	627	-45
Personale civile non transitato in AID, distaccato, in comando	354	371	-17
Personale militare comandato c/o AID	133	155	-22
TOTALE	1069	1.153	-84

A seguito di un'analisi accurata dei processi produttivi presso le UP, effettuata nel 2018, in ossequio a quanto stabilito dagli art. 6 e 6 ter del D.lgs. 165/2001 così come modificato dal D.lgs. 75/2017, nonché dal Decreto interministeriale del Ministro della semplificazione e pubblica amministrazione, dell'economia e finanze e della salute, l'Agenzia ha predisposto il Piano triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2019-2021, approvato dal Ministro della Difesa in data 7 febbraio 2019.

Sono state quindi avviate e completate le procedure assunzionali autorizzate con DPCM 15.11.2018 e pubblicati, a fine anno 2019, i bandi di concorso di cui al DPCM 20.06.2019, sia per personale non dirigente (86 unità), sia per personale dirigente tecnico di II fascia (4 unità).

Inoltre, si è proceduto con il reclutamento di personale mediante avviamento degli iscritti nelle liste di collocamento e di personale appartenente alle categorie protette di cui alla L.68/99.

In sintesi, a conclusione delle suddette procedure e a seguito di scorrimento di graduatorie di candidati risultati idonei in concorsi precedenti, il numero del personale assunto nell'anno 2019 è pari a n.13 unità

(nuovo personale) e n. 2 stabilizzazioni di personale a tempo determinato. Tali assunzioni hanno avuto un impatto positivo sull'operatività dell'Agenzia, con l'immissione in ruolo di forze giovani, sia nella Direzione Generale sia nelle UP.

Anche per l'anno 2019, le Unità Produttive di AID hanno erogato al personale dipendente una serie di corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, così come previsto dal D.lgs 81/2008 (informazione e formazione dei lavoratori, formazione per dirigenti, RLS, RSPP, ASPP, squadre antincendio e primo soccorso, rischio, ecc). E' stato infine previsto un piano di formazione obbligatoria per i responsabili in ambito Anticorruzione e Trasparenza.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola, eccezion fatta per l'UP di Messina ove si sono registrati due incidenti in itinere, i cui effetti sul personale implicano un dipendente ancora a protrarsi dal 2 Settembre 2019 in assenza per malattia e una dipendente dal 3 Ottobre 2019 sino al 31 Marzo 2020. Entrambi gli infortuni sono avvenuti nel tragitto casa-lavoro".

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a incidenti sul lavoro atteso che l'Agenzia non è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, atteso che l'Agenzia non è stata dichiarata definitivamente responsabile. Come disposto dalla Convenzione tra Ministero della difesa e Direttore generale, l'AID non ha la responsabilità in ordine a malattie professionali emerse negli anni in cui i dipendenti erano nei ruoli del Ministero della difesa.

Il contenzioso in atto al 2019 ammonta a n.25 casi totali di cui n. 14 dinanzi alla giustizia civile (giudice del lavoro per progressioni economiche, mansioni superiori, risarcimento danni per reiterato ricorso al contratto a tempo determinato), n.1 per responsabilità civile in giudizio penale e n.1 per responsabilità extracontrattuale dinanzi al giudice ordinario, n. 8 dinanzi alla corte dei Conti per riconoscimento ai fini pensionistici della maggiorazione per lavori insalubri, n. 1 dinanzi alla Commissione Tributaria regionale (appello) per Tari.

Si segnala inoltre che per n. 83 dipendenti dell'Arsenale di Messina la scrivente è stata dichiarata vittoriosa per riconoscimento di difetto di giurisdizione.

E' inoltre pendente un giudizio in sede amministrativa (TAR Lazio) in materia contrattualistica.

Ambiente

E' tuttora in corso l'indagine della magistratura volta ad accertare eventuali responsabilità aziendali, per i presunti danni causati all'ambiente nel 2018, dallo stabilimento di Messina. Sebbene i bacini oggetto del presunto inquinamento siano ancora sottoposti a sequestro preventivo, nel 2019 sono state messe in atto le misure di contenimento condivise con l'autorità giudiziaria che permettono l'utilizzo del solo bacino in muratura, a seguito di preventiva comunicazione dell'entrata della nave in bacino all'autorità giudiziaria. Al fine di svincolarsi dall'autorizzazione preventiva del tribunale è stata richiesta l'AUA (Autorizzazione Unica Ambientale), il cui iter amministrativo è in corso, per l'autorizzazione all'esercizio dell'impianto.

Nel corso dell'esercizio all'Agenzia non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

L'Agenzia ha continuato il percorso di certificazione integrata Qualità, Sicurezza e Ambiente del Sistema di Gestione Integrata conforme alle UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018.

Nel corso dell'e.f. 2019 Agenzia Industrie Difesa è riuscita a certificare UNI EN ISO 9001: 2015 la UP di Firenze, oltre a mantenere tutte le certificazioni precedentemente ottenute e aggiornate alle nuove versioni delle norme tecnico-organizzative di riferimento; il quadro sinottico delle certificazioni di AID è riportato nella tabella allegata.

	Noceto	Firenze	Baiano	Roma	Fontana Liri	Gaeta	Capua	Torre Annunziata	Castellamm. di Stabia	Messina
ISO 9001	✓	✓	✓	✓	Certificazioni sospese	✓	✗	✗	✓	✓
ISO 14001	✓	✗	✓	✓		✗	✗	✗	✗	✓
ISO 45001/BS OHSAS 18001	✓	✗	✓	✓		✗	✗	✗	✗	✗
ISO 27001	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	✓	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Accreditamento AGID	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	✓	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
AIFA	N.A.	✓	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.

Investimenti e sviluppo di sistemi competitivi

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	2.697.184
Attrezzature industriali e commerciali	1.340.185
Altri beni	160.641
Oneri pluriennali	1.759.041
Costi incrementativi su beni di terzi	515.805
Totale	6.472.856

L'Agenzia ha autorizzato nel 2019 nuovi investimenti per un ammontare pari ad € 2.522.935, in parte realizzati nel 2019 e in parte da realizzare negli esercizi successivi.

Il 25% dei fondi è stato destinato a sviluppare nuove iniziative produttive, il 19% ad adeguare le linee produttive alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale e igiene del lavoro, i restanti fondi (56%) a mantenere in efficienza le strutture per garantirne la continuità operativa.

In particolare il 62% sono stati destinati al sito di Firenze per il nuovo reparto di produzione dell'estratto in olio titolato che sarà impiegato ad uso medico in sostituzione delle infiorescenze essiccate di cannabis e per l'acquisto di una nuova blisteratrice per il confezionamento dei farmaci orfani. Le serre autorizzate nel 2018 e finanziate dal Ministero della salute, non sono entrate in operatività a fine 2019 come previsto per problemi tecnici con il fornitore, ma saranno collaudate entro maggio 2020.

Onde scongiurare il fermo di alcune unità produttive, nel 2019 l'AID ha autorizzato interventi urgenti e indifferibili per 0,6M€ che la Convenzione triennale prevede siano a carico dell'Amministrazione Difesa, finalizzati al miglioramento delle condizioni di sicurezza dei luoghi di lavoro e di adeguamenti a normativa e relative certificazioni degli impianti elettrici e antincendio.

Sviluppo sistemi competitivi

Le strategie competitive, introdotte con il Piano di Rilancio e Competitività per il rilancio delle BU (*business unit*) dell'Agenzia, sono state implementate attraverso la realizzazione di sistemi competitivi, già operativi od in via di completamento: alcune delle iniziative sono state avviate e hanno apportato ricavi nel 2019 e negli esercizi precedenti o hanno consentito di acquisire ordini che saranno eseguiti a partire dal 2020 e che permetteranno la crescita negli esercizi futuri, anche per quelle BU ancora in sofferenza.

Per la *BU Esplosivi e Munizionamento*, nel settore del munizionamento è diventato pienamente operativo l'accordo in ambito internazionale con STK (ora ST Engineering) della Repubblica di Singapore per la produzione delle granate 40 x 53 High Velocity e l'accordo quadro industriale AID/consorzio PBI con

la produzione, iniziata nel 2018, di giubbetti di protezione individuale avanzati per l'EI, la MMI e l'AMI, con una gamma di versioni in ampliamento. Degna di nota è l'espansione delle attività commerciali di allestimento di munizionamento di medio calibro e/o componenti che hanno raggiunto 1,6M€ (ricavi). Per quanto concerne l'allestimento di munizionamento di piccolo calibro, lo Stabilimento di Capua, che opera sulla base del rapporto di partnership con l'Azienda Fiocchi Munizioni S.p.A ha raddoppiato la produzione del 2018 e aumentato quella del 2017 di circa otto volte; sulla base degli ordinativi ricevuti l'UP dovrà ripristinare, almeno per il cliente istituzionale, un ruolo di rilievo quale sito di integrazione e produzione del munizionamento di piccolo calibro.

Nel settore della demilitarizzazione l'acquisizione di commesse dal cliente AD è stata anche agevolata dall'inserimento delle stesse quali attività in controprestazione di permuta relative alla valorizzazione di mezzi e materiali della Difesa, mentre è continuata l'attività di demilitarizzazione per il Governo Americano grazie all'*Acquisition and Cross-Servicing Agreement* (ACSA) US-IT-02.

Per il percorso di risanamento dell'UP di Fontana Liri, tenuto conto che la produzione si rivolge quasi esclusivamente al mercato privato, l'AID continua a perseguire una soluzione in P.P.P. (*project financing* di iniziativa privata) con la ricerca di partner industriali e finanziari.

Con riferimento alla BU Attività Navali, l'Arsenale di Messina, a seguito dell'accordo quadro pluriennale con RFI dell'inizio 2018 (oltre 10M€), nel corso del 2019 ha proseguito la fornitura di servizi di cantieristica per le navi traghetto dello stretto di Messina, registrando un fatturato di 2M€. Nell'anno 2019 sono state avviate delle trattative, con aziende del settore, per la creazione di una sezione dedicata allo *yachting*. Questo segmento di mercato non appartiene allo stabilimento di Messina e l'apertura verso nuovi mercati rappresenta un'opportunità di crescita. L'accordo, poi siglato nei primi mesi dell'anno 2020, prevede la disponibilità dell'Arsenale ad accogliere mega-yacht per la manutenzione ordinaria, straordinaria o di trasformazione e, inoltre, la sistemazione e il miglioramento estetico di aree da destinare agli equipaggi. Tale opportunità si inserisce nel contesto cantieristico attuale riservando brevi soste in bacino e offrendo l'opportunità di esecuzione delle attività a nave galleggiante.

Nella BU *Istituto chimico farmaceutico militare* sono in corso i lavori atti a incrementare la produzione a 300 kg/anno, previsti per la fine del 2019, finanziati dal Ministero della Salute (1.600.000€) sulla base della Convenzione tra detto dicastero e l'Agenzia Industrie Difesa; in parallelo è stata bandita una gara (contratto a somministrazione per due anni di fornitura) per l'importazione la verifica e la distribuzione di 200 + 200 kg circa di cannabis per uso medico, necessaria per soddisfare il fabbisogno nazionale in rapida crescita. Inoltre, con finanziamento AID, è stata avviata la realizzazione del reparto per la preparazione di estratti oleosi a base di cannabis. E' stato siglato un accordo con NHGroup per l'installazione, presso il sito di Firenze, di una serra sperimentale per l'esecuzione di uno studio comparativo finalizzato al miglioramento delle tecniche di coltivazione. La produzione di farmaci orfani conferma il trend positivo degli ultimi anni, con un sensibile incremento delle richieste.

La BU *Dematerializzazione e Conservazione digitale* sta partecipando ad uno specifico Gruppo di Lavoro in ambito Agenzia per l'Italia Digitale, con la partecipazione, tra gli altri, del Notariato e del Polo Archivistico dell'Emilia Romagna, teso ad individuare i requisiti per la costituzione di Poli Nazionali per i servizi di conservazione digitale della P.A., con l'obiettivo anche di definire un ambito tecnico utile all'interscambio di dati e documenti tra diversi sistemi di comunicazione, ponendo la BU stessa quale possibile candidato per tale ruolo. I lavori sono ancora in corso e si sta, in questo momento, completando il documento contenente le linee guida che saranno poi emanato dall'Agenzia per l'Italia Digitale.

In accordo agli obiettivi del piano industriale 'AID Campania' tesi a valorizzare le risorse umane con lavorazioni *labour-intensive*, in piena sinergia con BU *Dematerializzazione e Conservazione digitale*, nell'UP di Castellammare è stata implementata la nuova linea di lavorazione per la fase di preparazione documentale ed in quella di Fontana Liri è stato concluso il training (n.8 risorse) con la preparazione di un pallet di documenti; a Torre Annunziata prosegue la produzione sulla linea installata nel 2017 che lavora su tutte le fasi del processo.

La BU *Mezzi Terrestri ed Aerei* nel 2019 ha consolidato le *best practices* relative alle procedure di vendita

e di sviluppo del network internazionale. In particolare è stata effettuata un'analisi sull'attività svolta nel quinquennio precedente basata sul tipo di materiale trattato, le procedure adottate per l'individuazione dell'acquirente e le tipologie di contratto sottoscritto.

L'analisi ha evidenziato che in funzione del tipo di materiale: terrestre, aeronautico, armi leggere o in ultima istanza rottame ferroso, la procedura di individuazione del cliente finale non può essere sempre vincolata a procedure mutate dal codice degli appalti. Fermo restando i vincoli della legge 185/90, la selezione dei clienti, siano aziende nazionali ed estere o FF.AA. e FF.P.P. (Forze di Polizia) estere, deve tener conto di fattori e requisiti che non possono sempre essere veicolati in procedure di gara ad evidenza pubblica che potrebbero non garantire l'applicazione di discriminanti soggettive, in considerazione che il materiale oggetto di cessione costituisce "materiale di armamento".

Lo sforzo della BU si è particolarmente concentrato sulla creazione di network e sinergie con aziende, agenti, rappresentanti governativi al fine di poter costruire una mappatura di aree, *world wide*, in cui poter promuovere diverse tipologie di materiale in surplus con la garanzia di aver interlocutori affidabili.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze

I programmi di ricerca e sviluppo 'Cannabis ad uso medico' degli aapp, già conclusi (seconda varietà di cannabis per uso medico ad elevato contenuto di THC - FM1 anch'essa registrata come materia prima di grado farmaceutico), o in via di ultimazione (metodo industriale per l'ottenimento di un estratto titolato in olio e industrializzazione del reparto di produzione, previsto in completamento nel 2020 con prove di scale-up industriale), sono stati affiancati a ulteriori studi avviati nel 2019:

- Prove di taleaggio al fine di sviluppare metodiche indipendenti di avvio coltivazione;
- Verifiche sperimentali di laboratorio su estratti oleosi e sulla produzione di placebo ai fini di sperimentazioni cliniche future.

Le attività sono state oggetto di capitalizzazione nelle immobilizzazioni immateriali in corso.

Stabilimento militare produzione cordami di Castellammare di Stabia

Nell'ambito dell'accordo di coproduzione di parti aeronautiche in fibra di carbonio con la società Magnaghi Aeronautica, nel 2019 è stata ultimata la formazione del personale effettuata sia presso il sito produttivo della Magnaghi che nel nuovo reparto produttivo presso il sito di Castellammare. Tale iniziativa ha beneficiato del ri-orientamento, di concerto con il V Reparto di SGD, del progetto 'Carbon-Carbon' finanziato dal Piano Nazionale Ricerca Militare, in seguito alla dichiarazione di non interesse alla prosecuzione da parte di ASI. Il nuovo PNRM denominato 'TACS - Tools for Advanced Composite Structures', si è concluso con esito positivo a fronte di un budget di progetto di 300 k€ con un co-finanziamento paritetico al 50% tra AID e Magnaghi Aeronautica;

La produzione dei prototipi in accordo al PNRM, sarebbe dovuta iniziare nel secondo semestre del 2019 ma, a causa di una flessione degli ordini da parte di Magnaghi Aeronautica, è slittata nel 2020.

BU Esplosivi e Munizionamento

Nell'ambito del Piano Nazionale di Ricerca Militare l'AID nel 2019 ha presentato il progetto "DETONPROOF" (evoluzione del progetto già denominato "WORKSAFE"), che riprende l'obiettivo di permettere la manipolazione, l'analisi, lo studio visivo e la rilevazione di dati quantitativi (masse, forze e coppie) di manufatti esplosivi, in un ambiente protetto, con il personale che opera in ambiente sicuro mediante controlli remotizzati. Il progetto, qualora approvato, è strutturato in esecuzione in tre Fasi per tre annualità di finanziamento a partire dal 2020. L'iter approvativo da parte del Segretariato Generale della Difesa/DNA è in corso, con prevista conclusione nel primo quadrimestre 2020.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle ed altre amministrazioni

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i rapporti con il Ministero della Difesa, Amministrazione vigilante dell'Agenzia e al contempo principale cliente dell'AID. In particolare la situazione creditoria dell'Agenzia continua ad avere profili di criticità per ciò che riguarda il rimborso dei crediti relativi agli oneri connessi alle spese generali di funzionamento necessarie all'esecuzione delle commesse del triennio 2015-2017 (pari a 9.639 k€); ciò a causa dei ritardi subiti dal processo di aggiornamento della Direttiva SMD-F-011, revisionata solo a luglio 2017. Comunque, l'attività espletata nel 2019 ai fini del ripianamento dei crediti relativi a tali spese, a mente dell'art.9 'Pagamento delle forniture espletate dall'Agenzia' della vigente Convenzione tra Ministro della difesa e Direttore generale dell'Agenzia ha attivato da parte del Gabinetto del Ministro la richiesta nei confronti del Segretariato di riavviare, di concerto con gli Organi programmatori, entro il prossimo mese di giugno 2020, l'interlocuzione con l'Agenzia per la quantificazione contabile dei crediti in parola, allo scopo di definire una condivisa strategia di ripianamento.

L'AID continua a far fronte al mancato ristoro degli oneri di funzionamento del triennio '15-17' grazie all'attività di valorizzazione di mezzi/materiali dismessi dalle F.F.A.A.; tale attività permette di generare cassa dalla differenza temporale tra gli incassi provenienti dalle valorizzazioni stesse e gli esborsi per le controprestazioni ancora da rendere alle F.F.A.A..

Nella tabella seguente sono indicati i rapporti con le parti correlate.

Pubbliche Amministrazioni	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Amministrazione Difesa	31.253.585	27.426.278	83.955.958	
Guardia di Finanza	25.223		222.689	
Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA)	-		46.794	
Ministero della Salute	54.000		369.378	
Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale	-		851.918	
Gestore Servizi Energetici (GSE)	-		150.253	
Guardia Costiera /Capitaneria di Porto	40.684		130.827	
Altre amministrazioni di importo individuale inf. a 10K€	9.825		11.263	
Totale (in euro)	31.383.318	27.426.278	75.739.080	

I rapporti con le parti correlate non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati a normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si segnala che nel corso del 2019 l'Agenzia non ha utilizzato strumenti finanziari.

Di seguito sono fornite una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa l'esposizione ai rischi da parte dell'Agenzia.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della Agenzia nei confronti di clienti commerciali abbiano una buona qualità creditizia.

In particolare quasi la metà delle vendite a privati consiste in attività di valorizzazione di mezzi e

materiali ceduti dall'AD, che prevede il pagamento anticipato rispetto alla consegna del materiale. Le restanti attività di vendita sono rivolte soprattutto a clienti consolidati (ASL/farmacie territoriali per il farmaceutico, istituzioni estere per la demil e società italiane esportatrici per il munizionamento).

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute critiche è pari a 9,6M€ ed è relativa ai crediti del triennio 2015-2017 nei confronti dell'AD, connessi al rimborso delle spese generali di funzionamento in esecuzione delle commesse. L'ammontare rappresenta adeguatamente la massima esposizione.

La cassa derivante dalla differenza temporale tra gli incassi provenienti dalle valorizzazioni di mezzi/materiali dismessi dalle F.F.A.A. e gli esborsi per le controprestazioni ancora da rendere alle F.F.A.A. che ha rappresentato negli ultimi anni una sostanziale garanzia della sopradetta esposizione, potrebbe presentare un profilo di criticità in caso di rallentamento delle vendite.

Rischio di liquidità

Di seguito si fornisce una analisi sulle scadenze relative alle attività e passività finanziarie ripartite per numero di fasce temporali di scadenze.

Le attività e le passività finanziarie hanno scadenze a breve termine.

Inoltre si segnala che:

- l'Agenzia possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare la necessaria operatività;
- l'Agenzia è inserita nella tabella B della legge n. 720 del 20/10/84;
- l'Agenzia non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- l'Agenzia non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento, se non l'erogazione diretta da parte dello Stato dei costi per il personale a tempo indeterminato ed eventuali contributi per specifici progetti o investimenti da parte del Ministero della difesa (PNRM) o Ministero della Salute;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Il Mercato di riferimento (*captive* - più dell'80% circa del valore della produzione) è costituito dagli enti dell'Amministrazione Difesa i cui rapporti sono regolati dalla Convenzione triennale, che dispone, per tali enti, priorità di acquisto dall'AID, a parità di costo/qualità e l'assegnazione delle commesse su fondi già allocati o come controprestazioni in permuta. Per le vendite derivanti dalla valorizzazione mezzi e materiali dismessi dall'A.D. a privati, incluse nel mercato *captive*, il rischio geopolitico è fortemente mitigato dal fatto che l'incasso del corrispettivo avviene normalmente prima della consegna del materiale e che la maggior parte delle transazioni sono in €, mentre il rischio da pandemia di COVID-19 su contratti in essere si ritiene, al momento, possa sostanzialmente ritardare l'esecuzione.

Il secondo mercato per rilevanza è quello delle altre pubbliche amministrazioni e/o società in controllo pubblico, con le quali l'Agenzia opera come fornitore *in-house*; i settori principali sono il farmaceutico (cannabis ad uso medico, farmaci orfani etc.), la dematerializzazione (MIPAF, Polizia di stato etc...), la cantieristica navale (Rete Ferroviaria Italiana, Guardia di Finanza); sebbene i primi due settori registrano da qualche anno un aumento dei volumi richiesti, rimane difficile prevedere scenari futuri in relazione alla pandemia in atto e dei possibili effetti sull'economia, nonostante che l'assegnazione delle commesse da parte delle PPAA avvenga su fondi già allocati, sia per esigenze annuali che pluriennali.

Rispetto al mercato *captive*, il rischio connesso alle variabili macroeconomiche e in particolare alla crisi economica incombente per la suddetta pandemia è naturalmente maggiore per le transazioni nel libero mercato, il cui impatto sull'AID è mitigato solo dal fatto che rappresenta una quota del volume non superiore al 20% del totale.

Gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti sono nulle o non significative:

- il rischio di tasso: nullo in quanto l’Agenzia non si approvvigiona di fondi sul mercato bancario o finanziario;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): poco rilevante in relazione ai volumi ancora contenuti di operazioni fuori area euro;
- il rischio di prezzo per attività rivolte a clienti diversi dalla AD: nullo in quanto i rapporti commerciali ultrannuali sono poco significativi;
- il rischio di prezzo (oneri a rimborso) nell’esecuzione delle commesse con gli Enti dell’Amministrazione difesa: nullo o non significativo.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

L’Agenzia opera prevalentemente come fornitore *in-house* del ministero della Difesa; nei suoi obiettivi strategici rientra la progressiva apertura e consolidamento di attività in *partnership* con operatori privati nei mercati internazionali. In tale ambito l’Agenzia sta mettendo a punto e adottando opportune politiche per il controllo del rischio valutario.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione generale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sopra evidenziati sono i seguenti:

- rischio sui tassi di cambio: sono previste operazioni a termine di copertura da attuare al momento dell’impegno contrattuale;
- rischio prezzo per attività rivolte a clienti diversi dalla AD: in caso di eventuali contratti pluriennali sono previste forme di *escalation* dei prezzi.
- rischio di prezzo (su oneri a rimborso nell’esecuzione delle commesse con gli Enti dell’Amministrazione difesa): si richiama la direttiva SDM F-011 in vigore, in cui al para 2.3 Monitoraggio attività è indicato che ‘in caso di non corretto svolgimento delle attività da cui derivi l’insorgere di oneri non coperti da assicurazione finanziaria e/o un inefficace impiego delle risorse con posizioni debitorie/creditorie da parte degli attori intervenuti, sarà cura di SGD V reparto convocare i necessari tavoli tecnici tra le parti interessate per individuare i necessari temperamenti.’ Inoltre, in caso di commesse pluriennali, l’AID procede ai lavori solo dopo avere assicurato il decreto di impegno da parte dell’AD;
- rischio polizze fidejussorie: è stato fatto ricorso a un servizio esterno di verifica dell’autenticità, validità e solvibilità di tutte le polizze emesse a favore dell’Agenzia a titolo di cauzione provvisoria e definitiva nei procedimenti contrattuali attivi e passivi.

L’Agenzia ha altresì adottato le politiche di ‘Trasparenza’ e di ‘Prevenzione della corruzione’ in attuazione del D.Lgs n.33 del 2013 con la redazione del Piano triennale della Performance e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione, con l’attribuzione di responsabilità alla dott.ssa Isabella Cimmino.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il 2020, l’anno del consolidamento dei risultati e della verifica del raggiungimento delle condizioni complessive di economica gestione, ai sensi dell’art. 2190 comma 1-bis del d.lgs 15 marzo 2010, n. 66, si presenta già da fine febbraio denso di interrogativi sul futuro, ai quali oggettivamente risulta molto complesso poter fornire delle risposte.

L’Agenzia conferma il piano investimenti per il miglioramento della sicurezza nei luoghi di lavoro, il rispetto della tutela ambientale e la propria attenzione al completamento del percorso di certificazione integrata Qualità, Sicurezza e Ambiente.

Emergenza SARS-COV-2 – Provvedimenti e iniziative specifiche

A seguito dell'emergenza pandemica ancora in atto, dopo un iniziale blocco produttivo, indispensabile per assicurare gli approvvigionamenti di beni e servizi e gli adeguamenti organizzativi a tutela della salute del personale, sulla base di successivi atti dispositivi della Direzione Generale che hanno recepito le misure di prevenzione definite dall’Autorità Pubblica, le U.P. hanno applicato tutte le misure atte a garantire la ripresa produttiva, controllata e progressiva, a partire da metà Aprile.

AID ha anche avviato concrete iniziative di supporto allo sforzo nazionale nei settori di competenza:

- approvvigionamento per le FFAA di mascherine, ventilatori polmonari, ed altri DPI (Torre Annunziata);
- produzione di disinfettanti e avvio di un primo lotto di produzione del farmaco idrossiclorochina (Firenze);
- contributo all'incremento di produzione di ventilatori polmonari presso la società SIARE di Valsamoggia (BO) (25 unità di personale a seguito di accordo con la Protezione Civile);
- realizzazione di nuove linee di produzione di mascherine protettive (Torre Annunziata).

Emergenza SARS-COV-2 – Stima d'impatto sul bilancio 2020

Per una valutazione quantitativa dell'impatto sul bilancio 2020, occorrerà attendere la verifica semestrale 2020. Allo stato attuale, con il trend cautamente positivo che si sta delineando, si ritiene che:

- le U.P. di Firenze e Gaeta non debbano risentire della crisi in atto a fine esercizio;
- l'U.P. di Torre Annunziata possa conseguire l'economica gestione, grazie ai risultati delle attività di valorizzazione e all'avvio delle linee di produzione di mascherine tipo FFP2 e FFP3 e di mascherine monouso (tipo "chirurgiche");
- le U.P. di Noceto e Capua possano avere una limitata riduzione del valore della produzione con margini di recupero se la situazione di crisi non avrà delle recrudescenze significative;
- l'U.P. di Baiano non risenta negativamente della crisi, pur potendo risentire di riduzioni del valore della produzione per talune commesse, grazie al concretizzarsi di nuove commesse per AD e privati;
- l'U.P. di Messina e di Castellammare di Stabia possano risentire negativamente della crisi con trend negativo il cui impatto sul bilancio potrebbe essere sensibile e sui margini di recupero che sono fortemente influenzati dallo sviluppo della crisi stessa;
- l'U.P. di Fontana Liri possa migliorare il risultato, qualora si concretizzasse un'opportunità di commessa per privati sorta in Aprile 2020 e fosse possibile ripristinare un livello di funzionalità accettabile per la centrale idroelettrica.

Emergenza SARS-COV-2 – Estensione delle attività industriali per le commesse istituzionali.

Come noto, il passaggio al cosiddetto "bilancio di cassa" dell'A.D. obbliga a far pervenire le Note di Addebito entro la fine del mese di ottobre. La prosecuzione delle attività sulle commesse oltre il termine del 31 Ottobre non dà garanzia di rimborso dei relativi oneri nell'anno successivo, a meno che la quota parte di attività effettuate nei mesi di novembre e dicembre non sia rifinanziata nell'E.F. successivo.

Ciò premesso, considerate l'emergenza in corso e la verifica prevista al termine dell'E.F. 2020, è intenzione dell'Agenzia proseguire le attività sulle commesse istituzionali sino a fine 2020, trasmettendo le relative Note di Addebito e inserendo a bilancio i relativi oneri a rimborso tra i crediti nei confronti del cliente istituzionale, confidando che il relativo finanziamento di cassa sia assicurato nell'esercizio 2021, senza che questo si traduca in una riduzione del finanziamento per le nuove commesse che saranno programmate in tale esercizio finanziario.

Infrastrutture e degli impianti fissi - Mitigazione del rischio obsolescenza

Come noto, l'obsolescenza delle infrastrutture e degli impianti fissi, è da tempo uno dei maggiori fattori di criticità per l'esecuzione delle attività industriali. La costituzione dell'Ufficio Gestione del patrimonio infrastrutturale e l'attribuzione della funzione di "Ufficio Esecutivo del Genio" al medesimo, potrà mettere un freno al degrado e porre le basi per una inversione di rotta, a condizione che la disponibilità finanziaria per l'Agenzia sul bilancio ordinario della Difesa sia compresa per almeno i prossimi 5 anni tra 1,5 – 2,0 MEuro/anno.

A seguito dell'approvazione da parte dell'autorità politica all'avvio del bando di gara per l'esecuzione del *project financing* (costituendo Raggruppamento temporaneo di impresa (RTI) tra le società G7 Srl,

Genera Group Holding Spa e Sistematica Spa), vista la rilevanza dell'impresa ai fini del raggiungimento degli obiettivi industriali, l'Agenzia inserirà l'esecuzione del progetto quale parte integrante del nuovo Piano Industriale Triennale 2021-2023 che sarà presentato entro luglio 2020. Il progetto prevede investimenti per un valore di circa 14 MEuro, una durata di 15 anni e un valore complessivo a base di gara di circa 60 MEuro, incluso il valore del servizio.

Business Unit “Esplosivi e munizionamento” – Portafoglio ordini pluriennali

Nel 2019 si sono create le basi per assicurare un consistente portafoglio ordini per il 2020 e anni successivi quali:

- integrazione di 800 Missili controcarro SPIKE circa 3,5 MEuro
 - demil del Missile navale/terrestre “ASTER” da circa 7,5 a circa 10,5 MEuro
 - ripristino del munizionamento da 25 mm per esercitazione circa 9 MEuro
 - ripristino granate da 155 mm L15 per artiglieria terrestre
 - commessa 2020 -2022 circa 9 MEuro
 - progetto pluriennale SME (10 anni da 2023) circa 3 MEuro/anno
- per un controvalore complessivo di circa 39 MEuro a valori 2020.

U.P. non in economica gestione - Prospettive

Le U.P. che non raggiungeranno l'economica sono quelle di Fontana Liri, Capua, Torre Annunziata, Castellammare di Stabia, Messina.

- **Capua:** la formazione di una trentina di giovani, completata in dicembre, ha avuto positivo impatto sul personale dello Stabilimento e sul territorio. L'immissione nella produzione è prevista nel primo semestre 2020 e, associata all'investimento su nuovi macchinari, permetterà di aumentare le ore lavorative (nastratura e lavorazione cassette munizioni), con un atteso aumento anche dell'efficienza produttiva. Il portafoglio ordini istituzionale già assicurato e quello che verosimilmente sarà acquisito, assicurano la continuità produttiva e confermano il conseguimento dell'economica gestione nel triennio 2021-2023.
- **Torre Annunziata:** l'andamento molto soddisfacente delle attività di valorizzazione dei mezzi terrestri ed aerei (con prospettiva di mantenimento degli attuali livelli finanziari nel 2020 ed anni successivi) e l'avvio della produzione di mascherine tipo FFP3/FFP2 e tipo “chirurgico” prevista a partire dal primo semestre 2020, fa ritenere che l'economica gestione possa essere raggiunta già a fine 2020 e, comunque, consolidata nel triennio 2021-2023.
- **Fontana Liri:** il 2020 costituisce l'anno decisivo per l'integrazione tecnico-commerciale e gestionale con operatori del settore privato, per valorizzare i processi industriali e la centrale idroelettrica. Al momento, per l'impianto di polveri sferiche, l'unica ipotesi percorribile resta quella dell'accordo industriale con un imprenditore privato nazionale che opera in partnership con società facenti parte di un grande gruppo di stato della Federazione Russa.
L'adeguamento e ammodernamento della centrale idroelettrica richiede circa 2 MEuro, come confermato da due Società del settore. Si stanno attivamente ricercando soluzioni strutturali con potenziali operatori privati e pubblici del settore energie rinnovabili, che possano garantire gli investimenti necessari per assicurare la piena capacità produttiva della centrale.
- **Castellammare di Stabia:** è verosimile che l'assegnazione annuale di importanti volumi di forniture alla Marina Militare prosegua oltre il 2020. Ad essi, si affiancheranno alcune fasi del processo dematerializzazione in supporto all'U.P. di Gaeta e la produzione di componenti in fibra di carbonio, per i quali si stanno ricercando nuovi sbocchi nei settori della nautica da diporto e dell'indotto automotive, oltre alla componentistica per piccoli aeromobili. Proseguirà il percorso di efficientamento dei cicli di lavoro, oltre ad una progressiva riduzione dei costi “non essenziali all'attività industriale” ed è quindi verosimile che l'U.P. consegua e consolidi l'economica gestione nel triennio 2021-2023.
- **Messina:** il 2019 si è contraddistinto per la gestione delle criticità operative (insorte a causa del sequestro da parte della Procura della Repubblica, dei bacini di carenaggio per presunto inquinamento

ambientale) che ha comunque permesso la riduzione della perdita operativa a circa la metà del passato esercizio. A partire dal 2020, è previsto il considerevole aumento dell'attività verso privati, in particolare nel settore dei cosiddetti mega yacht; l'aumento dei volumi produttivi, unitamente ai clienti istituzionali e privati già acquisiti, al percorso di risanamento ed efficientamento dei cicli di lavoro e ad una progressiva riduzione dei costi "non essenziali all'attività industriale", permetterà il conseguimento e il successivo consolidamento dell'economica gestione nel triennio 2021 – 2023.

Rivalutazione dei beni ai sensi del decreto legge n. 185/2008

L'Agenzia non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni di cui alla legge n. 342/2000.

Altre informazioni

Destinazione del risultato

Il Direttore generale, secondo quanto stabilito dallo statuto, organizzazione e funzionamento dell'AID (Capo VII Sezione I del DPR 90 del 2010), propone al Signor Ministro della difesa di destinare il risultato conseguito in aumento della riserva ex art. 13 c. 2 DM 17/06/2011 che si attesta ad € 17.974.443 (€ 16.724.801 nel passato esercizio).

Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2019

- D.M. 5 febbraio 2019 di approvazione del "Piano triennale di attività e bilancio annuale di revisione 2019-2021" dell'Agenzia industrie difesa;
- D.M. 7 febbraio 2019 di approvazione del "Piano triennale del fabbisogno del personale 2019-2021" dell'Agenzia industrie difesa;
- Decreto interministeriale Difesa-Economia e Finanze 18/04/2019 di approvazione del "Piano Industriale 2018-2020";
- D.M. del 4 giugno 2019 di approvazione della "Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2019";
- DPCM della Funzione Pubblica del 20 giugno 2019 contenente le autorizzazioni ad assumere e a bandire concorsi per n. 86 unità di personale non dirigente e n.3 unità di personale non dirigente per l'anno 2019.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- D.M. del 10 febbraio 2020 di approvazione del "Bilancio annuale di previsione per l'anno 2020"
- Approvazione all'avvio del bando di gara per l'esecuzione del *project financing* finalizzato all'ottimizzazione e messa a norma dei servizi di sicurezza fisica e all'efficientamento energetico.
- L'11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS) ha dichiarato la pandemia per il focolaio internazionale da nuovo coronavirus SARS-CoV-2. L'infezione COVID-19 si è rapidamente diffusa dalla Cina, paese di origine del contagio, all'Italia, prima nazione in ordine temporale a subire un fortissimo impatto sanitario, sociale ed economico, con migliaia di morti e contagiati.
- Atto Dispositivo del Direttore generale di AID N.67/2020 'Misure urgenti in materia di contrasto al COVID-19' prot. 2683 dell'11/03/2020.
- Con l'art. 9 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" per l'anno 2020 lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze e' stato autorizzato alla produzione e distribuzione di disinfettanti e sostanze ad attività germicida o battericida, nel limite di spesa di 704.000 euro.
- Autorizzazione AIFA dell'8/04/20 per la sperimentazione clinica dell'idrossiclorochina, per il trattamento domiciliare di pazienti che presentano un quadro clinico lieve di COVID-19 e che si trovano in isolamento domiciliare; Decreto del ministero alla Salute del 7 aprile 2020 che autorizza lo Stabilimento chimico farmaceutico militare di Firenze alla produzione del farmaco a base di idrossiclorochina fino al termine dell'emergenza sanitaria in atto.
- Atto Organizzativo 8/2020 del 22 marzo 2020 "sospensione delle attività produttive presso tutte le

U.P. di Agenzia Industrie Difesa ad eccezione dello Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze ed estensione dell'applicazione del lavoro agile a seguito di ulteriori misure di emergenza decise dal Governo per il contenimento del contagio epidemiologico di cui alla dichiarazione del Presidente del Consiglio in data 21 marzo 2020".

- Atto Organizzativo 9/2020 del 3 Aprile 2020 “Disposizioni sulla ripresa di tutte le attività produttive presso le Unità Produttive di AID e proroga dell'applicazione dell'istituto del “Lavoro agile”. In merito, si evidenzia come le attività siano progressivamente riprese a partire dalla data del 14 Aprile 2020 in tutte le U.P. in cui erano state temporaneamente sospese. Il periodo di sospensione decretato con A.O. n. 8/2020 è servito alla Direzione Generale e alle U.P. per dotarsi dei beni e servizi indispensabili a garantire una ripresa in una cornice di sicurezza rispondente alle norme cogenti e ai protocolli volontari per gli ambienti di lavoro. Le decisioni della Direzione Generale e le azioni della Direzione di U.P. hanno ingenerato qualche reazione, talvolta scomposta, di talune sigle sindacali a livello nazionale e locale. La Direzione Generale ha tuttavia sempre manifestato ampia disponibilità al dialogo ed al confronto con le rappresentanze sindacali esercitando, come riportato al paragrafo evoluzione prevedibile della gestione, ogni sforzo per assicurare a tutto il personale civile e militare che debba necessariamente rientrare sui reparti produttivi e negli uffici, condizioni di massima tutela della salute.

Emolumenti

L'AID riconosce i seguenti emolumenti:

- Collegio dei Revisori dei Conti €54.110

Gli emolumenti del Direttore Generale sono riconosciuti dal Ministero della difesa e non sono rilevati nei costi dell'AID.

Informazioni ex art. 1, comma 125bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Non si applica all'AID.

Conclusioni

Signor Ministro della Difesa

La invito ad approvare il bilancio dell'Agenzia Industrie Difesa nel suo complesso e nelle singole appostazioni, destinando il risultato, come proposto, ad aumento della riserva ex art. 13 c. 2 DM 17/06/2011.

Il Direttore Generale
Ing. Gian Carlo Anselmino

TIMBRO TONDO

BILANCIO 2019

STATO PATRIMONIALE
CONTO ECONOMICO
RENDICONTO FINANZIARIO
E
NOTA INTEGRATIVA

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.156.572	2.892.783
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	242.578	29.242
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	3.585.305	3.784.923
	Totale	5.984.455	6.706.948
II	- Immobilizzazioni materiali nette		
2)	- Impianti e macchinari	18.443.817	17.993.097
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.861.276	2.047.806
4)	- Altri beni	381.029	365.552
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.083.168	1.489.411
	Totale	21.769.290	21.895.866
	Totale immobilizzazioni nette (B)	27.753.745	28.602.814
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.627.987	8.998.563
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	551.975	1.269.892
3)	- Lavori in corso su ordinazione	3.557.456	3.458.602
4)	- Prodotti finiti	2.842.101	3.119.602
5)	- Acconti	9.062.137	5.816.765
	Totale	25.641.656	22.663.424
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	5.764.122	9.312.620
4)	- verso Amm.Difesa	31.253.585	26.102.837
	- di cui entro l'esercizio successivo	29.463.585	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	1.790.000	
5)	- verso Altri	210.235	162.576
	Totale	37.227.942	35.578.033
IV	- Disponibilità liquide		
1)	- Depositi bancari	25.406.927	19.237.862
3)	- Denaro e valori in cassa	42.117	38.241
	Totale	25.449.044	19.276.103
	Totale attivo circolante (C)	88.318.642	77.517.560
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	2	32
	- Risconti attivi	21.440	49.573
	Totale Ratei e Risconti (D)	21.442	49.605
	TOTALE ATTIVO	116.093.829	106.169.979

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	24.836.990	24.836.990
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	16.724.801	23.671.875
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	(358.536)	(358.536)
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	89.916	89.916
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	1.249.642	(6.947.080)
	Totale patrimonio netto (A)	42.542.813	41.293.165
B)	Fondo per rischi e oneri		
4)	- Altri	2.038.880	2.387.696
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	2.038.880	2.387.696
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	3.091.242	2.710.138
6)	- Acconti da clienti	647.782	1.058.859
7)	- Debiti verso fornitori	31.188.378	25.357.460
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	24.335.036	20.041.933
	- di cui entro l'esercizio successivo	17.130.905	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	7.204.131	
12)	- Debiti tributari	697.172	1.417.780
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	85.064	106.632
14)	- Altri debiti	1.071.603	1.821.524
	Totale debiti (D)	61.116.277	52.514.326
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	16.403	27.795
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	5.261.286	4.618.739
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	2.096.688	2.285.732
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	12.466	12.466
	Contributi su costruzioni interne	3.008.956	3.030.000
	Altri risconti	60	60
	Totale	10.379.456	9.946.997
	Totale Ratei e Risconti (E)	10.395.859	9.974.792
	TOTALE PASSIVO	116.093.829	106.169.979

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCE	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	94.320.989	63.976.266
			28.723.809
1)	Subforniture interne		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	12.372.888	14.360.425
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	(995.417)	(110.803)
			(501.008)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	98.854	(2.165.416)
			311.963
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	644.699	224.112
			(21.044)
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	1.058.504	3.675.677
	- contributi in conto esercizio	10.588.449	8.635.594
	- di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato		9.639.253
	- altri	1.750.479	386.155
	Totale valore della produzione (A)	119.839.445	88.982.010
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci Subforniture interne	52.436.877	28.528.150
7)	Servizi	15.244.015	12.674.410
8)	Godimento beni di terzi	161.071	162.647
9)	Personale - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	42.231.809	42.490.894
			35.803.626
a)	- salari e stipendi	28.086.686	28.445.878
b)	- oneri sociali	6.142.337	6.262.161
c)	- trattamento di fine rapporto	1.272.974	1.635.404
e)	- personale comandato	5.238.781	4.654.526
e)	- altri costi	1.491.031	1.492.925
10)	Ammortamenti e svalutazioni	5.204.773	5.211.374
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.178.247	2.109.909
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.026.526	3.101.465
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(629.426)	(258.419)
12)	Accantonamenti per rischi	12.000	93.000,00
13)	Altri accantonamenti	697.688	1.064.696
14)	Oneri diversi di gestione	492.776	3.911.504
	Totale costi della produzione (B)	115.851.583	93.878.256
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.987.862	(4.896.246)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	44.706	21.261
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	96.681	18.074
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(51.975)	3.187
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	3.935.887	(4.893.059)
20)	Imposte dell'esercizio	2.686.245	2.054.021
	- di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato		2.349.347
21)	Risultato dell'esercizio	1.249.642	(6.947.080)

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

RENDICONTO FINANZIARIO	2.019	2.018
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.642	(6.947.079)
Imposte sul reddito	2.686.245	2.054.021
Interessi passivi/(interessi attivi)	0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito e interessi	3.935.887	(4.893.058)
Accantonamento ai fondi rischi e oneri	709.688	1.157.696
Utilizzi dei fondi rischi e oneri	(1.058.504)	(3.675.677)
Ammortamento delle immobilizzazioni	5.204.773	5.211.374
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	(10.588.449)	(8.635.594)
2. Flusso finanziario prima della variazione del ccn	(1.796.605)	(10.835.259)
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(2.978.232)	(3.798.807)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	3.548.498	3.815.230
Decremento/(incremento) dei crediti verso Amm.Difesa	(5.150.748)	(1.679.743)
Decremento/(incremento) dei crediti verso altri	(47.173)	143.741
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	28.163	540
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	5.830.918	10.715.254
Incremento/(decremento) dei debiti verso Amm.Difesa	4.674.207	(547.240)
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	(1.903.659)	2.670.405
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(221.480)	(2.510.192)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.983.889	(2.026.071)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	(2.686.245)	(2.054.021)
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/pagamenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(702.356)	(4.080.092)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.901.776)	(2.001.675)
Disinvestimenti	0	5.840
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.450.682)	(848.345)
Disinvestimenti	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	0	439.680
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.352.458)	(2.404.500)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Residuo finanziamento dello Stato per costi lavoro	9.639.253	7.737.130
Finanziamento dello Stato nuovi investimenti	1.588.502	990.606
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.227.755	8.727.736
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	6.172.941	2.243.143
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	19.276.103	17.032.960
Disponibilità liquide a fine esercizio	25.449.044	19.276.103

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2019

PREMESSA

Signor Ministro della difesa,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato operativo pari a Euro 3.987.862 e un risultato dell'esercizio pari a Euro 1.249.642 dopo avere effettuato ammortamenti e accantonamenti per Euro 5.914.461 e rilevato imposte dell'esercizio per Euro 2.686.245.

Il risultato appare in linea con le aspettative del management dell'Agenzia e degli shareholders in quanto rappresenta una solida tappa dell'avviato risanamento.

In base agli artt. 2423 e 2435bis del C.C. come modificati del D.Lgs 18/08/2015 n. 139, al fine di consentire il confronto con l'esercizio precedente, sono stati riclassificati i contributi in conto esercizio nel Conto Economico del 2018 portandoli alla voce A5 per l'importo di € 8.635.594.

La Sua Agenzia svolge la propria attività nel settore del munizionamento, nella cantieristica navale e nella costruzione di cavi e cordami, nel settore farmaceutico, nella dematerializzazione e conservazione sostitutiva dei documenti, nonché nella valorizzazione di beni ceduti in permuta dall'Amministrazione Difesa.

L'Agenzia Industrie Difesa (AID) opera tramite cinque business unit e nove Unità Produttive (di seguito UP o Stabilimenti); in un apposito capitolo sono illustrati i dati patrimoniali ed economici delle singole UP.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, di cui la presente nota costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità, sono esposti nel seguito per le voci più significative.

L'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale delle immobilizzazioni e delle capitalizzazioni e la rilevazione dei ratei e dei risconti in relazione ai principi contabili e nel rispetto della competenza, sono stati effettuati con il consenso del Collegio dei revisori dei conti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, compresi anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Aliquote d'ammortamento

- Oneri pluriennali	20 %
- Costi incrementativi su beni di terzi	10 %

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate nel periodo 2002/2019 sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

Le immobilizzazioni conferite all'Agenzia dal Ministero della Difesa sono iscritte al valore di cessione come indicato nel piano di attività e bilancio di previsione 2002 approvato con Decreto del Ministro della Difesa del 9 gennaio 2002. Fanno eccezione le immobilizzazioni conferite con lo Stabilimento di Capua nel 2017, valutate sulla base della normativa europea e del Sistema Informativo Gestionale dell'Esercito (SIGE).

I valori iscritti sono annualmente ridotti delle quote di ammortamento determinate in base al deprezzamento tecnico ed economico e all'effettiva vita utile dei cespiti stessi.

Le quote di ammortamento imputate nell'esercizio sono state calcolate tenuto conto della vita utile dei beni e del loro residuo grado di utilizzazione applicando le seguenti aliquote fiscali:

STABILIMENTO	Gruppo/ specie	Impianti e macchinari	Grandi impianti / Macch. Operatrici	Forni di trattamento	Attrezz. Ind.li e comm.li	Mobili e macch. Ordin.	Macch. uff. elettromec./ elettron.	Costi pluriennali	Costi increm. beni terzi
BAIANO	7/11	10%	15,5%	15%	20%	12%	20%	20%	10%
NOCETO	7/11	10%	12,5%	6,67%	20%		20%	20%	10%
TORRE	7/25	10%	12,0%		25%		20%	20%	10%
FONTANA	9/6								
CASTELLAMMARE	12/8		12,5%		25%	12%	20%	20%	10%
FIRENZE	9/9	10%	12,0%		20%	12%	20%	20%	10%
GAETA	15/1		12,5%		20%	12%	20%	20%	10%
MESSINA	7/21	10%	12,0%		25%	12%	20%	20%	10%
LA SPEZIA	7/21							20%	
CAPUA	7/11	10%	12,50%	15%	20%	12%	20%	20%	10%
DIREZIONE GENERALE	23/2					12%	20%	20%	

BAIANO	7/11	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Fabbric. di armi da fuoco e mat. Bellico
NOCETO	7/11	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Fabbric. di armi da fuoco e mat. Bellico
TORRE	7/25	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Officine meccaniche x rip. auto, ecc.
FONTANA	9/6	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Produzione esplosivi
CASTELLAMMARE	12/8	Industrie manifatturiere tessili/Fabbric. cordami,spaghi,reti pesca-cacc.
FIRENZE	9/9	Industrie manifatturiere chimiche/Produzioni farmaceutiche e affini
GAETA	15/1	Industrie Poligrafiche-Editoriali ed affini/Tipografie, litografie e affini
MESSINA	7/21	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Cant. nav. x cost. ripar.demol.navi met.
LA SPEZIA	7/21	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Cant. nav. x cost. ripar.demol.navi met.
CAPUA	7/11	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Fabbric. di armi da fuoco e mat. Bellico
DIREZIONE GENERALE	23/2	Attività non precedentemente specificate/Altre attività

Per lo stabilimento di Noceto, gli investimenti per i forni di trattamento sono ammortizzati al 6,67% annuo considerando una vita utile stimata dei cespiti di 15 anni.

Le aliquote di ammortamento sono ridotte del 50% per i beni acquistati nel corso dell'esercizio.

I beni il cui costo unitario non è superiore ad € 516,46 sono stati ammortizzati al 100%.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Sono iscritti in questa voce i costi sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni che a fine esercizio sono ancora in corso di esecuzione e gli anticipi corrisposti ai fornitori per l'acquisizione di investimenti.

Rimanenze

Per la valutazione delle rimanenze si sono osservati i seguenti criteri:

- le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo medio ponderato di acquisto;
- i lavori in corso su ordinazione sono valutati al presunto ricavo, determinato in base ai corrispettivi pattuiti, tenuto conto dello stato di avanzamento raggiunto;
- i prodotti, i semilavorati e le altre attività in corso di lavorazione, non ancora coperti da contratti di vendita, sono valutati al costo di fabbricazione o al prezzo di mercato se inferiore.

Il costo di trasformazione incluso nel valore delle rimanenze dei prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso, è iscritto in apposita voce dei risconti passivi in quanto la suddetta tipologia di costi è finanziata dai contributi erogati.

Contributi per i programmi di investimento

A partire dall'anno 2015 la legge di stabilità non prevede più contributi per la realizzazione dei programmi di investimento.

Tali contributi assegnati dalle leggi di stabilità fino al 2014, sono stati contabilizzati in apposita voce dei risconti passivi dello stato patrimoniale e vengono portati a beneficio del conto economico in relazione alle quote di ammortamento calcolate sui beni per i quali i contributi sono stati concessi. Pertanto le quote di ammortamento degli investimenti effettuati a partire dal 2015 non rientrano nel calcolo del beneficio di cui sopra.

Nel 2019 sono stati assegnati all'Agenzia dei contributi, per specifici investimenti, da parte del Ministero della Salute per l'unità di Firenze e dal Ministero degli Affari Esteri per l'unità di Torre Annunziata.

Contributi in conto esercizio

A partire dall'anno 2015 la legge di stabilità non prevede più contributi in c/ esercizio per il funzionamento.

I contributi in conto esercizio sono costituiti dal finanziamento statale dei costi di lavoro del personale civile e militare a tempo indeterminato (art.9 D.lgs. 300/99) al netto della quota del valore della produzione non rimborsabile dall'Amministrazione Difesa, in ossequio alla Convenzione triennale tra Ministro della difesa e Direttore generale dell'AID, che prevede, per le forniture effettuate alla suddetta amministrazione, il solo rimborso dei materiali, delle lavorazioni esterne e di altri costi diretti esterni, nonché, dal 2015, anche delle quote di costi generali attribuite alle forniture A.D..

I contributi in conto esercizio e, per i programmi di investimento, la quota relativa all'ammortamento dei beni per i quali i contributi sono stati concessi, sono portati a beneficio del conto economico di Agenzia, alla voce A5, seguendo le disposizioni dell'OIC 12 e, ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 2 del CC, riclassificando il bilancio 2018 nel quale vi era la deroga all'indicazione dei contributi alla voce A5.

Fondo per rischi e oneri

Il fondo accoglie gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia al termine dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Rileva a debito la parte del fondo utilizzata a fronte degli oneri sostenuti nell'esercizio e quella esuberante.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce nello Stato Patrimoniale non viene utilizzata in conseguenza dell'inquadramento giuridico del personale dell'Agenzia nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione ed al trattamento di fine rapporto è demandata all'INPS (ex INPDAP) che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale dipendente dell'Agenzia.

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo. Infatti i crediti sono esposti al netto del relativo fondo di svalutazione che viene commentato in uno specifico paragrafo della Nota integrativa.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Prospetti di Bilancio

Per meglio evidenziare alcune voci dello stato patrimoniale si è provveduto alla compilazione di tabelle che riportano i dati più significativi.

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI
DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		2019	2018	Variazione
Immobilizzazioni nette	€	27.753.745	28.602.814	(849.069)

L'analisi degli investimenti realizzati nell'esercizio è riportata nella relazione sulla gestione.

Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	€	2019	2018	Variazione
		5.984.455	6.706.948	(722.493)

Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2019, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

Descrizione	Oneri pluriennali	Immobilizzazioni immateriali in corso	Costi incrementativi su beni di terzi	Totale
31/12/2018				
Costo	10.923.410	29.242	11.126.186	22.078.837
F.do amm.	8.030.628		7.341.259	15.371.887
Valore a bilancio	2.892.783	29.242	3.784.923	6.706.948
VARIAZIONE ESERCIZIO				
Acquisti	743.261	213.336	494.083	1.450.680
Amm.to	1.479.471		698.775	2.178.247
Alienazioni: Costo	-	-	27.543	27.543
Alienazioni: F.do amm.	-		32.616	32.616
31/12/2019				
Costo	11.666.672	242.578	11.592.727	23.501.976
F.do amm.	9.510.099	-	8.007.418	17.517.517
Valore a bilancio	2.156.572	242.578	3.585.305	5.984.455

Tra gli incrementi più rilevanti degli oneri pluriennali si annoverano, il progetto di efficientamento dei processi produttivi presso lo Stabilimento di Capua (€ 592k), lavori aggiuntivi al progetto Ship Recycling (€ 64k).

Nelle immobilizzazioni immateriali in corso si annoverano le spese per la realizzazione del progetto per la produzione di materiali in fibra di carbonio (Sky Arrow) presso lo Stabilimento di Castellammare (€ 160k) e i costi afferenti verifiche sperimentali di laboratorio su estratti oleosi e sulla produzione

di placebo ai fini di sperimentazioni cliniche future e prove di taleggio al fine di sviluppare metodiche indipendenti di avvio coltivazione della cannabis presso lo Stabilimento di Firenze(€ 54k).

Gli acquisti relativi ai costi incrementativi su beni di terzi sono riferiti all'adeguamento e alla ristrutturazione di immobili e impianti di proprietà dell'Amministrazione Difesa, ricevuti in comodato d'uso gratuito, per lo più negli Stabilimenti di Baiano, Firenze e Capua.

Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	€	2019	2018	Variazione
		21.769.290	21.895.866	(126.576)

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2019, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalla seguente tabella:

Descrizione	Impianti e macchinari	Attrezz. industriali e comm.li	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale
31/12/2018					
Costo	53.453.905	7.430.295	2.713.832	1.489.411	65.087.444
F.do amm.	35.460.812	5.382.490	2.348.282		43.191.585
Valore a bilancio	17.993.097	2.047.806	365.552	1.489.411	21.895.866
Acquisti	2.784.553	372.825	155.004	13.876	3.326.258
Amm.to	2.342.228	545.787	138.510	-	3.026.525
Alienazioni: Costo	925.079	7.256	32.078	420.120	1.384.533
Alienazioni: F.do amm.	933.474	- 6.312	31.061	-	958.223
31/12/2019					
Costo	55.313.379	7.795.864	2.836.758	1.083.168	67.029.170
F.do amm.	36.869.566	5.934.589	2.455.731	-	45.259.887
Valore a bilancio	18.443.816	1.861.276	381.029	1.083.168	21.769.290

Tra le immobilizzazioni, gli incrementi più rilevanti sono rappresentati:

- negli impianti e macchinari, dall'acquisto di macchine confezionatrice e per smontaggio di proiettili e granate (€ 97k) e dall'adeguamento degli impianti (€ 54k) presso lo Stabilimento di Noceto, dalla realizzazione dei pozzi (€ 394k) e dall'adeguamento di impianti di produzione ed elettrici (€ 76k) presso lo Stabilimento di Fontana Liri, dalla costruzione di serre industriali per la produzione di cannabis (€ 1.459k) presso lo Stabilimento di Firenze, dalla revisione di macchinari Fritz Werner (€ 214k), dall'acquisto di un tornio a controllo numerico (€ 140k), dall'acquisto di impianti di climatizzazione (€ 18k) e dall'acquisto di sollevatori semoventi (€ 17k) presso lo Stabilimento di Capua.
- nelle attrezzature, dall'acquisto di manipolatori pneumatici (€ 43k) e dall'acquisto di estintori ed accessori (€ 12k) presso lo Stabilimento di Baiano, dall'acquisto di strumentazione ed attrezzature per le serre industriali (€ 109k) presso lo Stabilimento di Firenze e dall'acquisto di un carrello elevatore (€ 81k) presso lo Stabilimento di Capua.

- negli altri beni, dall'acquisto di mobilio e personal computer e materiale informatico (€ 102k) presso lo Stabilimento di Gaeta

Tra le immobilizzazioni in corso spiccano i costi sostenuti per i lavori di adeguamento del fabbricato per la produzione dei colpi 105 presso lo Stabilimento di Noceto (€ 474k) e per il progetto per la produzione di materiali in fibra di carbonio (Sky Arrow) presso lo Stabilimento di Castellammare (€ 595k).

		2019	2018	Variazione
Rimanenze	€	25.641.656	22.663.424	2.978.232

Le **rimanenze** relative alle consistenze dei magazzini a fine esercizio e ai lavori in corso risultano così costituite:

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2018	Variazione dell'esercizio		Valore al 31/12/2019
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.998.563	979.930	350.506	9.627.987
Prodotti in corso di lavor. e semilavorati	1.269.892	-	717.917	551.975
Lavori in corso su ordinazione	3.458.602	243.248	144.394	3.557.456
Prodotti finiti	3.119.602	934.065	1.211.565	2.842.101
Totale rimanenze	16.846.659	2.157.243	2.424.382	16.579.519
Acconti	5.816.765	7.842.624	4.597.252	9.062.137
	22.663.424	9.999.867	7.021.634	25.641.656

Le variazioni più rilevanti delle materie prime, sussidiarie e di consumo (+ € 629.424) sono dovute:

- all'aumento delle rimanenze di magazzino degli Stabilimenti di Baiano (+ € 389.050), Torre Annunziata (+ € 309.692) e Firenze (+ € 208.702) e
- alla diminuzione dello Stabilimento di Messina (- € 190.888).

Le variazioni più rilevanti dei lavori in corso su ordinazione sono riconducibili essenzialmente allo Stabilimento di Baiano (- € 144.394) per le commesse dell'anno precedente conclusesi nel 2019 e allo Stabilimento di Messina (+ € 243.248) per i lavori di manutenzione sul bacino in corso di realizzazione.

Il decremento netto dei prodotti finiti e semilavorati (- € 995.417) risente essenzialmente delle produzioni degli Stabilimenti di Baiano (- € 583.254) e delle vendite di prodotti da parte degli Stabilimenti di Noceto (+ € 511.011), Firenze (+ € 315.806), e Capua (- € 1.211.565).

A fronte del valore delle rimanenze dei semilavorati, dei lavori in corso e dei prodotti finiti, è appostato al passivo nella voce "risconti passivi – contributi su rimanenze" l'importo dei costi di trasformazione non rimborsabili dall'AD (€ 2.096.688 al 31/12/2019 contro € 2.285.732 al 31/12/2018).

		2019	2018	Variazione
Crediti	€	37.227.457	35.578.033	1.649.424

		2019	2018	Variazione
Fondo svalutazione crediti	€	294.647	301.349	(6.702)

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 294.647 già costituito nei passati esercizi. L'utilizzo nell'esercizio 2019 (€ 6.702) è relativo alla chiusura di crediti non più esigibili dello Stabilimento di Gaeta.

Non si ritiene ricorrano le condizioni per l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'esercizio 2019 in quanto il rischio per crediti verso altri clienti è basso: la metà all'incirca delle vendite a privati consiste in attività di valorizzazione di mezzi e materiali ceduti dall'AD, che prevede il pagamento anticipato rispetto alla consegna del materiale. Le restanti attività di vendita sono rivolte soprattutto a clienti consolidati.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2019
		Nuovi crediti	Incassi	Conguagli e svalutazioni	Totale	
	a	b	c	d	e=b+c+d	f=a+e
Crediti verso clienti (a)	9.312.620	26.940.598	(30.495.798)	6.702	(3.548.498)	5.764.122
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	1.528.821	0	0	0	0	1.528.821
di cui oltre 12 mesi	1.346.303					1.346.303
- Legge 626	443.697	0	0	0	0	443.697
di cui oltre 12 mesi	443.697					443.697
- Anticipazioni varie	282.498	145	(13.544)	0	(13.399)	269.099
- Autoiniettori c/ AD	0	0	0	0	0	0
- Smaltimento rifiuti a carico AD	0	0	0	0	0	0
- Distruzione mine e razzi	0	0	0	0	0	0
Totale crediti verso AD per anticipazioni (b)	2.255.016	145	(13.544)	0	(13.399)	2.241.617
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti:						
- esercizio 2008	(0)	0	0	0	0	(0)
- esercizio 2009	28.178	0	0	0	0	28.178
- esercizio 2010	72.979	0	0	0	0	72.979
- esercizio 2011	400	0	0	0	0	400
- esercizio 2012	19.383	0	0	0	0	19.383
- esercizio 2013	327.861	0	0	0	0	327.861
- esercizio 2014	5.541	0	0	0	0	5.541
- esercizio 2015	3.879.424	0	0	(444.251)	(444.251)	3.435.173
- esercizio 2016	4.331.694	0	0	0	0	4.331.694
- esercizio 2017	3.428.895	0	0	0	0	3.428.895
- esercizio 2018	11.753.465	0	(10.635.525)	444.251	(10.191.274)	1.562.191
- esercizio 2019		53.280.516	(37.480.843)	0	15.799.673	15.799.673
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti (c)	23.847.821	53.280.516	(48.116.369)	0	5.164.147	29.011.968
Totale crediti verso AD (d=b+c)	26.102.837	53.280.661	(48.129.913)	0	5.150.748	31.253.585
Altri crediti (e)	162.576	581.473	(534.299)	0	47.174	209.750
Totale crediti (f=a+d+e)	35.578.033	80.802.732	(79.160.010)	6.702	1.649.424	37.227.457

I crediti, sono ripartiti per aree geografiche, come segue:

CREDITI			
ITALIA	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
37.142.219	12.361	72.877	37.227.457

I crediti oltre l'esercizio successivo sono pari 1.790.000€.

L'importo dei crediti verso clienti è comprensivo delle fatture da emettere per € 306.245 al netto di una nota credito da emettere per € 1.108.

La variazione complessiva dei crediti verso clienti rispetto al passato esercizio è di + € 1.649.424.

I valori più rilevanti tra i crediti verso l'Amministrazione Difesa per anticipazioni riguardano:

- il finanziamento che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 aveva previsto a carico dell'AD per manutenzione di infrastrutture e adeguamento alla legge 626 degli impianti e fabbricati (€ 1.790.000) ad oggi non ancora erogato; sarà effettuata la compensazione di parte di tale credito con il debito derivante dalla guardiania dello Stabilimento di Castellammare effettuata da personale rimasto in carico all'AD, pari ad € 720.000 alla data del 31/12/2019; il fondo svalutazione accantonato nei passati esercizi per € 1.150.000 è stato rideterminato fino a concorrenza del credito residuo pari ad € 1.070.000.
- le spese legali e risarcimento danni per controversie di lavoro con dipendenti dell'AD, per periodi antecedenti la costituzione di AID (€ 269.099);

I crediti verso l'AD per materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi hanno subito una variazione netta di + € 5.164.147. Le note di addebito dell'anno 2019 ammontano ad € 53.280.516. Gli incassi/compensazioni ricevuti per gli esercizi dal 2016 al 2019 sono stati pari a € 48.116.369. In particolare, si evidenzia che, a fronte dell'emissione di note di addebito del 2019, per le commesse di tale anno, nel 2019 la Difesa ha versato/compensato all'AID € 37.480.843. Nei primi quattro mesi del 2020, ha versato altri k€ 5.841, a fronte di commesse del 2019).

I crediti verso altri di € 209.750 sono costituiti per € 93.507 da crediti per IVA e da partite diverse per € 116.243.

Disponibilità liquide

€

2019	2018	Variazione
25.449.044	19.276.103	6.172.941

Le **disponibilità** riguardano:

Depositi bancari	€	1.502.861
Deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato	€	23.904.066
Denaro e valori in cassa	€	42.117
	€	<u>25.449.044</u>

		2019	2018	Variazione
Ratei attivi	€	2	32	(30)

		2019	2018	Variazione
Risconti attivi	€	21.440	49.573	(28.133)

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premi assicurativi, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2020.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

		2019	2018	Variazione
Patrimonio netto	€	42.542.813	41.293.165	1.249.648

La seguente tabella illustra le voci componenti il Patrimonio Netto e le sue variazioni.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	Fondo di dotazione	Riserva art.13 c. 2 DM 17/06/2011	Riserva per perdite durevoli di valore	Avanzo esercizio precedente	Avanzo / disavanzo esercizio	Totale
Situazione al 31/12/2017	23.834.234	23.313.440	(618.919)	89.916	358.441	46.977.112
Incrementi/Decrementi dell'anno	1.002.756	0	260.383	0	0	1.263.139
Destinazione risultato dell'esercizio 2017	0	358.441	0	0	(358.441)	0
Avanzo dell'esercizio 2018	0	0	0	0	(6.947.080)	(6.947.080)
Situazione al 31/12/2018	24.836.990	23.671.881	(358.536)	89.916	(6.947.080)	41.293.171
Incrementi/Decrementi dell'anno	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio 2018	0	(6.947.080)	0	0	6.947.080	0
Avanzo dell'esercizio 2019	0	0	0	0	1.249.642	1.249.642
Situazione al 31/12/2019	24.836.990	16.724.801	(358.536)	89.916	1.249.642	42.542.813

L'aumento del patrimonio netto è dovuta all'avanzo dell'esercizio (+ € 1.249.642).

Per quanto riguarda la “Riserva art.13 c.2 DM 17/06/2011” si precisa che gli importi accantonati derivano da recuperi ottenuti dall'attività produttiva (differenza tra i ricavi e i costi diretti esterni).

		2019	2018	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	€	2.038.880	2.387.696	(348.816)

I movimenti del fondo sono analizzati nella tabella che segue.

DESCRIZIONE	31/12/2018		Acc. ti	Utilizzi	31/12/2019	
	Totale	di cui "altri rischi"			Totale	di cui "altri rischi"
Stab. Baiano - acc.to oneri sconfezionamento colpi da 155mm	573.920		182.342	(441.728)	314.534	
Stab. Baiano - acc.to oneri fee alla STK	0	0	420.000	0	420.000	
Stab. Noceto - acc.to oneri per lavorazione 40mm	0	0	95.346	0	95.346	
Stab. Fontana - acc.to oneri per spese legali causa tributaria			12.000		12.000	
Stab. Gaeta - acc.to rischi per spese di giudizio	15.000		0	(15.000)	0	
Arsenale Messina - acc.to rischi per controversie legali	158.000		0	(31.000)	127.000	
Stab. Capua - acc.to oneri bossoli Fiocchi	490.776		0	(490.776)	0	
Direzione Generale - acc.to rischi finanziamenti previsti dalla revisione n. 2 della Convenzione AD/AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture a adeguamento impianti	1.150.000	1.150.000		(80.000)	1.070.000	1.070.000
Totali	2.387.696	1.150.000	709.688	(1.058.504)	2.038.880	1.070.000

Gli utilizzi (€ 1.058.504) riguardano principalmente gli oneri per lavorazioni accantonati nel 2018 dagli Stabilimenti di Baiano e Capua mentre per i nuovi accantonamenti dell'esercizio (€ 709.688) i valori più rilevanti riguardano gli oneri per lavorazioni già in atto alla data del bilancio che saranno concluse nel 2020.

L'importo del fondo di € 1.209.000 è oltre l'esercizio successivo.

Debiti	2019	2018	Variazione
Acconti Ministero Difesa	3.091.242	2.710.138	381.104
Acconti da clienti	647.782	1.058.859	(411.077)
Debiti verso fornitori	31.188.378	25.357.460	5.830.918
Debiti verso Amm.Difesa	24.335.036	20.041.933	4.293.103
<i>di cui oltre 12 mesi</i>	<i>7.204.131</i>		
Debiti tributari	697.172	1.417.780	(720.608)
Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	85.064	106.632	(21.568)
Altri debiti	1.071.603	1.821.524	(749.921)
Totali	€ 61.116.277	52.514.326	8.601.951

I debiti, sono ripartiti per aree geografiche, come segue:

DEBITI			
ITALIA	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
57.117.543	1.195.946	2.802.788	61.116.277

Gli acconti nei confronti dell'Amministrazione Difesa (di seguito AD) per le note debito emesse e da emettere a loro carico per € 3.091.242 sono relativi a commesse che prevedono il pagamento dopo il collaudo di componenti acquistati dall'Agenzia.

Gli acconti da clienti sono da parte degli Stabilimenti di Torre Annunziata (€ 425.730) per la vendita di mezzi e materiali dismessi dall'AD e Gaeta (€ 120.000) per la demat al Ministero delle Politiche Agricole.

I debiti verso i fornitori sono riferiti a debiti commerciali correlati alle attività di produzione, di funzionamento e di investimento. L'importo è comprensivo delle fatture da ricevere per € 6.301.113 e sono tutti entro l'esercizio successivo.

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, è stato elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali che per l'anno 2019 è pari a 3,94 giorni.

L'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.L.vo n. 231/2002 ammonta a k€ 20.778.

Le variazioni dei debiti verso l'AD sono:

- in aumento per la differenza netta tra le Convenzioni di permuta firmate nell'esercizio e le controprestazioni non ancora effettuate da parte degli Stabilimenti di Baiano (- € 604.821), di Noceto (+ € 411.034) e di Torre (+ € 4.498.866);
- un ulteriore aumento per € 80.000 (che porta ad un saldo complessivo di € 720.000) che riguarda il costo 2019 della guardiania dello Stabilimento di Castellammare che essendo effettuata dal personale rimasto in carico all'AD in quanto considerato in esubero per l'Agenzia, deve essere rimborsato in base agli accordi con la stessa Amministrazione Difesa; sarà effettuata la compensazione di tale debito con parte del credito derivante dalla revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 che aveva previsto un finanziamento a carico dell'AD per manutenzione di infrastrutture e adeguamento alla legge 626 degli impianti e fabbricati (€ 1.790.000) ad oggi non ancora erogato.

I debiti verso l'AD sono ripartiti in € 17.130.905 entro l'esercizio successivo; il restante importo di 7.204.131 oltre l'esercizio in quanto riferito a controprestazioni da erogare all'AD a fronte delle permutate in essere per valorizzazione dei mezzi e materiali ceduti all'AID.

I debiti tributari e quelli verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale scaturiscono dalle retribuzioni del mese di dicembre 2019, oltre all'Iva (€ 523.240), e all'Ires stanziata sulla stima del reddito commerciale tassabile (€ 30.475).

Negli altri debiti, gli importi più rilevanti riguardano il finanziamento del Ministero degli Affari Esteri per il progetto Libano (€ 750.000), i depositi cauzionali ricevuti (€ 192.352) oltre le competenze accessorie del personale civile e militare di competenza del 2019 (€ 113.522).

		2019	2018	Variazione
Ratei passivi	€	16.403	27.795	(11.392)

Risconti passivi	2019	2018	Variazione
Contributi a destinazione vincolata	5.261.286	4.618.739	642.547
Contributi su rimanenze	2.096.688	2.285.732	(189.044)
Contributi per spese a carico AD	12.466	12.466	0
Contributi su costruzioni interne	3.008.956	3.030.000	(21.044)
Altri risconti	60	60	0
Totali €	10.379.456	9.946.997	432.459

I **risconti passivi** si riferiscono al residuo dei contributi concessi dallo Stato, tramite l'Amministrazione Difesa, come previsto dalle convenzioni annuali.

Il dettaglio e la movimentazione sono riportati nelle tabelle che seguono.

Contributi a destinazione vincolata

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2017	2.075.471	2.542.098	4.617.569
Contributi concessi 2018	990.606	0	990.606
Spese effettuate nell'esercizio 2018	0	(90.973)	(90.973)
Utilizzo per quote di ammortamento 2018	0	(898.463)	(898.463)
Situazione al 31/12/2018	3.066.077	1.552.662	4.618.739
Contributi concessi 2019	1.908.502	0	1.908.502
Spese effettuate nell'esercizio 2019	0	(743.438)	(743.438)
Utilizzo per quote di ammortamento 2019	0	(522.516)	(522.516)
Situazione al 31/12/2019	1.908.502	(1.265.954)	5.261.286

La tabella evidenzia l'ammontare dei finanziamenti residui da utilizzare per gli investimenti.

Trattasi di finanziamenti previsti dai Bilanci dello Stato concessi, tramite l'Amministrazione Difesa, dal 2002 al 2014 per la realizzazione di investimenti. A partire dall'anno 2015 la legge di stabilità non ha più previsto contributi in c/ esercizio per la realizzazione dei programmi di investimento.

I contributi concessi nell'anno 2019 sono stati erogati dal Ministero della Salute allo Stabilimento di Firenze per l'importazione e la produzione di cannabis (€ 1.908.502).

I contributi sono stati utilizzati per coprire le spese sostenute per l'importazione di cannabis (€ 743.438) e le quote di ammortamento 2019 (€ 522.516).

	2019	2018	Variazione
Contributi su rimanenze €	2.096.688	2.285.732	(189.044)

Trattasi, come indicato nei criteri di valutazione, del costo di trasformazione dei prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso per il quale non è previsto il rimborso da parte dell'Amministrazione Difesa, in quanto già finanziato dal contributo per costi di lavoro.

Risconti passivi - anticipazioni

Descrizione	Infrastrutture	Legge 626	Rifiuti speciali	Totale
Situazione al 31/12/2017	8.238	3.374	854	12.466
Spese effettuate nell'esercizio 2018	-	-	-	-
Situazione al 31/12/2018	8.238	3.374	854	12.466
Spese effettuate nell'esercizio 2019	-	-	-	-
Situazione al 31/12/2019	8.238	3.374	854	12.466

Trattasi di contributi per oneri che la Convenzione prevede a carico dell'Amministrazione Difesa, prevalentemente relativi a lavori programmati per la manutenzione e per l'adeguamento alle norme di sicurezza previste dalla legge 626 delle infrastrutture concesse in comodato d'uso all'Agenzia.

		2019	2018	Variazione
Contributi su costruzioni interne	€	3.008.956	3.030.000	(21.044)

Trattasi di costi di trasformazione relativi a costruzioni interne di impianti e attrezzature produttive, da utilizzare a fronte delle quote di ammortamento annuali. Il saldo 2019 è riferito ai costi interni degli Stabilimenti di:

- Baiano, per la costruzione della "linea colpi 40x53" (k€ 761),
- Firenze, per vari progetti "cannabis" (k€ 136),
- Messina, per la riparazione dei bacini GO55 e GP30 (k€ 936) e
- Capua, per il recupero di reparti produttivi e l'efficientamento dei processi (k€ 1.176).

		2019	2018	Variazione
Sistema degli impegni	€	8.178.064	6.180.956	1.997.108

Riguardano impegni contrattuali che non hanno ancora avuto esecuzione nell'esercizio e beni di terzi e sono così ripartiti:

- Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	1.414.580
- Impegni per investimenti	€	1.013.825
- Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	5.245.871
- Beni di terzi in giacenza	€	503.788
		8.178.064

E' lo Stabilimento di Torre Annunziata ad avere il maggior importo di impegni per spese dirette (€ 2.178.524), seguito da Firenze (€ 1.128.095), da Noceto (€ 1.112.831) e da Baiano (€ 564.945). Per il

funzionamento, Capua (€ 566.767), Firenze (€ 297.066), Noceto (€ 293.063). Per il potenziamento, è lo Stabilimento di Firenze ad aver il maggior importo di impegni (€ 834.772).

CONTO ECONOMICO

Il **Valore della Produzione** riclassificato (v.re le premesse alla voce “contributi in conto esercizio) di € 119.839.445 risulta aumentato di € 30.857.435 rispetto all’esercizio 2018.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all’Amministrazione Difesa è aumentato di € 30.344.723 rispetto al 2018 (€ 94.320.989 rispetto ad € 63.976.266).

Il fatturato del mercato civile ha avuto un decremento netto di € 1.987.537, passando da € 14.360.425 del passato esercizio ad € 12.372.888, dovuto principalmente alla diminuzione delle lavorazioni di Baiano (- € 1.038.701), di Fontana Liri (- € 509.665) per il fermo produttivo, di Messina (- € 462.165) e di La Spezia (- € 716.838) per l’assenza di attività di ship recycling, parzialmente recuperato delle lavorazioni di Noceto (+ € 717.969).

La percentuale del fatturato commerciale sul totale della produzione sviluppata è passata dal 16% del 2018 al 10% del 2019

I ricavi commerciali, sono ripartiti per aree geografiche, come segue:

RICAVI COMMERCIALI			
IT	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
10.787.339	19.790	1.565.759	12.372.888

Il suddetto valore della produzione comprende le variazioni dei prodotti in corso di lavorazione, dei semilavorati, dei prodotti finiti e dei lavori in corso che risultano così composte:

VARIAZ. PRODOTTI IN CORSO DI LAVOR. , SEMILAV. E PRODOTTI FINITI	Valore rimanenze al 31/12/2019	Valore rimanenze al 31/12/2018	Variazione dell'esercizio
Baiano	197.006	771.367	- 574.361
Noceto	976.671	465.659	511.012
Torre Annunziata	50.245	50.245	-
Fontana Liri	248.288	234.204	14.084
Castellammare	242.661	234.743	7.918
Firenze	1.350.787	1.093.293	257.494
Gaeta	-	-	-
Messina	-	-	-
La Spezia	-	-	-
Capua	328.418	1.539.983	- 1.211.565
Totali	3.394.076	4.389.494	- 995.417
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	Valore lavori in corso al 31/12/2019	Valore lavori in corso al 31/12/2018	Variazione dell'esercizio
Baiano	371.927	516.321	- 144.394
Noceto	-	-	-
Torre Annunziata	-	-	-
Fontana Liri	-	-	-
Castellammare	-	-	-
Firenze	-	-	-
Gaeta	-	-	-
Messina	3.185.529	2.942.281	243.248
La Spezia	-	-	-
Capua	-	-	-
Totali	3.557.456	3.458.601	98.854

Gli **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** per complessivi € 644.699 sono costituiti dalla capitalizzazione dei costi di manodopera interna impiegata:

- per verifiche sperimentali di laboratorio su estratti oleosi e sulla produzione di placebo ai fini di sperimentazioni cliniche future e prove di taleaggio al fine di sviluppare metodiche indipendenti di avvio coltivazione della cannabis presso lo Stabilimento di Firenze (€ 53.822) e
- per le attività di efficientamento dei processi produttivi presso lo Stabilimento di Capua (€ 590.877).

L'**utilizzo dei fondi** per complessivi € 1.058.504 riguarda i costi sostenuti nell'esercizio per l'effettuazione delle attività per le quali erano stati effettuati gli accantonamenti negli esercizi precedenti per Baiano (€ 441.728), Gaeta (€ 15.000), Messina (€ 31.000), Sede (€ 80.000) e Capua (€ 490.776).

I **contributi in c/esercizio**, pari a € 10.588.449 (€ 8.635.594 del 2018 riclassificato) sono analizzati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Contributi in conto esercizio
Costi di lavoro personale civile e militare	38.156.216
Quota parte costi di lavoro personale militare e civile assorbito dal valore della produzione	(27.938.690)
Quota parte costi di lavoro personale militare e civile assorbito dalle costruzioni interne	(151.593)
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2014	522.516
Totale	10.588.449

Gli **altri proventi** (€ 1.750.479) sono costituiti essenzialmente dalle plusvalenze realizzate a seguito di alienazione di beni patrimoniali (€ 1.355.110) in massima parte dallo Stabilimento di Capua, dal risarcimento danni ottenuto dallo Stabilimento di Castellammare a seguito di danneggiamento agli immobili per alluvione (€ 120.000), da penalità contrattuali addebitate ai clienti (€ 81.503) e dalle sopravvenienze attive (€ 125.177).

I **Costi della Produzione** che ammontano a € 115.851.583 sono aumentati rispetto allo scorso esercizio di € 21.973.327. Le principali variazioni riguardano:

- maggiori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e connesse variazioni per € 23.537.720 al netto delle variazioni per € 371.007 ;

- maggiori servizi per € 2.569.605;
- minori costi per il personale per € 259.085 dovuti essenzialmente alle uscite in quiescenza di dipendenti;
- minori quote di ammortamento per € 6.601;
- minori accantonamenti per € 448.008;
- minori oneri diversi di gestione per l'importo netto di € 3.418.728 dovuti principalmente alle perdite su crediti del 2018 (€ 3.190.502) non presenti nel 2019, alle minori sopravvenienze passive per € 270.499 e al maggior importo di tasse sui rifiuti per 64.936.

Le **materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** ammontano a € 52.436.877 (€ 28.528.150 del 2018). Riguardano essenzialmente materiali acquistati per commesse di produzione per k€ 51.845 e materie di consumo per k€ 592; la variazione netta rispetto al passato esercizio di k€ 23.909 è dovuta principalmente ai maggiori acquisti da parte degli Stabilimenti di Baiano, Torre, Firenze e Capua, controbilanciati dai minori acquisti da parte dello Stabilimento di Noceto.

I **servizi** ammontano a € 15.244.015 (€ 12.674.410 del 2018). Comprendono: manutenzioni k€ 1.780; forniture *utilities* k€ 2.145; lavorazioni esterne e prestazioni su commesse k€ 6.623; servizi di pulizia k€ 337; servizi di vigilanza k€ 1.124; oneri per smaltimento rifiuti k€ 305; servizio di manovalanza e giardinaggio k€ 276; premi assicurativi k€ 829; emolumenti ai revisori k€ 54; prestazioni di natura professionale k€ 488; trasporti k€ 1.145; spese telefoniche k€ 40; spese di rappresentanza k€ 21; spese legali k€ 2; spese di pubblicità k€ 10; servizi informatici k€ 131; spese postali k€ 4; prestazioni interinali k€ 17; al netto di k€ 80 per recupero IVA promiscua.

Le spese suddette si riferiscono a costi imputati alle commesse di produzione, per k€ 10.395 e costi imputati alle spese di funzionamento degli stabilimenti e della sede per k€ 4.849.

Gli **oneri per godimento beni di terzi** ammontano ad € 161.071 (€ 162.647 del 2018) e riguardano il noleggio di impianti e macchinari per k€ 94, noleggio di fotocopiatrici e macchine di ufficio per k€ 41 e i canoni di leasing e noleggio autovetture per k€ 8.

I **costi per il personale** ammontano ad € 42.231.809 (€ 42.490.894 del 2018), registrando un decremento di € (259.085). Essi comprendono:

- i costi relativi alle retribuzioni e contributi direttamente erogati dal MEF per conto dell'Amministrazione Difesa al personale civile in forza e al personale militare comandato per complessivi € 38.152.973 (€ 38.444.746 del 2018);
- i costi relativi al personale a tempo determinato in servizio presso la sede e presso gli stabilimenti pari a € 985.238 (€ 1.226.641 del 2018);

- i costi relativi ai lavoratori interinali per complessivi € 3.199.638 (€ 2.466.246 del 2018); tali costi si riferiscono alle commesse di produzione per € 2.671.147 (€ 2.067.834 del 2018) e al personale indiretto per € 528.491 (€ 398.412 del 2018).

Il costo medio annuo pro-capite è aumentato rispetto a quello dello scorso esercizio passando da € 35.602 del 2018 a € 38.012 del 2019. La forza media è passata dalle 1.194 unità del 2018 alle 1.111 unità del 2019.

Gli **ammortamenti** ammontano a € 5.204.773 (€ 5.211.374 del 2018). Essi si riferiscono agli investimenti effettuati nel periodo 2003-2019.

La **variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, registra un decremento di € 371.007.

Gli **oneri diversi di gestione**, rilevano tra gli altri, la tassa per i rifiuti solidi urbani (€ 163.652), le sopravvenienze passive (€ 104.453) e le tasse di concessione governativa (€ 50.871).

I **proventi e oneri finanziari** evidenziano un onere netto di € 51.975 essenzialmente dovuto a differenze cambio su operazioni con l'estero, passive per € 83.436 e attive per € 32.810.

Le **imposte dell'esercizio** per € 2.686.245 raggruppano l'Irap sui costi di lavoro dipendente (€ 2.655.770) e l'Ires stanziata su una stima del reddito tassabile dell'attività commerciale (€ 30.475).

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia un avanzo di € 1.249.642, la cui variazione rispetto al passato esercizio (un disavanzo di € 6.947.080) è da ricondurre essenzialmente ai maggiori recuperi dall'attività produttiva rivolta sia al cliente difesa che agli altri clienti (+ € 8.530.082) e dai minori ammortamenti non coperti dai contributi (- € 426.049).

Descrizione	2019	2018	Variazione
Recuperi da attività produttiva (verso AD e altri clienti)	5.988.595	(2.541.487)	8.530.082
Ammortamenti non assorbiti dal contributo	(4.738.964)	(4.312.915)	(426.049)
Accantonamento per rischi		(93.000)	93.000
Interessi sulle disponibilità bancarie	11	322	(311)
Totale	1.249.642	(6.947.080)	8.196.722

Rapporti con l'amministrazione Difesa

Anticipazioni per Amministrazione Difesa

Il conto economico non comprende i costi sostenuti dall'Agenzia che sulla base della Convenzione sono a carico dell'Amministrazione Difesa, per un ammontare complessivo di € 451.487, per interventi

infrastrutturali e spese legali dello Stabilimento di Baiano (€ 204.387), per risarcimenti dello Stabilimento di Noceto (€ 129.712) e per spese legali dell'Arsenale di Messina (€ 116.863).

Rapporti finanziari con l'Amministrazione Difesa

L'Agenzia Industrie Difesa ha ricevuto nell'esercizio i seguenti finanziamenti/rimborsi:

- Contributi erogati dal Ministero degli Affari Esteri per progetto LIBANO (cap. 3109) - Torre Annunziata	750.000
- Contributi erogati dal Ministero della Salute per incremento importazione e produzione cannabis (cap. 3498) - Firenze	1.588.502
- oneri a rimborso su commesse affidate dall'Amministrazione Difesa	48.116.369
Totale €	50.454.871

L'Amministrazione Difesa ha inoltre provveduto al pagamento dei costi di lavoro del personale civile per un costo determinato in € 32.888.916 in quanto non è stato effettuato il trasferimento della relativa dotazione finanziaria dai capitoli del Ministero a quelli dell'Agenzia (art. 9 del D.lgs n. 300 del 30 luglio 1999).

Per il personale militare comandato presso le unità dell'Agenzia, il costo è determinato equiparando il personale militare al personale civile equivalente in base alla tabella 4 del decreto ministeriale 18 aprile 2002. Tale costo per l'esercizio 2019 ammonta a € 5.264.058.

Rapporti economici con l'Amministrazione Difesa

Nel corso del 2019 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di € 94.320.989. Nella tabella seguente è stato riportato il suddetto valore con il dettaglio per stabilimento, con l'indicazione degli oneri a carico dell'Amministrazione Difesa per l'utilizzo di materie prime, costi diretti diversi e lavorazioni esterne.

Stabilimenti	Valore della fornitura	Utilizzo materie prime, dei costi diretti diversi e lavorazioni esterne a rimborso
Baiano	22.626.310	15.910.224
Noceto	7.037.814	5.038.204
Torre Annunziata	13.649.472	-
Fontana Liri	930.223	-
Castellammare	2.452.992	848.645
Firenze	4.729.109	2.471.326
Gaeta	1.808.306	912.575
Messina	7.987.431	814.609
La Spezia	-	-
Capua	33.099.332	27.284.928
Totale	94.320.989	53.280.511

BILANCIO 2019

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

DELLE UNITA' OPERATIVE

DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.810	18.442
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	449.306	427.527
	Totale	466.116	445.969
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	1.408.779	1.597.288
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	90.942	32.704
4)	- Altri beni	17.630	20.775
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
	Totale	1.517.351	1.650.767
	Totale immobilizzazioni nette (B)	1.983.467	2.096.736
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.173.404	3.733.349
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	188.113	771.367
3)	- Lavori in corso su ordinazione	371.927	516.321
4)	- Prodotti finiti	8.893,00	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	4.742.337	5.021.037
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	317.579	496.105
4)	- verso Amm.Difesa	5.639.403	8.071.392
	- di cui entro l'esercizio successivo	5.639.403	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	31.703	18.262
	Totale	5.988.685	8.585.759
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(2.213.776)	(5.191.087)
3)	- Denaro e valori in cassa	16.412	11.291
	Totale	(2.197.364)	(5.179.796)
	Totale attivo circolante (C)	8.533.658	8.427.000
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	10.517.125	10.523.736

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	1.976.446	1.976.446
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(1.973.652)	(2.828.976)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	3.292.665	855.324
	Totale patrimonio netto (A)	3.295.459	2.794
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	734.534	573.920
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	734.534	573.920
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	1.872.309,00	-
6)	- Acconti da clienti	97.093	106.310,00
7)	- Debiti verso fornitori	2.886.698	7.013.363
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	475.663	1.080.485
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	475.663	-
12)	- Debiti tributari	27.743	25.747
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	13.453	20.604
14)	- Altri debiti	44.257	67.067
	Totale debiti (D)	5.417.216	8.313.576
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	746,00	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	74.702	124.330
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	233.021	630.523
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	761.447	878.593
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.069.170	1.633.446
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.069.916	1.633.446
	TOTALE PASSIVO	10.517.125	10.523.736

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	22.626.310	10.630.637
1)	Subforniture interne	264.269	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.660.451	2.699.152
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(574.361)	32.513
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(144.394)	(313.032)
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	441.728	1.736.022
	- contributi in conto esercizio	49.628	92.907
	- altri	10.790	16.731
	Totale valore della produzione (A)	24.334.421	14.894.930
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	11.187.736	6.342.368
7)	Subforniture interne	536.928	123.999
7)	Servizi	1.684.580	1.639.304
8)	Godimento beni di terzi	14.210	4.456
9)	Personale	6.526.266	6.152.355
a)	- salari e stipendi	5.004.007	4.534.128
b)	- oneri sociali	890.727	922.618
c)	- trattamento di fine rapporto	171.467	304.181
e)	- personale comandato	298.742	269.506
e)	- altri costi	161.323	121.922
10)	Ammortamenti e svalutazioni	425.565	303.440
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103.488	100.636
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.077	202.804
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(440.055)	(3.069.415)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	602.342	573.920
14)	Oneri diversi di gestione	50.573	1.728.808
	Totale costi della produzione (B)	20.588.145	13.799.235
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.746.276	1.095.695
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	32.810	15.391
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	84.698	1.123
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(51.888)	14.268
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	3.694.388	1.109.963
20)	Imposte dell'esercizio	401.723	254.639
21)	Risultato dell'esercizio	3.292.665	855.324

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.691	14.367
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	156.622	168.429
	Totale	163.313	182.796
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	9.517.745	10.390.604
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	168.025	189.253
4)	- Altri beni	5.584	10.221
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	474.739	500.437
	Totale	10.166.093	11.090.515
	Totale immobilizzazioni nette (B)	10.329.406	11.273.311
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	35.234
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	976.671	465.659
5)	- Acconti	-	-
	Totale	976.671	500.893
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	558.033	523.658
4)	- verso Amm.Difesa	5.881.327	3.967.806
	- di cui entro l'esercizio successivo	5.881.327	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	(886)	329,00
	Totale	6.438.474	4.491.793
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	3.141.139	2.684.365
3)	- Denaro e valori in cassa	2.652	3.501
	Totale	3.143.791	2.687.866
	Totale attivo circolante (C)	10.558.936	7.680.552
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	20.888.342	18.953.863

S.M. Ripristini e Recupero del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	1.458.513	1.458.513
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	12.351.515	11.413.571
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	1.499.342	937.943
	Totale patrimonio netto (A)	15.309.370	13.810.027
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	95.346,00	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	95.346,00	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	2.109.726	1.932.876
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	1.197.488	786.454
	- di cui entro l'esercizio successivo	1.058.845	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	138.643	
12)	- Debiti tributari	14.151	17.414
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.891	2.389
14)	- Altri debiti	6.618	19.787
	Totale debiti (D)	3.329.874	2.758.920
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	1.278,00	0
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	2.152.474	2.384.916
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	2.152.474	2.384.916
	Totale Ratei e Risconti (E)	2.153.752	2.384.916
	TOTALE PASSIVO	20.888.342	18.953.863

S.M. Ripristini e Recupero del Munizionamento - NOCETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.037.814	7.161.381
1)	Subforniture interne	519.610	109.271
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.098.181	2.380.212
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	511.011	(150.474)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0	633.334
	- contributi in conto esercizio	232.442	320.110
	- altri	10.222	226.668
	Totale valore della produzione (A)	11.409.280	10.680.502
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	173.038	651.352
7)	Subforniture interne	280.405	14.728
7)	Servizi	4.966.662	4.074.448
8)	Godimento beni di terzi	32.566	32.825
9)	Personale	2.932.181	2.760.781
a)	- salari e stipendi	1.965.608	1.746.243
b)	- oneri sociali	282.023	273.528
c)	- trattamento di fine rapporto	57.200	57.445
e)	- personale comandato	524.348	570.468
e)	- altri costi	103.002	113.097
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.164.314	1.442.813
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.194	74.895
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.108.120	1.367.918
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.234	1.382
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	95.346	-
14)	Oneri diversi di gestione	49.541	650.747
	Totale costi della produzione (B)	9.729.287	9.629.076
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.679.993	1.051.426
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.618	1.499
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1.618)	(1.499)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	1.678.375	1.049.927
20)	Imposte dell'esercizio	179.033	111.984
21)	Risultato dell'esercizio	1.499.342	937.943

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.156.386	910.174,00
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	349.942	210.301,00
	Totale	1.506.328	1.120.475
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	535.079	313.809
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.318.850	1.647.454
4)	- Altri beni	90.673	128.060
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	1.944.602	2.089.323
	Totale immobilizzazioni nette (B)	3.450.930	3.209.798
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	557.816	657.296
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	5.685	5.685
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	322.733	1.534.298
5)	- Acconti	9.061.930	5.816.605
	Totale	9.948.164	8.013.884
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	19.921	-
4)	- verso Amm.Difesa	9.128.723	4.877.248
	- di cui entro l'esercizio successivo	9.128.723	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	3.230	5.259
	Totale	9.151.874	4.882.507
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(11.730.432)	(11.674.531)
3)	- Denaro e valori in cassa	1.766	1.864,00
	Totale	(11.728.666)	(11.672.667)
	Totale attivo circolante (C)	7.371.372	1.223.724
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	2,00	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	2,00	-
	TOTALE ATTIVO	10.822.304	4.433.522

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	6.565.215	6.565.215
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	0
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(14.098.204)	(8.152.229)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	(358.536)	(358.536)
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	0
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(4.615.935)	(5.945.978)
	Totale patrimonio netto (A)	(12.507.460)	(7.891.528)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	0	490.776
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	0	490.776
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	473.150,00	0
6)	- Acconti da clienti	-	0
7)	- Debiti verso fornitori	21.339.803	10.454.849
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	0
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	-	0
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	3.212	6.315
14)	- Altri debiti	13.916	25.218
	Totale debiti (D)	21.830.081	10.486.382
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	1.378	2.132
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	0
	Contributi indistinti per la gestione	-	0
	Contributi su rimanenze	322.733	438.927
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	0
	Contributi su costruzioni interne	1.175.572	906.833
	Altri risconti	-	0
	Totale	1.498.305	1.345.760
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.499.683	1.347.892
	TOTALE PASSIVO	10.822.304	4.433.522

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	33.099.332	16.438.980
1)	Subforniture interne	992	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	91.692	100.300
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.211.565)	1.487.968
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	(1.112.446)
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	590.877	0
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	490.776	0
	- contributi in conto esercizio	0	
	- altri	1.238.528	8.049
	Totale valore della produzione (A)	34.300.632	16.922.851
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	26.558.761	10.363.013
7)	Subforniture interne	15.144	13.501
7)	Servizi	1.990.343	533.384
8)	Godimento beni di terzi	3.992	2.495
9)	Personale	8.577.089	9.178.549
a)	- salari e stipendi	5.677.044	6.398.284
b)	- oneri sociali	1.373.845	1.531.588
c)	- trattamento di fine rapporto	293.161	341.607
e)	- personale comandato	962.368	665.880
e)	- altri costi	270.671	241.190
10	Ammortamenti e svalutazioni	1.062.910	893.805
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	387.539	251.615
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	675.371	642.190
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99.480	815.365
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	490.776
14)	Oneri diversi di gestione	63.205	40.377
	Totale costi della produzione (B)	38.370.924	22.331.265
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(4.070.292)	(5.408.414)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	4	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	738	280
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(734)	(280)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	(4.071.026)	(5.408.694)
20)	Imposte dell'esercizio	544.909	537.284
21)	Risultato dell'esercizio	(4.615.935)	(5.945.978)

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.461	26.461
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	202.052	202.052
	Totale	228.513	228.513
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.146.660	1.667.351
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	75.633	48.831
4)	- Altri beni	13.559	14.161
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	0	394.421
	Totale	2.235.852	2.124.764
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.464.365	2.353.277
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.304.886	1.329.790
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	157.098	226.911
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	0
4)	- Prodotti finiti	91.190	7.293
5)	- Acconti	-	-
	Totale	1.553.174	1.563.994
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	41.891	340.686
4)	- verso Amm.Difesa	225.674	225.674
	- di cui entro l'esercizio successivo		225.674
	- di cui oltre l'esercizio successivo		-
5)	- verso Altri	16,00	0
	Totale	267.581	566.360
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(6.366.287)	(3.231.197)
3)	- Denaro e valori in cassa	87	2.771
	Totale	(6.366.200)	(3.228.426)
	Totale attivo circolante (C)	(4.545.445)	(1.098.072)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	- 2.081.080	1.255.205

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	3.487.103	3.487.103
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(3.516.316)	(430.571)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.995.509)	(3.085.745)
	Totale patrimonio netto (A)	(3.024.722)	(29.213)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	12.000,00	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	12.000,00	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	214.944	415.476
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	469	481
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	2.490	1.187
14)	- Altri debiti	10.011	10.672
	Totale debiti (D)	227.914	427.816
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	614.160	614.160
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	81.330	234.204
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	8.238	8.238
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	703.728	856.602
	Totale Ratei e Risconti (E)	703.728	856.602
	TOTALE PASSIVO	- 2.081.080	1.255.205

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	930.223	868.181
1)	Subforniture interne	121.151	116.598
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	123.834	633.499
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	14.085	(109.387)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	(42.120)
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
	- contributi in conto esercizio	0	
	- altri	4.373	35.914
	Totale valore della produzione (A)	1.193.666	1.502.685
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	35.103	294.156
7)	Subforniture interne	0	0
7)	Servizi	457.525	595.246
8)	Godimento beni di terzi	2.802	2.372
9)	Personale	3.386.164	3.590.656
a)	- salari e stipendi	2.003.306	2.377.345
b)	- oneri sociali	485.369	550.151
c)	- trattamento di fine rapporto	102.455	121.620
e)	- personale comandato	650.342	456.302
e)	- altri costi	144.692	85.238
10	Ammortamenti e svalutazioni	0	0
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.903	(228.024)
12)	Accantonamenti per rischi	12.000	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	57.245	136.555
	Totale costi della produzione (B)	3.975.742	4.390.961
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.782.076)	(2.888.276)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	167	60
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	562	356
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(395)	(296)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	(2.782.471)	(2.888.572)
20)	Imposte dell'esercizio	213.038	197.173
21)	Risultato dell'esercizio	(2.995.509)	(3.085.745)

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	94	1.208
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	36.344	62.438
	Totale	36.438	63.646
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	53.801	117.973
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	0	133
4)	- Altri beni	8.310	12.279
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	62.111	130.385
	Totale immobilizzazioni nette (B)	98.549	194.031
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.304.164	994.472
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	160	160
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	50.085	50.085
5)	- Acconti	-	-
	Totale	1.354.409	1.044.717
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	2.974.391	3.686.575
4)	- verso Amm.Difesa	92	92
	- di cui entro l'esercizio successivo	92	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	14.220	4.712
	Totale	2.988.703	3.691.379
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	11.368.030	7.684.336
3)	- Denaro e valori in cassa	3.194	1.779
	Totale	11.371.224	7.686.115
	Totale attivo circolante (C)	15.714.336	12.422.211
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	15.812.885	12.616.242

S.M. Spollette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	2.164.247	2.164.247
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(8.949.184)	(6.186.395)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(1.655.307)	(2.762.789)
	Totale patrimonio netto (A)	(8.440.244)	(6.784.937)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	425.730	827.960
7)	- Debiti verso fornitori	877.468	806.208
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	21.780.321	17.281.535
	- di cui entro l'esercizio successivo	15.190.496	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	6.589.825	
12)	- Debiti tributari	5.224	1.402,00
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	0
14)	- Altri debiti	754.300	10.488
	Totale debiti (D)	23.843.043	18.927.593
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	0
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	54.629	118.129
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	355.457	355.457
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	410.086	473.586
	Totale Ratei e Risconti (E)	410.086	473.586
	TOTALE PASSIVO	15.812.885	12.616.242

S.M. Spollette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	13.649.472	12.944.715
1)	Subforniture interne	0	105,00
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	16.280	71.118
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(37.831)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	63.499	77.278
	- altri	139.656	6.759
	Totale valore della produzione (A)	13.868.907	13.062.144
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	10.188.726	8.824.801
7)	Subforniture interne	15.144	14.728
7)	Servizi	1.109.420	380.021
8)	Godimento beni di terzi	14.629	13.967
9)	Personale	4.080.429	4.505.131
a)	- salari e stipendi	2.877.121	3.187.552
b)	- oneri sociali	696.256	753.856
c)	- trattamento di fine rapporto	148.280	171.586
e)	- personale comandato	201.052	228.588
e)	- altri costi	157.720	163.549
10)	Ammortamenti e svalutazioni	95.482	114.230
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.208	34.902
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.274	79.328
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(309.692)	1.661.535
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	69.716	44.854
	Totale costi della produzione (B)	15.263.854	15.559.267
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.394.947)	(2.497.123)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2.639	351
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2.639)	(351)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.397.586)	(2.497.474)
20)	Imposte dell'esercizio	257.721	265.315
21)	Risultato dell'esercizio	(1.655.307)	(2.762.789)

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	222.357	369.881
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	83.063	29.242
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	267.738	211.810
	Totale	573.158	610.933
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.346.780	1.177.675
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	178.706	111.349
4)	- Altri beni	52.941	51.904
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	13.876,00	-
	Totale	2.592.303	1.340.928
	Totale immobilizzazioni nette (B)	3.165.461	1.951.861
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.200.351	991.649
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	92.182	150.493
3)	- Lavori in corso su ordinazione	0	-
4)	- Prodotti finiti	1.258.605	942.800
5)	- Acconti	207	160
	Totale	2.551.345	2.085.102
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	934.046	1.757.414
4)	- verso Amm.Difesa	2.955.728	1.837.502
	- di cui entro l'esercizio successivo	2.955.728	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	34.715	27.098
	Totale	3.924.489	3.622.014
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	14.211.424	11.529.379
3)	- Denaro e valori in cassa	5.720	7.149
	Totale	14.217.144	11.536.528
	Totale attivo circolante (C)	20.692.978	17.243.644
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	0	32
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	0	32
	TOTALE ATTIVO	23.858.439	19.195.537

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	3.464.276	3.464.276
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	13.139.923	10.792.824
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	2.206.051	2.347.099
	Totale patrimonio netto (A)	18.810.250	16.604.199
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	4.959	4.589
7)	- Debiti verso fornitori	2.226.625	998.390
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	8.679	11.589
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	0	277
14)	- Altri debiti	41.087	1.155
	Totale debiti (D)	2.281.350	1.016.000
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	13.001	25.663
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	2.022.764	960.080
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	595.551	414.207
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	135.523	175.388
	Altri risconti	-	-
	Totale	2.753.838	1.549.675
	Totale Ratei e Risconti (E)	2.766.839	1.575.338
	TOTALE PASSIVO	23.858.439	19.195.537

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.729.109	7.487.412
1)	Subforniture interne	6.909	2.992
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	4.606.029	4.486.783
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	257.495	(1.379.308)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	(1.498.354)
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	53.822	77.817
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	525.818	144.730
	- altri	72.002	18.420
	Totale valore della produzione (A)	10.251.184	9.340.492
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	2.962.605	990.907
7)	Subforniture interne	15.144	14.728
7)	Servizi	1.119.112	1.135.606
8)	Godimento beni di terzi	8.403	9.287
9)	Personale	3.292.682	3.288.912
a)	- salari e stipendi	1.302.781	1.293.398
b)	- oneri sociali	283.011	277.005
c)	- trattamento di fine rapporto	62.217	62.002
e)	- personale comandato	1.510.170	1.549.925
e)	- altri costi	134.503	106.582
10)	Ammortamenti e svalutazioni	561.101	597.344
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	203.411	235.015
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.690	362.329
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(208.702)	556.316
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	96.698	288.262
	Totale costi della produzione (B)	7.847.043	6.881.362
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.404.141	2.459.130
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	11.454	5.487
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	3.485	3.301
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	7.969	2.186
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	2.412.110	2.461.316
20)	Imposte dell'esercizio	206.059	114.217
21)	Risultato dell'esercizio	2.206.051	2.347.099

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	234.509	949.037
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.994.168	2.338.862
	Totale	2.228.677	3.287.899
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	175.022	159.508
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	19.865	1.163
4)	- Altri beni	123.662	62.381
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	318.549	223.052
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.547.226	3.510.951
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.920	19.899
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	28.920	19.899
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	10.578	20.212
4)	- verso Amm.Difesa	2.460.253	1.868.678
	- di cui entro l'esercizio successivo	2.460.253	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	816	412,00
	Totale	2.471.647	1.889.302
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(4.710.196)	(1.879.153)
3)	- Denaro e valori in cassa	1.468	833
	Totale	(4.708.728)	(1.878.320)
	Totale attivo circolante (C)	(2.208.161)	30.881
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	21.440	41.059
	Totale Ratei e Risconti (D)	21.440	41.059
	TOTALE ATTIVO	360.505	3.582.891

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	1.463.901	1.463.901
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(1.902.769)	(2.579.212)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	243.936	676.445
	Totale patrimonio netto (A)	(194.932)	(438.866)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	0	15.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	0	15.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	0	1.964.355
6)	- Acconti da clienti	120.000	120.000
7)	- Debiti verso fornitori	189.956	1.664.553
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	2.734	1.075
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	799	864
14)	- Altri debiti	3.911	4.108
	Totale debiti (D)	317.400	3.754.955
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	238.037	251.802
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	238.037	251.802
	Totale Ratei e Risconti (E)	238.037	251.802
	TOTALE PASSIVO	360.505	3.582.891

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.808.306	2.151.674
1)	Subforniture interne	-	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	400.239	418.818
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	15.000	842.762,00
	- contributi in conto esercizio	13.764	170.133
	- altri	10.787	4.801
	Totale valore della produzione (A)	2.248.096	3.588.188
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	77.758	63.524
7)	Subforniture interne	15.144	14.728
7)	Servizi	348.788	489.028
8)	Godimento beni di terzi	55.816	63.735
9)	Personale	275.652	232.959
a)	- salari e stipendi	187.531	139.951
b)	- oneri sociali	12.110	8.008
c)	- trattamento di fine rapporto	-	-
e)	- personale comandato	-	-
e)	- altri costi	76.011	85.000
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.221.223	1.220.046
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.134.978	1.160.299
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.245	59.747
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(9.022)	51.742
12)	Accantonamenti per rischi	0	15.000,00
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	5.816	751.559
	Totale costi della produzione (B)	1.991.175	2.902.321
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	256.921	685.867
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	1	1,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	466	346
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(465)	(345)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	256.456	685.522
20)	Imposte dell'esercizio	12.520	9.077
21)	Risultato dell'esercizio	243.936	676.445

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	47.869	40.319
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	159.515,00	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	127
	Totale	207.384	40.446
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	6.878	12.979
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.550,00	0
4)	- Altri beni	19.042	15.496
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	594.553	594.553
	Totale	622.023	623.028
	Totale immobilizzazioni nette (B)	829.407	663.474
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	590.133	578.862
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	108.737	115.276
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	133.924	119.467
5)	- Acconti	-	-
	Totale	832.794	813.605
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	118.101	128.137
4)	- verso Amm.Difesa	437.708	1.020.078
	- di cui entro l'esercizio successivo	437.708	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	1.362	1.362
	Totale	557.171	1.149.577
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(5.342.267)	(4.436.441)
3)	- Denaro e valori in cassa	4.634	2.495
	Totale	(5.337.633)	(4.433.946)
	Totale attivo circolante (C)	(3.947.668)	(2.470.764)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	(3.118.261)	(1.807.290)

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	1.353.503	1.353.503
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(5.150.305)	(3.853.790)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(1.408.926)	(1.296.516)
	Totale patrimonio netto (A)	(5.205.728)	(3.796.803)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	745.783	745.783
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	343.933	296.419
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	855.948	797.458
	- di cui entro l'esercizio successivo	855.948	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
12)	- Debiti tributari	203	362
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.412	535
14)	- Altri debiti	9.221	6.451
	Totale debiti (D)	1.956.500	1.847.008
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	4.715	8.809
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	126.192	133.636
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	60	60
	Totale	130.967	142.505
	Totale Ratei e Risconti (E)	130.967	142.505
	TOTALE PASSIVO	(3.118.261)	(1.807.290)

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	2.452.992	2.413.355
	1.604.347		
1)	Subforniture interne	13.860	14.630
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	42.293	57.651
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	7.918	45.716
	- 7.444		
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	-	-
	-		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	-	-
	-		
5)	Altri ricavi e proventi: - utilizzo fondi per rischi e oneri - contributi in conto esercizio - di cui finanziati dal costo di lavoro pagato dallo Stato	- 4.094	- 10.593,00
	1.036.326		
	- altri	122.457	10.675
	Totale valore della produzione (A)	2.643.614	2.552.620
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	737.373	766.758
7)	Subforniture interne	15.144	14.833
7)	Servizi	387.070	513.325
8)	Godimento beni di terzi	688	1.098
9)	Personale - di cui per costo di lavoro pagato dallo Stato	2.694.443	2.453.204
	2.470.962		
a)	- salari e stipendi	1.839.649	1.737.161
b)	- oneri sociali	437.142	406.339
c)	- trattamento di fine rapporto	91.611	92.564
e)	- personale comandato	192.758	103.189
e)	- altri costi	133.283	113.951
10)	Ammortamenti e svalutazioni	33.157	38.066
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.827	26.978
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.330	11.088
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(11.271)	(99.279)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	26.579	17.201
	Totale costi della produzione (B)	3.883.183	3.705.206
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.239.569)	(1.152.586)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	169,00	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	858	722
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(689)	(722)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	(1.240.258)	(1.153.308)
20)	Imposte dell'esercizio	168.669	143.208
21)	Risultato dell'esercizio	(1.408.927)	(1.296.516)

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	417
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	127.047	163.377
	Totale	127.047	163.794
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.253.073	2.555.910
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	7.705	16.919
4)	- Altri beni	981	1.797
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	2.261.759	2.574.626
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.388.806	2.738.420
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	468.313	658.012
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	3.185.529	2.942.281
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	3.653.842	3.600.293
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	656.950	1.513.495
4)	- verso Amm.Difesa	2.734.146	2.431.622
	- di cui entro l'esercizio successivo	2.734.146	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	7.126	4.772
	Totale	3.398.222	3.949.889
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(11.337.916)	(10.197.286)
3)	- Denaro e valori in cassa	2.331	3.134
	Totale	(11.335.585)	(10.194.152)
	Totale attivo circolante (C)	(4.283.521)	(2.643.970)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	- 1.894.715	94.450

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	2.899.185	2.899.185
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(5.266.597)	(1.668.442)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(1.950.373)	(3.598.156)
	Totale patrimonio netto (A)	(4.317.785)	(2.367.413)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	127.000	158.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	127.000	158.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	832.764	970.118
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	0	4.389
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	7.666	5.249
14)	- Altri debiti	37.017	19.630
	Totale debiti (D)	877.447	999.386
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	99.805	156.513
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	382.404	78.778
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	936.414	1.069.186
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.418.623	1.304.477
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.418.623	1.304.477
	TOTALE PASSIVO	- 1.894.715	94.450

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.987.431	3.832.026
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.333.889	2.796.054
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	243.248	1.117.103
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	146.295
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	31.000	113.559
	- contributi in conto esercizio	56.708	82.713
	- altri	39.381	43.737
	Totale valore della produzione (A)	10.691.657	8.131.487
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	493.727	210.651
7)	Subforniture interne	29.004	29.358
7)	Servizi	2.771.160	2.411.410
8)	Godimento beni di terzi	15.477	20.472
9)	Personale	8.160.510	7.963.528
a)	- salari e stipendi	6.118.478	5.810.097
b)	- oneri sociali	1.444.930	1.302.317
c)	- trattamento di fine rapporto	301.576	436.309
e)	- personale comandato	133.243	151.956
e)	- altri costi	162.283	262.849
10)	Ammortamenti e svalutazioni	423.546	405.730
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.747	36.054
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	386.799	369.676
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.699	51.959
12)	Accantonamenti per rischi	0	78.000,00
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	29.741	233.198
	Totale costi della produzione (B)	12.112.864	11.404.306
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.421.207)	(3.272.819)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	920	3.188
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(920)	(3.188)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	(1.422.127)	(3.276.007)
20)	Imposte dell'esercizio	528.246	322.149
21)	Risultato dell'esercizio	(1.950.373)	(3.598.156)

Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	363.090	463.599
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
	Totale	363.090	463.599
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	-	-
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4)	- Altri beni	-	-
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	-	-
	Totale immobilizzazioni nette (B)	363.090	463.599
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	0
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	-	0
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	130.539	840.895
4)	- verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
5)	- verso Altri	-	-
	Totale	130.539	840.895
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(928.140)	(993.794)
3)	- Denaro e valori in cassa	-	-
	Totale	(928.140)	(993.794)
	Totale attivo circolante (C)	(797.601)	(152.899)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	- 434.511	310.700

Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	-	-
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(193.030)	121.087
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(241.481)	(314.117)
	Totale patrimonio netto (A)	(434.511)	(193.030)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	0	501.112
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	0	1.043,00
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	0	302
14)	- Altri debiti	0	1.273
	Totale debiti (D)	0	503.730
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	-
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	-	-
	Totale Ratei e Risconti (E)	-	-
	TOTALE PASSIVO	- 434.511	310.700

Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	0	47.905
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	0	716.838
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	(316.567)
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	-	-
	- altri	0	137
	Totale valore della produzione (A)	0	448.313
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	0	76
7)	Subforniture interne	-	-
7)	Servizi	38.813	507.336
8)	Godimento beni di terzi	-	-
9)	Personale	36.020	100.592
a)	- salari e stipendi	0	23.607,00
b)	- oneri sociali	-	-
c)	- trattamento di fine rapporto	-	-
e)	- personale comandato	36.020	76.755
e)	- altri costi	0	230
10)	Ammortamenti e svalutazioni	164.369	151.597
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	164.369	151.597
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	8	1.525
	Totale costi della produzione (B)	239.210	761.126
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(239.210)	(312.813)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	90,00	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	4	14,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	86	- 14,00
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	(239.124)	(312.827)
20)	Imposte dell'esercizio	2.357	1.290,00
21)	Risultato dell'esercizio	(241.481)	(314.117)

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	82.305	98.878
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.086,00	-
	Totale	84.391	98.878
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	-	-
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4)	- Altri beni	48.647	48.478
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	48.647	48.478
	Totale immobilizzazioni nette (B)	133.038	147.356
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	-	-
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	2.093	5.443
4)	- verso Amm.Difesa	1.790.531	1.802.745
	- di cui entro l'esercizio successivo	531	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	1.790.000	
5)	- verso Altri	117.933	100.371
	Totale	1.910.557	1.908.559
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	39.315.348	34.943.271
3)	- Denaro e valori in cassa	3.853	3.424
	Totale	39.319.201	34.946.695
	Totale attivo circolante (C)	41.229.758	36.855.254
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	0	8.514
	Totale Ratei e Risconti (D)	0	8.514
	TOTALE ATTIVO	41.362.796	37.011.124

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	4.601	4.601
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	32.283.420	27.044.008
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	89.916	89.916
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	6.875.180	5.239.411
	Totale patrimonio netto (A)	39.253.117	32.377.936
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	1.070.000	1.150.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	1.070.000	1.150.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	166.460	304.096
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	25.616	96.001
	- di cui entro l'esercizio successivo	25.616	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
12)	- Debiti tributari	637.969	1.354.278
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	54.141	68.910
14)	- Altri debiti	151.265	1.655.675
	Totale debiti (D)	1.035.451	3.478.960
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	-
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	4.228	4.228
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	4.228	4.228
	Totale Ratei e Risconti (E)	4.228	4.228
	TOTALE PASSIVO	41.362.796	37.011.124

VOCI	CONTO ECONOMICO	2019	2018
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	-	-
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	-
	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	80.000	350.000
	- contributi in conto esercizio	9.642.496	7.737.130
	- altri	102.283	14.264
	Totale valore della produzione (A)	9.824.779	8.101.394
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	22.050	20.544
7)	Subforniture interne	4.734	2.992
7)	Servizi	370.542	395.302
8)	Godimento beni di terzi	12.488	11.940
9)	Personale	2.270.373	2.264.227
a)	- salari e stipendi	1.111.161	1.198.112
b)	- oneri sociali	236.924	236.751
c)	- trattamento di fine rapporto	45.007	48.090
e)	- personale comandato	729.738	581.957
e)	- altri costi	147.543	199.317
10)	Ammortamenti e svalutazioni	53.106	44.303
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.486	37.918
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.620	6.385
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	43.654	18.418
	Totale costi della produzione (B)	2.776.947	2.757.726
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	7.047.832	5.343.668
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	11	322
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	693	6.894
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(682)	(6.572)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	7.047.150	5.337.096
20)	Imposte dell'esercizio	171.970	97.685
21)	Risultato dell'esercizio	6.875.180	5.239.411

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

APPENDICI

Appendice 1: matrice del valore

Nell'ottica di valorizzare le ricchezze interne dell'Agenzia in termini di risorse umane, competenze e capacità industriali, le attività messe in atto nel 2019 relative allo sviluppo dei nuovi mercati, dei nuovi prodotti/processi e di riconversione industriale (e relativi asset) hanno consentito alle UP di migliorare il loro posizionamento nella matrice del valore che esprime in estrema sintesi, per mezzo dei colori, gli elementi ad oggi preponderanti della generazione del valore delle unità di AID.

Unità Produttive AID	valore economico	valore finanziario	valore istituzionale	valore sociale	sviluppo di sistemi competitivi	capacità di attrazione investimenti
Baiano						
Noceto						
Torre Annunziata						
Fontana Liri						
Capua						
Castellammare						
Firenze						
Gaeta						
Messina						

Legenda:

- valore economico generato dalle Unità produttive al raggiungimento dell'economica gestione;
- valore finanziario apportato in termini di generazione di cassa, sia tramite l'apertura a mercati non captive (utilizzando gli *asset* esistenti e il capitale umano a tempo indeterminato AID i cui costi sono a carico dello Stato) che tramite la valorizzazione di mezzi e materiali ceduti dalla Amministrazione difesa (in seguito AD);
- valore istituzionale generato sia nella fornitura di beni/servizi all'AD e alle altre PPAA in un'ottica di *customer satisfaction*, - con l'obiettivo di trasferire un risparmio di costi derivante dall'utilizzo di infrastrutture e manodopera già nel bilancio dello Stato - sia attraverso commesse assegnate all'Agenzia come controprestazioni di convenzioni in permuta per la valorizzazione di mezzi e materiali;
- valore sociale, sia per le UP in grado di espandere le produzioni oltre l'attuale capacità, promuovendo l'occupazione giovanile e agevolando il ricambio del personale, che per gli stabilimenti del sud Italia, con attività *labour-intensive*, con l'obiettivo, per quanto possibile, di mantenere in vita le strutture industriali con il relativo indotto ed evitare, quindi, un impoverimento del territorio;
- sviluppo di sistemi competitivi, accrescendo la competenza tecnica, la capacità di innovazione delle UP - anche attraverso il trasferimento di soluzioni in ambito civile - e di penetrazione commerciale in particolare nei mercati internazionali, tramite accordi e partnership industriali e commerciali;
- capacità di attrarre investimenti per favorire lo sviluppo e il potenziamento in Italia di sistemi competitivi integrati con l'industria privata. Ad esempio, per l'unità di Fontana Liri, che si rivolge oramai da anni quasi esclusivamente al mercato privato, il percorso di risanamento dovrà necessariamente avvenire mediante l'individuazione di partner industriali, nazionali o esteri, disponibili ad investire direttamente sugli impianti produttivi, apportando il *know how* necessario a garantire, operando secondo regole di mercato, la competitività in ambito internazionale.

Appendice 2: confronto con il budget

VALORE DELLA PRODUZIONE RICLASSIFICATO AI FINI GESTIONALI

BU	UP	2.019	Piano operativo 2019	variazione
Esplosivi munizionamento	Baiano	24.284.794	23.771.196	513.598
	Noceto	11.176.838	8.332.801	2.844.037
	Fontana Liri	1.193.666	1.519.927	(326.261)
	Capua	34.300.632	21.482.642	12.817.990
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	70.955.930	55.106.566	15.849.364
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	13.805.407	18.644.615	(4.839.208)
Farmeceutico	Firenze	9.725.365	9.312.031	413.334
Demat	Gaeta	2.234.332	2.589.988	(355.656)
Attività navali	Castellammare	2.639.520	3.449.814	(810.295)
	Messina	10.634.949	13.230.119	(2.595.170)
	Ship Recycling	0	1.078.000	(1.078.000)
	Castellammare, Messina, Ship Recycling	13.274.469	17.757.934	(4.483.465)
Totale BU		109.995.504	103.411.134	6.584.370
Sede		182.283	0	182.283
Subforniture interne		(926.790)	0	(926.790)
Totale AID		109.250.996	103.411.134	5.839.863

COSTI DELLA PRODUZIONE

BU	UP	2.019	Piano operativo 2019	variazione
Esplosivi munizionamento	Baiano	20.588.145	22.875.850	(2.287.706)
	Noceto	9.729.287	7.615.574	2.113.713
	Fontana Liri	3.975.743	4.262.002	(286.259)
	Capua	38.370.924	25.134.740	13.236.184
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	72.664.099	59.888.166	12.775.933
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	15.263.854	19.927.355	(4.663.501)
Farmeceutico	Firenze	7.847.043	8.983.939	(1.136.896)
Demat	Gaeta	1.991.175	2.511.963	(520.789)
Attività navali	Castellammare	3.883.183	3.741.162	142.021
	Messina	12.112.864	13.172.791	(1.059.928)
	Ship Recycling	239.211	1.092.791	(853.580)
	Castellammare, Messina, Ship Recycling	16.235.257	18.006.744	(1.771.487)
Totale BU		114.001.427	109.318.167	4.683.260
Sede		2.776.947	2.621.297	155.650
Subforniture interne		(926.790)	0	(926.790)
Totale AID		115.851.584	111.939.464	3.912.120

RISULTATO OPERATIVO (RICLASSIFICATO AI FINI GESTIONALI) E DELL'ESERCIZIO

BU	UP	2.019	Piano operativo 2019	variazione
Esplosivi munizionamento	Baiano	3.696.649	895.345	2.801.303
	Noceto	1.447.551	717.227	730.324
	Fontana Liri	(2.782.076)	(2.742.075)	(40.002)
	Capua	(4.070.292)	(3.652.098)	(418.194)
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	(1.708.168)	(4.781.600)	3.073.432
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	(1.458.447)	(1.282.740)	(175.707)
Farmeceutico	Firenze	1.878.322	328.092	1.550.230
Demat	Gaeta	243.157	78.025	165.133
Attività navali	Castellammare	(1.243.663)	(291.347)	(952.316)
	Messina	(1.477.915)	57.328	(1.535.242)
	Ship Recycling	(239.211)	(14.791)	(224.420)
	Castellammare, Messina, Ship Recycling	(2.960.788)	(248.810)	(2.711.978)
Totale BU	Risultato operativo	(4.005.924)	(5.907.034)	1.901.110
Sede	Sede	(2.594.665)	(2.621.297)	26.632
Risultato operativo		(6.600.588)	(8.528.331)	1.927.742
Proventi finanziari		(51.974)	0	(51.974)
Imposte dell'esercizio		2.686.245	2.075.518	610.728
Contributi in conto esercizio		10.588.450	4.639.815	5.948.635
Risultato dell'esercizio		1.249.642	(5.964.033)	7.213.675

Rispetto al budget, il **valore della Produzione dell'AID** nel suo complesso ha segnato un gap positivo del 6% superando i 109M€.

La BU Esplosivi e Munizionamento mostra uno netto scostamento positivo (+16M€), nonostante il gap negativo per il fermo produzione della centrale elettrica dell'UP di Fontana Liri, non prevista a budget. I maggiori incrementi rispetto al budget sono stati registrati dalla UP di Capua +60% e Noceto +34%.

La BU valorizzazione mezzi terrestri ed aerei ha visto invece una variazione negativa rispetto al budget del 26%, in ragione dello slittamento di alcuni contratti all'anno 2020.

La BU Farmaceutico ha registrato un gap positivo del valore della produzione del 4%, in particolare per le attività di *procurement* di corredi complementari NBC.

L'attività della BU dematerializzazione e conservazione documentale ha visto un incremento dei volumi (misurato in termini di ore produttive consuntivate) del 10%.

Infine, la BU Attività Navali ha registrato un gap negativo del 25%, dovuto all'Arsenale di Messina in quanto sono saltati i lavori su nave Euro, inserita a budget sulla base della prevista cessione da parte della MMI alla MM dell'Equador, non più finalizzata, che al progetto *Ship Recycling* per lo slittamento al 2020 dell'attività prevista.

Rispetto al budget, il **risultato operativo dell'AID** nel suo complesso ha segnato un gap positivo del 23% in relazione alla diminuzione della perdita consuntivata rispetto a quella di budget.

La BU Esplosivi e Munizionamento mostra uno netto scostamento positivo, riducendo la perdita del 64%, grazie soprattutto al contributo delle UP di Baiano e Noceto.

La BU valorizzazione mezzi terrestri ed aerei ha visto, invece, una variazione negativa del risultato operativo, aumentando la perdita del 14% rispetto al budget.

La BU Farmaceutico registra un risultato positivo in crescita (5 volte il valore a budget) ma in diminuzione rispetto all'anno precedente.

L'attività della BU dematerializzazione e conservazione documentale, che per la modalità di valorizzazione della produzione mostra nel risultato operativo il margine riveniente dall'attività non in convenzione, ha registrato un risultato in miglioramento rispetto al budget (più del doppio).

Infine, la BU Attività Navali registra un netto scostamento negativo rispetto al budget, dovuto a tutte le Unità componenti la BU,

Appendice 3: personale

Il forte incremento delle uscite per pensionamento nelle UP, che ha interessato negli ultimi anni non solo personale diretto ma anche personale indiretto detentore di competenze specifiche necessarie all'AID, ha avuto un impatto sicuramente non positivo sull'efficacia complessiva delle funzionamento dei processi di supporto (famiglie professionali); una buona parte del personale amministrativo presente nelle UP, proveniente da precedenti inquadramenti in profili di impiego diretto, negli anni è stato oggetto di riconversione professionale per ragioni di salute e di inabilità sopravvenuta e non ha sviluppato competenze efficaci in un momento in cui, invece la PA e quindi anche l'AID si sta riqualificando e chiede competenze e abilità di pregio, contestualmente all'aumento dell'attività amministrativa legata ai processi di trasformazione della PA stessa, alle nuove procedure di controllo, alle maggiori esigenze della produzione documentale e della trasparenza.

Oltre a quanto riferito sopra, nel 2019 sono permasi i seguenti nodi critici, che dovranno trovare soluzione nel 2020:

- Carenza strutturale di Dirigenti civili nella Direzione Generale, nonostante l'arrivo di n. 1 Dirigente e n. 1 Funzionario con contratto dirigenziale da altre Amministrazioni e l'inserimento di n. 3 Dirigenti con contratto a tempo determinato in posizioni di particolare criticità, nelle more dell'effettuazione delle procedure concorsuali previste dal Piano Triennale del Fabbisogno del personale, che saranno finalizzate nel corso del 2020, in ragione dell'emergenza COVID.
- Problemi connessi alla gestione di Capua e Gaeta il cui personale non è passato nei ruoli di AID. La presenza di questa situazione ibrida genera una serie di difficoltà connesse al trattamento del rapporto di lavoro ed economico accessorio, vincola la stessa gestione del personale ad una serie di considerazioni di uniformità di trattamento con il personale della Difesa che non sono sempre funzionali agli obiettivi di Agenzia. Inoltre si è evidenziata la difficoltà di gestione del *turn over* del personale in quanto i risparmi gestionali derivanti dal collocamento a riposo del suddetto personale non rientrano nel budget delle assunzioni dell'Agenzia che non può, quindi, provvedere direttamente al ripianamento degli organici. A tal fine è stato nuovamente richiesto a Segredifesa l'inserimento del fabbisogno del personale di Capua e Gaeta nel piano del fabbisogno del personale di Persociv, su cui confluisce il budget delle assunzioni dei due Stabilimenti.
- Ricorso all'utilizzo di personale somministrato in misura rilevante, ancorché consentita a termine di legge, con conseguente appesantimento della situazione finanziaria dell'AID.

Sono state chiuse le indagini della magistratura inquirente per l'incidente avvenuto nell'UP di Fontana Liri del 2015 subito da personale dipendente, di Baiano del 2016 subito da personale in somministrazione e di Noceto del 2018 subito dal personale in somministrazione; detti procedimenti continuano in sede giudiziale per accertamento di eventuali responsabilità a carico del personale dell'Agenzia.

Appendice 4: dati economici delle UP

BAIANO	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	22.623.252	1.661.541	24.284.794
Costi esterni variabili	13.017.095	782.488	13.799.583
costi diretti del personale	539.066	169.450	708.516
Margine di Contribuzione	9.067.091	709.603	9.776.695
Costi fissi	6.080.046		6.080.046
Risultato operativo	3.696.649		3.696.649
Proventi/(oneri) finanziari	-51.888		-51.888
Imposte sul reddito	401.723		401.723
Risultato prima del contributo	3.243.037		3.243.037
Contributi in conto esercizio	49.628		49.628
Risultato netto	3.292.665		3.292.665

NOCETO	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	8.078.657	3.098.181	11.176.838
Costi esterni variabili	3.226.671	1.807.121	5.033.792
costi diretti del personale	265.581	100.382	365.963
Margine di Contribuzione	4.586.404	1.190.679	5.777.083
Costi fissi	4.329.532		4.329.532
Risultato operativo	1.447.551		1.447.551
Proventi/(oneri) finanziari	-1.618		-1.618
Imposte sul reddito	179.033		179.033
Risultato prima del contributo	1.266.900		1.266.900
Contributi in conto esercizio	232.442		232.442
Risultato netto	1.499.342		1.499.342

CAPUA	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	34.208.940	91.692	34.300.632
Costi esterni variabili	27.921.168	0	27.921.168
costi diretti del personale	1.713.679	0	1.713.679
Margine di Contribuzione	4.574.094	91.692	4.665.786
Costi fissi	8.736.078		8.736.078
Risultato operativo	-4.070.292		-4.070.292
Proventi/(oneri) finanziari	-734		-734
Imposte sul reddito	544.909		544.909
Risultato prima del contributo	-4.615.935		-4.615.935
Contributi in conto esercizio	0		0
Risultato netto	-4.615.935		-4.615.935

FONTANA LIRI	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	1.053.641	140.025	1.193.666
Costi esterni variabili	8.718	52.546	61.264
costi diretti del personale	157.962	0	157.962
Margine di Contribuzione	886.962	87.479	974.441
Costi fissi	3.756.517		3.756.517
Risultato operativo	-2.782.076		-2.782.076
Proventi/(oneri) finanziari	-395		-395
Imposte sul reddito	213.038		213.038
Risultato prima del contributo	-2.995.509		-2.995.509
Contributi in conto esercizio	0		0
Risultato netto	-2.995.509		-2.995.509

TORRE ANNUNZIATA	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	13.789.113	16.294	13.805.407
Costi esterni variabili	10.664.588	29.567	10.694.155
costi diretti del personale	1.336.803	1.524	1.338.326
Margine di Contribuzione	1.787.722	-14.797	1.772.926
Costi fissi	3.231.372		3.231.372
Risultato operativo	-1.458.447		-1.458.447
Proventi/(oneri) finanziari	-2.639		-2.639
Imposte sul reddito	257.721		257.721
Risultato prima del contributo	-1.718.806		-1.718.806
Contributi in conto esercizio	63.499		63.499
Risultato netto	-1.655.307		-1.655.307

FIRENZE	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	5.053.618	4.671.747	9.725.365
Costi esterni variabili	2.016.591	1.790.264	3.806.855
costi diretti del personale	80.667	571.633	652.300
Margine di Contribuzione	2.956.360	2.309.850	5.266.210
Costi fissi	3.387.887		3.387.887
Risultato operativo	1.878.322		1.878.322
Proventi/(oneri) finanziari	7.969		7.969
Imposte sul reddito	206.059		206.059
Risultato prima del contributo	1.680.233		1.680.233
Contributi in conto esercizio	525.818		525.818
Risultato netto	2.206.051		2.206.051

GAETA	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	1.823.306	411.026	2.234.332
Costi esterni variabili	79.021	164.553	243.575
costi diretti del personale	0	0	0
Margine di Contribuzione	1.744.285	246.473	1.990.757
Costi fissi	1.747.600		1.747.600
Risultato operativo	243.157		243.157
Proventi/(oneri) finanziari	-465		-465
Imposte sul reddito	12.520		12.520
Risultato prima del contributo	230.172		230.172
Contributi in conto esercizio	13.764		13.764
Risultato netto	243.936		243.936

CASTELLAMMARE DI STABIA	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	2.591.779	47.741	2.639.520
Costi esterni variabili	764.943	16.986	781.929
costi diretti del personale	1.328.826	5.494	1.334.319
Margine di Contribuzione	498.010	25.261	523.271
Costi fissi	1.766.934		1.766.934
Risultato operativo	-1.243.663		-1.243.663
Proventi/(oneri) finanziari	-689		-689
Imposte sul reddito	168.669		168.669
Risultato prima del contributo	-1.413.021		-1.413.021
Contributi in conto esercizio	4.094		4.094
Risultato netto	-1.408.927		-1.408.927

MESSINA	2019		
in migliaia di euro	AD	Altri clienti	Totale
Valore della produzione	8.262.868	2.372.081	10.634.949
Costi esterni variabili	1.110.424	2.100.633	3.211.057
costi diretti del personale	2.865.041	552.452	3.417.494
Margine di Contribuzione	4.287.403	-281.004	4.006.399
Costi fissi	5.484.313		5.484.313
Risultato operativo	-1.477.915		-1.477.915
Proventi/(oneri) finanziari	-920		-920
Imposte sul reddito	528.246		528.246
Risultato prima del contributo	-2.007.080		-2.007.080
Contributi in conto esercizio	56.708		56.708
Risultato netto	-1.950.373		-1.950.373

Appendice 5: opportunità delle BU per il 2020

Integrazione Missili controcarro SPIKE di 2^a generazione per EI

valore circa 3,5M€

Il contratto per 800 missili è stato firmato dal Direttore Generale di TERRARM con la Soc. RAFAEL (ISR) in data 31.12 2019. È prevista la realizzazione presso l'U.P. di Noceto di un reparto di integrazione dei principali sotto-assiemi e del missile completo. Si prevede che il contratto tra RAFAEL e AID-Noceto sia finalizzato entro il primo semestre 2020, con adeguamento di un reparto esistente secondo le specifiche RAFAEL entro fine 2020, validazione del processo tecnologico e formazione del personale nel primo semestre del 2021, con produzione dei missili che si sviluppa fino al 2023.

Demilitarizzazione Missile navale/terrestre “ASTER”

valore da circa 7,5 MEuro (missili IT e FR) a circa 10,5 MEuro (missili IT, FR e UK)

MBDA France ha acquisito già nel 2019 il contratto per la demilitarizzazione di missili francesi e prevede di acquisire nel 2020 anche la demilitarizzazione di missili di Italia e UK. Grazie all'accordo di collaborazione in essere tra AID e MBDA France, AID ha presentato, e MBDA France accettato, l'offerta per realizzare presso l'U.P. di Noceto, adeguando un reparto esistente, l'impianto di demilitarizzazione delle teste di guerra e dei motori dei missili ASTER. Il programma si svilupperà a partire dal 2021 e anni seguenti.

Ripristino munizionamento da 25 mm per esercitazione

valore circa 9M€

Con la positiva conclusione delle prove di validazione della soluzione proposta, si sono poste le basi per la rilavorazione di un ingente numero (oltre 250.000) munizioni da 25 mm non impiegabili per problemi di compatibilità con l'arma in dotazione all'Esercito. Il progetto e il programma delle prove, concepito dall'U.P. di Baiano di Spoleto e che ha visto la partecipazione della Soc. USA GD-OTS che ha fornito gratuitamente i campioni di polveri oggetto di sperimentazione, prevede la sostituzione della polvere di lancio e della maglia del nastro. La proposta AID ha già avuto l'assenso dello Stato Maggiore dell'Esercito e di TERRARM che ha assegnato la commessa che svilupperà i suoi effetti nel 2020 (acquisizione della linea di lavorazione) e nel triennio 2021-2023 (lavorazioni).

Ripristino granate da 155 mm L15 per artiglieria terrestre

valore circa 9 MEuro con progetto dello SME per 3 MEuro/anno per 10 anni, con un controvalore complessivo di circa 39 MEuro a valori correnti

Con la fine del 2019, si è concretizzata la conclusione di una lunga fase preliminare di identificazione delle soluzioni possibili per il ripristino di un consistente numero di granate per artiglieria in fermo tecnico. AID, in stretto coordinamento con lo Stato Maggiore Esercito e TERRARM, ha avviato un confronto tecnico con le società italiane in grado effettuare il caricamento della munizione con alto esplosivo, recuperando nell'U.P. di Baiano di Spoleto il corpo metallico della granata, valorizzando il proprio impianto di sabbiatura e verniciatura. A fine 2019, sono state proposte due possibili soluzioni con diverso esplosivo, indicando di massima gli oneri relativi al recupero del munizionamento. Nella prima parte del 2020, saranno formalizzate da parte di AID, che opera in qualità di capo commessa, le soluzioni alternative migliori, per mettere lo Stato Maggiore Esercito nelle condizioni di compiere la scelta della soluzione definitiva. Il programma ha un orizzonte temporale decennale e esplicherà in primi effetti a partire dalla metà del 2020, con consegna del primo lotto entro la metà del 2022, per proseguire negli anni successivi con forniture a cadenza annuale.