



**Relazione e Bilancio
al 31 dicembre 2021**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

INDICE

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2021	3
ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA.....	4
LA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	5
Condizioni operative e sviluppo dell'attività	8
Andamento della gestione.....	10
Sintesi del bilancio	13
Informazioni attinenti al personale e all'ambiente	16
Investimenti e sviluppo di sistemi competitivi.....	18
Attività di ricerca e sviluppo.....	25
Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle ed altre amministrazioni ..	26
Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile	26
Evoluzione prevedibile della gestione	29
Rivalutazione dei beni ai sensi del decreto legge n. 185/2008	32
Altre informazioni	32
Conclusioni	34
PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE	40
Immobilizzazioni immateriali	40
Immobilizzazioni materiali	40
Immobilizzazioni in corso e acconti	41
Rimanenze	41
Contributi per i programmi di investimento	42
Contributi in conto esercizio	42
Fondo per rischi e oneri	42
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42
Crediti e Debiti	43
Prospetti di Bilancio	43
ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO	44
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO.....	44
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO.....	50
CONTO ECONOMICO	55
STATO PATRIMONIALE e CONTO ECONOMICO DELLE UNITÀ OPERATIVE.....	61
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.....	106
APPENDICI	119
Appendice 1: confronto con il budget	119



agenzia
industrie
difesa

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2021

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

Dott. Nicola Latorre

COMITATO DIRETTIVO

C.V. Marco Ferroni

Ing. Francesco Grillo

Col. Antonio Medica

Ten.Col Berardo Sabbatino

Responsabile dell'unità di Messina

Responsabile dell'unità di Gaeta

Responsabile dell'unità di Firenze

Responsabile dell'unità di Capua

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Fino al 26 aprile 2022

Dott. Roberto MALLARDO

Dott. Filippo D'ALTERIO

Col. Claudio CAGNETTA

Presidente

Componente effettivo

Componente effettivo

Dal 27 aprile 2022

Dott. Lorenzo ANGELETTI

Dott.ssa Rosa VALICENTI

Dott.ssa Silvia SIMONCELLI

Presidente

Componente effettivo

Componente effettivo



LA RELAZIONE SULLA GESTIONE



Signor Ministro della difesa,

l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato operativo pari a Euro - 1.331.226 e un risultato dell'esercizio pari a Euro - 4.063.641, dopo avere rilevato imposte dell'esercizio per Euro 2.709.191.

L'Agenzia Industrie Difesa (di seguito Agenzia o AID), posta sotto la Sua vigilanza, come noto, ha continuato a gestire le nove Unità Produttive¹ in affidamento (di seguito UP o Stabilimenti) operando rispettivamente nei settori farmaceutico, del munizionamento, della cantieristica navale e della costruzione di cavi e cordami, della dematerializzazione e conservazione sostitutiva dei documenti, nonché della valorizzazione di beni ceduti in permuta dall'Amministrazione Difesa (di seguito AD).

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

Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre	BAIANO (PG)
Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi Munizionamento	NOCETO (PR)
Stabilimento Militare Spolette	TORRE ANNUNZIATA (NA)
Stabilimento Militare Propellenti	FONTANA LIRI (FR)
Stabilimento Militare Produzione Cordami	CASTELLAMMARE (NA)
Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare	FIRENZE (FI)
Centro Dematerializzazione e Conservazione Unico	GAETA (LT)
Arsenale Militare di Messina	MESSINA (ME)
Stabilimento Militare Pirotecnico	CAPUA (CE)

L'esercizio finanziario 2021 è coinciso con il primo anno di mandato della nuova *governance*, un periodo di transizione e preparazione, durante il quale sono state definite le principali linee strategiche e sono state gettate le basi dei pilastri che condurranno all'innovazione dei processi e al cambiamento culturale dell'AID, nel quadro della prefissata sostenibilità economica. Coerentemente con la nuova *vision* «Sviluppare le capacità industriali, anche in partnership con i privati, rafforzando il ruolo di *asset* strategico della Difesa per incrementare le produzioni industriali, i livelli occupazionali ed essere competitivi sul mercato» sono state già definite ed in parte implementate le seguenti attività, che consentiranno all'Agenzia e alle sue UP di migliorare i risultati ottenuti e di riprendere il percorso verso il pieno raggiungimento dell'economica gestione:

Miglioramento della trasparenza dei processi aziendali, anche nell'informativa economico-finanziaria. Ad esempio nel bilancio 2021 sono stati cancellati i crediti di funzionamento 2015-2017 per i quali nel 2020 era stato appostato il fondo svalutazione crediti; poi è stato azzerato il fondo rischi riguardante il finanziamento previsto a carico dell'AD ma non erogato, relativo alla revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005, e contestualmente azzerato il debito verso l'AD per i servizi di guardiania svolti da personale della Difesa presso l'UP di Castellammare; per l'UP di Capua nel 2021 è stato effettuato un riallineamento dei processi di magazzino, evidenziando il valore dei semilavorati nella giacenza, valore che per il 2020 era contenuto nei Lavori In Corso; sono stati dimezzati rispetto all'esercizio precedente, sia i crediti commerciali che quelli istituzionali, a beneficio

¹ In un apposito capitolo sono illustrati i dati patrimoniali ed economici delle singole UP



della cassa dell'AID (impatto finanziario da variazione del capitale circolante netto +6,6M€). Nel conto economico delle UP sono stati iscritti costi di competenza di esercizi precedenti per un totale di 3,3M€ di cui 2,1 M€ stipendi del personale civile ed i restanti per sopravvenienze passive. E' intendimento allineare il modello operativo contabile dell'UP di Gaeta a quello delle altre UP, a partire dal 2022.

Recupero dei volumi delle commesse AD che hanno registrato una riduzione di circa il 40% rispetto al 2020. Le attività svolte nell'esercizio 2021 ed i risultati ottenuti, vanno inquadrati:

- in un contesto economico-finanziario caratterizzato dal perdurare delle difficili condizioni sanitarie dovute alla pandemia da SARS-CoV-2, seppure in miglioramento nel corso dell'anno per effetto dei provvedimenti governativi;
- in una particolare contingenza che ha visto l'Agenzia rallentare i processi amministrativi a seguito delle verifiche degli organi di controllo, tra cui la registrazione della convenzione triennale tra il Ministro della difesa ed il Direttore Generale, l'affidamento delle commesse, la registrazione dei progetti di cooperazione con partner industriali e gli ordini di pagare;
- in un quadro di interventi infrastrutturali che hanno bloccato, seppur parzialmente, le attività produttive di alcune stabilimenti, come ad esempio Messina.

Nei primi mesi del 2022, sono state poste le basi per nuove assegnazioni di commesse istituzionali: per le UP di Baiano, trattasi di attività di allestimento di munizionamento da parte della Direzione Armamenti; per l'Arsenale di Messina, di un pattugliatore della Marina Militare e l'aggiudicazione del *refitting* dei pattugliatori classe Corrubia da parte del Ministero dell'Interno con fondi europei; per l'UP di Gaeta della riassegnazione della commessa di IGESAN.

Miglioramento delle performance dell'UP di Torre Annunziata. In considerazione della contrazione del valore della produzione di circa 12M€ rispetto al 2020, legata sia alle mascherine chirurgiche / FFP2 a causa del superamento dell'emergenza pandemica, che alla Valorizzazione dei Mezzi terrestri ed Aerei per la riorganizzazione interna degli uffici coinvolti e il rallentamento dell'attività commerciale del 2020 in ragione del COVID-19, l'azione dell'Agenzia sarà volta al ripristino dei volumi delle valorizzazioni e soprattutto ad ottenere, come controprestazioni, la fornitura di prodotti e servizi nel portafoglio delle UP dell'AID. L'impatto sul risultato economico del 2021 per la mancata vendita delle mascherine è di circa -1,56M€.

Miglioramento delle performance dell'UP di Capua. Le problematiche legate al personale diretto (naturale crescita dell'età media e uscite in quiescenza) e la già nota criticità strutturale (n.ro diretti/n.ro dipendenti totale pari al 22%), unite alla impossibilità di assumere personale, hanno portato ad uno slittamento delle lavorazioni al 2022 ed a un netto calo dei volumi realizzati (-7,5M€ rispetto al preconsuntivo di settembre). E' stato necessario integrare le ore dirette con manodopera interinale.

Come preannunciato in sede di PIT 2021-2023, sono in corso studi di fattibilità volti a internalizzare alcune fasi produttive, con l'obiettivo di perseguire un aumento dei volumi e del *work-share* (dal 6% al 25% del totale), rispetto agli attuali 'progetti di cooperazione commessa' con la società Fiocchi.

Riavvio della UP di Fontana Liri. Sono state finalizzate le attività tecniche amministrative (manifestazioni di interesse per la ricerca di *partner*) propedeutiche alla riattivazione delle fabbriche di nitrocellulosa e polveri sferiche e della centrale idroelettrica; per quest'ultima,

a fronte dell'esperimento del bando di gara, è stata assegnata la concessione per l'adeguamento funzionale, la gestione e manutenzione; si prevede di riprendere l'attività di produzione a metà del 2023.

Partnership e alleanze commerciali / industriali con primari player dei mercati di interesse. Rappresentano una leva strategica necessaria a rafforzare e rendere competitive le attività delle UP, attraverso l'utilizzo di risorse interne non ancora saturate, la realizzazione di integrazioni produttive con lo scopo di aumentare il *work-share* delle UP, l'acquisizione di tecnologia e l'internazionalizzazione. Talune partnership sono già state avviate, altre sono in via di finalizzazione; sarà possibile apprezzare i risultati sul conto economico a partire dalla fine del 2022. Si ricordano Iveco Defence Vehicle per l'UP di Torre Annunziata, Fincantieri per l'UP Castellammare di Stabia e Toscana Life Science per l'UP di Firenze, MBDA Italia per l'UP di Noceto nell'ambito missilistico.

Acquisizione di fondi dedicati ad investimenti specifici. Nel 2021 sono state poste le basi per lo sviluppo industriale dell'AID; ad esempio finanziamenti per il Piano Infrastrutturale da parte del Ministero della Difesa (11,3M€ per l'anno 2022 e 7,1M€ per il 2023); per l'UP di Firenze relativamente alla cannabis ad uso medico (3,6M€ per espandere ulteriormente gli assetti produttivi e 0,7M€ per l'importazione) e per la realizzazione del reparto produttivo di anticorpi monoclonali (17M€); in relazione alla complessità della realizzazione delle opere, l'impatto di tali iniziative è previsto nel medio termine.

In tale ottica il presente esercizio finanziario, che in virtù delle criticità sopra esposte registra risultati numericamente inferiori al 2020, risulta in linea con gli obiettivi di Piano Industriale Triennale, in quanto pone le basi per il futuro dell'Agenzia.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il bilancio 2021 di fatto traghetta l'AID nella seconda fase del percorso di risanamento delle UP affidate in gestione, nel più ampio quadro della prefissata condizione di sostenibilità finanziaria da conseguire all'esito del secondo Piano Industriale Triennale 2021-2023² (di seguito anche PIT).

Nel merito, la nuova *governance*, insediatasi a fine 2020, ha definito le principali strategie organizzative e di *business*, recepite nel secondo PIT, presentato nel mese di luglio e tuttora in attesa della prevista approvazione da parte dei dicasteri competenti.

In proposito, pare utile rammentare che la stessa *governance* ha inteso avviare sin da subito, sulla base del *budget* 2021 approvato dal Sig. Ministro³, lo sviluppo delle iniziative, in ambito commerciale e istituzionale previste dal suddetto Piano, nelle more della sua approvazione.

Al riguardo, tenuto conto delle dinamiche industriali che connotano la realtà dell'Agenzia, parte di tali iniziative, per la relativa complessità e le tempistiche necessarie ai fini del loro pieno e puntuale sviluppo, potranno realizzare i risultati prefissati solo nel medio termine.

Giova ricordare in particolare che, il risultato del 2020, al netto delle svalutazioni dei crediti di funzionamento 2015-2017, aveva mostrato la capacità dell'Agenzia nel suo complesso

² Ai sensi dell'art. 2190 comma 1-bis del d.lgs. 15 marzo 2010, n. 66

³ DM del 05/02/2021

di operare in condizioni di economica gestione. Nel contempo, tuttavia, già in sede di bilancio 2020, erano emerse le prospettive non positive delle UP di Capua e Castellammare di Stabia, le quali nonostante il miglioramento registrato nello stesso esercizio rispetto agli anni precedenti, non avrebbero consentito il consolidamento dei risultati e l'avvio verso il pareggio di bilancio.

Il 2021, come preannunciato in sede di preconsuntivo⁴, ha fatto registrare una diminuzione del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente, poi assestato al 36% circa; l'andamento delle UP è stato caratterizzato, in sintesi, da:

- la conferma e/o il consolidamento del risultato operativo positivo per le UP di Firenze, Baiano, Noceto e Gaeta;
- la mancata conferma dell'economica gestione dell'UP di Torre Annunziata anche a seguito di una diminuzione delle attività di valorizzazione dei mezzi e materiali ceduti dalla AD e delle vendite di mascherine chirurgiche ed FFP2;
- il perdurante fermo delle produzioni per l'UP di Fontana Liri nelle more dell'esecuzione delle attività propedeutiche al riavvio dell'unità;
- il mancato miglioramento per l'Arsenale di Messina dovuto ai limiti imposti dal sequestro preventivo da parte dell'autorità giudiziaria per presunto inquinamento ambientale e dallo slittamento al 2022 di importanti commesse come il *refitting* dei pattugliatori classe Corrubia assegnati dal Ministero dell'Interno – Dipartimento della PS – Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere e del pattugliatore della MM;
- il mancato miglioramento per le unità di Castellammare e Capua dovuto a criticità di natura industriale e commerciale, di cui si è già trattato nel *budget 2022* e che verranno approfondite di seguito nel testo;
- un aggravio del costo del personale, di circa 2,1 M€, rispetto a detto preconsuntivo, in relazione alle progressioni salariali e al rinnovo contrattuale con decorrenza dal 2019.

È continuato il supporto dell'AID allo sforzo nazionale di lotta al COVID-19 nei settori di competenza, che dal 2021 ha visto l'UP di Firenze coinvolta anche nelle attività di logistica e distribuzione vaccini a sostegno della struttura commissariale.

Inoltre, merita menzione la nuova attività di supporto assegnata all'AID per i primi due G2G in materia di fornitura di materiali d'armamento; infatti, con la novella dell'art. 537-ter del Codice dell'ordinamento militare "Cooperazione con altri Stati per i materiali di armamento prodotti dall'industria nazionale", che ha esteso l'attività svolta dal Governo italiano, originariamente limitata al supporto tecnico-amministrativo, anche all'attività contrattuale, l'AID è stata chiamata dalla direzione Armamenti Aeronautici del Segretariato Generale della Difesa DNA a fornire il servizio di intermediazione commerciale, ai sensi della legge 185/90, in merito alle transazioni finanziarie della parte acquirente e della parte fornitrice.

Nel 2021, l'AID, nell'ottica di migliorare l'efficienza del sistema gestionale e la qualità/tempestività delle analisi a supporto delle decisioni, ha profuso un notevole impegno per digitalizzare maggiormente i propri processi gestionali, migliorando l'utilizzo dell'ERP già in uso, semplificando e standardizzando i processi gestionali. Per raggiungere questo obiettivo, sono state effettuate delle analisi sulle Unità Produttive di AID al fine di rilevare le problematiche inerenti all'utilizzo dell'ERP. Partendo dagli obiettivi strategici e dalle criticità emerse dalle suddette analisi, sono state individuate le azioni correttive necessarie ed è stato definito un percorso per l'ottimizzazione del sistema, poi avviato all'inizio del 2022.

⁴ Si veda il budget 2022 dell'AID

Nel contempo, ai fini del miglioramento dei livelli di efficienza in ottica di incremento della produttività, l'AID ha proseguito nell'attività strategica di immissione di nuove e qualificate risorse umane. Ciò è avvenuto mediante l'assunzione con scorrimento graduatorie di n. 19 Assistenti e n. 2 Funzionari che hanno consentito l'introduzione nei ruoli dell'Agenzia, tramite contratti a tempo indeterminato, di nuove risorse nelle aree funzionali, finalizzate al reintegro delle competenze critiche, di stampo tecnico-operativo, necessarie a rafforzare e migliorare i processi di produzione delle UP (artificieri, funzionari tecnici). Ciò ha permesso, almeno in parte, di diminuire il ricorso ai contratti di somministrazione, finanziati dal *cash flow* apportato dalle produzioni, con conseguente riduzione della spesa a beneficio dell'equilibrio finanziario dell'AID.

Sempre in tema di obiettivi di efficienza, produttività e competitività dell'intero complesso industriale gestito da AID, in ambito infrastrutturale sarà possibile finalizzare un maggior numero di interventi, grazie alle nuove procedure tecnico amministrative di gestione definite nel corso dell'esercizio. Ciò avverrà grazie al programma triennale delle opere infrastrutturali emanato dall'Agenzia⁵, che prevede il completamento di tutte le progettazioni entro il terzo trimestre del 2022 e l'esecuzione di tutti gli interventi entro la fine del 2023. Ciò consentirà da un lato di evitare onerosi interventi urgenti con fondi propri di AID e dall'altro di garantire la piena operatività degli Stabilimenti. Ai fini di rendere più celeri le procedure tecnico-amministrative⁶, è stata disposta a partire dal 2022 l'assegnazione diretta ad AID delle risorse finanziarie necessarie all'ammodernamento, manutenzione straordinaria e all'adeguamento e messa in sicurezza degli impianti degli Stabilimenti⁷.

Le capacità industriali dell'Agenzia sono state ulteriormente valorizzate mediante la creazione del portale *Sales* posto sul proprio sito internet. L'implementazione del portale oltre a prefiggersi l'obiettivo di una maggiore visibilità e allineamento dell'Agenzia stessa alle sue omologhe a livello europeo ed internazionale, dovrebbe assicurare un incremento dei ricavi dalle vendite di materiale di nuova produzione e materiali dismessi dalle Forze Armate ed il conseguente recupero di importanti risorse per il sistema Difesa.

Nel 2021, ventennale dell'Agenzia Industrie Difesa, è stato lanciato il nuovo logo che celebra le numerose attività svolte e l'impegno di tutto il personale militare e civile. Il logo, costituito dalla stella a tre punte su un quadrato composto da nove quadrati di colore blu, a simboleggiare i nove stabilimenti con alla propria base la bandiera italiana per rimarcare l'appartenenza allo Stato, rispecchia sempre più l'Agenzia nelle sua unità, i suoi valori e la *vision* "Sviluppare le capacità industriali, anche in partnership con i privati, rafforzando il ruolo di *asset* strategico della Difesa per incrementare le produzioni industriali, i livelli occupazionali ed essere competitivi sul mercato".

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel 2021, l'economia italiana ha registrato una crescita di forte intensità causata sia dagli effetti economici derivanti dalla ripresa dell'attività produttiva, sia dal miglioramento del quadro epidemiologico e sanitario legato alle efficaci misure di contenimento attuate

⁵ Determina del Direttore Generale n.10 del 2022 in data 9 febbraio 2022 per l'approvazione della Programmazione dell'Attività Infrastrutturale 2022-2024

⁶ A partire dal 2022 l'AID assume direttamente il ruolo di committente con la possibilità di gestire tutte le fasi di attuazione delle opere dalla programmazione alla progettazione, affidamento ed esecuzione.

⁷ Misure urgenti PNRR - D.L. 6 novembre 2021, n. 152, convertito con L. 29 dicembre 2021, n. 233: articolo 7, comma 4 bis.

dall'Italia nei confronti dell'emergenza da COVID-19. Ciò, ha consentito un incremento del 7,5% rispetto all'anno precedente del Prodotto Interno Lordo (1.781.221 milioni di euro correnti contro i 1.653.577 del 2020). In volume il PIL è cresciuto del 6,6%. La crescita è in gran parte dovuta alla domanda interna che, in termini di volume, ha registrato un incremento del 17,0% degli investimenti fissi lordi e del 4,1% dei consumi finali nazionali. Ciò è dovuto in misura rilevante anche alle esportazioni di beni e servizi che sono salite del 13,3%.

I dati sull'occupazione sono in miglioramento rispetto alla situazione registratasi l'anno precedente con un aumento del numero degli occupati del 2,4%, attestandosi a +540 mila unità e con un tasso di occupazione in crescita del 1,9% per tutte le classi di età.

Il quadro economico 2022 risulta di difficile previsione; le aspettative di crescita sono state riviste al ribasso (il FMI ha ridotto la previsione di crescita del PIL italiano al 2,3%) e dipenderanno dalla durata della invasione dell'Ucraina da parte della Russia e quindi dall'evoluzione della crisi che la guerra ha già innescato, sia in termini energetici, che alimentari, sociali e umanitari.

Effetto della pandemia da COVID19 sull'esercizio

L'emergenza epidemiologica Covid-19 ha comunque avuto conseguenze anche a livello economico finanziario sulla normale e piena operatività dell'Agenzia come per il resto delle PP.AA.

Nello specifico, le UP hanno ripreso la propria attività in osservanza dei provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri grazie alle misure di prevenzione poste in essere dall'Agenzia. Infatti, la Direzione Generale e le UP si sono dotate 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. In un contesto di ampia disponibilità al dialogo ed al confronto con le rappresentanze sindacali, l'AID ha esercitato ogni sforzo per assicurare a tutto il personale condizioni di massima tutela della salute.

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

L'Agenzia si configura come Ente *in-house* dell'AD (delibera ANAC 712-2016).

Il mercato di riferimento dell'AID è costituito essenzialmente (l'81% circa del valore della produzione, era all'89% nel 2020) dagli enti dell'AD i cui rapporti sono regolati dalla Convenzione triennale 2021-2023 stipulata tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa, ai sensi dell'art.133 comma 3 del DPR 90/2011. In taluni settori, come il chimico farmaceutico, l'AID opera sulla base di accordi con altre PA, quali il Ministero della Salute e l'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA), rispettivamente per la produzione di sostanze e preparazioni vegetali a base di cannabis per uso medico (i cui volumi sono in costante espansione), e per la produzione di farmaci orfani (con volumi in costante crescita). Sul libero mercato il *business* dell'AID, è concentrato in due ambiti: la cantieristica navale, sensibile all'andamento generale dell'economia italiana; il settore difesa, rivolto, direttamente o indirettamente, ai mercati internazionali, in crescita sia per l'attività di demilitarizzazione che di allestimento di munizionamento e relativa componentistica.

Clima sociale, politico e sindacale

L'Agenzia durante l'anno ha continuato a coltivare un proficuo confronto con tutti gli *stakeholder*. Il clima sociale e sindacale, locale e nazionale, si è mantenuto favorevole ed è migliorato anche in seguito alle autorizzazioni a bandire ed assumere (DPCM 29.03.22).



Allo stesso tempo, il clima sociale e sindacale, si è disteso anche relativamente alle UP di:

- Capua, ove nel corso dell'anno si è registrato un graduale progresso nelle relazioni con la dirigenza;
- Fontana Liri, ove, pur permanendo alcune criticità in ragione del fermo-impianti, sono state avviate iniziative condivise per il riavvio della centrale idroelettrica e per il rilancio della produzione di polvere sferica.

L'emergenza pandemica da SARS-CoV-2 ha impattato il clima in maniera inferiore rispetto all'anno precedente grazie all'accelerazione della campagna vaccinale e ai nuovi obblighi in materia di Green Pass; la divisione in fasce di colori su tutto il territorio nazionale ha permesso di limitare le chiusure delle UP per le sole regioni con un tasso di positività e di occupazione nei reparti di terapia intensiva molto alto. Il graduale miglioramento della situazione ha consentito un progressivo ritorno alla normalità e ci si auspica che possa proseguire nel corso del 2022.

Per quanto riguarda i Clienti istituzionali, sia della Difesa sia di altri dicasteri, viene percepito particolare apprezzamento per le attività, prodotti/servizi, che costituiscono il *core business* dell'AID quali:

- Prodotti e sostanze a base di cannabis ad uso medico, farmaci orfani, Dispositivi di Protezione Individuali (DPI) e Presidi Medico-Chirurgici (PMC);
- Allestimento del munizionamento e giubbetti antiproiettile;
- Demilitarizzazione di armi e munizionamento (di seguito anche demil);
- Valorizzazione mezzi terrestri, aerei e navali;
- Cantieristica e manutenzioni navali;
- Dematerializzazione e conservazione digitale (di seguito anche demat).

Per rafforzare e migliorare l'immagine dell'AID è stato avviato il progetto di *rebranding* con la precipua finalità di rendersi ancor più attrattivi e di recepire coerentemente i mutamenti evolutivi dell'Agenzia. In occasione del ventesimo anniversario dell'Agenzia, è stata organizzata la presentazione della *governance* e del piano industriale 2021-2023 alla presenza del Ministro della Difesa, delle più alte cariche delle Forze Armate del Paese e dei maggiori rappresentanti delle società ed enti con cui l'Agenzia collabora.

Un aspetto primario della promozione delle attività dell'Agenzia si è focalizzato sulla comunicazione interna al mondo della Difesa, ponendo le basi per nuove collaborazioni e partnership.

Andamento della gestione nei settori in cui opera l'Agenzia

L'esercizio trascorso, rispetto all'esercizio finanziario precedente, si è chiuso con una diminuzione del valore della produzione dovuta esclusivamente al mercato interno (-41%), solo in parte compensata con l'aumento dei volumi sul libero mercato (+6%).

L'EBITDA (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) e l'EBIT (*Earnings Before Interest and Taxes*) hanno registrato valori negativi e il risultato dell'esercizio è passato da 2.672k€ a (4.064k€).

La posizione finanziaria netta mostra un incremento significativo a seguito dell'incasso di contributi specifici concessi alla UP di Firenze.

In euro	2021	2020
Valore della produzione	95.494.549	149.408.100
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	3.942.053	21.024.982
Risultato Operativo (EBIT)	(1.331.226)	5.324.686
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.063.641)	2.671.849
Attività fisse	26.553.528	26.929.427
Patrimonio netto complessivo	41.151.021	45.214.662
Posizione finanziaria netta	(67.131.890)	(47.638.926)

Sintesi del bilancio

Principali dati economici

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

In euro	2021	2020	Variazione
Valore della Produzione	95.494.549	149.408.100	(53.913.551)
Costi esterni	51.939.466	89.141.963	(37.202.497)
Valore Aggiunto	43.555.083	60.266.137	(16.711.054)
Costo del lavoro	39.613.030	39.241.155	371.875
Margine Operativo Lordo	3.942.053	21.024.982	(17.082.929)
Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti	5.273.279	15.700.296	(10.427.017)
Risultato Operativo	(1.331.226)	5.324.686	(6.655.912)
Proventi e oneri finanziari	(23.224)	(9.014)	(14.210)
Risultato prima delle imposte	(1.354.450)	5.315.672	(6.670.122)
Imposte dell'esercizio	(2.709.191)	(2.643.823)	(65.368)
Risultato netto	(4.063.641)	2.671.849	(6.735.490)

Nella susseguente tabella sono indicati i **risultati riclassificati ai fini gestionali**, per l'attività rivolta al cliente AD e agli altri clienti. L'AID adotta la separazione contabile tra l'attività non in regime d'impresa (cliente AD) e l'attività in regime d'impresa (altri clienti).

L'esposizione del conto economico riclassificato ai fini gestionali deroga dalle norme civilistiche sull'iscrizione dei contributi dell'esercizio nella voce A5 del conto economico, ritenendo che tali contributi non abbiano natura di integrazione dell'attività caratteristica ai fini dell'economica gestione, misurata con il risultato operativo riclassificato.

in migliaia di euro	2021			di cui		2020
	Civilistico	Rettifiche	Riclassificato	AD	Altri clienti	Riclassificato
Valore della produzione	95.495	(9.276)	86.219	71.105	15.114	133.849
Costi esterni variabili e diretti del personale	56.206	0	56.206	48.958	7.248	94.664
Margine di Contribuzione	39.289	(9.276)	30.013	22.147	7.866	39.185
Costi fissi	40.620	0	40.620	40.620		49.419
Risultato operativo	(1.331)	(9.276)	(10.607)	(10.607)		(10.234)
Proventi/(oneri) finanziari	(23)	0	(23)	(23)		(9)
Imposte sul reddito	(2.709)	0	(2.709)	(2.709)		(2.644)
Contributi in conto esercizio	0	9.276	9.276	9.276		15.559
Risultato netto	(4.064)	0	(4.064)	(4.064)		2.672

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il 2021 si è chiuso con una diminuzione del valore della produzione riclassificato che si è assestato a 86,2M€ e che ha riguardato esclusivamente il mercato *captive* (-41%). Le attività sul libero mercato sono cresciute del 6%.

Il Margine di Contribuzione è diminuito rispetto al 2020, ma meno che proporzionalmente rispetto al valore della produzione, in ragione della contrazione dei volumi dell'UP di Capua (attività ad alto contenuto di costi esterni).

Il risultato operativo riclassificato del 2021 dell'AID, su cui ha inciso notevolmente la perdita delle UP di Capua e Messina, mostra un valore negativo di 10,6M€, evidenziando un aumento della perdita di 0,4M€ rispetto al 2020⁸.

⁸ Rispetto al bilancio 2020 rielaborato 'senza appostamenti per svalutazione dei crediti di funzionamento', l'aumento della perdita è di 10,5M€.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	6.921.353	5.776.762	1.144.591
Immobilizzazioni materiali nette	19.632.175	21.152.665	(1.520.490)
Capitale immobilizzato	26.553.528	26.929.427	(375.899)
Rimanenze di magazzino	40.940.885	46.075.698	(5.134.813)
Crediti verso Clienti	24.567.543	44.397.328	(19.829.785)
Altri crediti	397.524	258.183	139.341
Ratei e risconti attivi	651.985	9.225	642.760
Attività d'esercizio a breve termine	66.557.937	90.740.434	(24.182.497)
Debiti verso fornitori (a breve)	51.245.623	68.015.010	(16.769.387)
Acconti	17.242.796	23.148.773	(5.905.977)
Debiti tributari e previdenziali	873.268	819.900	53.368
Altri debiti	7.555.696	4.257.309	3.298.387
Ratei e risconti passivi (a breve)	6.473.819	4.559.586	1.914.233
Fondo rischi e oneri (a breve)	1.858.743	3.663.821	(1.805.078)
Passività d'esercizio a breve termine	85.249.945	104.464.399	(19.214.454)
Capitale d'esercizio netto	(18.692.008)	(13.723.965)	(4.968.043)
Crediti verso Clienti (oltre l'esercizio successivo)	0	1.790.000	(1.790.000)
Attività a medio lungo termine	0	1.790.000	(1.790.000)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	0	0	0
Debiti verso fornitori (oltre l'esercizio successivo)	7.996.867	9.530.660	(1.533.793)
Ratei e risconti passivi (oltre l'esercizio successivo)	25.845.522	7.889.066	17.956.456
Passività a medio lungo termine	33.842.389	17.419.726	16.422.663
Capitale investito	(25.980.869)	(2.424.264)	(23.556.605)
Patrimonio netto	(41.151.021)	(45.214.662)	4.063.641
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta a breve termine	67.131.890	47.638.926	19.492.964
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	25.980.869	2.424.264	23.556.605

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

Principali dati finanziari

Le disponibilità liquide al 31/12/2021, sono le seguente (in Euro):



	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	67.078.809	47.600.671	19.478.138
Denaro e altri valori in cassa	53.081	38.255	14.826
Disponibilità liquide	67.131.890	47.638.926	19.492.964

Dalla tabella emerge il netto incremento delle disponibilità liquide a seguito dell'incasso di fondi vincolati per investimenti. L'AID 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	2021	2020
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.712.956)	10.793.510
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.443.735)	(3.904.579)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	27.649.654	15.300.951
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	19.492.964	22.189.882
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	47.638.926	25.449.044
Disponibilità liquide a fine esercizio	67.131.890	47.638.926

L'incremento delle disponibilità liquide è dovuto essenzialmente ai flussi finanziari dell'attività di finanziamento, in parte compensato dalla contrazione dei flussi dell'attività operativa; rispetto all'anno precedente questi ultimi risentono della diminuzione del risultato dell'esercizio e della diminuzione della variazione del capitale circolante netto, trainato dal pagamento dei debiti già maturati nello scorso esercizio finanziario.

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

Ai fini di una migliore descrizione della situazione finanziaria dell'Agenzia si riportano nella tabella sottostante il tempo medio di pagamento e il tempo medio di incasso, espresse in giorni.

In giorni	2021
Tempo medio di pagamento	137,8
Tempo medio di incasso	50,0

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 al personale e all'ambiente.

Personale

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



	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Personale civile AID	512	560	-48
Personale civile non transitato in AID, distaccato, comandato	242	300	-58
Personale militare comandato in AID	154	160	-6
TOTALE	908	1020	-112

Nel 2021 sono state assunte in Agenzia n. 21 unità di personale non dirigente (di cui n. 19 Assistenti Area 2^a F2 e n. 2 Funzionari Area 3^a F1) per il necessario *turn over* delle competenze critiche, ad esclusione delle UP di Gaeta e Capua in quanto il personale appartiene tuttora ai ruoli dell'Amministrazione Difesa.

È stata effettuata e trasmessa al Dipartimento della Funzione Pubblica la pianificazione del fabbisogno di personale per il triennio 2021 – 2023 per tutta l'AID ad eccezione di Capua e Gaeta. È stato emanato il DPCM 29.03.2022 con il quale sono stati autorizzati i bandi e le assunzioni dei sottototati contingenti di personale:

- Assunzioni residue anno 2020 (6 funzionari e 22 assistenti);
- Assunzioni anno 2021 (6 funzionari e 94 assistenti).

L'AID si avvarrà di contratti di apprendistato della durata di 24 mesi, autorizzati con la Legge di Bilancio 2022, art. 1, comma 696, essenzialmente per le UP di Capua e Gaeta.

Nello stesso anno sono stati erogati al personale dipendente i corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, così come previsto dal d.lgs. 81/2008.

Inoltre, sono stati effettuati corsi sulla Privacy rivolti sia al personale Dirigente, sia al personale delle aree funzionali, in tutte le sedi AID.

Nel corso del precitato E.F.:

- Non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola;
- Si sono verificati 15 incidenti sul lavoro, di cui 5 in itinere e 10 in sede; tra questi uno grave che ha comportato oltre tre mesi di prognosi;
- Sono stati segnalati 5 “*mancati infortuni*”.

Inoltre, atteso che l'Agenzia non è stata dichiarata definitivamente responsabile, non si sono registrati addebiti:

- Né in ordine a incidenti sul lavoro,
- Né in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e a cause di mobbing.⁹

⁹ Al riguardo, si precisa, che, come disposto dalla Convezione 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.

Ambiente

È in atto un procedimento penale volto ad accertare eventuali responsabilità aziendali, per i presunti danni causati all'ambiente nel 2018, dall'Arsenale di Messina. Nel mese di luglio 2021 è stata avanzata l'istanza di Autorizzazione Unica Ambientale al locale Sportello Unico Attività Produttive della Città di Messina; in merito l'UP è stata convocata il prossimo 8 giugno. Per poter garantire l'operatività dell'Arsenale, le acque di lavorazione provenienti dal bacino in muratura, vengono filtrate *in situ* e avviate successivamente allo smaltimento mediante adeguato operatore economico abilitato.

Nello stabilimento di Fontana Liri sono terminate le operazioni di svuotamento di tre cisterne contenenti miscela solfi-nitrica idrata.

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

Certificazioni

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 del 2021 sono state rinnovate le precedenti certificazioni ed è stato avviato l'iter per la qualità dello stabilimento di Capua.

	ISO 9001	ISO 14001	ISO 45001
BAIANO DI SPOLETO	X	X	X
CAPUA	-	-	-
CASTELLAMARE DI STABIA	X	-	-
FIRENZE	X	-	-
FONTANA LIRI	-	-	-
GAETA	X	-	-
MESSINA	X	X	-
NOCETO DI PARMA	X	X	X
TORRE ANNUNZIATA	X	-	-
DIREZIONE GENERALE	X	X	X

Investimenti e sviluppo di sistemi competitivi

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti in:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio (€)
Impianti e macchinari	1.757.218
Attrezzature industriali e commerciali	166.793
Altri beni	223.472
Oneri pluriennali	431.815
Costi incrementativi su beni di terzi	1.237.483
Totale	3.816.781



Gli investimenti che il vertice aziendale ha autorizzato durante il 2021 sono stati 1,37M€, di cui il 6% per la realizzazione di nuove iniziative produttive e per il potenziamento delle linee di produzione; il 74% per il mantenimento in efficienza delle linee produttive esistenti per garantirne la continuità operativa; il 20% per adeguamenti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale e igiene del lavoro.

Autorizzazioni investimenti	Importo (€)
Baiano	148.040
Noceto	305.610
Torre Annunziata	0
Fontana Liri	0
Castellammare	45.000
Firenze	518.646
Gaeta	168.624
Messina	102.820
Capua	82.000
Totale	1.370.740

Investimenti inseriti nella Programmazione infrastrutturale Scorrevole

In ambito infrastrutturale si è proceduto all'affidamento di n. 7 progettazioni per altrettanti interventi inseriti nella Programmazione Infrastrutturale Scorrevole 2021-2024, per un importo complessivo degli incarichi pari a circa 0,2 M€. Le progettazioni avviate hanno riguardato le UP di Baiano, Capua e Castellammare. Inoltre, è stata affidata l'esecuzione dei seguenti lavori:

- UP di Capua - Dorsale elettrica (2,4 M€);
- UP di Firenze - Nuovi laboratori (0,8 M€).

Sono in corso, inoltre, i lavori per la realizzazione del nuovo reparto di infialamento (farmaci monoclonali) presso l'UP di Firenze per un importo complessivo di circa 8M€. In particolare, sono state avviate le opere legate alle infrastrutture a cura di CampalGenio nell'ultimo trimestre del 2021. Si prevede la conclusione delle opere infrastrutturali verso la fine del terzo trimestre 2022.

Sviluppo sistemi competitivi

Le strategie competitive per il rilancio delle UP dell'Agenzia sono state implementate attraverso la realizzazione di sistemi industriali, già operativi o in via di completamento. Alcune delle iniziative sono state avviate e hanno apportato ricavi nel 2021 e negli esercizi precedenti, altre hanno consentito di acquisire ordini che saranno eseguiti a partire dal 2022 e che permetteranno la crescita negli esercizi futuri.

Nella susseguente tabella¹⁰ sono indicati i principali dati economici, riclassificati ai fini gestionali, delle Unità Produttive e dell'Agenzia nel suo complesso, conseguiti negli ultimi due esercizi. Per poter valutare il raggiungimento dell'economica gestione di ogni Stabilimento, su ogni UP sono stati ribaltati il valore e il costo della produzione della DG¹¹.

¹⁰ Il progetto *Green Ship Recycling*, a partire dal 2021 è stato assorbito dall'UP di Messina.

¹¹ Per il ribaltamento dei costi alle unità produttive si è tenuto conto che in generale gli uffici di direzione generale erogano i servizi alle UP in maniera uniforme, fatta eccezione per la contrattualistica passiva e l'attività di marketing/commerciale (ex BU Mezzi Terrestri e Aerei) le cui attività sono rivolte, rispettivamente per il 50% e per il 100% alla UP di Torre Annunziata.

in migliaia di Euro			
Valore della produzione riclassificato ai fini gestionali	Cons 2021	Cons 2020	Variazione
Baiano	18.988	17.509	1.478
Noceto	8.567	9.956	(1.388)
Fontana Liri	1.524	1.356	168
Capua	18.421	54.727	(36.305)
Torre Annunziata	13.453	25.311	(11.858)
Firenze	10.164	9.463	701
Gaeta	2.157	2.266	(109)
Castellammare	2.376	3.431	(1.055)
Messina	11.055	10.330	724
Totale	86.705	134.349	(47.644)
Subforniture interne	(487)	(500)	14
Totale Valore della Produzione riclassificato	86.219	133.849	(47.630)
Costi della produzione riclassificato ai fini gestionali	Cons 2021	Cons 2020	Variazione
Baiano	18.902	19.596	(693)
Noceto	7.986	10.479	(2.493)
Fontana Liri	4.704	5.945	(1.242)
Capua	23.348	56.000	(32.652)
Torre Annunziata	13.883	23.492	(9.609)
Firenze	8.218	8.386	(168)
Gaeta	2.157	3.080	(923)
Castellammare	4.182	4.658	(476)
Messina	13.933	12.948	985
Totale	97.312	144.584	(47.271)
Subforniture interne	(487)	(500)	14
Totale Costi della Produzione riclassificato	96.826	144.083	(47.258)
Risultato operativo riclassificato e dell'esercizio	Cons 2021	Cons 2020	Variazione
Baiano	86	(2.086)	2.172
Noceto	582	(523)	1.105
Fontana Liri	(3.180)	(4.589)	1.409
Capua	(4.926)	(1.273)	(3.653)
Torre Annunziata	(430)	1.819	(2.249)
Firenze	1.947	1.078	869
Gaeta	0	(815)	815
Castellammare	(1.806)	(1.227)	(580)
Messina	(2.878)	(2.618)	(260)
Risultato operativo riclassificato	(10.607)	(10.234)	(373)
Proventi finanziari	(23)	(9)	(14)
Imposte dell'esercizio	(2.709)	(2.644)	(65)
Contributi in conto esercizio	9.276	15.559	(6.283)
Risultato dell'esercizio	(4.064)	2.672	(6.735)



Per l'**UP di Baiano** si evidenzia una crescita del valore della produzione dell'8%; nel settore del munizionamento continua la produzione (accordo con ST Engineering) delle granate 40 x 53 *High Velocity* (ricavi 1,6M€) e di giubbetti di protezione individuale avanzati per le FF.AA e per la Polizia Penitenziaria. (7,8M€) con una gamma di versioni in ampliamento (accordo quadro industriale AID/consorzio PBI). Sono stati consolidati i volumi delle attività commerciali di allestimento di munizionamento di medio/grande calibro e/o componenti che hanno raggiunto i 3,5M€. Poi, con l'assegnazione della commessa da parte della Direzione Armamenti Terrestri per la rilavorazione di oltre 250.000 munizioni da 25mm per esercitazione, a fine 2021 è stata completata la nuova linea di lavorazione (investimento per 0,5M€) ed è iniziata la produzione dei primi colpi.

Per i prossimi esercizi, sono in corso le assegnazione da parte della Direzione Armamenti Terrestri di importanti commesse di allestimento di munizionamento, per un importo stimato di 23M€.

Per l'**UP di Noceto**, merita ricordare che sul libero mercato, ha registrato un incremento del valore della produzione pari al 70%.

Nel settore della missilistica, a fronte del contratto di approvvigionamento per 800 Spike di 2^a generazione tra la Direzione Armamenti Terrestri e la Soc. RAFAEL nel 2020 è stato firmato il discendente contratto tra RAFAEL e AID, che prevede l'integrazione presso l'UP di Noceto dei principali sotto-assiemi e del missile completo. Dopo aver concluso i lavori per l'adeguamento di un preesistente reparto secondo le specifiche RAFAEL che ospita la linea di produzione, nel 2021 ha avuto luogo la validazione del processo tecnologico e la formazione del personale; i ricavi del primo anno ammontano a 0,95M€.

Nel settore della demilitarizzazione i ricavi derivanti dall'esecuzione delle commesse AD hanno registrato un rallentamento, in ragione della temporanea sospensione della collaborazione industriale con Esplosivi Sabino, a causa dell'incidente del febbraio 2021. Il mercato privato invece ha registrato un netto incremento (da 2,1 a 3,6M€) in particolare MBDA Francia ha assegnato un importante contratto per la demil del Missile navale/terrestre "ASTER" (ricavi 0,42M€), mentre con il Governo americano, (*Acquisition and Cross-Servicing Agreement* (ACSA) US-IT-02) sono stati lavorati i contratti precedenti ed è stata avviata la demil del munizionamento previsto nell'accordo 2021 (0,6M€). Possibili ulteriori collaborazione con MBDA Italia potranno interessare delle attività da svolgere presso il sito dell'unità quali la demil delle parti piriche del missile *Stormshadow*, l'integrazione del missile di nuova produzione CAMM-ER ed il programma MLR (*Medium Life Refurbishment*) relativo al Missile *Stormshadow*. È inoltre prevista la collaborazione con le società Ecologia Soluzione Ambiente ed Esplosivi Sabino per la demil di un ingente quantitativo di granate da 155 mm WP.

Merita menzione l'attività iniziata nel 2021 relativa al incremento del recupero e riciclo dei materiali rivenienti dalle lavorazioni; l'ufficio tecnico della UP ha definito nuove procedure di lavoro per diminuire il rifiuto misto e trasformarlo in materiale valorizzabile, diminuendo al contempo i costi di smaltimento e l'impronta ambientale della UP.

Per l'UP di **Fontana Liri**, in attesa della riattivazione della produzione per la quale, come anticipato, nel 2021 sono state finalizzate le attività tecniche amministrative, è proseguita la vendita di materiale a magazzino con volumi comparabili a quelli del 2020.

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, ha registrato una diminuzione della produzione del 66% rispetto al 2020, con conseguente aumento della perdita.

L'UP ha dovuto fare fronte a diverse criticità quali la difficile reperibilità di materie prime per



l'allestimento dei bossoli (a causa della pandemia), la naturale crescita dell'età media e le uscite in quiescenza del personale diretto che hanno portato allo slittamento di alcune produzioni all'anno successivo. Per assicurare un volume minimo di produzione, in ragione dell'impossibilità di effettuare assunzioni presso l'UP, è stato fatto ricorso a personale interinale.

Rispetto agli anni del primo PIT si attendono minori assegnazioni da parte della Direzione Armamenti Terrestri; pertanto risulta necessario, nell'ambito dei progetti di cooperazione commesse, ampliare il *work-share* dell'UP. A tal fine, un primo passo verso un incremento della produzione di corpi palla per i cal. 7,62 e 12,7 deriverà dall'acquisto di un nuovo tornio che dovrebbe entrare in esercizio entro la fine del 2022, inoltre un'ulteriore iniziativa è in fase di studio di fattibilità e riguarda la produzione di bossoli completi cal. 9 e 5,56.

L'UP di **Torre Annunziata** ha registrato una diminuzione della produzione del 47% rispetto al 2020, pertanto non ha potuto consolidare l'economica gestione.

Nel 2021 l'UP ha incrementato la produzione di mascherine chirurgiche e FFP2; ciò ha permesso di vendere esclusivamente quanto fabbricato dall'UP, segnando ricavi per circa 7M€. Giova però evidenziare che tali ricavi sono diminuiti rispetto all'anno precedente (-26%). Infatti nel 2020, causa inizio pandemia e la difficile reperibilità sul mercato, l'AID è riuscita a soddisfare a pieno la domanda delle FFAA facendo ricorso anche alla compravendita; nel 2021 la vendita di mascherine AID ha invece subito una riduzione, soprattutto per l'aumento, talvolta anche incontrollato, dell'offerta, con conseguente pressione sui prezzi. Nel 2022 prosegue la produzione delle FFP2 in maniera prevalente, al fine di costituire una scorta minima, a tutela delle possibili evoluzioni dello scenario pandemico.

L'andamento delle attività di valorizzazione dei mezzi terrestri ed aerei ha mostrato una diminuzione pari a circa il 57% rispetto all'anno precedente; ciò è stato principalmente dovuto al rallentamento dell'attività commerciale avvenuta nel 2020 a causa del COVID, che ha ridotto la stipula delle convenzioni in permuta, con conseguenze nel 2021.

Al fine di sopperire al decremento dei volumi e promuovere le vendite dei mezzi dismessi dalle Forze Armate, nella vetrina digitale del già menzionato portale *sales*, sono esposti anche materiali militari, raggiungibili esclusivamente attraverso un percorso ad accesso limitato agli operatori che siano in possesso dei requisiti di legge.

In merito al risultato della UP, la perdita su crediti registrata nel 2021 relativa alla vendita delle mascherine acquistate nel 2020 sul libero mercato, congiuntamente alla contrazione dei volumi dell'attività di valorizzazione mezzi terrestri ed aerei, non ha consentito di confermare l'economica gestione.

L'UP di **Firenze** registra un incremento dei volumi pari al 7%.

Il primo trimestre 2021 ha visto la conclusione dei lavori atti a incrementare la produzione di infiorescenze di cannabis per uso medico fino a 300 kg/anno, finanziati dal Ministero della Salute (1,6 M€) sulla base della Convenzione tra detto dicastero e l'AID. La coltivazione nelle nuove serre, a seguito dell'autorizzazione del Ministero della salute, è entrata in esercizio nella seconda metà del 2021, con una produzione totale circa pari a 160 kg.

Riguardo la cannabis, è stato, inoltre, confermato il programma di potenziamento tramite il finanziamento pubblico disposto con la legge di bilancio per il 2021¹². Sono stati stanziati 3,6M€ per SCFM per espandere ulteriormente gli assetti produttivi fino al raggiungimento di circa 700kg di infiorescenza all'anno (produzione, magazzini, laboratorio ricerca sementi) e 0,7M€ per l'importazione. Nel progetto possono essere efficacemente inseriti soggett

¹² Legge n.178 del 30/12/2020 art. 1 c. 474



privati per la coltivazione e soggetti pubblici in tema di sviluppo di nuove linee genetiche e medicinali finiti.

Il reparto per la produzione di estratti oleosi è in fase di completamento, in attesa che sia bandita la gara per l'esecuzione degli allacci degli impianti acquistati alla rete elettrica ed ai fluidi industriali; seguirà nell'ultimo trimestre 2022 l'avvio della produzione sperimentale per la qualifica e l'autorizzazione del reparto.

La vendita di farmaci orfani per il 2021 si è attestata intorno ai 3,8 M€ di fatturato, confermando i volumi realizzati nell'esercizio precedente, così come avvenuto per la vendita di Presidi Medico Chirurgici (PMC). Giova rimarcare che il reparto di produzione dei farmaci orfani (Forme Solide Orali) è in fase di manutenzione straordinaria e non è operativo da novembre 2021, a causa di una avaria dell'impianto di trattamento aria e sarà presumibilmente riattivato nel mese di giugno 2022.

Conclusa la progettazione dei lavori di adeguamento dell'infrastruttura del reparto per la produzione di disinfettanti (PMC), si prevede il termine dei lavori entro la fine del 2022, con conseguente possibilità di impattare sull'esercizio finanziario a partire 2023, previa acquisizione delle necessarie autorizzazioni nonché registrazione ministeriale dei disinfettanti (PMC).

Nel solco delle iniziative intraprese dall'Agenzia in risposta all'emergenza sanitaria, nel fornire prodotti e servizi emergenziali, la nuova *governance* nel 2021 ha sottoscritto un accordo quinquennale con la Fondazione Toscana Life Sciences (TLS) per la produzione, ordinaria ed emergenziale, di anticorpi monoclonali e di farmaci e vaccini di cui la Fondazione dispone della proprietà intellettuale. L'accordo prevede che l'UP di Firenze abbia un ruolo di rilievo nella produzione industriale dei prodotti sopraelencati, che potrà essere realizzata con l'acquisizione di personale specializzato ed implementando macchinari innovativi – con ciclo automatizzato in asepsi - in un nuovo reparto di infialamento in cui opererà, per il riempimento dei flaconi e delle fiale-siringhe, una linea robotizzata innovativa basata sulla tecnologia degli isolatori. Infine, il reparto potrà essere utilizzato anche per la produzione di altri farmaci orfani iniettabili nonché di autoiniettori di ultima generazione, la cui prototipizzazione ed industrializzazione sono essenziali per la finalizzazione del reparto (acquisto di linea di assemblaggio componenti, sterilizzazione etc). Grazie al dl 73 del 25 maggio 2021 ("Sostegni bis") per le esigenze della sanità militare e pubblica, è stato autorizzato per lo Stabilimento un investimento pari a 17M€. I lavori infrastrutturali, a cura del Genio Campale dell'Aeronautica, sono iniziati nell'autunno 2021 e saranno presumibilmente completati alla fine del terzo trimestre 2022.

Per quanto riguarda l'acquisto dei macchinari per il nuovo reparto in asepsi, sono stati predisposti i capitolati tecnici (dicembre 2021) e, presumibilmente entro il primo semestre del 2022, saranno bandite le relative gare. A tale attività è connesso il trasferimento del reparto Controllo qualità nella nuova sede (ex Banca Militare del sangue) per permettere i controlli di processo e quelli ordinari sull'attività produttiva di tutto lo SCFM.

Sempre nell'ambito delle attività a favore del contrasto alla diffusione pandemica da Sars-Cov-19, lo SCFM è stato individuato come *Hub* per il deposito e la distribuzione del vaccino Pfizer, ancora nel 2022, su direttive specifiche della Struttura Commissariale, impiegando efficacemente gli ultracongelatori acquistati da IGESAN.

Proseguono, infine, i lavori sulle infrastrutture (deposito infiammabili, centrale termica rete idrica antincendio) per il conseguimento del CPI; resta da porre in essere l'adeguamento dell'impianto rilevazione fumi, comunque già richiesto.

Il Centro di Dematerializzazione e Conservazione digitale di Gaeta sta acquisendo un ruolo di maggior rilievo nel panorama delle PA, anche in considerazione dell'impulso dato alla digitalizzazione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Nel 2021 è iniziata l'esecuzione della commessa di dematerializzazione dei fascicoli della Polizia di Stato

Dipartimento Pubblica Sicurezza; le attività dello stabilimento sono state limitate dalla disponibilità di risorse interne; per ovviare a tale situazione si è fatto ricorso ad un contratto Consip – Telecom, con evidenti ripercussioni sulla redditività delle commesse. Per il 2022 si attende di poter impiegare gli apprendisti di cui si è trattato precedentemente.

Nel 2021 è stata completata la sperimentazione del processo di digitalizzazione *on-site* attraverso l'implementazione di un *web service* e l'integrazione del processo con soluzioni tecnologiche *cognitive computing*. Le nuove funzionalità saranno messe in esercizio all'interno di una attività di digitalizzazione della documentazione caratteristica della Direzione Personale Militare entro il 2022.

È stato poi implementato il software di dematerializzazione in aderenza a quanto previsto dall'allegato 3 delle linee guida Agenzia per l'Italia Digitale.

Sempre nel 2021, il Gruppo di Progetto AGID ha concluso i lavori per la definizione di un modello di Poli di Conservazione Nazionale (pubblicazione sul sito web AGID).

Nell'ambito di un macro-progetto finalizzato a realizzare specifiche sinergie tra i sistemi sanitari militare, nazionale e regionali, IGESAN ha mandato a COMMISERVIZI relativamente a una commessa da 10 M€ per la dematerializzazione degli archivi della sanità militare; a dicembre 2021 il relativo impegno di spesa è stato restituito da parte della Corte dei Conti ed i fondi sono andati a residuo. Pertanto, si attende nel 2022 il riavvio delle procedure di conferimento del mandato.

L'UP di Castellammare di Stabia ha registrato una diminuzione della produzione del 31% rispetto al 2020, con conseguente aumento della perdita. L'UP ha effettuato la produzione relativa alle richieste di costruzione assegnate dalla Marina Militare per il 2021, ha poi completato l'attività prevista dalla commessa commerciale di produzione di manufatti in fibra di carbonio per i quali non si prevedono ulteriori commesse attinenti tali lavorazioni. Al fine di saturare la produzione dello stabilimento, la nuova *governance* ha stipulato nel 2021, in primo luogo, un accordo quadro di collaborazione con la società Fincantieri, sia per ampliare le opportunità di mercato dei prodotti dello stabilimento che per sviluppare sinergie per programmi di ricerca e sviluppo finalizzati agli allestimenti navali. In secondo luogo, le ipotesi circa l'acquisizione di commesse di cavi e cordami dalla Guardia di Finanza, quali controprestazioni di convenzioni in permuta relative alla valorizzazione di mezzi aerei e navali, si sono rivelate non attuabili nel 2021 e saranno auspicabilmente perseguite nel 2022.

L'Arsenale di Messina, a partire dall'esercizio 2021 ha assorbito l'attività di alienazione delle navi dismesse con obbligo di demolizione del progetto *Green Ship Recycling*; in particolare nell'esercizio appena trascorso sono state vendute le ex navi Aliseo, Veneto e Granatiere (3,9 M€), che hanno finanziato come controprestazioni, una parte delle manutenzioni delle unità navali ai lavori nell'Arsenale.

I ricavi relativi alle lavorazioni eseguite presso l'Arsenale hanno subito un calo rispetto al 2020 di circa il 40%; il 2021 è stato infatti segnato una contingenza di eventi legati sia al mancato affidamento delle commesse da parte della Marina Militare nel secondo semestre che dal perdurare delle difficoltà derivanti dalla indisponibilità del bacino in muratura e del bacino galleggiante (in manutenzione rispettivamente per ripristino della platea e adeguamento alle norme ambientali) a seguito del sequestro preventivo per presunto inquinamento ambientale.



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 (SCFM)

Nell'ambito del Piano Nazionale di Ricerca Militare (PNRM), nel 2021 il Segretariato Generale della Difesa/DNA ha approvato il progetto DANTE volto allo sviluppo di un autoiniettore per utilizzo militare: l'attività scientifica sarà svolta in collaborazione tra AID-SCFM, Prensilia, una *spin-off* della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa fondata da ricercatori del ARTS Lab e l'Istituto di BioRobotica della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa. Sono in via di finalizzazione i contratti che disciplinano ruolo e responsabilità delle Parti e le attività scientifiche previste a progetto (Accordo Tecnico). La produzione dei farmaci con cui saranno caricati i predetti autoiniettori sarà assicurata dal nuovo reparto di *fill&pack* in costruzione presso l'UP, di cui al precedente paragrafo.

Lo studio relativo allo sviluppo di un processo industriale per la produzione di estratti di cannabis in olio è slittato al 2022 a causa dell'indisponibilità del reparto in fase di allestimento, completato a fine 2021. La messa a punto definitiva del processo di estrazione in olio sarà conclusa presumibilmente nel 2022 con prove di *scale-up* industriale.

Inoltre, è in fase di finalizzazione la collaborazione per la realizzazione del progetto "Hub multidisciplinare e interregionale di ricerca e sperimentazione clinica per il contrasto alle pandemie e all'antibiotico di resistenza" (acronimo "PAN-HUB 2021"), in risposta al bando emanato dalla Ministero della Salute - Direzione generale della programmazione sanitaria, in attuazione del Piano Operativo Salute (POS) Traiettorie 4 – Azione 4.1 volta alla creazione di Hub delle Scienze della Vita nei settori della Farmaceutica, del Biomedicale e delle Biotecnologie. Ad oggi, si è in attesa di conoscere gli esiti del bando.

Stabilimento Ripristini e Recupero del Munizionamento Noceto di Parma

Piano Nazionale della Ricerca Militare (PNRM)

Nel corso del 2020, il Segretariato Generale della Difesa/DNA ha approvato il progetto "DETONPROOF": presentato da AID insieme a due partner industriali in associazione temporanea di scopo. Il progetto, del valore complessivo di circa 5,4M€, è finalizzato a sviluppare presso l'UP di Noceto un dimostratore tecnologico complesso, costituito da infrastrutture, stazioni di analisi, controllo e comando per la gestione remota di un sistema operativo per studio, sviluppo, verifica e validazione di processi relativi a manufatti e materiali energetici.

Il progetto assegnato nel 2021 (nella sola fase 1) è stato completato relativamente al WP1 e WP2 (*Work Package*), già collaudati e approvati dalla DAT.

A inizio 2022 è iniziata l'elaborazione dei WP3 e WP4 di fase 1. Il passaggio in fase 2 verrà sancito a seguito dell'accettazione a collaudo delle fasi propedeutiche.

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

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

Pubbliche Amministrazioni	Crediti Commerciali	Debiti Commerciali	Vendite	Acquisti
Amministrazione Difesa	20.481.680	48.123.130	68.018.605	
Comune di Torre Annunziata		61.650		61.650
Comune di Capua		16.320		53.470
Gestore Servizi Energetici (GSE)		2.932		7.830
Guardia Costiera/Capitaneria di Porto	-		97.532	
Ministero degli Interni	17.550		-	
Ministero della Salute	16.000		347.700	
Regione Toscana		-		28.779
Altre amministrazioni di importo individuale inf. a 10k€	12.960	1.200	59.017	1.960
Totale (in euro)	20.528.190	48.205.232	68.522.854	153.689

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 2020 l'Agenzia non ha utilizzato strumenti finanziari.

Di seguito viene fornita una serie di informazioni 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, circa un terzo 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 quali ASL/farmacie territoriali per i medicinali prodotti dall'UP di Firenze; istituzioni estere per la le attività di demil eseguite dall'UP di Noceto; società italiane esportatrici per il munizionamento dell'UP di Baiano.

Il rapporto con l'AD è basato esclusivamente sul rimborso dei costi a commessa (costi diretti esterni e quota funzionamento e investimenti specifici) sostenuti dall'Agenzia, sia per la produzione di beni che per l'erogazione di servizi; le Note di Addebito (di seguito anche NDA) sono predisposte in accordo alla procedura SMD-F-011 e, per quelle emesse entro fine del mese di ottobre/metà novembre, i relativi oneri sono rimborsati entro l'esercizio finanziario.

Rischio di liquidità

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;
- 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;
- L’Agenzia non ricorre a strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- Non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento;
- L’Agenzia accede alle seguenti fonti di finanziamento:
 - fondi destinati a coprire il costo di lavoro per il personale a tempo indeterminato (esclusi oneri accessori), che è pagato direttamente dallo Stato;
 - eventuali fondi vincolati a specifici progetti o investimenti da parte del Ministero della Difesa (a commessa o da PNRM), del Ministero della Salute o di altre entità pubbliche;
 - eventuali altri trasferimenti previsti per legge italiana o europea, ad esempio fondi destinati alle infrastrutture.

Fatti salvi gli esborsi per le commesse assegnate dall’AD - relativi ai costi diretti esterni e alla quota dei costi di funzionamento ribaltati a commessa - rimborsati all’AID a mente della direttiva SMD-F-011 in vigore, giova ricordare che il fabbisogno finanziario necessario a coprire i restanti esborsi che rimangono a carico dell’AID (relativi agli investimenti tecnici e alla quota di funzionamento che, eventualmente a causa del vuoto lavoro non è stata ribaltata a commessa), è coperto dai flussi di cassa generati dall’attività operativa rivolta al mercato privato e dalla gestione delle valorizzazioni in permuta di mezzi/materiali dismessi dalle F.F.A.A, che contribuisce in modo rilevante alla continuità aziendale.

In sintesi i maggiori rischi risiedono in:

- riduzione dell’attività operativa nel mercato privato;
- contrazione del volano di cassa rappresentato dalle permuta, qualora dovesse configurarsi una riduzione del valore di mezzi e materiali, od una contrazione della capacità di assorbimento degli stessi da parte del mercato.

Rischio di mercato

Il mercato di riferimento (*captive* - più dell’80% circa del valore della produzione) è costituito dagli enti dell’AD 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’AD a privati, 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 euro.

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.) e la dematerializzazione e conservazione sostitutiva (Polizia di Stato, etc.) che registrano già da qualche anno un



aumento dei volumi richiesti, oltre alla cantieristica navale (Rete Ferroviaria Italiana, Guardia di Finanza).

Il rischio connesso alle variabili macroeconomiche, e in particolare alla crisi economica incombente a causa dell'invasione dell'Ucraina da parte della Russa, è naturalmente maggiore per le transazioni nel libero mercato, rispetto a quelle nel mercato *captive*; l'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 d'interesse: 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 pluriennali sono poco significativi;
- Il rischio di prezzo (oneri a rimborso) nell'esecuzione delle commesse con gli enti dell'amministrazione difesa: 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 adottando opportune politiche per il controllo del rischio valutario.

Più precisamente, 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 di 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 SMD-F-011 in vigore, in cui al paragrafo 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.'*;
- Rischio polizze fideiussorie: 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.

Rischi connessi al management

Il management di Agenzia è rappresentato da personale civile a tempo indeterminato e da personale militare in posizione di comando.

L'Agenzia nel 2021 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.

Rischi fiscali e previdenziali

Il rischio fiscale legato all'attività di impresa è esclusivamente rivolto alle attività svolte sul



libero mercato che ha determinato per la prima volta nel 2019 un reddito imponibile con relativo gettito di imposte, stimato con l'ausilio del consulente fiscale dell'AID.

Le ritenute fiscali e i contributi previdenziali, assistenziali e l'IRAP sul costo del lavoro sono gestiti dal NOIPA e sostenuti direttamente dal MEF e quindi il rischio non è noto, in quanto il MEF agisce in regime di delega da parte dell'ente a cui sono attestati i capitoli di bilancio pertinenti. AID con propri fondi amministra emolumenti accessori per il personale con contratto a tempo indeterminato (sia militari che civili) in forza oltre che alla DG anche nelle UP. Per le relative ritenute erariali, previdenziali, assistenziali e IRAP che ne derivano, si provvede direttamente al versamento agli Enti, secondo le normative in vigore. Onde minimizzare eventuali rischi emergenti, le operazioni tecnico/contabili che sono svolte con apposito software dedicato vengono eseguite con congruo anticipo.

Rischio per il contenzioso

Dei 25 giudizi complessivamente pendenti al 2020, nel corso del 2021 sono giunti a definizione n. 8 giudizi di competenza del Tribunale ordinario; di tali giudizi, si annoverano n. 4 con esito favorevole per l'AID e n. 4 con esito sfavorevole. Rispetto a tali ultimi, conclusi in primo grado sfavorevolmente, è stato presentato ricorso in appello per n. 2 di essi; da quanto detto, risultano ancora pendenti presso il Tribunale ordinario e/o del Lavoro n. 17 giudizi.

In sede Amministrativa (TAR) dei n. 4 giudizi in corso nell'anno di rilevazione, risultano definiti n. 2 con esito favorevole all'Agenzia, n. 1 in attesa di conoscere la decisione dell'Organo Giudiziario ed n. 1 ancora pendente (nel 2022 anche gli ultimi n. 2 risultano definiti con esito favorevole). A tali giudizi occorre aggiungere n. 1 contenzioso in Commissione Regionale Tributaria per presunta irregolarità nel calcolo della TARI dovuta da una delle Unità Produttive (Fontana Liri) gestito da legale esterno. Per tale giudizio è stato appostato un accantonamento per 1M€ a seguito dell'esito negativo per l'Agenzia del giudizio in primo grado, per il quale l'AID è ricorsa in appello.

Al 31/12/2021 i giudizi aperti sono in totale n. 20.

Evoluzione prevedibile della gestione

Resta ancora complesso formulare previsioni rispetto all'evoluzione del quadro macroeconomico per il 2022 in relazione all'invasione dell'Ucraina.

Sebbene l'AID basi la maggior parte delle attività su commesse assegnate dalla Difesa è pur vero che i possibili scenari sulla risoluzione del conflitto in Ucraina potrebbero avere conseguenze di diversa entità sulla incombente crisi economica, con effetti non prevedibili sui volumi produttivi.

Al netto di possibili scenari di crisi economica, il conseguimento di risultati positivi per buona parte delle UP al termine del 2021 e le previsioni concrete e effettivamente conseguibili di consolidamento dell'economica gestione per tali stabilimenti (Firenze, Noceto, Baiano e Gaeta) mitigano gli effetti delle criticità descritte per le restanti UP (Capua, Castellammare, Torre Annunziata, Messina e Fontana Liri), soprattutto in relazione alla possibilità di ulteriori miglioramenti derivanti dalle nuove strategie commerciali ed industriali adottate o che saranno sviluppate dall'attuale *governance*. Si ricordano in particolare le maggior iniziative, il nuovo reparto di *fill&pack* per la produzione degli anticorpi monoclonali e degli autoiniezioni e la ripartenza della UP di Fontana Liri, i cui benefici sono attesi a partire dalla fine del triennio di piano.

In particolare:



- Per le UP che nel 2020 avevano segnato un netto miglioramento della *performance* o l'economica gestione, ma che nel 2021 hanno registrato una temporanea battuta d'arresto, si fornisce il necessario approfondimento sulla possibile evoluzione:
 - per l'UP di **Castellammare di Stabia** il miglioramento registrato nel 2020 è coinciso con il massimo sforzo messo in campo dallo stabilimento necessario a produrre cordami e attrezzature assegnate negli anni precedenti (*backlog*); nel 2021, l'affidamento delle commesse da parte della MM, a volumi standardizzati ai livelli del fabbisogno annuo, unito al fatto che gli accordi quadro che la nuova *governance* ha sottoscritto nel 2021 non hanno generato nuovi ordinativi, hanno avuto come conseguenza che l'UP non ha potuto mantenere il percorso di crescita previsto. Le prospettive di miglioramento, che necessitano di un aumento dei volumi produttivi, potranno derivare ad esempio dalla adesione al *Marches Public*, in relazione alla possibilità di partecipare, quale fornitore qualificato, ai bandi di gare per la fornitura di importanti volumi di cavi alla Marina Militare Francese a partire da fine 2022 o dall'avvio degli accordi e/o di nuove attività come, ad esempio, quelle previste sui pannelli multistrato contenute nell'accordo quadro con Fincantieri.
 - Per l'UP di **Torre Annunziata** la perdita su crediti registrata nel 2021 relativa alla vendita delle mascherine acquistate nel 2020 sul libero mercato, congiuntamente alla contrazione dei volumi dell'attività di valorizzazione mezzi terrestri ed aerei e delle mascherine, non ha consentito di confermare l'economica gestione. In considerazione che l'esigenza di mascherine e DPI nei prossimi anni sarà probabilmente più contenuta rispetto ai valori attuali, al fine di accrescere i volumi produttivi la *governance* intende ripristinare i livelli preesistenti delle attività di valorizzazione di mezzi terrestri ed aerei con l'obiettivo di ottenere, in controprestazione, la fornitura di prodotti e servizi erogabili dalle UP dell'AID, e continuare ad esplorare nuove *partnership* con l'industria nazionale, come quella appena avviata con Iveco Defence Vehicles, relativa al ricondizionamento di VM90 destinati ai mercati esteri, da realizzare nel sedime dello stabilimento.
 - L'operatività dell'**Arsenale di Messina** è stata fortemente limitata dalle manutenzioni dei bacini e degli impianti prescritte per il dissequestro, necessarie all'ottenimento dell'Autorizzazione Unica Ambientale; l'Arsenale confida nel rilascio dell'AUA nella seconda metà del 2022, così da poter ripristinare la normale operatività. Si ricordano le attività di *refitting* nel 2022 su due unità navali classe Corrubia, assegnata all'Arsenale sulla base dell'Intesa tecnica con il Ministero dell'Interno – Dipartimento della Pubblica Sicurezza – Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere, e la probabile assegnazione di un pattugliatore dalla marina Militare.
 - Per l'UP di **Capua** giova menzionare che nel primo triennio di piano industriale l'UP è stata in grado sia di recuperare il *backlog* dei precedenti contratti perenti sia di eseguire importanti volumi di lavoro assegnati ex novo dalla AD, derivanti dalle aumentate esigenze accumulate a seguito del ridotto regime produttivo precedente all'entrata in AID. Giova ricordare, che nel 2021, le problematiche legate al personale diretto e la relativa criticità della struttura diretti/totali, hanno portato a un netto calo dei volumi realizzati. Si segnala che, come preannunciato in sede di PIT 2021-2023, sono in fase di valutazione progetti di internalizzazione di alcune fasi produttive, finalizzate ad un aumento dei volumi. Per incrementare la produzione di corpi palla cal. 7,62 e avviare la produzione dei corpi palla cal. 12,7, nel 2022 è stato autorizzato l'acquisto di un nuovo tornio a controllo numerico a fantina mobile. È anche in atto uno studio di fattibilità finalizzato alla produzione



di bossoli completi cal. 9 e cal. 5,56, che porterebbe la quota AID dal 6% al 25% del totale *work-share*, a fronte di circa 4M€ di investimenti.

- Per l'UP di **Fontana Liri**, in considerazione dell'assegnazione della concessione per l'adeguamento funzionale, esercizio, gestione e manutenzione della centrale idroelettrica a un primario operatore del settore, si prevede di riprendere l'attività di produzione a metà del 2023, a valle dei necessari interventi di adeguamento. Infine, sempre nel 2021 è stata pubblicata una manifestazione di interesse concernente il progetto di ripartenza delle fabbriche di nitrocellulosa e polveri sferiche, finalizzata a valutare possibili *partnership* sia per la produzione delle nitrocellulose e polveri sferiche che per la relativa commercializzazione; nel corso del 2022 verrà avviato l'iter di selezione del partner privato a fini del conseguimento degli obiettivi prefissati.

Con il bilancio 2022 è intenzione della nuova governance rivedere il modello operativo-contabile scelto nel 2015 per l'UP di Gaeta. Giova menzionare che sul finire del 2014, con la dismissione della linea di produzione tipografica e l'allestimento della nuova linea dedicata alla dematerializzazione e conservazione, poteva ritenersi conclusa la fase di trasformazione industriale della UP. Con decreto del Ministro della Difesa del mese di giugno 2015 (D.M. 25 giugno 2015 concernente la ridenominazione e la struttura organizzativa del Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico di Gaeta) l'UP di Gaeta ha assunto le funzioni di Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa, caratterizzato da una filosofia operativa differente rispetto a quella del passato, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione; la nuova configurazione consisteva nella messa a disposizione e nell'erogazione delle attività di dematerializzazione, quando richiesto e senza costi aggiuntivi, per tutti gli Enti della Difesa che utilizzavano i suoi servizi, come da Convenzione triennale 2015-2018 art 2. comma 2.1.7 <<...fornire gratuitamente il servizio di dematerializzazione degli archivi di Forza armata, previo pagamento dei soli costi diretti esterni e di funzionamento sostenuti>>.

A seguito di tale trasformazione, con l'EF 2015 è stato recepito un nuovo modello contabile che prevedeva che l'UP operasse in regime di erogazione del servizio di dematerializzazione a tutti gli enti dell'Amministrazione della Difesa, con il valore della produzione uguale ai costi della produzione. Come conseguenza, a partire da tale data, il costo delle retribuzione del personale civile e militare non è stato più registrato nel bilancio della UP.

In ossequio alla Convenzione triennale, l'AID ha emesso, per l'esercizio 2015 e 2016 due Note di addebito per il totale dell'importo del costo di funzionamento annuo dello stabilimento; dette NDA non sono state riorotate in quanto non correlate alle commesse realizzate; di conseguenza, analogamente alle altre UP, Gaeta ha poi seguito la direttiva SMD F011 emettendo le NDA a commessa.

In considerazione di quanto sopra e che i crediti di funzionamento 2015-2017, dopo svalutazione del 2020, sono stati cancellati nel 2021, appare ragionevole ipotizzare, a partire dall'esercizio 2022, il ritorno dell'UP di Gaeta al modello operativo-contabile in vigore per le altre UP dell'Agenzia.

In merito alle politiche di reclutamento, l'AID conferma che sarà sempre perseguito il giusto equilibrio nell'immissione di nuove risorse, in un'ottica di utilità e sostenibilità della spesa, che necessariamente passi per una ottimizzazione dell'equilibrio strutturale - nel rapporto tra diretti e indiretti - e dei costi del personale al netto delle nuove assunzioni. Ciò risulta condizione imprescindibile per consolidare e stabilizzare le attività e i risultati economico-finanziari dell'AID.

Nei prossimi mesi si darà avvio alla procedura di assunzione per le 128 unità autorizzate con il DPCM 29.03.2022. Per le unità produttive di Capua e Gaeta, l'AID si avvarrà di contratti di apprendistato della durata di 24 mesi, come già descritto.

L'Agenzia assicura che sarà data attuazione al programma triennale delle opere infrastrutturali e al piano investimenti per il miglioramento della sicurezza nei luoghi di lavoro e il rispetto della tutela ambientale, condizione imprescindibile per garantire la piena operatività degli Stabilimenti.

È con rinnovata attenzione che il vertice aziendale mira al mantenimento e al completamento del percorso di certificazione integrata Qualità, Sicurezza e Ambiente.

In conclusione, per buona parte delle UP dell'Agenzia, è ragionevole ritenere che le prospettive nell'arco di piano siano in linea con gli obiettivi di risanamento e tali da assicurare il raggiungimento dell'economica gestione. Per le UP risultate in sofferenza nel 2021, l'attuale *governance* sta approfondendo il massimo impegno al fine di:

- implementare le linee di azione già programmate;
- individuare le misure correttive volte a recuperare i livelli di efficienza e produttività in grado di riallineare i risultati all'obiettivo prefissato della sostenibilità economico-finanziaria;
- individuare, laddove possibile, ulteriori e più efficaci interventi per migliorare il risultato nel più ampio quadro della sostenibilità da conseguire a fine piano.

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

L'Agenzia, non essendo un'impresa, 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 diminuzione della riserva ex art. 13 c. 2 DM 17/06/2011 che si attesterà ad € 16.582.651 (€ 20.646.292 nel passato esercizio).

Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2021

- D.M. 5 febbraio 2021 di approvazione del "Programma di attività e budget di esercizio 2021" dell'Agenzia Industrie Difesa.
- Comunicazioni organizzative 44 e 45 del 17 marzo 2021 relative rispettivamente alla riconfigurazione della DG con superamento delle Business Unit e la razionalizzazione delle articolazioni alle dirette dipendenze del Direttore generale e alle discendenti modifiche degli incarichi.
- Firma della Convenzione triennale 2021 - 2023 tra il Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa e Ministro della difesa - 25 marzo 2021.
- D.L. 73 del 25 maggio 2021 "Sostegni bis": assegnazione risorse per produzione autoiniettori per l'UP di Firenze.
- D.M. 2 luglio 2021 di approvazione della "Relazione e bilancio al 31/12/2020"



dell'Agenzia Industrie Difesa.

- Manifestazione di interesse per la gestione della centrale idroelettrica della UP di Fontana Liri del 6/7/2021.
- Registrazione della Convenzione triennale 2021 - 2023 tra il Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa e Ministro della difesa presso la Corte dei Conti – 16 novembre 2021.
- D.M. 28 dicembre 2021: approvazione del programma di attività e budget dell'esercizio 2022 dell'Agenzia Industrie Difesa.
- D.L. 6 novembre 2021, n. 152, convertito con L. 29 dicembre 2021, n. 233: articolo 7, comma 4 bis: assegnazione dei contributi per infrastrutture ad AID per gli anni 2022 e 2023.
- Procedura aperta per la gestione della centrale idroelettrica della UP di Fontana Liri del 17/12/2021.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- DPCM 29.03.22 che autorizza l'AID ad avviare procedure di reclutamento e ad assumere personale a tempo indeterminato.
- DM del 30 03 2022 del Ministro della Difesa: approvazione della nuova pianta organica dei dirigenti dell'AID.
- Determina del Direttore Generale n.10 del 2022 in data 9 febbraio 2022 per l'approvazione della Programmazione dell'Attività Infrastrutturale 2022-2024.

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, in diminuzione della riserva ex art. 13 c. 2 DM 17/06/2011.



Il Direttore Generale
Dott. Nicola Latorre

TIMBRO TONDO



***STATO PATRIMONIALE, CONTO
ECONOMICO, RENDICONTO
FINANZIARIO E NOTA
INTEGRATIVA***



AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.334.888	1.752.123
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.258.269	208.716
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	4.328.196	3.815.923
	Totale	6.921.353	5.776.762
II	- Immobilizzazioni materiali nette		
2)	- Impianti e macchinari	17.462.137	18.126.051
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.052.178	1.434.131
4)	- Altri beni	377.477	313.344
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	740.383	1.279.139
	Totale	19.632.175	21.152.665
	Totale immobilizzazioni nette (B)	26.553.528	26.929.427
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.996.077	10.163.429
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	4.561.379	1.760.859
3)	- Lavori in corso su ordinazione	7.032.202	20.407.099
4)	- Prodotti finiti	6.901.158	3.472.190
5)	- Acconti	8.450.069	10.272.121
	Totale	40.940.885	46.075.698
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	3.787.870	6.110.455
4)	- verso Amm.Difesa	20.779.673	40.076.873
	- di cui entro l'esercizio successivo	20.779.673	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	397.524	258.183
	Totale	24.965.067	46.445.511
IV	- Disponibilità liquide		
1)	- Depositi bancari	67.078.809	47.600.671
3)	- Denaro e valori in cassa	53.081	38.255
	Totale	67.131.890	47.638.926
	Totale attivo circolante (C)	133.037.842	140.160.135
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	36
	- Risconti attivi	651.985	9.189
	Totale Ratei e Risconti (D)	651.985	9.225
	TOTALE ATTIVO	160.243.355	167.098.787



AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	20.646.292	17.974.443
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	(4.063.641)	2.671.849
	Totale patrimonio netto (A)	41.151.021	45.214.662
B)	Fondo per rischi e oneri		
4)	- Altri	1.858.743	3.663.821
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	1.858.743	3.663.821
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	16.815.598	21.909.849
6)	- Acconti da clienti	427.198	1.238.924
7)	- Debiti verso fornitori	27.934.958	43.394.981
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	31.307.532	34.150.689
	- di cui entro l'esercizio successivo	23.310.665	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	7.996.867	
12)	- Debiti tributari	791.644	730.401
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	81.624	89.499
14)	- Altri debiti	7.555.696	4.257.309
	Totale debiti (D)	84.914.250	105.771.652
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	3.613	49.303
	- Risconti passivi	-	-
	Contributi a destinazione vincolata	23.376.969	5.003.088
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	6.470.206	4.497.817
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	12.466
	Contributi su costruzioni interne	2.468.553	2.885.978
	Altri risconti	-	-
	Totale	32.315.728	12.399.349
	Totale Ratei e Risconti (E)	32.319.341	12.448.652
	TOTALE PASSIVO	160.243.355	167.098.787



AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	75.184.941	99.894.405
1)	Subforniture interne		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	14.605.088	14.074.049
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.956.487	1.838.972
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(13.374.895)	16.849.643
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	135.864	552.806
5)	Altri ricavi e proventi:	0	
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	2.210.221	232.838
	- contributi in conto esercizio	9.275.773	15.559.149
	- altri	501.070	406.238
	Totale valore della produzione (A)	95.494.549	149.408.100
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	43.347.021	75.002.221
	Subforniture interne		
7)	Servizi	11.671.566	13.230.082
8)	Godimento beni di terzi	131.084	151.212
9)	Personale	39.613.030	39.241.155
a)	- salari e stipendi	26.969.648	25.958.348
b)	- oneri sociali	5.494.526	5.596.866
c)	- trattamento di fine rapporto	1.112.672	1.124.299
e)	- personale comandato	4.921.943	5.218.852
e)	- altri costi	1.114.241	1.342.790
10)	Ammortamenti e svalutazioni	4.685.340	4.728.897
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.573.935	1.638.553
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.111.405	3.090.344
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	182.796	9.113.620
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(5.995.028)	(535.441)
12)	Accantonamenti per rischi	148.000	1.113.000
13)	Altri accantonamenti	257.143	744.779
14)	Oneri diversi di gestione	2.784.823	1.293.889
	Totale costi della produzione (B)	96.825.775	144.083.414
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.331.226)	5.324.686
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	29.873	14.755
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	53.097	23.769
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(23.224)	(9.014)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.354.450)	5.315.672
20)	Imposte dell'esercizio	(2.709.191)	(2.643.823)
21)	Risultato dell'esercizio	(4.063.641)	2.671.849



RENDICONTO FINANZIARIO

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Rendiconto finanziario	2021	2020
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.063.641)	2.671.849
Imposte sul reddito	2.709.191	2.643.823
Interessi passivi/(interessi attivi)		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito e interessi	(1.354.450)	5.315.672
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi rischi e oneri	405.143	1.857.779
Utilizzi dei fondi rischi e oneri	(2.210.221)	(232.838)
Ammortamento delle immobilizzazioni	4.685.340	4.728.897
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(9.275.773)	(15.559.149)
2. Flusso finanziario prima della variazione del ccn	(7.749.961)	(3.889.639)
<i>Variazione del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	5.134.813	(20.434.042)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	2.322.585	(346.333)
Decremento/(incremento) dei crediti verso Amm.Difesa	19.297.200	(8.823.288)
Decremento/(incremento) dei crediti verso altri	(139.341)	(47.948)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(642.760)	12.217
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(15.325.730)	12.206.603
Incremento/(decremento) dei debiti verso Amm.Difesa	(7.937.408)	28.634.260
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	2.540.029	3.814.512
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.496.808	2.310.991
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.003.765)	13.437.333
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	(2.709.191)	(2.643.823)
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/pagamenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.712.956)	10.793.510
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.608.748)	(2.477.470)
Disinvestimenti	17.677	3.751
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.718.852)	(1.427.568)
Disinvestimenti	326	(3.292)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(134.137)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.443.735)	(3.904.579)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Residuo finanziamento dello Stato per costi lavoro	8.273.731	14.310.415
Finanziamento dello Stato nuovi investimenti e altri finanziamenti	19.375.923	990.536
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	27.649.654	15.300.951
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	19.492.964	22.189.882
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	47.638.926	25.449.044
Disponibilità liquide a fine esercizio	67.131.890	47.638.926



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2021

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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, comprensivo anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla 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 2002/2021 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:



Sottospecie		100	110	120	130	140	150	200	300
-------------	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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	7/11a	10%	15,5%	15%	20%	12%	20%	20%	10%
NOCETO	7/11a	10%	12,5%	6,67%	20%		20%	20%	10%
TORRE	7/25	10%	12,0%		25%	12%	20%	20%	10%
FONTANA	9/6								
CASTELLAMMARE	12/8	10%	12,5%		25%	12%	20%	20%	10%
FIRENZE	9/9a	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%	25%	10%
CAPUA	7/11a	10%	12,50%		20%	12%	20%	20%	10%
DIREZIONE GENERALE	23/2					12%	20%	20%	

BAIANO	7/11a	Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche/Fabbric. di armi da fuoco e mat. Bellico
NOCETO	7/11a	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	9/9a	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.
CAPUA	7/11a	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 dallo Stato.



Contributi per i programmi di investimento

A partire dall'anno 2015 la legge di stabilità non ha più previsto 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 2021 sono contabilizzati nei risconti passivi:

- i contributi relativi alla realizzazione di un reparto di infialamento di farmaci per le esigenze della sanità militare e pubblica;
- i contributi relativi alla importazione, coltivazione e trasformazione della cannabis ad uso medico.

Tali contributi sono stati conferito allo stabilimento chimico farmaceutico militare di Firenze.

Contributi in conto esercizio

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

I contributi in conto esercizio evidenziati in bilancio 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 disposizione dell'OIC 12 e ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 2 del CC.

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 del fondo la parte 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

Nell'esercizio 2021 i saldi contabili dell'esercizio 2020 dell'UP *Green Ship Recycling* presso La Spezia sono stati accorpati nel bilancio dell'UP di Messina alla quale è stata trasferita l'attività in quanto il progetto ha dimostrato la sua validità.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni nette	€	26.553.528	26.929.427	(375.899)

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

		2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	€	6.921.353	5.776.762	1.144.591

Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2021, 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
31/12/2020				
Costo	12.188.993	208.716	12.414.926	24.812.634
F.do amm.	10.436.870		8.598.999	19.035.869
Valore a bilancio	1.752.123	208.716	3.815.923	5.776.762
VARIAZIONE ESERCIZIO				
Acquisti	431.815	1.052.882	1.237.483	2.722.180
Amm.to	848.724		725.212	1.573.936
Alienazioni: Costo	8.572	3.328	699	5.943
Alienazioni: F.do amm.	8.246		699	8.945
31/12/2021				
Costo	12.612.236	1.258.269	13.651.710	27.522.214
F.do amm.	11.277.348		9.323.512	20.600.860
Valore a bilancio	1.334.888	1.258.269	4.328.196	6.921.353

Tra gli incrementi più rilevanti degli oneri pluriennali si annoverano le spese per la licenza per la costruzione di componenti del munizionamento 40x53mm (€ 250k) e per i servizi tecnici/ingegneristici relativi all'ampliamento delle serre per la coltivazione della cannabis (€ 113k).

Nelle immobilizzazioni immateriali in corso si annoverano le spese di Noceto (€ 409k) per il progetto relativo alla realizzazione di un "dimostratore tecnologico per la movimentazione e la lavorazione da remoto di munizionamento di vario calibro" denominato Detonproof e di Firenze (€ 500k) per la prima tranche delle opere infrastrutturali relative al reparto infialamento di farmaci.

Gli acquisti relativi ai costi incrementativi su beni di terzi sono riferiti all'adeguamento e alla ristrutturazione di immobili e alla riparazione/sostituzione di impianti di proprietà dell'Amministrazione Difesa, ricevuti in comodato d'uso gratuito, in particolare negli stabilimenti di Baiano (€ 371k), Noceto (€ 237k), Firenze (€ 419k) e Messina (€ 201k).

	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento			
€	19.632.175	21.152.665	(1.520.490)

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2021, 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
31/12/2020					
Costo	57.393.731	7.930.552	2.885.604	1.279.139	69.489.026
F.do amm.	39.267.680	6.496.421	2.572.260		48.336.362
Valore a bilancio	18.126.051	1.434.131	313.344	1.279.139	21.152.665
Acquisti	1.757.218	166.814	223.472	39.705	2.187.209
Amm.to	2.414.523	546.818	150.224	-	3.111.565
Alienazioni: Costo	720.736	166.858	352.025	578.461	1.818.080
Alienazioni: F.do amm.	714.125	164.907	342.910	-	1.221.942
31/12/2021					
Costo	58.430.215	7.930.510	2.757.051	740.383	69.858.160
F.do amm.	40.968.079	6.878.332	2.379.574	-	50.225.985
Valore a bilancio	17.462.137	1.052.178	377.477	740.383	19.632.175

Tra le immobilizzazioni materiali, gli incrementi più rilevanti sono rappresentati:

- negli impianti e macchinari, dall'impianto del munizionamento 25x137 mm dell'UP di Baiano (€ 481k), dal forno statico e dall'impianto di termodistruzione dell'UP di Noceto (€ 155k) e dai vari impianti per la coltivazione e la trasformazione della cannabis dell'UP di Firenze (€ 867k);
- nelle attrezzature, dall'acquisto di apparecchiature varie (€ 42k) da parte dell'UP di Baiano e di ultracongelatori, ventilatori ed altre apparecchiature (€ 78k) utili alla produzione della cannabis da parte dell'UP di Firenze;

- negli altri beni, dall'acquisto di un'apparecchiatura scientifica di laboratorio per il controllo di qualità in ambito farmaceutico (€ 59k) da parte dell'UP di Firenze e dall'acquisto di apparecchiature informatiche (€ 94k) da parte dell'UP di Gaeta.

		2021	2020	Variazione
Rimanenze	€	40.940.885	46.075.698	(5.134.813)

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

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2020	Variazione dell'esercizio		Valore al 31/12/2021
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.163.429	5.073.481	1.240.833	13.996.077
Prodotti in corso di lavor. e semilavorati	1.760.859	2.800.520	-	4.561.379
Lavori in corso su ordinazione	20.407.099	967.265	14.342.162	7.032.202
Prodotti finiti	3.472.190	3.941.222	512.254	6.901.158
Totale rimanenze	35.803.577	12.782.488	16.095.249	32.490.816
Acconti	10.272.121	4.096.634	5.918.686	8.450.069
	46.075.698	16.879.122	22.013.935	40.940.885

L'incremento netto dei prodotti finiti e semilavorati risente essenzialmente della produzione dello stabilimento di Baiano (+ € 3.034k), di Torre Annunziata (+ € 668k) e Firenze (+ € 943k), della produzione di semilavorati dello stabilimento di Capua (+ € 2.678k) e della vendita di rottami da parte dello stabilimento di Noceto (- € 512k).

Le variazioni più rilevanti dei lavori in corso su ordinazione sono riconducibili essenzialmente allo stabilimento di Baiano (- € 338k) per lavorazioni su munizionamento, allo stabilimento di Messina (+ € 901k) per lavorazioni su navi e costruzione passetti non concluse nel 2021, e allo stabilimento di Capua (- € 13.942k) per lavorazioni su munizionamento concluse nel 2021.

L'importo dei costi di trasformazione (costo del personale) non rimborsabili dall'AD contenuto nel valore delle rimanenze dei semilavorati, dei lavori in corso e dei prodotti finiti, è appostato nel passivo alla voce "risconti passivi – contributi su rimanenze" (€ 6.470.206 al 31/12/2021 contro € 4.497.817 al 31/12/2020).

		2021	2020	Variazione
Crediti	€	24.965.067	46.445.511	(21.480.444)

L'importo dei crediti verso clienti (€ 3.787.870) è comprensivo delle fatture/note credito da emettere per € 77.888.

Tra i crediti verso l'Amministrazione Difesa per anticipazioni si annoverano essenzialmente un risarcimento danni per controversia di lavoro con dipendente dell'AD, per periodi antecedenti la costituzione di AID (€ 130k) e un recupero di energia elettrica presso l'U.P. di Fontana (€ 21k).

Il credito relativo al finanziamento (€ 1.790.000) che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 aveva previsto a carico dell'AD per manutenzione di infrastrutture e

adeguamento alla legge 626 nei luoghi di lavoro degli impianti e fabbricati e mai erogato è stato azzerato per il valore residuo alla data del 31/12/2020 (€ 990k), attraverso l'utilizzo del fondo rischi accantonato nei passati esercizi a copertura dell'importo, dopo averlo compensato con il debito derivante dalla guardiania dello stabilimento di Castellammare effettuata da personale rimasto in carico all'AD degli ultimi 10 anni, pari ad € 800k.

I crediti verso l'AD per materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi hanno subito una variazione netta di - € 17.389.075. Le note di addebito dell'anno 2021 ammontano ad € 41.541.463. Gli incassi/compensazioni ricevuti nell'anno per i crediti del 2020 e del 2021 sono stati pari a € 49.620.538. Di questi ultimi, € 34.131.956 a fronte dell'emissione di note di addebito per l'anno 2021. Nei primi quattro mesi del 2022 l'AD ha versato altri € 2.243k, a fronte di commesse del 2021 e 2022.

I crediti verso altri di € 397.524 sono costituiti per € 340.968 da crediti per IVA e per € 56.556 da partite diverse.

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 723.241.

La movimentazione del fondo è riportata nella seguente tabella.

Descrizione	Crediti verso clienti	Crediti verso A.D.	Totale
Consistenza del fondo al 31/12/2020	659.012	8.733.219	9.392.231
Accantonamento dell'esercizio	182.796	-	182.796
Utilizzo del fondo	(118.567)	- 8.733.219	(8.851.786)
Consistenza del fondo al 31/12/2021	723.241	-	723.241

Fondo svalutazione crediti verso clienti

L'accantonamento dell'anno 2021 (+ € 183k) ha riguardato essenzialmente le UP di Torre, Castellammare e Firenze. L'utilizzo nell'esercizio 2021 (- € 119k) è relativo alla chiusura di crediti non più esigibili degli stabilimenti di Castellammare, Firenze e Direzione Generale. A fronte di un'analisi delle singole partite sono stati appostati accantonamenti per quei crediti ammessi al passivo fallimentare per cui si prevede una situazione critica o comunque con rischi legati alla naturale alea di un fallimento e di un pignoramento. In più per i restanti crediti, è stato appostato un accantonamento al fondo applicando percentuali di svalutazione sulla base della vetustà del credito.

Fondo svalutazione crediti verso A.D.

Il fondo costituito nell'esercizio 2020 (€ 8.733.219) aveva riguardato la situazione creditoria dell'Agenzia nei confronti degli Enti della Difesa, relativa alle spese di funzionamento sostenute negli anni 2015 – 2017.

In merito, nel 2015, a seguito della cessazione dei finanziamenti provenienti dalla legge di stabilità, la Convenzione Triennale 2015-2018 tra Ministro della Difesa e Direttore Generale dell'AID, all'art. 8 aveva disposto che su ogni commessa l'AID inserisse la relativa quota parte di spese generali di funzionamento e i costi per gli investimenti specifici. Solo con l'edizione 2017 della direttiva SMD-F-011, è stata definita la metodologia di rimborso di tali oneri necessari alle UP per l'esecuzione delle commesse assegnate dall'AD.

Il processo di riconoscimento dei costi di funzionamento richiesti dall'AID nel periodo 2015-2017 è stato complesso; nel corso 2020, il Direttore Generale pro tempore, ha richiesto ed ottenuto un intervento delle superiori autorità al fine del riconoscimento



formale; nel successivo passaggio operativo, sono state rilevate considerevoli criticità in ordine applicazione degli strumenti tecnico-amministrativi disponibili per eseguire il rimborso.

Pertanto con il bilancio 2020, a fronte dell'incertezza di una efficace soluzione della problematica, si è costituito il fondo svalutazione crediti di cui trattasi.

Nel 2021, in considerazione, poi della definitiva impossibilità a ricevere il ristoro dei crediti, la nuova governance, sulla base delle relazioni intercorrenti tra l'AID e il Ministero della Difesa e delle nuove strategie in via di implementazione, ha accettato la situazione di fatto rinunciando ad ulteriori azioni, con la conseguente cancellazione dei crediti dal presente bilancio.

Giova informare che, la cancellazione di tali crediti non ha interessato il Conto Economico nel 2021 in quanto l'importo era stato interamente accantonato nel fondo svalutazione crediti al 31/12/2020.

Si segnala infine che detta perdita non assume rilevanza fiscale in quanto riferibile all'attività istituzionale dell'Agenzia

Si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti.

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2021
		Nuovi crediti	Incassi	Conguagli e svalutazioni	Totale	
	a	b	c	d	e=b+c+d	f=a+e
Crediti verso clienti (a)	6.110.455	27.649.006	(29.905.889)	(65.702)	(2.322.585)	3.787.870
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	1.346.303	-	-	1.346.303	1.346.303	-
di cui oltre 12 mesi	1.346.303	-	-	-	-	-
- Legge 626	443.697	-	-	443.697	443.697	-
di cui oltre 12 mesi	443.697	-	-	-	-	-
- Anticipazioni varie	268.892	109.085	227.210	-	118.125	150.767
- Autoiniettori c/ AD	0	-	-	-	-	-
- Smaltimento rifiuti a carico AD	0	-	-	-	-	-
- Distruzione mine e razzi	0	-	-	-	-	-
Totale crediti verso AD per anticipazioni (b)	2.058.892	109.085	(227.210)	(1.790.000)	(1.908.125)	150.767
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti e spese di funzionamento:						
- esercizio 2009	28.178	-	-	-	-	28.178
- esercizio 2010	-	-	-	-	-	-
- esercizio 2011	400	-	-	-	-	400
- esercizio 2012	27	-	-	-	-	27
- esercizio 2013	215.740	-	-	-	-	215.740
- esercizio 2014	5.541	-	-	-	-	5.541
- esercizio 2015	659.485	-	-	-	-	659.485
- esercizio 2016	143.547	-	-	4.095	4.095	147.642
- esercizio 2017	3.081.617	-	-	1.494.398	1.494.398	1.587.219
- esercizio 2018	85.690	-	-	-	-	85.690
- esercizio 2019	5.530.525	-	-	101.218	101.218	5.429.307
- esercizio 2020	28.267.231	-	15.488.582	7.718.479	23.207.061	5.060.170
- esercizio 2021		41.541.463	34.131.956	-	7.409.507	7.409.507
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti e spese di funzionamento (c)	38.017.981	41.541.463	(49.620.538)	(9.310.000)	(17.389.075)	20.628.906
Totale crediti verso AD (d=b+c)	40.076.873	41.650.549	(49.847.748)	(11.100.000)	(19.297.200)	20.779.673
Altri crediti (e)	258.183	751.804	(612.463)	0	139.341	397.524
Totale crediti (f=a+d+e)	46.445.511	70.051.359	(80.366.100)	(11.165.702)	(21.480.444)	24.965.067



I crediti sono ripartiti per aree geografiche, come segue:

CREDITI			
ITALIA	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
24.550.231	222.436	192.401	24.965.068

		2021	2020	Variazione
Disponibilità liquide	€	67.131.890	47.638.926	19.492.964

Le **disponibilità** riguardano:

Depositi bancari	€	2.562.369
Deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato	€	64.516.440
Denaro e valori in cassa	€	53.081
	€	67.131.890

		2021	2020	Variazione
Ratei attivi	€	0	36	(36)

		2021	2020	Variazione
Risconti attivi	€	651.985	9.189	642.796

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premi assicurativi, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2022.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		2021	2020	Variazione
Patrimonio netto	€	41.151.021	45.214.662	(4.063.641)

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

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	Fondo di dotazione	Riserva avanzi contributi in c/esercizio			Riserva art.13 c. 2 DM 17/06/2011	Riserva per perdite durevoli di valore	Avanzo esercizio precedente	Avanzo / disavanzo esercizio	Totale
		Stabilimenti	Sede	Totale					
Situazione al 31/12/2019	24.836.990	(0)	0	0	16.724.801	(358.536)	89.916	1.249.642	42.542.813
Incrementi/Decrementi dell'anno 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio 2019	0	0	0	0	1.249.642	0	0	(1.249.642)	0
Avanzo dell'esercizio 2020	0	0	0	0	0	0	0	2.671.849	2.671.849
Situazione al 31/12/2020	24.836.990	(0)	0	0	17.974.443	(358.536)	89.916	2.671.849	45.214.662
Incrementi/Decrementi dell'anno 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio 2020	0	0	0	0	2.671.849	0	0	(2.671.849)	0
Avanzo dell'esercizio 2021	0	0	0	0	0	0	0	(4.063.641)	(4.063.641)
Situazione al 31/12/2021	24.836.990	(0)	0	0	20.646.292	(358.536)	89.916	(4.063.641)	41.151.021

La diminuzione del patrimonio netto è dovuta al disavanzo dell'esercizio (- € 4.063.641). 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).

	2021	2020	Variazione
Fondo per rischi ed oneri €	1.858.743	3.663.821	(1.805.078)

I movimenti del fondo sono analizzati nella tabella che segue.

DESCRIZIONE	31/12/2020		Acc.ti fondo oneri	Acc.ti "altri rischi"	Utilizzi	31/12/2021	
	Totale	di cui "altri rischi"				Totale	di cui "altri rischi"
Stab. Baiano - acc.to oneri sconfezionamento colpi da 105x51mm	269.042				0	269.042	
Stab. Baiano - acc.to oneri fee alla STK	500.000				(500.000)	0	
Stab. Baiano - acc.to rischi per controversie legali				10.000		10.000	10.000
Stab. Baiano - acc.to rischi per canoni demaniali				10.000		10.000	10.000
Stab. Torre A - acc.to rischi per vertenze legali				25.000		25.000	25.000
Stab. Fontana - acc.to oneri contenz trib							
Comune di FL	1.000.000					1.000.000	1.000.000
Stab. Gaeta - acc.to oneri commessa PS			257.143			257.143	
Arsenale Messina - acc.to rischi per controversie legali	240.000			43.000	(55.442)	227.558	227.558
Stab. Capua - acc.to oneri stozzati Fiocchi	664.779				(664.779)	0	
Direzione Generale - acc.to rischi finanziamenti previsti dalla revisione n. 2 della Convenzione AD/AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture a adeguamento impianti	990.000	990.000			(990.000)	0	0
Direzione Generale - acc.to rischi per controversie legali				60.000		60.000	60.000
Totali	3.663.821	990.000	257.143	148.000	(2.210.221)	1.858.743	1.332.558

Gli accantonamenti dell'anno (€ 405.143) riguardano gli oneri per lavorazioni dello stabilimento di Gaeta e gli oneri per contenziosi relativi a cause di lavoro.

Gli utilizzi del fondo (€ 2.210.221) riguardano principalmente:

- gli oneri per lavorazioni accantonati nel 2020 dallo stabilimento di Capua (stozzati anticipati dalla società Fiocchi);
- la fee dello stabilimento di Baiano da riconoscere alla società STK;
- l'azzeramento di quanto accantonato per il credito residuo relativo al finanziamento che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 aveva previsto a carico dell'AD.

Il fondo comprende l'accantonamento del passato esercizio in ordine al contenzioso in essere con il Comune di Fontana Liri per la causa tributaria sulla TARI, chiusa con esito negativo in primo grado nel 2020.

Debiti	2021	2020	Variazione
Acconti Ministero Difesa	16.815.598	21.909.849	(5.094.251)
Acconti da clienti	427.198	1.238.924	(811.726)
Debiti verso fornitori	27.934.958	43.394.981	(15.460.023)
Debiti verso Amm.Difesa	31.307.532	34.150.689	(2.843.157)
<i>di cui oltre 12 mesi</i>	<i>7.996.867</i>	<i>9.530.660</i>	
Debiti tributari	791.644	730.401	61.243
Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	81.624	89.499	(7.875)
Altri debiti	7.555.696	4.257.309	3.298.387
Totali	€ 84.914.250	105.771.652	(20.857.402)

Gli **acconti** nei confronti dell'**Amministrazione Difesa** rappresentano quanto riconosciuto dagli enti committenti relativamente ad alcune commesse delle UP di Baiano e Capua che prevedono da parte dell'AID acquisizioni di materie prime di importo rilevante.

Gli **acconti da clienti** sono relativi per lo più allo stabilimento di Noceto (€ 410.666) per lavorazioni sui missili *Spike*.

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/note credito da ricevere per € 2.817.453, tutti con scadenza 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 2021 è pari a 2,07 giorni. Di conseguenza l'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali, effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.L.vo n. 231/2002, ammonta ad € 28,97M su un totale di 92,43M.

I **debiti verso l'AD** sono riferiti a controprestazioni da erogare all'AD a fronte delle permutate in essere per la valorizzazione dei mezzi e dei materiali ceduti all'AID, ripartiti in € 23.310.665 entro l'esercizio successivo e il restante importo di 7.996.867 oltre l'esercizio. La diminuzione netta è relativa agli stabilimenti di Torre (€ 1.587.959), di Baiano (€ 138.512) e di Messina (€ 357.743). Un'ulteriore diminuzione per € 800k ha riguardato la compensazione del costo di guardiania dell'UP di Castellammare con il credito residuo derivante dalla revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005, compensazione già indicata nei crediti.

I **debiti tributari** e quelli **verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale** scaturiscono dai pagamenti delle retribuzioni accessorie e dei professionisti, effettuati nel mese di dicembre 2021, oltre all'IVA (€ 611.663) e all'IRES stanziata sulla stima del reddito commerciale tassabile (€ 19.171), detratti gli anticipi già pagati.

Negli altri debiti, gli importi più rilevanti riguardano i finanziamenti del Ministero degli Affari Esteri per il progetto Libia (€ 2.000.353) e per due progetti Libano (€ 4.959.087), i depositi cauzionali ricevuti (€ 302.124) oltre le competenze accessorie del personale civile e militare di competenza del 2021 (€ 142.911).

I debiti sono ripartiti per aree geografiche, come segue:

DEBITI			
ITALIA	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
84.194.234	43.196	676.820	84.914.250

		2021	2020	Variazione
Ratei passivi	€	3.613	49.303	(45.690)

Riepilogo Risconti passivi		2021	2020	Variazione
Contributi a destinazione vincolata		23.376.969	5.003.088	18.373.881
Contributi su rimanenze		6.470.206	4.497.817	1.972.389
Contributi per spese a carico AD		0	12.466	(12.466)
Contributi su costruzioni interne		2.468.553	2.885.978	(417.425)
Totali	€	32.315.728	12.399.349	19.916.379



I **risconti passivi** si riferiscono al residuo dei contributi concessi dallo Stato, tramite l'Amministrazione Difesa, e da altre Amministrazioni come previsto dalle convenzioni triennali tra Ministro della Difesa e Direttore Generale AID, da norme di legge o da specifici accordi.

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

Contributi a destinazione vincolata

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2019	4.974.578	286.708	5.261.286
Contributi concessi 2020	1.694.534	0	1.694.534
Spese effettuate nell'esercizio 2020	0	(980.562)	(980.562)
Utilizzo per quote di ammortamento 2020	0	(972.170)	(972.170)
Situazione al 31/12/2020	6.669.112	(1.666.024)	5.003.088
Contributi concessi 2021	19.095.924		19.095.924
Spese effettuate nell'esercizio 2021	745.783	(745.783)	0
Utilizzo per quote di ammortamento 2021	0	(722.043)	(722.043)
Situazione al 31/12/2021	26.510.819	(3.133.850)	23.376.969

La tabella evidenzia l'ammontare dei finanziamenti residui da utilizzare per gli investimenti (€ 23.376.969)

Trattasi di finanziamenti previsti dai Bilanci dello Stato concessi, tramite l'Amministrazione Difesa, dal 2002 al 2014 per la realizzazione di investimenti e da altri finanziamenti quali quelli erogati allo stabilimento di Firenze dal Ministero della salute per il progetto cannabis ad uso medico e dalla Regione Toscana in base all'accordo sottoscritto per la ricerca e la sperimentazione clinica no-profit e il supporto all'utilizzo dei farmaci cannabinoidi. I contributi sono utilizzati di pari passo con le quote di ammortamento degli investimenti e le spese effettuate.

	2021	2020	Variazione
Contributi su rimanenze €	6.470.206	4.497.817	1.972.389

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.

	2021	2020	Variazione
Contributi per spese a carico Amministrazione Difesa	0	12.466	(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 dal dlgs. 81/2008 delle infrastrutture concesse in comodato d'uso all'Agenzia. Il valore residuo, invariato dal 2014, è stato azzerato.

	2021	2020	Variazione
Contributi su costruzioni interne €	2.468.553	2.885.978	(417.425)

Trattasi di costi di trasformazione relativi a costruzioni interne di impianti e attrezzature produttive, da utilizzare a fronte delle quote di ammortamento annuali.

I costi del 2021 (€ 154k) sono riferiti agli stabilimenti di:

- Baiano, per l'implementazione della "linea di ripristino dei colpi da 25mm" (€ 99k);
- Noceto, per il progetto relativo alla realizzazione di un "dimostratore tecnologico per la movimentazione e la lavorazione da remoto di munizionamento di vario calibro" denominato Detonproof (€ 24k);
- Castellammare per lo sviluppo di cordami innovativi per diversi carichi di rottura (€ 31k).

L'utilizzo dell'anno (€ 572k) è riferito essenzialmente agli stabilimenti di Baiano (€ 117k), di Messina (€ 97k) e di Capua (€ 322k).

	2021	2020	Variazione
Sistema degli impegni €	15.032.219	8.825.484	6.206.735

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

- Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	2.970.498
- Impegni per investimenti	€	538.392
- Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	11.523.329
		15.032.219

I maggiori importi di impegni sono relativi alle spese:

- dirette, degli stabilimenti di Torre (€ 5,73M), di Noceto (€ 2,55M), di Firenze (€ 1,56M) e di Baiano (€ 1,05M);
- di funzionamento, degli stabilimenti di Noceto (€ 881,6k), Firenze (€ 876,2k), Torre (€ 548,8k) e Capua (€ 229,4k);
- per il potenziamento, degli stabilimenti di Firenze (€ 201,7k) e di Noceto (€ 192,2k).

CONTO ECONOMICO

Il **Valore della Produzione** di € 95.494.549 risulta diminuito di € 53.913.551 rispetto all'esercizio 2020.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all'Amministrazione Difesa è diminuito di € 24.709.464 rispetto al 2020 (€ 75.184.941 rispetto ad € 99.894.405).

Per ogni commessa istituzionale, il valore della fornitura e/o della prestazione è calcolato tramite un algoritmo che consente di esprimere in bilancio il valore delle attività rese, tenendo in considerazione l'utilizzo di tutti i fattori inclusi nel costo della produzione e quindi anche dei costi finanziati dallo Stato (personale diretto e indiretto a tempo indeterminato e parte degli ammortamenti).

I dati di input dell'algoritmo sono i valori congruiti dall'ente committente in sede di assegnazione della commessa¹³ - costi diretti esterni per materie prime, lavorazioni esterne, costi diretti diversi e ore di manodopera diretta - e il parametro orario di ribaltamento dei costi pieni (*full costing*) di ogni UP.

In altre parole, l'algoritmo include, oltre i costi diretti esterni, la quota di costi "produttivi" quantificata tramite il parametro orario *full costing* che imputa il costo del personale diretto e ribalta i costi del personale indiretto, i costi di funzionamento e gli ammortamenti utilizzando come base di ripartizione le ore dirette.

$$\text{Valore della fornitura} = \text{MP} + \text{LE} + \text{CDD} + \text{h_Mod} * \text{Par_UP}^{14}$$

MP materie prime, LE lavorazioni esterne, CDD costi diretti diversi, h_Mod ore di manodopera diretta per l'esecuzione della commessa, Par_UP e il parametro orario di ribaltamento dei costi pieni (*full costing*).

Il fatturato del mercato civile ha avuto un incremento netto di € 531.039, passando da € 14.074.049 del precedente esercizio ad € 14605.088, dovuto principalmente all'aumento dei ricavi delle UP di Noceto (€ 1.870.172), di Torre (€ 148.809) e di Firenze (€ 122.013), parzialmente bilanciato dai minor ricavi delle UP di Baiano (€ 134.162), di Gaeta (€ 403.902), di Messina (€ 631.828) e di Capua (€ 383.002).

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

¹³ Gli Oneri a Rimborso (OR) sono definiti nella convenzione triennale tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'AID e disciplinati dalla direttiva SMD-F-011. Essi remunerano i fattori della produzione utilizzati nelle commesse assegnate dall'AD per i quali l'Agenzia sostiene non solo i costi ma anche gli esborsi e che pertanto devono essere rimborsati all'AID come corrispettivo dell'attività eseguita. Per ogni preventivo di commessa l'Ente committente congruisce gli OR che sono formalizzati nella relativa lettera di assegnazione dell'impresa; essi comprendono le seguenti voci: Materie Prime adoperate per l'esecuzione della commessa oggetto di affidamento; Lavorazioni Esterne laddove necessario ricorrere a terzi per l'espletamento di parte delle attività; Costi Diretti Diversi (altri costi esterni direttamente attribuibili alla commessa) e costi di Funzionamento. Questi ultimi sono costituiti dalla quota di costi generali, per i quali l'AID sostiene anche l'esborso, necessari allo svolgimento dell'attività e sono calcolati sulla base delle tempistiche relative alla manodopera diretta a fronte di un parametro orario di ribaltamento dei costi di funzionamento, definito anno per anno e valido per tutte le UP.

In merito al principale fattore della produzione ovvero al personale diretto e indiretto è da osservare che la retribuzione fissa del personale civile a tempo indeterminato e militare in forza/distacco ed in comando presso gli stabilimenti dell'Agenzia è a carico dello Stato, attestata sui capitoli del Ministero della Difesa ed erogata dal sistema NOIPA. Pertanto la quota parte di tali costi già pagata dallo Stato non costituisce Oneri a Rimborso.

¹⁴ Se la gestione della logistica dei fattori della produzione (materiali e/o servizi) e/o la gestione amministrativo-contrattuale risulti particolarmente complessa, gli stessi sono valorizzati tramite un coefficiente di *Material Handling*.



RICAVI COMMERCIALI			
IT	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
12.777.017	758.193	1.069.878	14.605.088

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 31/12/2021	Valore rimanenze al 31/12/2020	Variatione dell'esercizio
Baiano	4.601.509	1.522.662	3.078.847
Noceto	608.927	1.121.181	- 512.254
Torre Annunziata	973.364	239.208	734.156
Fontana Liri	176.458	176.458	-
Castellammare	241.737	170.470	71.267
Firenze	2.182.390	1.276.070	906.320
Gaeta	-	-	-
Messina	-	-	-
La Spezia	-	-	-
Capua	2.678.152	-	2.678.152
Totali	11.462.537	4.506.049	6.956.487

VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	Valore rimanenze al 31/12/2021	Valore rimanenze al 31/12/2020	Variatione dell'esercizio
Baiano	50.427	388.194	- 337.767
Noceto	66.150	-	66.150
Torre Annunziata	-	-	-
Fontana Liri	-	-	-
Castellammare	-	-	-
Firenze	-	-	-
Gaeta	-	61.960	- 61.960
Messina	5.167.325	4.266.209	901.116
La Spezia	-	-	-
Capua	1.748.300	15.690.736	- 13.942.436
Totali	7.032.202	20.407.099	- 13.374.895

Gli **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** per complessivi € 135.864 sono costituiti dalla capitalizzazione dei costi di manodopera interna impiegata per:

- studi e ricerche necessari alla implementazione della “linea di ripristino dei colpi da 25mm” (k€ 99), presso lo stabilimento di Baiano;
- lo sviluppo di cordami innovativi per i sottomarini della MM (k€ 36), presso l’unità produttiva di Castellammare.

L’**utilizzo dei fondi** per complessivi € 2.210k riguarda i costi sostenuti nell’esercizio per l’effettuazione delle attività per le quali erano stati effettuati gli accantonamenti negli esercizi precedenti dalle UP di Baiano (€ 500k), Messina (€ 55k) e Capua (€ 665k); per la Direzione generale sono relativi all’utilizzo del fondo rischi per i finanziamenti previsti dalla revisione n. 2 della Convenzione AD/AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture (€ 990k).

I contributi in c/esercizio, pari a € 9.275.773 (€15.559.149 del 2020), sono analizzati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Contributi in conto esercizio
Contributi per costi di lavoro personale civile e militare	34.935.439
Utilizzo contributi assorbiti dal valore della produzione	(25.106.743)
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2014	722.043
Utilizzo contributi su acquisto materie prime/costi diretti	280.000
Utilizzo contributi su costruzioni interne	417.425
Utilizzo contributi su variazione rimanenze	(1.972.390)
Totale	9.275.773

Gli **altri proventi** (€ 501.070) sono costituiti essenzialmente dall’utilizzo del fondo svalutazione crediti dell’UP di Castellammare (€ 108k), dal risarcimento danni ottenuto dall’UP di Noceto (€ 48k) e dalle sopravvenienze attive (€ 292k).

I **Costi della Produzione** che ammontano a € 96.825.775 sono diminuiti rispetto allo scorso esercizio di € 47.257.639. Le principali variazioni riguardano:

- minori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e connesse variazioni per € 31.655.200;
- minori servizi per € 1.558.516;
- maggiori costi per il personale per € 371.875 dovuti essenzialmente al rinnovo contrattuale e alle progressioni salariali, bilanciati dalle uscite in quiescenza di dipendenti;
- minori quote di ammortamento per € 43.557;
- la minore svalutazione dei crediti compresi nell’attivo circolante per € 8.930.824; nel passato esercizio erano stati svalutati i crediti verso l’AD per le spese di funzionamento sostenute negli anni 2015-2017;
- maggiori variazioni delle rimanenze per € 5.459.587;
- minori accantonamenti per rischi € 965.000;
- minori accantonamenti per oneri per € 487.636;
- maggiori oneri diversi di gestione per € 1.490.934 dovuti principalmente alle perdite su crediti istituzionali e commerciali di € 1.150.828, alle maggiori sopravvenienze passive per € 413.482 e al maggior importo di tasse sui rifiuti per 128.838.



Le **materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** ammontano a € 43.347.021 (€ 75.002.221 del 2020). Riguardano essenzialmente materiali acquistati per commesse di produzione per € 42.739k e materie di consumo per € 613k; la variazione netta rispetto al passato esercizio di € 31.655k è dovuta principalmente ai minori acquisti da parte degli stabilimenti di Torre e Capua, controbilanciati dai maggiori acquisti da parte degli stabilimenti di Baiano e Messina.

I **servizi** ammontano a € 11.671.566 al netto di € 107k per recupero IVA promiscua (€ 13.230.082 del 2020) e comprendono le manutenzioni € 1.924k, le forniture *utilities* € 1.875k, le lavorazioni esterne e le prestazioni su commesse € 2.494k, i servizi di pulizia € 511k, i servizi di vigilanza € 1.897k, gli oneri per smaltimento rifiuti € 360k, i servizi di manovalanza e giardinaggio € 472k, i premi assicurativi € 995k, gli emolumenti ai revisori € 53k, le prestazioni di natura professionale € 295k, i trasporti € 410k, le spese telefoniche € 274k, le spese di rappresentanza € 40k, le spese legali € 34k, i servizi informatici € 140k, le spese postali € 2k e le prestazioni interinali € 2k.

Le spese suddette si riferiscono a costi imputati alle commesse di produzione, per € 7.278k e costi imputati alle spese di funzionamento degli stabilimenti e della Direzione generale per € 5.952k.

Gli **oneri per godimento beni di terzi** ammontano ad € 131.084 (€ 151.212 del 2020) e riguardano il noleggio di impianti e macchinari per € 69k, il noleggio di fotocopiatrici e macchine di ufficio per € 45k, i canoni di trasmissione dati per € 11k e i canoni di leasing e noleggio autovetture per € 6k.

I **costi per il personale** ammontano ad € 39.613.030 (€ 39.241.155 del 2020). Essi comprendono:

- i costi relativi alle retribuzioni e contributi direttamente erogati dal MEF al personale civile in forza e al personale militare comandato per complessivi € 32.786.092 (€ 34.729.127 del 2020);
- i costi relativi ai lavoratori interinali per complessivi € 4.468.362 (€ 3.068.102 del 2020); tali costi si riferiscono alle commesse di produzione per € 3.729.050 (€ 2.547.481 del 2020) e al personale indiretto per € 739.313 (€ 520.621 del 2020).

Il costo medio annuo pro-capite è aumentato rispetto a quello dello scorso esercizio passando da € 41.746 del 2020 a € 44.660 del 2021. La forza media è passata dalle 940 unità del 2020 alle 887 unità del 2021.

Gli **ammortamenti** ammontano a € 4.685.340 (€ 4.728.897 del 2020). Essi si riferiscono agli investimenti effettuati fino al 2021.

La **variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, registra un incremento di € 5.459.587.

Gli **oneri diversi di gestione**, comprendono tra gli altri, la tassa per i rifiuti solidi urbani (€ 281.294), le sopravvenienze passive (€ 771.590), le perdite su crediti (€ 580.731) e le tasse e imposte diverse (€ 69.121).

I **proventi e oneri finanziari** evidenziano un onere netto di € 23.224 essenzialmente dovuto alla differenza tra gli interessi passivi riconosciuti ai fornitori (€ 7k), le commissioni bancarie (€ 20k) e gli interessi attivi riscossi dai clienti (€ 6k).

Le **imposte dell'esercizio** per € 2.709.191 raggruppano l'IRAP sui costi di lavoro dipendente (€ 2.511.513) e l'IRES stanziata su una stima del reddito tassabile dell'attività commerciale (€ 197.678).

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia un disavanzo di € 4.063.641, la cui variazione rispetto al passato esercizio (un avanzo di € 2.671.849) è da ricondurre essenzialmente ai minori recuperi dall'attività produttiva rivolta sia al cliente Amministrazione Difesa che agli altri clienti (- € 6.493.922), dai maggiori ammortamenti non coperti dai contributi (+ € 206.577) e dai maggiori accantonamenti per rischi (+ € 35.000).

Descrizione	2021	2020	Variazione
Recuperi da attività produttiva (verso AD e altri clienti)	47.639	6.541.561	(6.493.922)
Ammortamenti non assorbiti dal contributo	(3.963.302)	(3.756.725)	(206.577)
Accantonamento per rischi	(148.000)	(113.000)	(35.000)
Interessi sulle disponibilità bancarie	22	13	9
Totale	(4.063.641)	2.671.849	(6.735.490)

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 € 150.767, relativi ad un risarcimento danni per controversia di lavoro con dipendente dell'AD per periodi antecedenti la costituzione di AID (€ 130k) e ai costi di energia elettrica dello stabilimento di Fontana (€ 21k).

Rapporti finanziari con l'Amministrazione Difesa

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

Contributi erogati dal Ministero della Difesa per sviluppo della capacità produttiva di anticorpi per il contrasto al Coronavirus, di vaccini e antidoti per il bio terrorismo (cap. 7131) - Firenze	16.500.000
Contributi erogati dal Ministero degli Affari Esteri per progetto LIBANO (cap. 3415) - Torre Annunziata	4.000.000
Contributi erogati dal Ministero della Salute per la coltivazione e trasformazione della cannabis art. 18-quater comma 1 del D.L. 148/2017 (cap. 3498) - Firenze	1.440.000
Contributi erogati dal Ministero della Salute per l'importazione della cannabis art. 18-quater comma 2 del D.L. 148/2017 (cap. 3498) - Firenze	280.000
Oneri a rimborso su commesse affidate dall'Amm.ne Difesa	49.620.538
Totale €	71.840.538

Inoltre, tramite il sistema NOIPA sono stati effettuati i pagamenti dei costi di lavoro del personale civile nei ruoli dell'AID e delle UP di Gaeta e Capua, questi ultimi rimasti nei ruoli del Ministero della Difesa, per un costo determinato in € 27.863.053, precisando che per il personale nei ruoli dell'AID non è stato mai effettuato il trasferimento della dotazione finanziaria dai capitoli del Ministero della difesa all'Agenzia Industrie Difesa (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 in base alla tabella 4 del decreto ministeriale 18 aprile 2002. Tale costo per l'esercizio 2021 ammonta a € 4.921.942.

Rapporti economici con l'Amministrazione Difesa

Nel corso del 2021 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di € 75.184.941. Nella tabella seguente è stato riportato il suddetto valore con il dettaglio per stabilimento e l'indicazione degli oneri a carico dell'Amministrazione Difesa per l'utilizzo di materie prime, costi diretti diversi e lavorazioni esterne e quota delle spese di funzionamento.

Stabilimenti	Valore della fornitura	Utilizzo materie prime, dei costi diretti diversi e lavorazioni esterne a rimborso
Baiano	11.867.429,00	4.260.427
Noceto	4.749.694,00	3.415.886
Torre Annunziata	12.411.310,00	7.344.791
Fontana Liri	1.172.520,00	-
Castellammare	2.017.143,00	1.033.501
Firenze	2.898.823,00	2.080.980
Gaeta	2.097.784,00	1.507.839
Messina	9.075.480,00	647.676
Capua	28.894.758,00	21.250.364
Direz Generale	-	
Totale	75.184.941	41.541.464



STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

DELLE UNITÀ OPERATIVE

DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA



S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	249.564	36.578
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	170.406	71.026
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	670.183	407.799
	Totale	1.090.153	515.403
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	1.440.116	1.247.102
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	101.674	91.603
4)	- Altri beni	13.571	11.766
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	1.555.361	1.350.471
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.645.514	1.865.874
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.648.666	2.292.858
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.566.695	1.521.491
3)	- Lavori in corso su ordinazione	50.427	388.194
4)	- Prodotti finiti	3.034.814	1.171
5)	- Acconti	4.645.667	9.981.278
	Totale	11.946.269	14.184.992
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	900.447	1.354.843
4)	- verso Amm.Difesa	5.881.310	10.999.555
	- di cui entro l'esercizio successivo	5.881.310	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	47.259	33.437
	Totale	6.829.016	12.387.835
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(7.884.412)	1.394.649
3)	- Denaro e valori in cassa	11.112	12.640
	Totale	(7.873.300)	1.407.289
	Totale attivo circolante (C)	10.901.985	27.980.116
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	109.014	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	109.014	-
	TOTALE ATTIVO	13.656.513	29.845.990



S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	(798.546)	1.319.011
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	84.581	(2.117.555)
	Totale patrimonio netto (A)	1.262.481	1.177.902
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	289.042	769.042
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	289.042	769.042
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	5.355.795	10.862.272
6)	- Acconti da clienti	2.105	682.378
7)	- Debiti verso fornitori	5.051.129	14.363.091
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	649.628	788.140
	- di cui entro l'esercizio successivo	649.628	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
12)	- Debiti tributari	10.280	18.151
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	5.722	15.407
14)	- Altri debiti	22.291	49.114
	Totale debiti (D)	11.096.950	26.778.553
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	47.647
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	27.645	56.656
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	303.550	321.579
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	676.845	694.611
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.008.040	1.072.846
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.008.040	1.120.493
	TOTALE PASSIVO	13.656.513	29.845.990



S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	11.867.429	12.240.239
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.643.425	3.777.587
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.078.847	1.325.656
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(337.766)	16.267
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	99.381	71.026
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	500.000	45.492
	- contributi in conto esercizio	29.011	18.046
	- altri	24.267	15.241
	Totale valore della produzione (A)	18.904.594	17.509.554
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	9.962.409	5.404.504
7)	Subforniture interne	310.918	379.465
7)	Servizi	1.922.339	2.058.571
8)	Godimento beni di terzi	3.099	3.816
9)	Personale	6.073.797	6.161.378
a)	- salari e stipendi	4.470.201	4.609.687
b)	- oneri sociali	873.978	864.092
c)	- trattamento di fine rapporto	172.167	164.269
e)	- personale comandato	391.102	360.656
e)	- altri costi	166.349	162.674
10)	Ammortamenti e svalutazioni	471.984	392.127
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.724	87.114
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	326.260	305.013
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	2.448.760
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(355.809)	1.880.546
12)	Accantonamenti per rischi	20.000	-
13)	Altri accantonamenti	-	80.000
14)	Oneri diversi di gestione	25.946	424.094
	Totale costi della produzione (B)	18.434.683	19.233.261
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	469.911	(1.723.707)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	24.206	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	27.368	2.108
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(3.162)	(2.108)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	466.749	(1.725.815)
20)	Imposte dell'esercizio	(382.168)	(391.740)
21)	Risultato dell'esercizio	84.581	(2.117.555)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.240	11.679
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	474.140	33.571
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	359.622	172.971
	Totale	869.002	218.221
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	7.601.169	8.493.595
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	80.714	120.254
4)	- Altri beni	12.698	2.183
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	474.739	474.739
	Totale	8.169.320	9.090.771
	Totale immobilizzazioni nette (B)	9.038.322	9.308.992
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	315.438	163.629
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	66.150	-
4)	- Prodotti finiti	608.927	1.121.181
5)	- Acconti	41.624	106.974
	Totale	1.032.139	1.391.784
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	562.546	597.273
4)	- verso Amm.Difesa	2.599.377	3.850.780
	- di cui entro l'esercizio successivo	2.599.377	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	-	-
	Totale	3.161.923	4.448.053
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	6.694.533	4.223.101
3)	- Denaro e valori in cassa	382	1.244
	Totale	6.694.915	4.224.345
	Totale attivo circolante (C)	10.888.977	10.064.182
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	36
	- Risconti attivi	81.429	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	81.429	36
	TOTALE ATTIVO	20.008.728	19.373.210



S.M. Ripristini e Recupero del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	13.695.699	13.850.857
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	1.024.935	(155.159)
	Totale patrimonio netto (A)	16.179.147	15.154.211
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	410.666	550.930
7)	- Debiti verso fornitori	1.224.826	1.155.689
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	433.557	516.747
	- di cui entro l'esercizio successivo	433.557	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
12)	- Debiti tributari	5.569	6.580
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	4.198	5.114
14)	- Altri debiti	18.218	17.605
	Totale debiti (D)	2.097.034	2.252.665
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.681.650	1.943.618
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	4.186	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	46.711	22.716
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.732.547	1.966.334
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.732.547	1.966.334
	TOTALE PASSIVO	20.008.728	19.373.210



S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.749.694	7.446.053
1)	Subforniture interne	282.546	360.936
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.709.585	1.839.413
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(512.254)	144.510
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	66.150	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	33.571
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	95.346
	- contributi in conto esercizio	261.968	208.856
	- altri	159.550	18.149
	Totale valore della produzione (A)	8.717.239	10.146.834
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	475.738	370.730
7)	Subforniture interne	14.244	13.957
7)	Servizi	3.281.049	3.932.600
8)	Godimento beni di terzi	37.185	36.512
9)	Personale	2.616.115	2.711.573
a)	- salari e stipendi	1.683.005	1.770.113
b)	- oneri sociali	344.514	328.986
c)	- trattamento di fine rapporto	69.016	65.474
e)	- personale comandato	413.292	440.863
e)	- altri costi	106.288	106.137
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.153.573	1.150.653
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.291	58.353
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.096.282	1.092.300
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	2.019.869
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(151.809)	(163.629)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	92.279	44.429
	Totale costi della produzione (B)	7.518.374	10.116.694
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.198.865	30.140
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	218	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	11.339	7.686
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(11.121)	(7.686)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	1.187.744	22.454
20)	Imposte dell'esercizio	(162.809)	(177.613)
21)	Risultato dell'esercizio	1.024.935	(155.159)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Pirotecnico - CAPUA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	464.421	810.403
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	322.360	370.859
	Totale	786.781	1.181.262
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	449.262	614.323
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	531.118	926.131
4)	- Altri beni	36.605	55.027
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	1.016.985	1.595.481
	Totale immobilizzazioni nette (B)	1.803.766	2.776.743
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.051.008	186.216
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	2.678.152	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	1.748.300	15.690.736
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	3.762.778	-
	Totale	14.240.238	15.876.952
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	-	99.623
4)	- verso Amm.Difesa	5.372.355	10.979.016
	- di cui entro l'esercizio successivo	5.372.355	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	2.880	1.520
	Totale	5.375.235	11.080.159
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(9.167.855)	(7.951.213)
3)	- Denaro e valori in cassa	1.020	1.217
	Totale	(9.166.835)	(7.949.996)
	Totale attivo circolante (C)	10.448.638	19.007.115
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	156.457,00	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	156.457	-
	TOTALE ATTIVO	12.408.861	21.783.858



S.M. Pirotecnico - CAPUA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	6.565.215	6.565.215
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(20.147.941)	(18.714.140)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	(358.536)	(358.536)
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(5.031.531)	(1.433.801)
	Totale patrimonio netto (A)	(18.972.793)	(13.941.262)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	664.779
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	664.779
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	11.459.803	10.301.794
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	18.049.458	22.061.987
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	7.622,00	6.671
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	2.399	1.706
14)	- Altri debiti	10.821	15.540
	Totale debiti (D)	29.530.103	32.387.698
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	177	1.348
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	-
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.320.079	1.817.862
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	531.295	853.433
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.851.374	2.671.295
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.851.551	2.672.643
	TOTALE PASSIVO	12.408.861	21.783.858



S.M. Pirotecnico - CAPUA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	28.894.758	38.869.722
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	383.002
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.678.152	(328.418)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(13.942.435)	15.690.736
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	664.779	-
	- contributi in conto esercizio	-	-
	- altri	14.039	93.606
	Totale valore della produzione (A)	18.309.293	54.708.648
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	19.622.807	44.542.062
7)	Subforniture interne	36.142	26.576
7)	Servizi	864.211	813.400
8)	Godimento beni di terzi	2.306	3.992
9)	Personale	7.199.271	7.957.222
a)	- salari e stipendi	4.818.094	5.370.600
b)	- oneri sociali	1.060.993	1.207.175
c)	- trattamento di fine rapporto	225.246	255.524
e)	- personale comandato	894.830	934.708
e)	- altri costi	200.108	189.215
10)	Ammortamenti e svalutazioni	979.621	1.048.989
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394.481	394.481
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	585.140	654.508
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(5.864.792)	371.600
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	664.779
14)	Oneri diversi di gestione	40.699	209.119
	Totale costi della produzione (B)	22.880.265	55.637.739
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(4.570.972)	(929.091)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	657	497
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(657)	(497)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(4.571.629)	(929.588)
20)	Imposte dell'esercizio	(459.902)	504.213
21)	Risultato dell'esercizio	(5.031.531)	(1.433.801)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	2.218.830	2.222.233
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	75.633	75.633
4)	- Altri beni	13.483	13.559
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	2.307.946	2.311.425
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.536.459	2.539.938
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	536.120	990.470
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	89.344	89.344
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	87.114	87.114
5)	- Acconti	-	-
	Totale	712.578	1.166.928
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	7.284	75.740
4)	- verso Amm.Difesa	22.949	19.881
	- di cui entro l'esercizio successivo	22.949	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	-	875
	Totale	30.233	96.496
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(11.748.772)	(9.259.564)
3)	- Denaro e valori in cassa	2.565	2.206
	Totale	(11.746.207)	(9.257.358)
	Totale attivo circolante (C)	(11.003.396)	(7.993.934)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	62.366	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	62.366	-
	TOTALE ATTIVO	(8.404.571)	(5.453.996)



S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	(10.328.024)	(6.511.824)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(3.003.693)	(3.816.200)
	Totale patrimonio netto (A)	(9.844.614)	(6.840.921)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	1.000.000	1.000.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	1.000.000	1.000.000,00
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	255.256	316.035
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	451	469
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.582	550
14)	- Altri debiti	6.296	7.624
	Totale debiti (D)	263.585	324.678
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	-
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	176.458	54.009
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	8.238
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	176.458	62.247
	Totale Ratei e Risconti (E)	176.458	62.247
	TOTALE PASSIVO	(8.404.571)	(5.453.996)



S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.172.520	1.117.403
1)	Subforniture interne	95.545	99.200
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	134.930	166.751
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(71.831)
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	-	12.000
	- contributi in conto esercizio	-	614.160
	- altri	8.642	14.740
	Totale valore della produzione (A)	1.411.637	1.952.423
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	28.964	26.924
7)	Subforniture interne	6.435	1.575
7)	Servizi	774.224	933.490
8)	Godimento beni di terzi	959	1.700
9)	Personale	2.801.467	2.963.289
a)	- salari e stipendi	1.645.622	1.694.521
b)	- oneri sociali	398.239	409.901
c)	- trattamento di fine rapporto	78.756	82.093
e)	- personale comandato	588.786	622.112
e)	- altri costi	90.064	154.662
10)	Ammortamenti e svalutazioni	-	3.978
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	3.978
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	3.685	223.451
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	454.349	314.417
12)	Accantonamenti per rischi	-	1.000.000
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	165.979	114.003
	Totale costi della produzione (B)	4.236.062	5.582.827
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.824.425)	(3.630.404)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	2
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	657	428
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(657)	(426)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(2.825.082)	(3.630.830)
20)	Imposte dell'esercizio	(178.611)	(185.370)
21)	Risultato dell'esercizio	(3.003.693)	(3.816.200)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Spolte - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	232.784	265.666
	Totale	232.784	265.666
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	568.413	617.728
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	6.364	8.910
4)	- Altri beni	12.776	17.803
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	587.553	644.441
	Totale immobilizzazioni nette (B)	820.337	910.107
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.071.205	3.556.780
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	973.364	681.897
5)	- Acconti	-	-
	Totale	2.044.569	4.238.677
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	243.625	1.871.692
4)	- verso Amm.Difesa	1.748.890	4.542.700
	- di cui entro l'esercizio successivo	1.748.890	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	330	4.285
	Totale	1.992.845	6.418.677
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	26.210.090	15.877.391
3)	- Denaro e valori in cassa	15.730	896
	Totale	26.225.820	15.878.287
	Totale attivo circolante (C)	30.263.234	26.535.641
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	53.708	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	53.708	-
	TOTALE ATTIVO	31.137.279	27.445.748



S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	(8.406.969)	(10.604.489)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(99.823)	2.197.519,00
	Totale patrimonio netto (A)	(6.342.545)	(6.242.723)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	25.000	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	25.000	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	1.676.200	2.502.431
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	27.647.773	29.235.732
	- di cui entro l'esercizio successivo	19.650.906	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	7.996.867	
12)	- Debiti tributari	28.051	25.926
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	3.326	3.909
14)	- Altri debiti	7.099.014	1.530.457
	Totale debiti (D)	36.454.364	33.298.455
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	7.016	34.559
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	993.444	355.457
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.000.460	390.016
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.000.460	390.016
	TOTALE PASSIVO	31.137.279	27.445.748



S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	12.411.310	24.603.637
1)	Subforniture interne	91.900	15.885,00
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	164.334	15.525
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	668.223	631.652
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	27.543	20.070
	- altri	4.960	26.419
	Totale valore della produzione (A)	13.368.270	25.313.188
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	6.894.877	20.391.209
7)	Subforniture interne	10.616	11.022
7)	Servizi	432.374	555.154
8)	Godimento beni di terzi	4.025	12.874
9)	Personale	5.111.430	3.878.503
a)	- salari e stipendi	4.081.718	2.794.094
b)	- oneri sociali	540.281	577.056
c)	- trattamento di fine rapporto	107.043	117.124
e)	- personale comandato	241.553	241.152
e)	- altri costi	140.835	149.077
10)	Ammortamenti e svalutazioni	109.890	136.538
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.882	54.568
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.008	81.970
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	27.130	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(27.046)	(2.252.616)
12)	Accantonamenti per rischi	25.000	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	555.498	125.321
	Totale costi della produzione (B)	13.143.794	22.858.005
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	224.476	2.455.183
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.330	2.103
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1.330)	(2.103)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	223.146	2.453.080
20)	Imposte dell'esercizio	(322.969)	(255.561)
21)	Risultato dell'esercizio	(99.823)	2.197.519



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	211.961	166.790
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	558.063	61.391
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.025.346	664.368
	Totale	1.795.370	892.549
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.758.137	2.229.399
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	206.896	181.717
4)	- Altri beni	76.353	39.898
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	578.461
	Totale	3.041.386	3.029.475
	Totale immobilizzazioni nette (B)	4.836.756	3.922.024
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.096.920	1.899.064
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	157.985	90.558
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	2.024.405	1.469.823
5)	- Acconti	-	207
	Totale	4.279.310	3.459.652
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	996.155	1.608.092
4)	- verso Amm.Difesa	1.637.519	2.232.201
	- di cui entro l'esercizio successivo	1.637.519	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	27.643	27.895
	Totale	2.661.317	3.868.188
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	33.786.400	14.074.444
3)	- Denaro e valori in cassa	3.370	5.049
	Totale	33.789.770	14.079.493
	Totale attivo circolante (C)	40.730.397	21.407.333
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	38.658	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	38.658	-
	TOTALE ATTIVO	45.605.811	25.329.357



S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	16.891.110	15.345.971
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	2.373.969	1.545.139
	Totale patrimonio netto (A)	22.729.355	20.355.386
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	14.427	5.616
7)	- Debiti verso fornitori	529.029	1.638.943
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	10.014	4.110
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	3.797	3.894
14)	- Altri debiti	43.480	53.011
	Totale debiti (D)	600.747	1.705.574
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	3.436	308
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	20.034.690	2.106.570
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	2.125.883	1.024.771
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	111.700	136.748
	Altri risconti	-	-
	Totale	22.272.273	3.268.089
	Totale Ratei e Risconti (E)	22.275.709	3.268.397
	TOTALE PASSIVO	45.605.811	25.329.357



S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.898.823	3.155.912
1)	Subforniture interne	8.786	24.424
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	6.106.955	5.984.942
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	972.252	209.593
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	37.536
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	291.880	313.694
	- altri	65.427	32.907
	Totale valore della produzione (A)	10.344.123	9.759.008
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	2.117.414	2.950.857
7)	Subforniture interne	25.705	11.742
7)	Servizi	1.314.883	1.268.047
8)	Godimento beni di terzi	16.663	16.652
9)	Personale	3.448.099	3.191.545
a)	- salari e stipendi	1.695.727	1.302.386
b)	- oneri sociali	327.993	279.346
c)	- trattamento di fine rapporto	66.125	56.115
e)	- personale comandato	1.261.607	1.466.468
e)	- altri costi	96.647	87.230
10)	Ammortamenti e svalutazioni	535.589	538.049
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	125.018	195.845
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	410.571	342.204
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	43.882,00	629.383
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.387	(698.714)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	95.614	115.629
	Totale costi della produzione (B)	7.750.236	8.023.190
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.593.887	1.735.818
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	5.426	14.726
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	8.855	3.068
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(3.429)	11.658
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	2.590.458	1.747.476
20)	Imposte dell'esercizio	(216.489)	(202.337)
21)	Risultato dell'esercizio	2.373.969	1.545.139



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Ce.de.cu. - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	114.140	205.103
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.260.306	1.637.247
	Totale	1.374.446	1.842.350
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	100.580	137.244
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	38.763	28.850
4)	- Altri beni	132.088	100.096
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	271.431	266.190
	Totale immobilizzazioni nette (B)	1.645.877	2.108.540
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	33.886	34.724
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	61.960
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	33.886	96.684
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	462.995	8.114
4)	- verso Amm.Difesa	1.969.386	1.954.160
	- di cui entro l'esercizio successivo	1.969.386	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	49	-
	Totale	2.432.430	1.962.274
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(3.766.782)	4.282.613
3)	- Denaro e valori in cassa	8.000	2.333
	Totale	(3.758.782)	4.280.280
	Totale attivo circolante (C)	(1.292.466)	(2.221.322)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	18.139	9.189
	Totale Ratei e Risconti (D)	18.139	9.189
	TOTALE ATTIVO	371.550	(103.593)



Ce.de.cu. - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	(2.097.085)	(1.658.833)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	439.756	(438.252)
	Totale patrimonio netto (A)	(193.428)	(633.184)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	257.143	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	257.143	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	199.358	330.778
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	1.585	2.232
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	837	994
14)	- Altri debiti	12.253	3.683
	Totale debiti (D)	214.033	337.687
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	93.802	191.904
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	93.802	191.904
	Totale Ratei e Risconti (E)	93.802	191.904
	TOTALE PASSIVO	371.550	(103.593)



Ce.de.cu. - GAETA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.097.784	1.780.021
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.902	407.804
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(61.960)	61.960
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	98.102	46.134
	- altri	5.085	(1.930)
	Totale valore della produzione (A)	2.142.913	2.293.989
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	73.081	78.180
7)	Subforniture interne	12.716	13.857
7)	Servizi	442.419	692.312
8)	Godimento beni di terzi	29.761	43.090
9)	Personale	283.748	269.487
a)	- salari e stipendi	201.551	198.672
b)	- oneri sociali	11.467	13.851
c)	- trattamento di fine rapporto	-	-
e)	- personale comandato	-	-
e)	- altri costi	70.730	56.964
10)	Ammortamenti e svalutazioni	583.535	586.457
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	467.904	486.597
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	115.631	99.860
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	1.029.660
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	838	(5.803)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	257.143	-
14)	Oneri diversi di gestione	6.266	10.910
	Totale costi della produzione (B)	1.689.507	2.718.150
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	453.406	(424.161)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	1
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	410	452
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(410)	(451)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	452.996	(424.612)
20)	Imposte dell'esercizio	(13.240)	(13.640)
21)	Risultato dell'esercizio	439.756	(438.252)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M.P. Cordami - CASTELLAMMARE DI STABIA (NA)

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	118.590	139.592
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	12.932	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
	Totale	131.522	139.592
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	517.666	494.960
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	517,00	1.033
4)	- Altri beni	9.402	13.700
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	527.585	509.693
	Totale immobilizzazioni nette (B)	659.107	649.285
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	619.027	515.491
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	69.203	59.466
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	172.534	111.004
5)	- Acconti	-	110
	Totale	860.764	686.071
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	9.746	116.453
4)	- verso Amm.Difesa	851.467	46.467
	- di cui entro l'esercizio successivo	851.467	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	-	-
	Totale	861.213	162.920
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(9.049.912)	(5.870.083)
3)	- Denaro e valori in cassa	5.548	6.976
	Totale	(9.044.364)	(5.863.107)
	Totale attivo circolante (C)	(7.322.387)	(5.014.116)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	22.090	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	22.090	-
	TOTALE ATTIVO	(6.641.190)	(4.364.831)



S.M.P. Cordami - CASTELLAMMARE DI STABIA (NA)

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	(7.596.550)	(6.559.231)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(1.323.166)	(1.037.319)
	Totale patrimonio netto (A)	(7.566.213)	(6.243.047)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	745.783
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	170.678	76.885
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	152.969	935.948
	- di cui entro l'esercizio successivo		152.969
	- di cui oltre l'esercizio successivo		
12)	- Debiti tributari	-	-
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	430	351
14)	- Altri debiti	7.131	14.491
	Totale debiti (D)	331.208	1.773.458
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	467.612	3.252
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	89.380	85.463
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	36.823	16.043
	Altri risconti	-	-
	Totale	593.815	104.758
	Totale Ratei e Risconti (E)	593.815	104.758
	TOTALE PASSIVO	(6.641.190)	(4.364.831)



S.M.P. Cordami - CASTELLAMMARE DI STABIA (NA)

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.017.143	3.378.376
1)	Subforniture interne	7.844	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	11.849	37.089
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	71.267	(72.190)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	36.483	20.130
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	281.423	1.463
	- altri	118.736	49.292
	Totale valore della produzione (A)	2.544.745	3.414.160
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	661.246	707.079
7)	Subforniture interne	12.764	13.100
7)	Servizi	320.480	363.172
8)	Godimento beni di terzi	1.710	1.711
9)	Personale	2.383.168	2.444.736
a)	- salari e stipendi	1.680.613	1.693.280
b)	- oneri sociali	406.726	409.593
c)	- trattamento di fine rapporto	87.259	82.602
e)	- personale comandato	133.888	169.100
e)	- altri costi	74.682	90.161
10)	Ammortamenti e svalutazioni	154.569	210.680
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.484	87.922
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.085	122.758
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	108.099	391.111
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(103.536)	74.642
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	175.989	89.008
	Totale costi della produzione (B)	3.714.489	4.295.239
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.169.744)	(881.079)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	1	13
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.050	1.006
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1.049)	(993)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.170.793)	(882.072)
20)	Imposte dell'esercizio	(152.373)	(155.247)
21)	Risultato dell'esercizio	(1.323.166)	(1.037.319)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	88.862	303.210
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	42.728	42.728
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	242.418	90.911
	Totale	374.008	436.849
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	1.806.134	2.066.906
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	10.499	-
4)	- Altri beni	2.240	327
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	265.644	225.939
	Totale	2.084.517	2.293.172
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.458.525	2.730.021
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	623.807	524.197
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	5.167.325	4.266.209
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	183.552
	Totale	5.791.132	4.973.958
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	605.072	378.625
4)	- verso Amm.Difesa	696.420	3.662.113
	- di cui entro l'esercizio successivo	696.420	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	-	3.346
	Totale	1.301.492	4.044.084
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(13.298.314)	(12.907.892)
3)	- Denaro e valori in cassa	2.082	2.725
	Totale	(13.296.232)	(12.905.167)
	Totale attivo circolante (C)	(6.203.608)	(3.887.125)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	102.697	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	102.697	-
	TOTALE ATTIVO	(3.642.386)	(1.157.104)



Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	(10.551.892)	(7.651.482)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.960.016)	(2.900.410)
	Totale patrimonio netto (A)	(10.612.723)	(7.652.707)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	227.558	240.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	227.558	240.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	579.832	809.808
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	2.289.095	2.646.838
	- di cui entro l'esercizio successivo		2.289.095
	- di cui oltre l'esercizio successivo		-
12)	- Debiti tributari	0	295
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	9.974	8.825
14)	- Altri debiti	276.919	122.205
	Totale debiti (D)	3.155.820	3.587.971
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.064.554	666.529
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.457.226	838.676
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	1.065.179	1.162.427
	Altri risconti	-	-
	Totale	3.586.959	2.667.632
	Totale Ratei e Risconti (E)	3.586.959	2.667.632
	TOTALE PASSIVO	(3.642.386)	(1.157.104)



Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	9.075.480	7.269.482
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	830.108	1.461.936
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	901.116	1.080.680
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	390.543
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	55.442	-
	- contributi in conto esercizio	12.115	26.311
	- altri	80.552	109.938
	Totale valore della produzione (A)	10.954.813	10.338.890
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	3.466.986	508.545
7)	Subforniture interne	39.840	14.691
7)	Servizi	2.002.787	2.154.622
8)	Godimento beni di terzi	17.001	18.667
9)	Personale	6.876.697	6.995.189
a)	- salari e stipendi	5.185.982	5.214.235
b)	- oneri sociali	1.255.004	1.234.858
c)	- trattamento di fine rapporto	253.743	253.661
e)	- personale comandato	112.140	112.140
e)	- altri costi	69.828	180.295
10)	Ammortamenti e svalutazioni	649.215	411.449
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	263.532	226.629
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	385.683	375.312
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	2.371.386
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(99.610)	(55.884)
12)	Accantonamenti per rischi	43.000	113.000
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	469.402	70.136
	Totale costi della produzione (B)	13.465.318	12.601.801
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.510.505)	(2.262.911)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	895	1.312
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(895)	(1.312)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(2.511.400)	(2.264.223)
20)	Imposte dell'esercizio	(448.616)	(445.695)
21)	Risultato dell'esercizio	(2.960.016)	(2.709.918)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	303.210
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
	Totale	-	303.210
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)	-	303.210
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	-	-
4)	- verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
5)	- verso Altri	-	-
	Totale	-	-
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	-	(944.170)
3)	- Denaro e valori in cassa	-	-
	Totale	-	(944.170)
	Totale attivo circolante (C)	-	(944.170)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	-	(640.960)



Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	-	(434.512)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	-	(206.448)
	Totale patrimonio netto (A)	-	(640.960)
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	-	-
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	-	-
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
14)	- Altri debiti	-	-
	Totale debiti (D)	-	-
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	-	(640.960)



Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
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	-	-
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	-	-
	- contributi in conto esercizio	-	-
	- altri	-	74,00
	Totale valore della produzione (A)	-	74,00
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-
7)	Subforniture interne	-	-
7)	Servizi	-	15.000
8)	Godimento beni di terzi	-	-
9)	Personale	-	-
a)	- salari e stipendi	-	-
b)	- oneri sociali	-	-
c)	- trattamento di fine rapporto	-	-
e)	- personale comandato	-	-
e)	- altri costi	-	-
10)	Ammortamenti e svalutazioni	-	190.492
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	190.492
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	-	1.030
	Totale costi della produzione (B)	-	206.522
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-	(206.448)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	-	-
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	-	-
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	-	-
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	-	(206.448)
20)	Imposte dell'esercizio	-	-
21)	Risultato dell'esercizio	-	(206.448)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



AID - Direzione Generale

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25.649	52.307
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	13.125	4.050
	Totale	38.774	56.357
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	1.830	2.561
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4)	- Altri beni	68.261	58.985
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	70.091	61.546
	Totale immobilizzazioni nette (B)	108.865	117.903
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	-	-
4)	- verso Amm.Difesa	-	1.790.000
	- di cui entro l'esercizio successivo		
	- di cui oltre l'esercizio successivo		
5)	- verso Altri	319.363	186.826
	Totale	319.363	1.976.826
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	55.303.833	52.302.451
3)	- Denaro e valori in cassa	3.272	2.969
	Totale	55.307.105	52.305.420
	Totale attivo circolante (C)	55.626.468	54.282.246
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	7.427	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	7.427	-
	TOTALE ATTIVO	55.742.760	54.400.149

AID - Direzione Generale

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
	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	49.986.490	39.158.599
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	89.916	89.916
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	4.431.347	10.827.889
	Totale patrimonio netto (A)	54.512.354	50.081.005
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	60.000	990.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	60.000	990.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	199.192	139.337
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	134.510	27.284
	- di cui entro l'esercizio successivo		134.510
	- di cui oltre l'esercizio successivo		-
12)	- Debiti tributari	728.072	665.967
	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza		
13)	sociale	49.359	48.749
14)	- Altri debiti	59.273	2.443.579
	Totale debiti (D)	1.170.406	3.324.916
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
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	-	4.228
	Totale Ratei e Risconti (E)	-	4.228
	TOTALE PASSIVO	55.742.760	54.400.149

AID - Direzione Generale

VOCI	CONTO ECONOMICO	2021	2020
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	-	33.560,00
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	990.000	80.000
	- contributi in conto esercizio	8.273.731	14.310.415
	- altri	19.812	47.876
	Totale valore della produzione (A)	9.283.543	14.471.851
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	43.499	22.131
7)	Subforniture interne	17.241	14.458
7)	Servizi	316.800	458.714
8)	Godimento beni di terzi	18.375	12.198
9)	Personale	2.819.238	2.668.233
a)	- salari e stipendi	1.507.135	1.111.161
b)	- oneri sociali	275.331	272.008
c)	- trattamento di fine rapporto	53.317	47.437
e)	- personale comandato	884.745	871.653
e)	- altri costi	98.710	166.375
10)	Ammortamenti e svalutazioni	47.364	59.485
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.619	47.044
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.745	12.441
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	60.000	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	1.157.151	91.240
	Totale costi della produzione (B)	4.479.668	3.326.459
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.803.875	11.145.392
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	22	13
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	536	5.109
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(514)	(5.096)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	4.803.361	11.140.296
20)	Imposte dell'esercizio	(372.014)	(312.407)
21)	Risultato dell'esercizio	4.431.347	10.827.889

-- Fine del documento ---



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Al Signor Ministro della Difesa

Premessa

Il Collegio dei Revisori dei conti dell’Agenzia Industrie Difesa, nominato con DM 27 aprile 2022, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli Artt. 2403 e segg. e 2409-bis del Codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “Relazione di revisione indipendente ai sensi dell’Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell’Art. 2429, comma 2, del Codice civile”.

Ai sensi dell’Art. 136 del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90 (in precedenza Art. 6 del decreto del Presidente della Repubblica 15 novembre 2000, n. 424), la responsabilità della redazione del bilancio compete al Direttore generale della Agenzia Industrie Difesa. Il documento “Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2021” è stato trasmesso nella versione definitiva il 23 giugno 2022.

Si fa presente che l’attuale collegio dei revisori si è insediato il 6 giugno 2022; ciò ha provocato lo slittamento dell’approvazione del bilancio 2021 in quanto l’attività di vigilanza e verifica dei dati si è potuta svolgere in maniera solo parziale e soprattutto grazie alla preziosa collaborazione sia del collegio dei revisori uscente che soprattutto dall’Ing. Barbieri, l’amm. Corona ed il loro staff che nei vari incontri ci hanno illustrato punto per punto tutti gli elementi significativi del bilancio.

A) Relazione di revisione indipendente ai sensi dell’Art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell’allegato bilancio d’esercizio della Agenzia Industrie Difesa, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico per l’esercizio chiuso a

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

tale data e dalla nota integrativa corredata dai flussi di cassa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del Collegio dei revisori per la revisione contabile del bilancio di esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Agenzia Industrie Difesa in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ricorda, tuttavia, che il Collegio viene nominato su Decreto del Signor Ministro, in ossequio a disposizioni di Legge, che prevedono due componenti nominati dal Ministero della Difesa e uno nominato dal Ministero dell'Economia e Finanza.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Direttore generale e del Collegio dei Revisori

Il Direttore generale è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme nazionali che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore generale è responsabile per la valutazione della capacità dell'Agenzia di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità dell'Agenzia, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Direttore generale adotta il presupposto della continuità operativa e gestionale dell'Agenzia nella



AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 in quanto, ritiene che ne ricorrano le condizioni almeno per i prossimi dodici mesi.

Il Collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Agenzia.

Responsabilità del Collegio dei Revisori per la revisione contabile del bilancio di esercizio

I nostri obiettivi sono costituiti dall'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio, nel suo complesso, non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e dalla redazione di una Relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sulla efficacia del controllo interno stesso;

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Direttore generale, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Direttore generale del presupposto della continuità dell'Agenzia e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale presenza, o meno, di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Agenzia di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di una incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella Relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Agenzia cessi di operare come entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizione di legge o regolamenti

Il Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa è responsabile per la predisposizione della Relazione sulla gestione dell'Agenzia al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della stessa Agenzia al 31 dicembre 2021.

A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Agenzia Industrie Difesa al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. n. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'Agenzia e del relativo contesto acquisite nel

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'Art. 2429, comma 2, del Codice civile

In merito all'attività di vigilanza vorremmo preliminarmente evidenziare che il collegio è stato interamente costituito in data 27 aprile e che pertanto la propria attività di vigilanza sulla corretta gestione è riferita solamente all'esame dei dati contabili cui si aggiungono gli ulteriori elementi forniti dagli organi dell'Agenzia nel corso degli incontri prodromici all'esame del bilancio 2021.

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del Collegio dei revisori.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'Art. 2403 e ss. del Codice civile

Abbiamo acquisito dal Direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul complessivo andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Agenzia e dalle dipendenti Unità produttive e, in base alle informazioni acquisite, abbiamo le seguenti osservazioni da portare alla Sua attenzione:

i) l'attività tipica svolta dalla Agenzia non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale e dalle norme di riferimento;

ii) Con riferimento all'assetto organizzativo abbiamo preso atto delle nuove assunzioni di 21 unità di personale a tempo indeterminato necessarie per garantire il turn over del personale civile in uscita per quiescenza e assicurare il mantenimento delle competenze critiche in alcune unità produttive.

Abbiamo inoltre preso favorevolmente atto della volontà dell'Agenzia di ridurre il ricorso ai lavoratori interinali resosi necessario per fronteggiare le gravi carenze organiche di personale e assicurare il mantenimento delle competenze critiche in alcune unità produttive con le assunzioni di nuove maestranze, mediante concorso pubblico, programmate nel Piano triennale dei fabbisogni 2021 – 2023.

In tale direzione, tramite il DPCM 29.03.2022 sono stati autorizzati i bandi e le assunzioni dei sottototati contingenti di personale:

– Assunzioni residue anno 2020 (6 funzionari e 22 assistenti);

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

– Assunzioni anno 2021 (6 funzionari e 94 assistenti).

L'AID si avvarrà di contratti di apprendistato della durata di 24 mesi, autorizzati con la Legge di Bilancio 2022, art. 1, comma 696, essenzialmente per le UP di Capua e Gaeta dove il personale appartiene ai ruoli della Difesa.

iii) Abbiamo preso atto della circostanza che non sono stati effettuati i versamenti all'entrata dei bilanci dello stato, ai sensi del comma 591 e ss. dell'articolo 1 della legge 160/2019, sulla cui applicazione sono stati forniti chiarimenti nella Circolare RGS n. 9/2020.

Al riguardo, nel richiamare il punto della suindicata circolare in cui: *"in linea con quanto precisato con precedenti circolari e con un consolidato orientamento della Corte dei Conti, si ritiene che ricadano nell'ambito applicativo delle citate disposizioni le spese sostenute, oggetto delle predette misure di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato ovvero tenendo conto dei vincoli di servizi o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione. In particolare, si ritiene che, ai fini della determinazione dell'ammontare della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti, possano escludersi le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati"*, abbiamo effettuato alcuni approfondimenti volti a chiarire, se le spese indicate alle voci B6, B7, e B8 del conto economico, siano tutte escludibili dal limite di cui all'articolo 1, commi 591 e ss. della legge 160/2019.

Dagli approfondimenti effettuati nonché dagli elementi forniti nella relazione al bilancio è emerso che l'Agenzia accede alle seguenti fonti di finanziamento:

- fondi destinati a coprire il costo di lavoro per il personale a tempo indeterminato (esclusi oneri accessori), che è pagato direttamente dallo Stato;
- eventuali fondi vincolati a specifici progetti o investimenti da parte del Ministero della Difesa (a commessa o da PNRM), del Ministero della Salute o di altre entità pubbliche;
- eventuali altri trasferimenti previsti per legge italiana o europea, ad esempio fondi destinati alle infrastrutture.

Inoltre per l'esecuzione delle commesse assegnate dall'AD e da altre Pubbliche amministrazioni, all'Agenzia sono rimborsati gli oneri sostenuti.

Pertanto, considerata la natura di tali entrate, considerato anche che le stesse hanno tutte un vincolo di destinazione essendo rivolte a rimborsare i fattori della produzione impiegati nelle

Md
2/11/24
ZA

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

commesse, riteniamo che le spese per acquisto di beni e servizi di cui alle voci B6) B7) e B8) del conto economico possano ritenersi escluse dal rispetto dei vincoli di cui ai citati commi 591 e ss. della legge 160/2019.

Ci riserviamo tuttavia di effettuare ulteriori approfondimenti nel caso dovessero emergere ulteriori elementi nel corso dell'attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Agenzia, anche tramite la raccolta di informazioni dai Responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Anche per questo esercizio, permane la raccomandazione di garantire la continuità dell'azione amministrativa affidata a soggetti di comprovata competenza e di spiccata professionalità. In questo senso, appare ineludibile la necessità di dotare la "funzione amministrativa" di risorse adeguate al fine di poter adempiere agli obblighi di legge e di regolamento con maggiore prontezza, anche al fine di irrobustire il ciclo attivo (fatturazione verso i clienti esterni e addebito verso le Amministrazioni della difesa) in modo da poter beneficiare di una pronta rendicontazione e di adeguati ed autonomi flussi di tesoreria che possano garantire lo sviluppo armonico e prudente della stessa Agenzia.

Le specifichiamo che, nel corso dell'esercizio 2021,

- i. non sono pervenute, al Collegio, denunce ex art. 2408 Cod. civ. ;
- ii. nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente 2020, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente collegio dei revisori in data 21 maggio 2021, alla quale si rimanda.

Richiamiamo la Sua attenzione sulle seguenti circostanze:

- a. Il miglioramento della trasparenza dei processi aziendali, anche nell'informativa economico-finanziaria. Tale processo ha portato nel corso dell'esercizio 2021 alla cancellazione dei crediti di funzionamento 2015-2017 per i quali nel 2020 era stato appostato il fondo svalutazione crediti ed all'

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

azzeramento del fondo rischi riguardante il finanziamento previsto a carico dell'AD ma non erogato, relativo alla revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005. Il riallineamento dei processi di magazzino per l'UP di Capua e l'intenzione di allineare il modello operativo contabile dell'UP di Gaeta a quello delle altre UP. Questi sviluppi dimostrano l'intento di alimentare la trasparenza, l'uniformità e la coerenza dei dati di bilancio;

b. il Collegio ha verificato che l'Agenzia Industrie Difesa non ha rivalutato beni dell'impresa ai sensi della legge 21 novembre 2000, n. 342;

c. ai sensi dell'Art. 2426, comma 1, numero 5, del Codice civile, il Collegio ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di oneri pluriennali per Euro 431.815 e di costi incrementativi su beni di terzi per Euro 1.237.483;

d. il Collegio osserva la consistente riduzione dei crediti dovuta sia ad una maggiore tempestività nell'incasso delle note di addebito emesse che alla cancellazione e svalutazione dei crediti nei confronti del Ministero della Difesa divenuti inesigibili ma che non ha interessato l'aspetto economico, in quanto l'importo era stato interamente accantonato nel fondo svalutazione crediti al 31/12/2020.

Crediti	€	2021	2020	Variazione
		24.965.067	46.445.511	(21.480.444)

e. Il forte innalzamento delle disponibilità liquide come esposto in tabella

Disponibilità liquide	€	2021	2020	Variazione
		67.131.890	47.638.926	19.492.964

si riflette con l'aumento dei risconti passivi, contributi concessi dallo Stato, tramite l'Amministrazione Difesa e altre Amministrazioni per investimenti che andranno effettuati a partire dall'esercizio 2022 e che andranno monitorati con attenzione, avendo un forte impatto sull'andamento economico della gestione a causa degli ammortamenti da effettuare al compimento di tali investimenti.

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

Contributi a destinazione vincolata

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2019	4.974.578	286.708	5.261.286
Contributi concessi 2020	1.694.534	0	1.694.534
Spese effettuate nell'esercizio 2020	0	(980.562)	(980.562)
Utilizzo per quote di ammortamento 2020	0	(972.170)	(972.170)
Situazione al 31/12/2020	6.669.112	(1.666.024)	5.003.088
Contributi concessi 2021	19.095.924		19.095.924
Spese effettuate nell'esercizio 2021	745.783	(745.783)	0
Utilizzo per quote di ammortamento 2021	0	(722.043)	(722.043)
Situazione al 31/12/2021	26.510.819	(3.133.850)	23.376.969

f. **unità produttive:** in merito ai principali dati economici riportati nella sottostante tabella il collegio evidenzia quanto segue:

hanno riportato risultati operativi positivi 3 stabilimenti su 9 (Firenze, Baiano e Noceto). L'UP di Gaeta ha riportato un risultato operativo pari a zero, mentre 5 unità produttive hanno conseguito risultati operativi negativi.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Agenzia aveva individuato gli stabilimenti che avrebbero potuto non raggiungere l'economica gestione al 31 dicembre 2021 a similitudine del 2020 (Capua, Castellammare di Stabia e Fontana Liri). A queste si è aggiunta l'UP di Torre Annunziata dove la perdita su crediti registrata nel 2021 relativa alla vendita delle mascherine acquistate nel 2020 sul libero mercato, congiuntamente alla contrazione dei volumi dell'attività di valorizzazione mezzi terrestri ed aerei, non ha consentito di confermare l'economica gestione.

Anche l'Arsenale di Messina ha riportato un risultato operativo negativo, diversamente da quanto previsto nel budget 2021, per un importo di circa € 2,8 milioni. Nella relazione al bilancio il dato viene ricondotto sia al mancato affidamento di commesse da parte della Marina Militare che al perdurare delle difficoltà legate alla indisponibilità dei bacini a seguito di sequestro preventivo per inquinamento ambientale.

L'UP che ha registrato il risultato operativo negativo più elevato è lo stabilimento di Capua (- 4,9 milioni di euro) che ha subito, rispetto al 2020, una diminuzione del 66% della produzione di munizionamento di piccolo calibro (in rapporto con l'azienda Fiocchi Munizioni). Nel budget 2021 si prevedeva infatti un valore della produzione pari a 67.846 euro mentre il consuntivo ha registrato una produzione del valore di 18.421 euro. Viene riportato nella relazione al bilancio che lo stabilimento ha riscontrato difficoltà nel reperimento delle materie prime a causa della pandemia e l'uscita in quiescenza di personale per raggiunti limiti di età.

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

Persiste quindi la difficoltà di formulare previsioni corrette su tali Up, con un elevato discostamento tra il Budget e i valori finali di bilancio d'esercizio come evidenziato in tabella.

in migliaia di Euro			
Valore della produzione riclassificato ai fini gestionali	Budget 2021	Cons 2021	Variazione Cons/Budget
Baiano	20.291	18.988	(1.303)
Noceto	8.546	8.567	22
Fontana Liri	1.434	1.524	90
Capua	67.846	18.421	(49.425)
Torre Annunziata	21.440	13.453	(7.987)
Firenze	10.138	10.164	26
Gaeta	2.143	2.157	14
Castellammare	2.534	2.376	(158)
Messina	10.900	11.055	155
Totale	145.272	86.705	(58.566)
Subforniture interne		(487)	(487)
Totale Valore della Produzione riclassificato	145.272	86.219	(59.053)
Costi della produzione riclassificato ai fini gestionali	Budget 2021	Cons 2021	Variazione Cons/Budget
Baiano	19.931	18.902	(1.029)
Noceto	8.771	7.986	(786)
Fontana Liri	3.389	4.704	1.314
Capua	68.015	23.348	(44.667)
Torre Annunziata	19.292	13.883	(5.408)
Firenze	9.970	8.218	(1.753)
Gaeta	2.074	2.157	83
Castellammare	3.474	4.182	708
Messina	9.881	13.933	4.052
Totale	144.798	97.312	(47.486)
Subforniture interne	0	(487)	(487)
Totale Costi della Produzione riclassificato	144.798	96.826	(47.972)
Risultato operativo riclassificato e dell'esercizio	Budget 2021	Cons 2021	Variazione Cons/Budget
Baiano	359	86	(274)
Noceto	(225)	582	807
Fontana Liri	(1.955)	(3.180)	(1.225)
Capua	(169)	(4.926)	(4.758)
Torre Annunziata	2.148	(430)	(2.578)
Firenze	168	1.947	1.779
Gaeta	69	0	(69)
Castellammare	(940)	(1.806)	(866)
Messina	1.019	(2.878)	(3.897)
Risultato operativo riclassificato	474	(10.607)	(11.081)
Proventi finanziari	0	(23)	(23)
Imposte dell'esercizio	(1.892)	(2.709)	(817)
Contributi in conto esercizio	5.142	9.276	4.134
Risultato dell'esercizio	3.724	(4.064)	(7.788)

Handwritten signature and initials:
 [Signature]
 LA

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

A tal proposito, Il collegio, raccomanda un attento monitoraggio della situazione in tali stabilimenti. Un mutato assetto organizzativo, il reintegro delle competenze critiche mediante assunzioni di personale e l'attuazione di strategie competitive messe in atto per il rilancio delle UP, potranno concorrere a fornire il presupposto necessario per garantire il raggiungimento dell'economica gestione delle unità produttive che il collegio richiama in questa sede.

g. informazioni attinenti al personale.

La consistenza del personale a capo dell'Agenzia al 31/12/2021 è riportata nella seguente tabella:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Personale civile AID	512	560	-48
Personale civile non transitato in AID, distaccato, comandato	242	300	-58
Personale militare comandato in AID	154	160	-6
TOTALE	908	1020	-112

Nel 2021 sono state assunte in Agenzia n. 21 unità di personale non dirigente (di cui n. 19 Assistenti Area 2^a F2 e n. 2 Funzionari Area 3^a F1

È stato emanato il DPCM 29.03.2022 con il quale sono stati autorizzati i bandi e le assunzioni dei sottototati contingenti di personale:

- Assunzioni residue anno 2020 (6 funzionari e 22 assistenti);
- Assunzioni anno 2021 (6 funzionari e 94 assistenti).

E' stato inoltre emanato il DM del 30/03/22 del Ministro della difesa che ha approvato la nuova pianta organica dei dirigenti dell'AID.

L'AID si avvarrà di contratti di apprendistato della durata di 24 mesi, autorizzati con la Legge di Bilancio 2022, art. 1, comma 696, essenzialmente per le UP di Capua e Gaeta dove il personale appartiene ai ruoli della Difesa.

Nello stesso anno sono stati erogati al personale dipendente i corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, così come previsto dal d.lgs. 81/2008.

Nel merito il Collegio rinnova la raccomandazione di continuare a prestare la massima attenzione all'adeguamento alla normativa in materia di sicurezza sul lavoro, di tutela ambientale e di igiene sul

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Collegio dei Revisori dei conti

lavoro in tutti gli stabilimenti operativi.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio dei Revisori dei conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021.

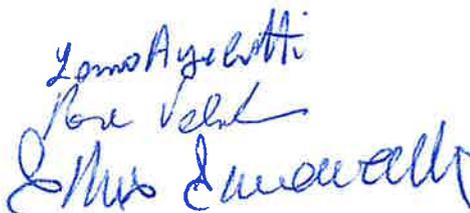
Roma lì, 30 giugno 2022

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Lorenzo Angeletti (Presidente)

Dott.ssa Rosa Valicenti (Componente)

Dott.ssa Silvia Simoncelli (Componente)



Lorenzo Angeletti
Rosa Valicenti
Silvia Simoncelli



agenzia
industrie
difesa

APPENDICI

Appendice 1: confronto con il budget

in migliaia di Euro			
Valore della produzione riclassificato ai fini gestionali	Budget 2021	Cons 2021	Variazione Cons/Budget
Baiano	20.291	18.988	(1.303)
Noceto	8.546	8.567	22
Fontana Liri	1.434	1.524	90
Capua	67.846	18.421	(49.425)
Torre Annunziata	21.440	13.453	(7.987)
Firenze	10.138	10.164	26
Gaeta	2.143	2.157	14
Castellammare	2.534	2.376	(158)
Messina	10.900	11.055	155
Totale	145.272	86.705	(58.566)
Subforniture interne		(487)	(487)
Totale Valore della Produzione riclassificato	145.272	86.219	(59.053)
Costi della produzione riclassificato ai fini gestionali	Budget 2021	Cons 2021	Variazione Cons/Budget
Baiano	19.931	18.902	(1.029)
Noceto	8.771	7.986	(786)
Fontana Liri	3.389	4.704	1.314
Capua	68.015	23.348	(44.667)
Torre Annunziata	19.292	13.883	(5.408)
Firenze	9.970	8.218	(1.753)
Gaeta	2.074	2.157	83
Castellammare	3.474	4.182	708
Messina	9.881	13.933	4.052
Totale	144.798	97.312	(47.486)
Subforniture interne	0	(487)	(487)
Totale Costi della Produzione riclassificato	144.798	96.826	(47.972)
Risultato operativo riclassificato e dell'esercizio	Budget 2021	Cons 2021	Variazione Cons/Budget
Baiano	359	86	(274)
Noceto	(225)	582	807
Fontana Liri	(1.955)	(3.180)	(1.225)
Capua	(169)	(4.926)	(4.758)
Torre Annunziata	2.148	(430)	(2.578)
Firenze	168	1.947	1.779
Gaeta	69	0	(69)
Castellammare	(940)	(1.806)	(866)
Messina	1.019	(2.878)	(3.897)
Risultato operativo riclassificato	474	(10.607)	(11.081)
Proventi finanziari	0	(23)	(23)
Imposte dell'esercizio	(1.892)	(2.709)	(817)
Contributi in conto esercizio	5.142	9.276	4.134
Risultato dell'esercizio	3.724	(4.064)	(7.788)