



**Relazione e Bilancio
al 31 dicembre 2020**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA



INDICE

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2020	3
ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA.....	4
LA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	5
Condizioni operative e sviluppo dell'attività	6
Andamento della gestione.....	8
Sintesi del bilancio	10
Informazioni attinenti al personale e all'ambiente	16
Investimenti e sviluppo di sistemi competitivi.....	18
Attività di ricerca e sviluppo.....	21
Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle ed altre amministrazioni ..	21
Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile	23
Evoluzione prevedibile della gestione	26
Rivalutazione dei beni ai sensi del decreto legge n. 185/2008	29
Altre informazioni	29
Conclusioni	31
BILANCIO 2020	33
Stato patrimoniale	34
Conto economico	36
Rendiconto finanziario.....	37
NOTA INTEGRATIVA	38
Illustrazione delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico	41
Rapporti con l'Amministrazione Difesa	60
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DELLE UNITÀ PRODUTTIVE AID	62
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	107
APPENDICI	115
Appendice 1: matrice del valore	115
Appendice 2: confronto con il budget	117



agenzia
industrie
difesa

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2020



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

Col. Ing. t. ISSMI Giulio Ermio

Ing. Francesco Grillo

Col. Antonio Medica

C.V. Vito Tarantini

Responsabile dell'unità di Capua

Responsabile dell'unità di Gaeta

Responsabile dell'unità di Firenze

Responsabile dell'unità di Messina

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Dott. Roberto MALLARDO

Dott. Filippo D'ALTERIO

Col. Claudio CAGNETTA

Presidente

Componente effettivo

Componente effettivo



LA RELAZIONE SULLA GESTIONE



Signor Ministro della difesa,

l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato operativo pari a Euro 5.324.686 e un risultato dell'esercizio pari a Euro 2.671.849 dopo avere effettuato ammortamenti e accantonamenti per Euro 15.700.296 e rilevato imposte dell'esercizio per Euro 2.643.823.

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

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'Agenzia posta sotto la Sua vigilanza svolge la propria attività 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).

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

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

Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre	BAIANO (PG)
Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi Munizionamento	NOCETO (PR)
Stabilimento Militare Pirotecnico	CAPUA (CE)
Stabilimento Militare Propellenti	FONTANA LIRI (FR)

Facenti capo alla BU Esplosivi e Munizionamento

Stabilimento Militare Produzione Cordami	CASTELLAMMARE (NA)
Arsenale Militare di Messina	MESSINA (ME)
Progetto <i>Green Ship Recycling</i>	

Facenti capo alla BU Attività Navali

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare	FIRENZE (FI)
---	--------------

Facente capo alla BU Istituto chimico Farmaceutico

CE.DE.C.U. Centro Dematerializzazione e Conservazione Unico	GAETA (LT)
--	------------

Facente capo alla BU Dematerializzazione e conservazione

Stabilimento Militare Spolette	TORRE ANNUNZIATA (NA)
---------------------------------------	-----------------------

Facente capo alla BU Valorizzazione mezzi terrestri e aerei

Il 2020, anno del consolidamento delle attività e della prevista verifica del raggiungimento delle condizioni complessive di economica gestione, ai sensi dell'art. 2190 comma 1-bis del d.lgs. 15 marzo 2010, n. 66, è stato un anno importante per il risultato operativo raggiunto dalle UP dell'Agenzia.

A premessa, le attività svolte nell'esercizio ed i risultati ottenuti vanno inquadrati nel contesto di una crisi economico-finanziaria eccezionale - la maggiore dal dopoguerra ad



oggi - dovuta alla pandemia da SARS-CoV-2, il cui perdurare impedisce ancora di valutarne la portata sanitaria e sociale. Inoltre nel terzo trimestre 2020, anno in cui è stato completato il triennio del primo Piano Industriale, si è registrato il cambio di *governance* con la nomina del nuovo Direttore generale dell'AID; durante il periodo di transizione il vertice aziendale e il *management* hanno assicurato tutte le condizioni di sicurezza affinché la seconda ondata pandemica non inficiasse l'operatività e i risultati delle unità produttive per il conseguimento degli obiettivi di piano industriale.

L'AID ha registrato una crescita del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente (+25% circa) e, al netto della svalutazione dei crediti di funzionamento degli anni 2015-2017¹, vede:

- la conferma e/o il consolidamento del risultato operativo positivo per le UP di Firenze, Baiano, Noceto, Gaeta;
- il raggiungimento - per la prima volta - della gestione economica anche per l'UP Torre Annunziata;
- il miglioramento della performance dell'Arsenale di Messina, dell'UP di Castellammare e Capua.

In particolare, nel 2020 AID ha implementato una strategia di reazione all'evento pandemico basata su due linee d'azione:

- progressiva riapertura delle UP e ripresa delle attività produttive a partire dalla data del 14 Aprile 2020 in tutte le UP in cui erano state temporaneamente sospese.
- realizzazione di concrete iniziative di supporto allo sforzo nazionale nei settori di competenza, che ha visto, oltre l'approvvigionamento in emergenza di mascherine, ventilatori polmonari, ed altri DPI per le FF.AA., anche la:
 - realizzazione presso l'UP di Torre Annunziata di un nuovo reparto di lavorazione dotato di linee di produzione di mascherine protettive sia di tipo chirurgico (tipo I) che FFP2 (DPI); gli investimenti saranno ristorati dai fondi messi a disposizione dal Governo Italiano per l'emergenza su capitoli della Difesa;
 - produzione emergenziale di disinfettanti presso l'UP di Firenze; l'UP assicurerà nel 2021 la regolare produzione con opportuni investimenti;
 - avvio di un primo lotto di produzione del farmaco idrossiclorochina sulla base di ordinativi ricevuti sia dalle FF.AA. che dalla Regione Toscana.

Nel 2020 sono stati conseguiti gli obiettivi del primo anno del Piano Triennale del fabbisogno del personale 2019. Infatti sono state completate le procedure di reclutamento ed assunzione del personale (n.89 risorse totali, di cui n.5 dirigenti), che hanno consentito l'introduzione nei ruoli dell'Agenzia, tramite contratti a tempo indeterminato, di nuove risorse nelle aree funzionali e dirigenziali, finalizzate al reintegro delle competenze critiche, sia di stampo tecnico-operativo, necessarie a rafforzare e migliorare i processi di produzione delle UP (artigianieri, funzionari tecnici), che di quelle essenziali di stampo manageriale.

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.

I previsti obiettivi di miglioramento dell'organizzazione e ottimizzazione dei processi aziendali, solo parzialmente implementati nel 2020 a causa delle complesse condizioni generali dovute alla pandemia e delle conseguenze sull'operatività dell'AID, sono in corso di revisione e rimodulazione da parte della nuova *governance*.

¹ Si rimanda al paragrafo Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti, consorelle e altre amministrazioni.



Nel 2020 sono stati completati gran parte degli interventi infrastrutturali urgenti, di competenza dell'AD² ma finanziati nel 2018/2019 con risorse dell'AID, necessari ad invertire lo stato di degrado e a migliorare le condizioni di sicurezza dei luoghi di lavoro e a non compromettere la capacità dell'Agenzia di raggiungere gli obiettivi industriali prefissati. Anche nel 2020 l'AID, per scongiurare il fermo di alcuni reparti delle UP, ha autorizzato le stesse ad effettuare ulteriori interventi infrastrutturali, urgenti e indifferibili, per circa 0,9M€, a valere su fondi propri.

In tale contesto, al fine di efficientare la spesa attraverso la realizzazione di tutti gli interventi infrastrutturali programmati per l'Agenzia nell'ambito della Programmazione Infrastrutturale Scorrevole della Difesa (PIS), nel 2020, in esito ad un approfondimento tecnico condotto dai principali organi del Ministero della difesa competenti in materia, è stata approvata la costituzione nell'ambito della Direzione Generale (di seguito anche DG) dell'Ufficio Gestione del Patrimonio Infrastrutturale (UGePI), quale organo tecnico esecutivo a supporto degli enti della Difesa per l'attuazione degli interventi³. In particolare nella Convenzione per il triennio 2021-2023, è stato stabilito che l'organo attuatore degli interventi programmati per l'Agenzia è la Direzione generale dei Lavori e del Demanio (GENIODIFE), superando quindi la frammentazione dei vari reparti sul territorio, e che quest'ultima si possa avvalere per l'attuazione degli interventi proprio dell'UGePI/AID, in un'ottica di maggiore efficacia e aderenza degli interventi al contesto e agli obiettivi industriali.

La PIS per gli anni 2021-2024, concordata con l'Organo Programmatore, SEGREDIFESA (SGD) IV Reparto, e approvata dallo Stato Maggiore della Difesa (SMD), prevede complessivamente l'allocazione di circa 25 milioni di euro per gli Stabilimenti dell'Agenzia, Ciò dovrebbe consentire di riqualificare molti fabbricati assegnati in uso e mitigare perduranti criticità connesse alla mancata esecuzione delle manutenzioni negli anni precedenti. Per l'attuazione di tale rilevante programma infrastrutturale, sono state condivise, in aderenza alla citata Convenzione, apposite Linee Guida tecnico-operative che regolano i rapporti e le competenze tra GENIODIFE e l'UGePI. E' di tutta evidenza, nel contempo, l'esigenza di potenziare il suddetto UGePI con risorse umane adeguate per numero e competenza ai fini del positivo esito delle attività correlate al suddetto programma.

In merito al secondo ciclo di piano industriale triennale, il neo nominato Direttore generale ha ravvisato la necessità di rivedere, almeno in parte, le strategie organizzative e di business già individuate nel Piano Industriale Triennale (PIT) 2021-2023 dal precedente vertice aziendale, al fine di poter dare attuazione alla nuova visione. Pertanto è stato approvato il solo piano di attività e bilancio di previsione per l'EF 2021, i cui elementi saranno inseriti nel redigendo nuovo PIT 2021-2023.

Andamento della gestione

Andamento economico generale⁴

Nel 2020, l'economia italiana ha registrato una forte contrazione a causa degli effetti economici derivanti dalle misure di contenimento connesse all'emergenza sanitaria COVID-

² Come da Convenzione triennale tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa solo la manutenzione ordinaria delle infrastrutture è a carico dell'Agenzia stessa mentre gli interventi di manutenzione straordinaria, adeguamento e riqualificazione sono a carico dell'Amministrazione Difesa.

³ In linea all'atto aggiuntivo dell'aprile 2020, alla Convenzione triennale 2018-2020 tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa.

⁴ I dati riportati sono tratti da Comunicati Stampa ISTAT



19, con un calo dell'8,9% rispetto all'anno precedente del Prodotto Interno Lordo (1.651.595 milioni di euro correnti). Tale calo del PIL e le misure prese per l'emergenza COVID-19 hanno causato il rialzo del debito italiano che ha raggiunto nel 2020 quota 2.569.258 milioni di euro, pari al 155,6% del PIL rispetto al 134,6% del 2019.

Il rallentamento è in gran parte dovuto alla domanda interna, che in termini di volume ha registrato un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. A rallentare sono state anche le esportazioni di beni e servizi del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

I dati sull'occupazione hanno evidenziato una decrescita senza precedenti, attestandosi a -456 mila unità, -2% sul totale, associato alla diminuzione della disoccupazione e alla forte crescita del numero di inattivi.

Il quadro economico previsionale riporta una ripresa parziale nel 2021 attestandosi al 4% rispetto al 2020, ma che in valori assoluti subirà un grande contraccolpo causato dal rallentamento economico globale. Il Fondo Monetario Internazionale (FMI) prevede che l'economia globale tornerà a crescere del 5,5% nel 2021. La pandemia lascerà cicatrici profonde, per cui per ritornare ai livelli pre-crisi ci vorrà tempo: anche con la ripresa, i disavanzi non si colmeranno fino a dopo il 2022. L'inflazione rimarrà quindi molto bassa, al di sotto dei target fissati dalle banche centrali nelle economie avanzate (attorno all'1,5%).

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

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

Il mercato di riferimento dell'AID è costituito essenzialmente (l'**89%** circa del valore della produzione) 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 stati in costante espansione), e per la produzione di farmaci orfani (con volumi in costante crescita). Sul libero mercato il *business* è concentrato in due ambiti; la cantieristica navale, sensibile all'andamento generale dell'economia italiana e il settore difesa, rivolto, direttamente o indirettamente, ai mercati internazionali, in crescita nonostante la crisi economica dovuta alla pandemia (demilitarizzazione e allestimento di munizionamento e relativa componentistica).

Clima sociale, politico e sindacale

Il trend positivo dei risultati degli ultimi anni, che è continuato anche nel 2020, ha consolidato un clima politico favorevole verso l'Agenzia, in un confronto positivo con tutti gli *stakeholder*.

Allo stesso tempo, si è mantenuto favorevole il clima sociale e sindacale, locale e nazionale che è anche migliorato in seguito alle predette assunzioni di nuovo personale al termine delle procedure concorsuali espletate in tempi di pandemia.

Rimangono, tuttavia, alcune criticità con gli *stakeholder* locali presso i siti di:

- Capua: per sostenere la produzione, sono stati formati giovani interinali di cui l'UP si è avvalsa al fine di contrastare un elevato tasso di fuoriuscite per pensionamenti, portando ad un clima sociale e sindacale in miglioramento, con l'esclusione di una sigla sindacale che, per motivi particolari, sta mostrando segni di insofferenza nei confronti dell'attuale dirigenza.

- Fontana Liri: per il fermo-impianti dovuto alla necessità di adeguamenti di legge sulle infrastrutture e gli impianti.

Il clima sociale, politico e sindacale 2020 è stato fortemente caratterizzato dall'emergenza pandemica da SARS-CoV-2.

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 e Presidi Medico-Chirurgici (PMC);
- allestimento Munizionamento e giubbetti antiproiettile;
- demilitarizzazione di armi e munizionamento (di seguito anche demil);
- valorizzazione mezzi terrestri, aerei e navali, incluso il “*Green Ship Recycling*”.
- cantieristica e manutenzioni navali;
- dematerializzazione e conservazione digitale (di seguito anche demat).

Andamento della gestione nei settori in cui opera l’Agenzia

L’esercizio trascorso ha registrato globalmente risultati positivi tenuto conto che, rispetto all’esercizio finanziario precedente, il 2020 si è chiuso con un aumento del valore della produzione in un’ottica di continua crescita nel mercato interno (AD) e con il miglioramento sia dell’EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization), dell’EBIT (Earnings Before Interest and Taxes) sia del risultato dell’esercizio, passato da 1,25M€ a 2,67M€.

In particolare, spiccano le *performance* rispettivamente dell’UP di Torre Annunziata - che ha registrato l’incremento dei volumi pari all’83% e il raggiungimento dell’economica gestione - e della BU Esplosivi e Munizionamento che segna una crescita della produzione del +18%, rappresentando il 62,4% del totale AID.

In euro	2020	2019
Valore della produzione	149.408.100	119.839.445
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	21.024.982	9.902.323
Risultato operativo (EBIT)	5.324.686	3.987.862
Utile (perdita) dell’esercizio	2.671.849	1.249.642
Attività fisse	26.929.427	27.753.745
Patrimonio netto complessivo	45.214.662	42.542.813
Posizione finanziaria netta	47.638.926	25.449.044

Sintesi del bilancio

Principali dati economici

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

In euro	2020	2019	Variazione
Valore della Produzione	149.408.100	119.839.445	29.568.655
Costi esterni	89.141.963	67.705.313	21.436.650
Valore Aggiunto	60.266.137	52.134.132	8.132.005
Costo del lavoro	39.241.155	42.231.809	(2.990.654)
Margine Operativo Lordo	21.024.982	9.902.323	11.122.659
Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti	15.700.296	5.914.461	9.785.835
Risultato Operativo	5.324.686	3.987.862	1.336.824
Proventi e oneri finanziari	(9.014)	(51.975)	42.961
Risultato prima delle imposte	5.315.672	3.935.887	1.379.785
Imposte dell'esercizio	(2.643.823)	(2.686.245)	42.422
Risultato netto	2.671.849	1.249.642	1.422.207

Nella susseguente tabella sono indicati i risultati riclassificati ai fini gestionali, conseguiti negli ultimi due esercizi per l'attività rivolta al cliente AD e agli altri clienti. **L'esposizione dei dati 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 euro	2020			di cui		2019
	Civilistico	Rettifiche	Riclassificato	AD	Altri	
Valore della produzione	149.408.100	(15.559.147)	133.848.953	119.529.413	14.319.540	109.250.996
costi esterni variabili e diretti personale	94.664.356		94.664.356	86.741.463	7.922.893	74.802.659
Margine di Contribuzione	54.743.744	(15.559.147)	39.184.596	32.787.949	6.396.647	34.448.337
Costi fissi	49.419.057		49.419.057	49.419.057		41.048.923
Risultato operativo	5.324.686	(15.559.147)	(10.234.461)	(10.234.461)		(6.600.586)
Proventi/(oneri) finanziari	(9.014)		(9.014)	(9.014)		(51.975)
Imposte sul reddito	(2.643.823)		(2.643.823)	(2.643.823)		(2.686.245)
Contributi in conto esercizio		15.559.147	15.559.147	15.559.147		10.588.449
Risultato netto	2.671.849	0	2.671.849	2.671.849		1.249.642

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).

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il 2020 si è chiuso con un aumento del valore della produzione riclassificato che ha raggiunto 133,8M€.

Tale aumento, pari a 24,6M€, ha riguardato principalmente il mercato *captive*, cresciuto del 22% rispetto al 2019.

Il Margine di Contribuzione è migliorato rispetto all'anno precedente, raggiungendo i 39,2M€, in virtù soprattutto dell'attività verso l'AD.

I costi della produzione hanno segnato un incremento netto dei costi esterni variabili (a commessa), mentre i costi del personale (diretto e indiretto) si sono ridotti rispetto al 2019 di circa 3M€ per effetto del saldo tra le fuoriuscite di personale per pensione e le nuove assunzioni.

Sul consuntivo 2020 dell'AID hanno inciso notevolmente la svalutazione dei crediti di funzionamento 2015-2017 e altre svalutazioni e accantonamenti, per cui il risultato



operativo riclassificato (-10,2M€), comparato con il valore del consuntivo 2019, evidenzia un aumento della perdita di 3,6M€.⁵

Effetto della pandemia da COVID19 sull'esercizio

L'emergenza epidemiologica "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico in Italia come nel resto del mondo. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire alcuni elementi informativi sugli effetti che la stessa ha avuto sull'andamento delle attività dell'Agenzia.

Nello specifico, le attività delle UP, pur non rientrando tra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020, sono state precauzionalmente sospese dalla DG dell'Agenzia, ad eccezione delle attività esercitate dello Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze.

Durante il periodo di sospensione, decretato con A.O. n. 8/2020, 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'Agenzia ha esercitato ogni sforzo, anche nella seconda ondata pandemica, per assicurare a tutto il personale condizioni di massima tutela della salute.

Nel contempo, in linea con le disposizioni governative, è stata applicata tempestivamente la nuova modalità di lavoro, lo *smart working* (Atto Organizzativo 6/2020 dell'11 marzo 2020), previa assicurazione di collegamenti efficienti e stabili sulla rete.

La ripresa dell'attività, a seguito di A.O. 9/2020 del 3 Aprile 2020, è avvenuta dopo aver assicurato una serie di misure per minimizzare il rischio di contagio: dove necessario, è stato ridotto l'orario di lavoro, sono stati definiti orari differenziati di ingresso, sono stati installati divisori per la mensa, gli uffici e reparti, sono stati ridefiniti i layout dei reparti di lavorazione ed è stata varata una nuova organizzazione su turni per aumentare il distanziamento sociale.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori l'Agenzia ha inoltre fatto fronte a ulteriori spese per 223.464,15€; per i quali ha fruito delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» sul credito d'imposta.

Tutte le iniziative intraprese, volte al contenimento della diffusione del virus, influenzano evidentemente la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione dei reparti produttivi abbia inevitabilmente ridotto la capacità dell'Agenzia di far fronte agli ordinativi, con conseguente aggravio per i costi aziendali e correlata riduzione della marginalità relativa.

Relativamente alle ore dirette disponibili del personale in forza e degli interinali diretti, per talune UP le criticità relative all'emergenza pandemica sono state più evidenti, come ad esempio per le UP di Messina, Capua e Baiano. A livello aggregato⁶ le ore dirette che, a seguito di *lockdown* e delle misure di distanziamento sociale introdotte con la riapertura e riorganizzazione, sono state impiegate in attività di *smart working* o comunque per attività

⁵ Al netto di tali appostamenti il conto economico avrebbe registrato una perdita di 0,09M€.

⁶ Sono escluse dal conteggio l'UP di Firenze, che non ha registrato ore dirette in *smart working* in relazione all'impegno del personale diretto per la produzione emergenziale di disinfettanti, e Gaeta che, al contrario, ha potuto sviluppare almeno una parte di processo produttivo da remoto.

diverse da quelle produttive sviluppabili nelle UP, risultano in 61.851, pari a 43 *Full Time Equivalent* (FTE).

Alla luce di quanto sopra, nel 2020, a fronte di 440,2 unità in FTE effettivamente disponibili (erano 417,2 nell'esercizio precedente), si evidenzia un aumento di 2 punti percentuali dell'indice di saturazione delle ore di manodopera diretta e una diminuzione del personale diretto in attesa di lavoro.

In FTE ⁷	2020	2019
Personale diretto a commessa (N.ro) (*)	341,8	350,1
Personale diretto in attività di <i>smart working</i> o impegnato in attività diverse da quelle produttive	42,9	0
Personale diretto in attesa lavoro (N.ro)	55,5	67,1
Totale personale diretto	440,2	417,2
Totale personale diretto rettificato COVID-19	397,3	417,2
Indice di saturazione ore a commessa/ore potenziali (%)	86%	84%

Nella susseguente tabella sono indicati i dati economici riclassificati, conseguiti negli ultimi due esercizi dalle UP. Per poter valutare il raggiungimento dell'economica gestione di ogni Stabilimento, sono stati ribaltati il valore e i costi della produzione, della DG e del progetto *Green Ship Recycling*, su ogni UP. Ai fini della comparazione dei dati economici tra gli esercizi, il 2019 è stato rettificato.⁸

Infine nell'ultima colonna della tabella sono stati riportati i dati economici del 2020 al netto dei citati accantonamenti e svalutazioni.

⁷ Nel bilancio 2019 la medesima tabella non riportava i dati dell'UP di Gaeta.

⁸ 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.



Valore della produzione riclassificato ai fini gestionali		cons 2020	2019	variazione	2020 (senza svalutazioni)
Esplosivi munizionamento	Baiano	17.509.454	24.305.047	(6.795.593)	17.509.452
	Noceto	9.955.924	11.197.092	(1.241.168)	9.955.924
	Fontana Liri	1.356.209	1.213.920	142.289	1.356.209
	Capua	54.726.593	34.320.886	20.405.707	54.726.593
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	83.548.180	71.036.945	12.511.235	83.548.178
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	25.311.063	13.825.661	11.485.402	25.311.063
Farmaceutico	Firenze	9.463.260	9.745.619	(282.359)	9.463.260
Dematerializzazione	Gaeta	2.265.801	2.254.586	11.215	2.265.801
Attività navali	Castellammare	3.430.643	2.659.773	770.870	3.430.643
	Messina	10.330.450	10.655.203	(324.752)	10.330.450
	Castellammare, Messina	13.761.093	13.314.976	446.117	13.761.093
Totale		134.349.397	110.177.786	24.171.611	134.349.395
Subforniture interne		(500.444)	(926.790)	426.346	(500.444)
Totale Valore della Produzione riclassificato		133.848.953	109.250.996	24.597.957	133.848.951
Costi della produzione riclassificati ai fini gestionali		cons 2020	2019	variazione	2020 (senza svalutazioni)
Esplosivi munizionamento	Baiano	19.595.584	20.893.039	(1.297.455)	16.761.973
	Noceto	10.479.012	10.034.181	444.831	8.438.177
	Fontana Liri	5.945.147	4.280.637	1.664.509	4.712.309
	Capua	56.000.059	38.675.818	17.324.240	56.000.059
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	92.019.801	73.883.676	18.136.125	85.912.518
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	23.492.430	15.840.857	7.651.574	23.492.430
Farmaceutico	Firenze	8.385.510	8.151.937	233.573	7.868.061
Dematerializzazione	Gaeta	3.080.468	2.296.069	784.399	2.050.808
Attività navali	Castellammare	4.657.559	4.188.077	469.482	4.266.448
	Messina	12.948.090	12.417.758	530.332	10.845.169
	Castellammare, Messina	17.605.649	16.605.835	999.813	15.111.617
Totale		144.583.858	116.778.375	27.805.484	134.435.436
Subforniture interne		(500.444)	(926.790)	426.346	(500.444)
Totale Costi della Produzione riclassificato		144.083.414	115.851.584	28.231.830	133.934.991
Risultato operativo riclassificato e dell'esercizio		cons 2020	2019	variazione	2020 (senza svalutazioni)
Esplosivi munizionamento	Baiano	(2.086.129)	3.412.008	(5.498.138)	747.479
	Noceto	(523.088)	1.162.910	(1.685.999)	1.517.746
	Fontana Liri	(4.588.938)	(3.066.717)	(1.522.221)	(3.356.100)
	Capua	(1.273.466)	(4.354.932)	3.081.467	(1.273.466)
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	(8.471.621)	(2.846.731)	(5.624.890)	(2.364.341)
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	1.818.633	(2.015.196)	3.833.829	1.818.633
Farmaceutico	Firenze	1.077.750	1.593.682	(515.931)	1.595.199
Dematerializzazione	Gaeta	(814.668)	(41.484)	(773.184)	214.992
Attività navali	Castellammare	(1.226.916)	(1.528.304)	301.388	(835.805)
	Messina	(2.617.640)	(1.762.555)	(855.084)	(514.719)
	Castellammare, Messina	(3.844.556)	(3.290.859)	(553.696)	(1.350.524)
Risultato operativo riclassificato		(10.234.461)	(6.600.588)	(3.633.873)	(86.041)
Proventi finanziari		(9.014)	(51.974)	42.960	(9.011)
Imposte dell'esercizio		2.643.823	2.686.245	(42.422)	2.643.823
Contributi in conto esercizio		15.559.147	10.588.450	4.970.698	15.559.147
Risultato dell'esercizio		2.671.849	1.249.642	1.422.207	12.820.273

Ai fini di una migliore descrizione della situazione reddituale dell'Agenzia si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'anno precedente.

Indice	31/12/2020	31/12/2019
Return On Equity (ROE) netto	0,06	0,03
Return On Equity (ROE) lordo	0,12	0,09
Return On Investments (ROI)		0,07
Return On Sales (ROS)	0,04	0,03

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	5.776.762	5.984.455	(207.693)
Immobilizzazioni materiali nette	21.152.665	21.769.290	(616.625)
Capitale immobilizzato	26.929.427	27.753.745	(824.318)
Rimanenze di magazzino	46.075.698	25.641.656	20.434.042
Crediti verso Clienti	44.397.328	35.227.707	9.169.621
Altri crediti	258.183	210.235	47.948
Ratei e risconti attivi	9.225	21.442	(12.217)
Attività d'esercizio a breve termine	90.740.434	61.101.040	29.639.394
Debiti verso fornitori (a breve)	68.015.010	48.319.283	19.695.727
Acconti	23.148.773	3.739.024	19.409.749
Debiti tributari e previdenziali	819.900	782.236	37.664
Altri debiti	4.257.309	1.071.603	3.185.706
Ratei e risconti passivi (a breve)	4.559.586	2.125.617	2.433.969
Fondo rischi e oneri (a breve)	3.663.821	2.038.880	1.624.941
Passività d'esercizio a breve termine	104.464.399	58.076.643	46.387.756
Capitale d'esercizio netto	(13.723.965)	3.024.397	(16.748.362)
Crediti verso Clienti (oltre l'esercizio successivo)	1.790.000	1.790.000	0
Attività a medio lungo termine	1.790.000	1.790.000	0
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			0
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio)			0
Debiti verso fornitori (oltre l'esercizio successivo)	9.530.660	7.204.131	2.326.529
Ratei e risconti passivi (oltre l'esercizio successivo)	7.889.066	8.270.242	(381.176)
Passività a medio lungo termine	17.419.726	15.474.373	1.945.353
Capitale investito	(2.424.264)	17.093.769	(19.518.033)
Patrimonio netto	(45.214.662)	(42.542.813)	(2.671.849)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			0
Posizione finanziaria netta a breve termine	47.638.926	25.449.044	22.189.882
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	2.424.264	(17.093.769)	19.518.033

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

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, è la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	47.600.671	25.406.927	22.193.744
Denaro e altri valori in cassa	38.255	42.117	-3.862
Disponibilità liquide	47.638.926	25.449.044	22.189.882
Posizione finanziaria netta	47.638.926	25.449.044	22.189.882

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	2020	2019
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.793.510	(702.357)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.904.579)	(4.352.457)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.300.951	11.227.755
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	22.189.882	6.172.941
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	25.449.044	19.276.103
Disponibilità liquide a fine esercizio	47.638.926	25.449.044

L'incremento delle disponibilità liquide è dovuto essenzialmente ai flussi finanziari dell'attività operativa; risente della diminuzione del capitale circolante netto trainato dall'incremento dei debiti: debiti verso AD quali controprestazioni in permuta, acconti ricevuti dal Ministero della difesa quale anticipi a commessa, debiti verso fornitori (principalmente commesse AD) il cui pagamento è slittato al 2021 rispetto agli incassi dei relativi oneri a rimborso ricevuti a dicembre.

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 e ed il tempo medio di pagamento e il tempo medio di incasso.

In giorni	2020
Tempo medio di pagamento	78,4
Tempo medio di incasso	53,4

Informazioni attinenti al personale e all'ambiente

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

Personale

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



	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Personale civile AID	560	582	-22
Personale civile non transitato in AID, distaccato, comandato	300	354	-54
Personale militare comandato in AID	160	133	+27
TOTALE	1020	1069	-49

Nel 2020, come già anticipato, sono stati assunti n.86 non dirigenti (di cui n.76 Assistenti Area 2 F2 e n.10 Funzionari Area 3 F1) e n.3 dirigenti di II fascia, divenuti poi pari a n.5 unità a seguito di successive autorizzazioni per il necessario turn over delle competenze critiche.

Anche per l'anno 2020, 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. E' stato poi realizzato un percorso di formazione specifico per il personale neo assunto.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola, eccezion fatta per l'UP di Noceto ove si sono registrati due infortuni connessi con la contrazione del COVID-19: in particolare tale evenienza è occorsa nello sviluppo della collaborazione con la Siare Engineering nell'ambito del loro sedime per la produzione di ventilatori polmonari. Entrambe i lavoratori hanno ricevuto 17 giorni di prognosi.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di *mobbing*, atteso che l'Agenzia non è stata dichiarata definitivamente responsabile. Come disposto dalla 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.

Nel corso dell'anno 2020 risultano complessivamente pendenti n. 28 giudizi di cui n. 4 procedure di insinuazione al passivo fallimentare in materia di recupero crediti. Dei predetti giudizi, n 15 derivano da contenziosi già instaurati negli anni 2018/2019 e n.13 instaurati nell'anno 2020.

Dei n.13 giudizi instaurati nell'anno 2020 sono ancora pendenti n. 8 in primo grado dinanzi al Tribunale Civile, n. 4 in appello (di cui n. 1 dinanzi alla giustizia amministrativa e n. 1 in Commissione Tributaria e n. 2 giudice ordinario lavoro).

Nel corso dell'anno 2020 l'Agenzia ha registrato la definizione con esito favorevole per n 5 giudizi.

Ambiente

È tuttora in corso l'indagine della magistratura volta ad accertare eventuali responsabilità aziendali, per i presunti danni causati all'ambiente nel 2018, dallo stabilimento di Messina. Sebbene i bacini oggetto del presunto inquinamento siano ancora sottoposti a sequestro preventivo, nel 2019 sono state messe in atto le misure di contenimento condivise con l'Autorità Giudiziaria che permettono l'utilizzo del solo bacino in muratura, a seguito di

preventiva comunicazione dell'entrata della nave in bacino all'Autorità Giudiziaria. Il bacino galleggiante è in corso di adeguamento antinfortunistico: il completamento delle relative lavorazioni è soggetto all'autorizzazione all'uso da parte dell'INAIL di una gru necessaria per le attività previste.

Nell'attesa dell'iter autorizzativo connesso con l'Autorizzazione Unica Ambientale (AUA), è stata presentata una richiesta di autorizzazione allo scarico in fognatura al comune di Messina in deroga alla tabella 3 parte II allegato V del d.lgs. 152/06, di cui si rimane in attesa di esito. Al momento il refluo non conforme viene filtrato in situ e avviato a impianto di depurazione mediante adeguato operatore.

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

L'Agenzia ha continuato il percorso di certificazione integrata Qualità, Sicurezza e Ambiente del Sistema di Gestione Integrata conforme alle UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018. Nel corso del 2020 sono state certificate UNI EN ISO 9001:2015 la UP di Torre Annunziata per la nuova produzione di mascherine chirurgiche avviata in relazione all'esigenza pandemica e sono state confermate tutte le certificazioni precedentemente ottenute e aggiornate alle nuove versioni delle norme tecnico-organizzative di riferimento.

	ISO 9001	ISO 14001	ISO 45001	ISO 27001
BAIANO DI SPOLETO	X	X	X	N.A.
CAPUA	-	-	-	N.A.
CASTELLAMARE DI STABIA	X	-	-	N.A.
FIRENZE	X	-	-	N.A.
FONTANA LIRI	-	-	-	N.A.
GAETA	X	-	-	X
MESSINA	X	X	-	N.A.
NOCETO DI PARMA	X	X	X	N.A.
TORRE ANNUNZIATA	X	-	-	N.A.
DIREZIONE GENERALE	X	X	X	N.A.

Investimenti e sviluppo di sistemi competitivi

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	2.060.349
Attrezzature industriali e commerciali	133.925
Altri beni	87.227
Oneri pluriennali	518.572
Costi incrementativi su beni di terzi	942.859
Totale	3.742.932

Gli investimenti che il vertice aziendale ha autorizzato durante il 2020 sono stati 5,3M€, di cui il 31% per adeguamenti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale e igiene del lavoro (di cui il 17% per adeguamenti infrastrutturali urgenti e indifferibili), 9% per mantenimento in efficienza delle linee produttive per garantirne la continuità operativa e 60% per lo sviluppo di nuove iniziative produttive.



Autorizzazioni investimenti	Importo
Baiano	1.374.589
Noceto	678.092
Torre Annunziata	1.486.054
Fontana Liri	0
Castellammare	133.600
Firenze	785.695
Gaeta	77.717
Messina	448.488
Capua	354.700
Totale	5.338.935

Sviluppo sistemi competitivi

Le strategie competitive per il rilancio delle UP dell'Agenzia sono state implementate attraverso la realizzazione di sistemi industriali, già operativi od in via di completamento: alcune delle iniziative sono state avviate e hanno apportato ricavi nel 2020 e negli esercizi precedenti, altre hanno consentito di acquisire ordini che saranno eseguiti a partire dal 2021 e che permetteranno la crescita negli esercizi futuri.

Per la *BU Esplosivi e Munizionamento*, nel settore del munizionamento continua la produzione (accordo con ST Engineering) delle granate 40 x 53 *High Velocity* (ricavi 3,7M€) e di giubbetti di protezione individuale avanzati per le FF.AA. (6,6M€) con una gamma di versioni in ampliamento (accordo quadro industriale AID/consorzio PBI). È proseguita l'espansione dei volumi delle attività commerciali di allestimento di munizionamento di medio calibro e/o componenti, che hanno raggiunto i 3,7 M€. Poi, con l'assegnazione della commessa, da parte della Direzione Armamenti Terrestri, per la rilavorazione di oltre 250.000 munizioni da 25mm per esercitazione, presso l'UP di Baiano nel corso del 2020 sono stati avviati i lavori di realizzazione di una nuova linea di lavorazione che prevedono un investimento per 0,5M€.

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. Nel corso del 2020 sono iniziati i lavori per l'adeguamento di un preesistente reparto secondo le specifiche RAFAEL che ospiterà la linea di produzione; la validazione del processo tecnologico e la formazione del personale sarà conclusa entro l'estate del 2021 (investimento per 320k€).

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 incrementato la produzione 2020 del 57% rispetto al 2019; sebbene, a causa del ritardo dell'installazione della nuova nastratrice (150k€) per il calibro 7.62, alcune rate sono slittate al 2021.

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

L'UP di Fontana Liri ha registrato per il terzo anno consecutivo il fermo impianti. Nell'attesa di permettere alla nuova *governance* di AID di formulare una rinnovata *mission* valutando accordi anche con partner italiani, l'UP ha smobilizzato una parte del magazzino ricavando circa 100k€.



Con riferimento alla *BU Attività Navali*, l'Arsenale di Messina, a seguito dell'accordo quadro pluriennale con Rete Ferroviaria Italiana (RFI) dell'inizio 2018 (oltre 10M€), nel corso del 2020 ha proseguito la fornitura di servizi di cantieristica per le navi traghetto dello stretto di Messina, registrando un fatturato di 1,3M€.

L'accordo con la società Zancle siglato nei primi mesi dell'anno 2020, finalizzato alla creazione di una sezione dell'Arsenale dedicata allo *yachting* (manutenzione ordinaria, straordinaria o di trasformazione *mega-yacht*), a causa della pandemia nel 2020 non ha visto assegnazione/esecuzione lavori, che però si intravedono nel 2021 essendo stato recentemente ormeggiato un mega yacht Maltese di 88 mt.

Al fine di ristabilire la normale operatività sono in corso di realizzazione gli investimenti propedeutici al dissequestro dei bacini dell'Arsenale citati nel precedente paragrafo. (Autorizzazione Unica Ambientale e l'autorizzazione allo scarico delle acque di processo direttamente in fognatura)⁹.

La *BU Istituto chimico farmaceutico militare* nel primo trimestre del 2021 ha visto la conclusione dei lavori atti a incrementare la produzione fino a 300 kg/anno, finanziati dal Ministero della Salute (1.600k€) sulla base della Convenzione tra detto dicastero e l'AID; l'avviamento della coltivazione nelle nuove serre, per la quale sono necessarie il Certificato Protezione Incendi e l'autorizzazione del Ministero della salute, è previsto entro il primo semestre 2021; per l'avviamento del reparto di produzione degli estratti oleosi e degli API (*Active Pharmaceutical Ingredients*) dovranno essere ottenute da AIFA le autorizzazioni alla produzione (previste nel secondo semestre), propedeutiche per programma di produzione dei lotti sperimentali di estratti oleosi.

L'accordo tra AID e Regione Toscana - che prevede il finanziamento di attività di ricerca e sviluppo e di produzione di estratti a base di cannabis per l'esecuzione di *trials* clinici e per le esigenze dei pazienti toscani - ha subito uno slittamento al 2021, sia per la ritardata consegna del succitato reparto di produzione sia perché l'UP ha profuso il massimo sforzo durante la pandemia nell'assicurare la produzione emergenziale di disinfettanti e nel garantire la produzione di farmaci orfani e cannabis ad uso medico.

Infine è in corso l'adeguamento dell'infrastruttura del reparto per la produzione di disinfettanti e l'acquisizione delle necessarie autorizzazioni (PMC), finalizzato ad assicurare la regolare produzione dei disinfettanti, (finanziato con fondi messi a disposizione dal Governo italiano su capitoli della Difesa per 637k€).

La *BU Dematerializzazione e Conservazione digitale* ha ultimato i lavori previsti dal Gruppo di Progetto in ambito Agenzia per l'Italia Digitale (AGID), con la partecipazione, tra gli altri, del Notariato e del Polo Archivistico dell'Emilia Romagna, teso ad individuare i requisiti per la costituzione di Poli Nazionali per i servizi di conservazione digitale della P.A., con l'obiettivo anche di definire un ambito tecnico utile all'interscambio di dati e documenti tra diversi sistemi di comunicazione, ponendo la BU stessa quale possibile candidato per tale ruolo.

La *BU Mezzi Terrestri ed Aerei* nel 2020 ha consolidato le *best practice* relative alle procedure di vendita del materiale da valorizzare e ha impostato nuove azioni affinché i reparti preposti delle Forze Armate possano ottimizzare e snellire al massimo il processo tecnico-amministrativo relativo alle convenzioni in permuta. È continuato l'impegno della BU sulla creazione di *network* e sinergie con aziende, agenti, rappresentanti governativi al fine di poter costruire una mappatura di aree, *world wide*, in cui poter promuovere diverse

⁹ Per il bacino galleggiante è in corso di installazione il depuratore acque (80k€); per il bacino in muratura è iniziata l'attività di ripristino della platea prodiera (200k€) necessaria a rendere impermeabile la stessa e impedire l'assorbimento delle acque di processo.

tipologie di materiale in surplus con la garanzia di avere interlocutori affidabili. In merito alla nuova iniziativa produttiva di mascherine presso l'UP di Torre Annunziata¹⁰ l'assetto realizzato nel 2020 consta di due macchine per la fabbricazione delle chirurgiche (in funzione su tre turni e 7 giorni su 7) e una macchina per la produzione di FFP2 (mascherine certificate nel mese di ottobre). Durante l'avviamento, le macchine sono state oggetto di guasti che hanno comportato fermi tecnici e perdita di produzione. Sulla base dell'esperienza che l'UP ha acquisito nei primi mesi, già da novembre 2020 sono stati messi a punto dei cicli di manutenzione giornaliera che hanno aumentato la produttività e la vita tecnica delle stesse e che, soprattutto, hanno permesso di praticare prezzi maggiormente competitivi per l'anno 2021.

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)

Il programma di ricerca e sviluppo 'Cannabis ad uso medico' è stato dedicato al completamento dello studio avviato nel 2019 relativo alla 'sperimentazione di taleaggio finalizzato allo sviluppo di metodiche indipendenti di avvio coltivazione': dal mese di novembre 2020 sono state prodotte ed impiegate esclusivamente le talee di produzione SCFM, che nel corso del 2021 dovrebbero gradualmente coprire l'intero fabbisogno. L'internalizzazione della prima fase produttiva, fortemente strategica per produzione di cannabis, rende lo SCFM autonomo lungo la filiera.

Lo studio relativo allo sviluppo di un processo industriale per la produzione di estratti in olio è stato sospeso a causa dell'indisponibilità del reparto in fase di allestimento. La messa a punto definitiva del processo di estrazione in olio sarà completata presumibilmente nel 2021 con prove di *scale-up* industriale.

Stabilimento Ripristini e Recuperi 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, il progetto, del valore complessivo di circa 5,4M€ e cofinanziato al 50% dall'AD, 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. Nel terzo trimestre è stata avviata la procedura negoziata per l'affidamento del progetto di ricerca che si svolgerà nell'arco di un triennio.

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

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i rapporti con il Ministero della difesa, Amministrazione vigilante dell'Agenzia e al contempo suo principale cliente.

La situazione creditoria dell'Agenzia nei confronti delle Forze Armate, relativa alle spese di funzionamento sostenute negli anni 2015 – 2017 (pari a 9,6k€), è oggetto di svalutazione nell'esercizio 2020. In base all'analisi svolta dallo SMD, sono state infatti rilevate al riguardo criticità in ordine all'efficace applicazione degli strumenti tecnico-amministrativi disponibili

¹⁰ la linea di produzione mascherine chirurgiche e FFP2 è stata finanziata dai fondi messi a disposizione dal Governo Italiano per l'emergenza su capitoli della Difesa (1,5M€);

(di cui alla direttiva SMD-F-011 o da implementare mediante trasferimento fondi ad hoc), che non rendono possibile il ripianamento dei crediti secondo quanto contemplato dalla Convenzione triennale a suo tempo vigente.

L'AID ha continuato a far fronte al mancato ristoro degli oneri di funzionamento, peraltro fondamentali per finanziare le iniziative di sviluppo del piano industriale 2021-2023, grazie all'attività di valorizzazione di mezzi/materiali dismessi dalle FF.AA., la quale permette di generare cassa nel lasso temporale intercorrente tra gli incassi provenienti dalle valorizzazioni stesse e gli esborsi per le controprestazioni ancora da rendere alle FF.AA.

Tuttavia, come già accennato, in una ottica di sostegno alle iniziative di sviluppo industriale dell'Agenzia, nell'ambito della PIS sono state previste risorse, straordinarie e aggiuntive, attestate sul bilancio della Difesa per gli esercizi finanziari 2021-2023, che consentiranno per mezzo del neocostituito UGePI, di realizzare tutti quegli investimenti atti ad invertire il trend di obsolescenza infrastrutturale e ottenere *asset* industriali più sicuri ed efficienti, quale condizione imprescindibile per l'operatività dell'AID¹¹. La realizzazione di detto Piano ridurrà altresì le spese per interventi tampone di ordinaria manutenzione e di investimento a carattere di urgenza e improcrastinabilità, di cui l'Agenzia si è fatta carico in particolare negli ultimi anni, e che hanno drenato fondi dal bilancio AID.

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

Publiche Amministrazioni	Crediti Commerciali	Debiti Commerciali	Vendite	Acquisti
Amministrazione Difesa	40.622.283	56.019.438	87.295.285	
Comune di Torre Annunziata		41.100		61.650
Gestore Servizi Energetici (GSE)				38.940
Guardia Costiera/Capitaneria di Porto	51.240		92.626	
Ministero degli Interni	17.550		21.411	
Ministero della Salute	16.000		178.578	
Altre amministrazioni di importo individuale inf. a 10k€	25.919		37.604	
Totale (in euro)	40.732.992	56.060.538	87.625.503	100.590

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

¹¹ Si precisa che tali interventi sono a carico della Difesa a mente della Convenzione triennale tra Ministro della difesa e Direttore generale AID



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, quasi la metà delle vendite a privati consiste in attività di valorizzazione di mezzi e materiali ceduti dall'AD, che prevede il pagamento anticipato rispetto alla consegna del materiale.

Le restanti attività di vendita sono rivolte soprattutto a clienti consolidati (ASL/farmacie territoriali per il farmaceutico, istituzioni estere per la demil e società italiane esportatrici per il munizionamento).

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

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

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

Inoltre si segnala che:

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

Il fabbisogno relativo ai costi del personale a tempo indeterminato (esclusi oneri accessori) è coperto dai contributi in conto esercizio e sono direttamente pagati dallo Stato tramite il sistema NOIPA.

Specifici progetti o investimenti possono essere finanziati da contributi erogati dal Ministero

della difesa (ad esempio PNRM) o da altre entità (esempio Ministero della Salute), e rappresentano fondi destinati alla copertura di specifiche esigenze.

Il restante fabbisogno (essenzialmente quota di funzionamento non ribaltabile a causa del vuoto lavoro, investimenti tecnici ed in particolare infrastrutturali), che, rimane a carico dell'AID, è coperto dai flussi di cassa generati dall'attività operativa rivolta al mercato privato ma soprattutto 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:

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

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, incluse nel mercato *captive*, il rischio geopolitico è fortemente mitigato dal fatto che l'incasso del corrispettivo avviene normalmente prima della consegna del materiale e che la maggior parte delle transazioni sono in euro, mentre il rischio da pandemia da SARS-CoV-2 su contratti in essere si ritiene, al momento, possa sostanzialmente ritardare l'esecuzione.

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

Il rischio connesso alle variabili macroeconomiche e in particolare alla crisi economica incombente per la suddetta pandemia è naturalmente maggiore per le transazioni nel libero mercato, 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: 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 mettendo a punto e adottando opportune politiche per il controllo del rischio valutario.

Più precisamente, gli obiettivi della DG, 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.'* inoltre, in caso di commesse pluriennali, l'AID procede ai lavori solo dopo avere assicurato il decreto di impegno da parte dell'AD;
- rischio polizze 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 determinato e da personale militare in posizione di comando.

L'Agenzia nel 2020 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 al Col. Massimo Boschetto.

Rischi fiscali, previdenziali e per il contenzioso

Il rischio fiscale legato all'attività di impresa è tendenzialmente nullo in quanto l'attività rivolta all'AD non è svolta in regime d'impresa, mentre quella rivolta ad altri clienti 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 gestiti dal NOIPA sono 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.

Rispetto al rischio per il contenzioso è stato appostato un accantonamento per 1M€ a seguito dell'esito negativo per l'Agenzia del giudizio in primo grado in sede tributaria in materia di versamento tributi Ta.Ri., per il quale l'AID è ricorso in appello.



Evoluzione prevedibile della gestione

Resta ancora complesso formulare previsioni rispetto all'evoluzione del quadro macroeconomico per il 2021 in quanto le prospettive incerte sulla campagna di vaccinazione e il conseguente raggiungimento dell'immunità di gregge non consentono di prevedere quando potrà realizzarsi il superamento della crisi pandemica, condizione necessaria ma non sufficiente per la ripresa dell'economia italiana.

Sebbene l'AID basi la maggior parte delle attività su commesse assegnate dalla Difesa - che implicano quindi minore conseguenze di una debole domanda, interna ed esterna, sulle prospettive di sviluppo - è pur vero che l'eventualità di una minor disponibilità di ore di manodopera diretta (al netto delle attività eseguibili in *smart working*), come avvenuto durante il *lockdown* della primavera 2020 o interruzioni delle linee di lavorazione a seguito di contagi del personale diretto nella seconda ondata, potrebbero comportare una contrazione non prevedibile dei volumi produttivi.

Nel solco delle iniziative intraprese dall'Agenzia in risposta all'emergenza sanitaria nel fornire prodotti e servizi emergenziali, 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 implementando macchinari innovativi - con ciclo automatizzato in asepsi - in un nuovo reparto di infialamento. Infine il reparto potrà essere utilizzato anche per la produzione di altri farmaci orfani nonché di autoiniettori di ultima generazione, anche contro gli agenti Novichok. Nel primo trimestre del 2021 è stato presentato allo SMD lo studio di fattibilità per la realizzazione di un reparto destinato alla preparazione di anticorpi monoclonali, vaccini ed autoiniettori per le esigenze di sanità pubblica e CBRNe; sono in itinere le assegnazioni di finanziamenti diretti necessari per circa 16,5M€.

Pertanto, il redigendo Piano Industriale Triennale 2021-2023 terrà in conto dei rischi e delle opportunità dell'attuale congiuntura economica e sanitaria. L'AID conferma che prenderà in seria considerazione le raccomandazioni del Collegio dei Revisori dei Conti in merito alla necessità di approfondite analisi e riflessioni a premessa di un'eventuale allocazione di risorse su stabilimenti che dovessero risultare privi di prospettive concrete di rilancio. Inoltre, in merito alle politiche di reclutamento, conferma che sarà sempre perseguito il giusto equilibrio nell'immissione di nuove risorse, in un'ottica di utilità e sostenibilità della spesa, quale condizione imprescindibile per consolidare e stabilizzare le attività e i risultati economico-finanziari dell'AID.

Importanti obiettivi relativi all'organizzazione e alla gestione delle risorse umane dell'AID, già definiti nel piano della *performance* per l'anno 2021 riguardano¹²:

- la riorganizzazione della DG con superamento delle Business Unit e la razionalizzazione delle articolazioni alle dirette dipendenze del Direttore Generale.
- la revisione ed aggiornamento del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento ai sensi del DL 300/99 art 8 comma 4 lettera I).

¹² Il passaggio della modalità di lavoro agile dalla fase emergenziale a quella ordinaria, in linea con quanto richiesto dall'articolo 14, comma 1, della legge 7 agosto 2015, n. 124, come modificato dall'art. 263, comma 4-bis, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. "decreto rilancio"), convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, potrà essere implementato solo per le attività svolgibili in modalità agile, escluse quindi le attività lavorative su linee di produzione per le quali è inevitabile, se non del tutto necessario, lo svolgimento di lavoro in presenza.



- l'ufficio Infrastrutture (UGePI), con la definizione di un nuovo modello di organizzazione per la gestione diretta con GENIODIFE in qualità di organo esecutivo dei lavori.
- il contenimento delle spese correnti della DG di AID, con riduzione dei costi accessori del personale (straordinari / missioni) e delle spese per collaborazioni esterne.

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

L'AID, a partire dall'esercizio 2021, intensificherà, in virtù dell'attività dell'UGePi e delle predette risorse previste in PIS, il suo impegno per assicurare le condizioni infrastrutturali adeguate al puntuale sviluppo del piano industriale triennale.

Prospettive per le UP dell'Agenzia

Il conseguimento di risultati complessivi positivi da parte delle UP al termine del 2020 consente evidentemente di affrontare il successivo triennio del secondo Piano industriale con una buona dose di ottimismo anche in relazione alla possibilità di ulteriori miglioramenti derivanti dalle nuove strategie commerciali ed industriali adottate con il cambio di *governance*.

Infatti, per la maggior parte delle UP dell'Agenzia, è ragionevole ritenere che le rispettive performance siano in linea con gli obiettivi di risanamento perseguiti con lo sviluppo del primo piano industriale 2018-2020 e in prospettiva tali da assicurare il raggiungimento della prevista stabilità finanziaria.

In particolare:

- le UP per le quali è possibile formulare previsioni concrete e effettivamente conseguibili di consolidamento dell'economica gestione per il prossimo triennio sono quelle di Baiano, Noceto, Firenze, Gaeta nonché Torre Annunziata che, per la prima volta nel 2020, è andata oltre il pareggio di bilancio, segnando un risultato operativo di 1.819k€.
- per le UP che hanno segnato un netto miglioramento della performance, confermando il percorso di risanamento con il risultato conseguito nel 2020 - l'Arsenale di Messina, l'UP di Capua e l'UP di Castellammare di Stabia - l'Agenzia ritiene che ci siano prospettive di business tali da poter formulare il raggiungimento dell'economica gestione nel prossimo triennio, tenendo anche in conto la previsione di contrazione dei costi del personale per uscite in quiescenza.
- per l'UP di Fontana Liri, per la quale al momento permane incertezza riguardo la possibilità di raggiungimento dell'economica gestione, si è provveduto a svolgere attività esplorative per la costituzione di partnership con imprese private.

Le **UP di Baiano e Noceto** hanno in portafoglio importanti commesse quali l'integrazione di 800 Missili controcarro SPIKE (3,5M€); la demil del Missile navale/terrestre "ASTER" (7,5 - 10,5M€); il ripristino del munizionamento da 25 mm per esercitazione (3,2 M€).

In considerazione delle crescenti richieste nazionali di cannabis ad uso medico, che vanno ben oltre i 300 kg/anno di infiorescenze, nell'ambito della collaborazione tra il Ministero della Salute e il Ministero della difesa **l'UP di Firenze** ha visto confermato il programma di potenziamento tramite il finanziamento pubblico disposto con la legge di bilancio per il 2021 (l. 178 del 30/12/2020 art. 1 c. 474). Sono stati stanziati 3,6M€ per SCFM per espandere ulteriormente gli assetti produttivi fino al soddisfacimento dell'intero fabbisogno nazionale (produzione, magazzini, laboratorio ricerca sementi) e 0,7M€ per l'importazione. Nel progetto possono essere efficacemente inseriti altri Enti Pubblici che siano interessati a fare



ricerca nel settore della cannabis, in tema di sviluppo di nuove linee genetiche, nuovi metodi estrattivi e medicinali finiti. Ulteriori concrete prospettive arriveranno, come sopra riportato, dall'investimento sul nuovo reparto iniettabili con la produzione di autoiniettori per le esigenze di sanità pubblica e CBRNe e l'infialamento di anticorpi monoclonali dalla partnership con TLS.

Per l'**UP di Gaeta** le recenti prospettive di penetrazione nel mercato delle altre pubbliche amministrazioni- tra cui ad esempio l'acquisizione della commessa di dematerializzazione dei fascicoli della Polizia di Stato Dipartimento Pubblica Sicurezza - permettono di prevedere il consolidamento dell'economica gestione.

Sarà tuttavia necessario trovare un'adeguata soluzione alle criticità, tra cui la perdita di ore produttive, derivanti dal pensionamento di personale diretto, già dal 2021. Il personale dell'UP di Gaeta non è transitato nei ruoli dell'Agenzia e le fuoriuscite per quiescenza non sono state fino ad ora ripianate con personale proveniente da concorsi pubblici, nonostante la disponibilità assunzionale generata dai risparmi finanziari conseguiti a seguito delle fuoriuscite sia confluita in quella della Direzione Generale del Personale civile.

Per l'**UP di Torre Annunziata** l'andamento delle attività di valorizzazione dei mezzi terrestri ed aerei e la prospettiva di mantenimento degli attuali livelli nel 2021 ed anni successivi, risulta fondamentale quale volano finanziario per tutta l'Agenzia. Inoltre la produzione di mascherine FFP2/FFP3 e chirurgiche, fa ritenere che l'economica gestione possa essere consolidata nel triennio 2021-2023. Sono infatti già in portafoglio 21 milioni di mascherine chirurgiche e 0,6 milioni di FFP2 assegnate dallo SME che saranno prodotte interamente entro l'anno corrente. Infine, per sostenere il mercato di sbocco, anche in previsione dell'auspicata cessata emergenza da pandemia, è allo studio la possibilità di fornire mascherine chirurgiche sterili alle ASL e agli ospedali, per le quali sono già pervenute richieste da più operatori, previo acquisto di apposita macchina e adeguamento degli ambienti per la sterilizzazione.

Per l'**Arsenale di Messina**, a partire da metà 2021 è previsto l'incremento dell'attività verso privati, in particolare nel settore dei cosiddetti *mega-yacht*; l'aumento dei volumi produttivi, unitamente all'auspicabile ripresa dei volumi per i clienti privati, consente di essere confidenti sul raggiungimento dell'economica gestione nel triennio 2021 – 2023 da parte dell'Arsenale. Al riguardo, è in corso di predisposizione un nuovo accordo triennale AID e Marina Militare, sia per l'attività di demilitarizzazione di munizionamento che per la vendita di tutte le navi dismesse, la cui valorizzazione potrà essere indirizzata a finanziare, come controprestazioni, le unità navali ai lavori nell'Arsenale di Messina.

Per l'**UP di Capua**, nonostante il netto miglioramento della sua performance nel 2020, non è agevole pianificare gli obiettivi di medio-lungo periodo in quanto l'assegnazione delle commesse da parte dell'Amministrazione Difesa è confermata con ordinativi annuali e non più a carattere pluriennale. Pertanto, per ampliare i volumi produttivi, è in corso di valutazione l'opportunità di internalizzare alcune fasi del processo produttivo attualmente svolte da terzi (es. caricamento vari calibri, recupero valigette FF.AA.).

Considerato che anche l'**UP di Castellammare di Stabia** ha dato prova nel 2020 di sostenere aumentati volumi di produzione rispetto agli anni passati, è verosimile che l'assegnazione annuale di importanti commesse di forniture alla Marina Militare prosegua oltre il 2020.

A ciò si deve aggiungere l'accordo quadro di collaborazione che la nuova *governance* ha recentemente stipulato con 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.

Infine per l'**UP di Fontana Liri** la nuova *governance* dell'AID ha attivato 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.

In merito alla centrale idroelettrica, gli interventi di adeguamento e potenziamento complessivi delle opere idrauliche, delle turbine e degli impianti di distribuzione che richiedono, come attestato da studi preliminari, circa 2,5M€, la nuova DG sta valutando opportunità e tempistiche della realizzazione di lavori, vincolando l'intervento alle prospettive di sviluppo di tutto lo Stabilimento, anche con il coinvolgimento di partner industriali privati per la gestione e commercializzazione del surplus energetico.

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 aumento della riserva ex art. 13 c. 2 DM 17/06/2011 che si attesta ad € 20.646.292 (€17.974.443 nel passato esercizio).

Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2020

- D.M. 10 febbraio 2020 di approvazione del “Bilancio annuale di previsione 2020” dell'Agenzia Industrie Difesa.
- L'11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS) ha dichiarato la pandemia per il focolaio internazionale da nuovo coronavirus SARS-CoV-2.
- Atto Dispositivo del Direttore generale di AID N.67/2020 'Misure urgenti in materia di contrasto al COVID-19' prot. 2683 dell'11/03/2020.
- Con l'art. 9 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" per l'anno 2020 lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze è stato autorizzato alla produzione e distribuzione di disinfettanti e sostanze ad attività germicida o battericida, nel limite di spesa di 704.000 euro.
- Autorizzazione AIFA dell'8/04/20 per la sperimentazione clinica dell'idrossiclorochina, per il trattamento domiciliare di pazienti che presentano un quadro clinico lieve di COVID-19 e che si trovano in isolamento domiciliare; Decreto del Ministero alla Salute del 7 aprile 2020 che autorizza lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze alla produzione del farmaco a base di idrossiclorochina fino al termine dell'emergenza sanitaria in atto.
- Atto aggiuntivo alla Convenzione triennale 2018 – 2020 tra Ministro della difesa e Direttore generale dell'Agenzia Industrie Difesa (aprile 2020)
- Atto Organizzativo 6/2020 dell'11 marzo 2020 “Direttiva sull'applicazione dell'istituto del



“Lavoro agile” (smartworking) presso la Direzione Generale e le Unità Produttive di Agenzia Industrie Difesa durante la fase transitoria e a regime a seguito delle misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19”.

- Atto Organizzativo 8/2020 del 22 marzo 2020 "Sospensione delle attività produttive presso tutte le UP di Agenzia Industrie Difesa ad eccezione dello Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze ed estensione dell'applicazione del lavoro agile a seguito di ulteriori misure di emergenza decise dal Governo per il contenimento del contagio epidemiologico di cui alla dichiarazione del Presidente del Consiglio in data 21 marzo 2020".
- Atto Organizzativo 9/2020 del 3 Aprile 2020 “Disposizioni sulla ripresa di tutte le attività produttive presso le Unità Produttive di AID e proroga dell'applicazione dell'istituto del «Lavoro agile»”.
- D.M. 16 luglio 2020 di approvazione del “Relazione e bilancio al 31/12/2019” dell’Agenzia Industrie Difesa.
- *Prorogatio* del Direttore generale Ing. Gian Carlo Anselmino fino al 24 settembre 2020;
- D.P.R. 7 ottobre 2020, nomina a Direttore generale di Agenzia Industrie Difesa del Dott. Nicola Latorre.
- Legge di bilancio per il 2021, L. 178 del 30/12/2020, che all’art. 1 c. 474 dispone l’autorizzazione alla spesa per il progetto cannabis

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio

- D.M. 5 febbraio 2021: approvazione del programma di attività e budget dell'esercizio.
- D.P.R. 09/03/2021: Conferma nell'incarico di Direttore generale dell’Agenzia Industrie Difesa del Dott. Nicola LATORRE fino alla scadenza naturale del mandato in corso, ai sensi dell’art. 19, comma 8, del d.lgs. n. 165 del 2001 e dell’art. 2, comma 160, del decreto-legge n. 262 del 2006.
- Firma della Convenzione triennale 2021 - 2023 tra il Direttore generale dell’Agenzia Industrie Difesa e Ministro della difesa - 25 marzo 2021.
- 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.

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.



agenzia
industrie
difesa

Conclusioni

Signor Ministro della difesa

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

Il Direttore Generale
Dott. Nicola Latorre

TIMBRO TONDO



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



BILANCIO 2020

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



Stato patrimoniale

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.752.123	2.156.572
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	208.716	242.578
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	3.815.923	3.585.305
	Totale	5.776.762	5.984.455
II	- Immobilizzazioni materiali nette		
2)	- Impianti e macchinari	18.126.051	18.443.817
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.434.131	1.861.276
4)	- Altri beni	313.344	381.029
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.279.139	1.083.168
	Totale	21.152.665	21.769.290
	Totale immobilizzazioni nette (B)	26.929.427	27.753.745
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.163.429	9.627.987
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.760.859	551.975
3)	- Lavori in corso su ordinazione	20.407.099	3.557.456
4)	- Prodotti finiti	3.472.190	2.842.101
5)	- Acconti	10.272.121	9.062.137
	Totale	46.075.698	25.641.656
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	6.110.455	5.764.122
4)	- verso Amm.Difesa	40.076.873	31.253.585
	- di cui entro l'esercizio successivo	38.286.873	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	1.790.000	
5)	- verso Altri	258.183	210.235
	Totale	46.445.511	37.227.942
IV	- Disponibilità liquide		
1)	- Depositi bancari	47.600.671	25.406.927
3)	- Denaro e valori in cassa	38.255	42.117
	Totale	47.638.926	25.449.044
	Totale attivo circolante (C)	140.160.135	88.318.642
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	36	2
	- Risconti attivi	9.189	21.440
	Totale Ratei e Risconti (D)	9.225	21.442
	TOTALE ATTIVO	167.098.787	116.093.829



VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	17.974.443	16.724.801
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	2.671.849	1.249.642
	Totale patrimonio netto (A)	45.214.662	42.542.813
B)	Fondo per rischi e oneri		
4)	- Altri	3.663.821	2.038.880
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	3.663.821	2.038.880
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	21.909.849	3.091.242
6)	- Acconti da clienti	1.238.924	647.782
7)	- Debiti verso fornitori	43.394.981	31.188.378
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	34.150.689	24.335.036
	- di cui entro l'esercizio successivo	24.755.977	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	9.530.660	
12)	- Debiti tributari	730.401	697.172
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	89.499	85.064
14)	- Altri debiti	4.257.309	1.071.603
	Totale debiti (D)	105.771.652	61.116.277
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	49.303	16.403
	- Risconti passivi	-	-
	Contributi a destinazione vincolata	5.003.088	5.261.286
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	4.497.817	2.096.688
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	12.466	12.466
	Contributi su costruzioni interne	2.885.978	3.008.956
	Altri risconti	-	60
	Totale	12.399.349	10.379.456
	Totale Ratei e Risconti (E)	12.448.652	10.395.859
	TOTALE PASSIVO	167.098.787	116.093.829



Conto economico

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	99.894.405	94.320.989
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	14.074.049	12.372.888
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.838.972	(995.417)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	16.849.643	98.854
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	552.806	644.699
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	232.838	1.058.504
	- contributi in conto esercizio	15.559.149	10.588.449
	- altri	406.238	1.750.479
	Totale valore della produzione (A)	149.408.100	119.839.445
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	75.002.221	52.436.877
7)	Servizi	13.230.082	15.244.015
8)	Godimento beni di terzi	151.212	161.071
9)	Personale	39.241.155	42.231.809
a)	- salari e stipendi	25.958.348	28.086.686
b)	- oneri sociali	5.596.866	6.142.337
c)	- trattamento di fine rapporto	1.124.299	1.272.974
e)	- personale comandato	5.218.852	5.238.781
e)	- altri costi	1.342.790	1.491.031
10)	Ammortamenti e svalutazioni	4.728.897	5.204.773
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.638.553	2.178.247
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.090.344	3.026.526
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	9.113.620	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(535.441)	(629.426)
12)	Accantonamenti per rischi	1.113.000	12.000
13)	Altri accantonamenti	744.779	697.688
14)	Oneri diversi di gestione	1.293.889	492.776
	Totale costi della produzione (B)	144.083.414	115.851.583
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	5.324.686	3.987.862
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	14.755	44.706
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	23.769	96.681
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(9.014)	(51.975)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	5.315.672	3.935.887
20)	Imposte dell'esercizio	(2.643.823)	(2.686.245)
21)	Risultato dell'esercizio	2.671.849	1.249.642



Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	2020	2019
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.671.849	1.249.642
Imposte sul reddito	2.643.823	2.686.245
Interessi passivi/(interessi attivi)		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito e interessi	5.315.672	3.935.887
Accantonamento ai fondi rischi e oneri	1.857.779	709.688
Utilizzi dei fondi rischi e oneri	(232.838)	(1.058.504)
Ammortamento delle immobilizzazioni	4.728.897	5.204.773
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0
Altre rettifiche per elementi non monetari	(15.559.149)	(10.588.449)
2. Flusso finanziario prima della variazione del ccn	(3.889.639)	(1.796.605)
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(20.434.042)	(2.978.232)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(346.333)	3.548.498
Decremento/(incremento) dei crediti verso Amm.Difesa	(8.823.288)	(5.150.748)
Decremento/(incremento) dei crediti verso altri	(47.948)	(47.174)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	12.217	28.163
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	12.206.603	5.830.918
Incremento/(decremento) dei debiti verso Amm.Difesa	28.634.260	5.424.207
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	3.814.512	(2.653.659)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	2.310.991	(221.480)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	13.437.333	1.983.888
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	(2.643.823)	(2.686.245)
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/pagamenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.793.510	(702.357)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.477.470)	(2.901.776)
Disinvestimenti	3.751	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.427.568)	(1.450.681)
Disinvestimenti	(3.292)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.904.579)	(4.352.457)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Residuo finanziamento dello Stato per costi lavoro	14.310.415	9.639.253
Finanziamento dello Stato nuovi investimenti	990.536	1.588.502
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.300.951	11.227.755
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	22.189.882	6.172.941
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	25.449.044	19.276.103
Disponibilità liquide a fine esercizio	47.638.926	25.449.044



NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente nota costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Aliquote d'ammortamento

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate nel periodo 2002/2020 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:



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 incred. beni terzi
BAIANO	7/11	10%	15,5%	15%	20%	12%	20%	20%	10%
NOCETO	7/11	10%	12,5%	6,67%	20%		20%	20%	10%
TORRE	7/25	10%	12,0%		25%		20%	20%	10%
FONTANA	9/6								
CASTELLAMMARE	12/8		12,5%		25%	12%	20%	20%	10%
FIRENZE	9/9	10%	12,0%		20%	12%	20%	20%	10%
GAETA	15/1		12,5%		20%	12%	20%	20%	10%
MESSINA	7/21	10%	12,0%		25%	12%	20%	20%	10%
LA SPEZIA	7/21							20%	
CAPUA	7/11	10%	12,50%	15%	20%	12%	20%	20%	10%
DIREZIONE GENERALE	23/2					12%	20%	20%	

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

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

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

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Rimanenze

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

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

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

Contributi per i programmi di investimento

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



dei programmi di investimento.

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

Sulla base dell'accordo tra AID-SCFM e Regione Toscana nel 2020 sono contabilizzati nei risconti passivi i contributi incassati nel 2020 relativi al progetto di ricerca, sperimentazione clinica no-profit e supporto all'utilizzo dei farmaci cannabinoidi.

Contributi in conto esercizio

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

I contributi in conto esercizio 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 Codice Civile.

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

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

		2020	2019	Variazione
Immobilizzazioni nette	€	26.929.427	27.753.745	(824.318)

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

		2020	2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	€	5.776.762	5.984.455	(207.693)

Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2020, 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
31/12/2019				
Costo	11.666.673	242.578	11.592.727	23.501.977
F.do amm.	9.510.099		8.007.418	17.517.517
Valore a bilancio	2.156.572	242.578	3.585.305	5.984.455
VARIAZIONE ESERCIZIO				
Acquisti	518.572	188.189	942.859	1.649.620
Amm.to	937.997		700.554	1.638.551
Alienazioni: Costo	- 3.751	- 222.051	120.660	- 105.142
Alienazioni: F.do amm.	11.226		108.973	120.199
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

Tra gli incrementi più rilevanti degli oneri pluriennali si annoverano, le spese per la realizzazione del progetto per la produzione di materiali in fibra di carbonio (€ 160k) e i lavori aggiuntivi al progetto *Green Ship Recycling* (€ 130,6k).

Nelle immobilizzazioni immateriali in corso si annoverano le spese di Baiano (€ 71k) per ricerca e sviluppo della linea di assiematura del colpo da 25x137, di Noceto (€ 34k) per la

linea di integrazione del missile Spike LR2, di Firenze (€ 41k) per lo sviluppo del progetto cannabis e di Messina (€ 43k) per i lavori al Pontile.

Gli acquisti relativi ai costi incrementativi su beni di terzi sono riferiti all'adeguamento e alla ristrutturazione di immobili e impianti di proprietà dell'Amministrazione Difesa, ricevuti in comodato d'uso gratuito, in particolare negli Stabilimenti di Firenze (€ 454k) per la realizzazione dei reparti produttivi dedicati alla cannabis per uso medico e la manutenzione straordinaria della Torre Piezometrica e di Torre Annunziata (€ 243k) per la realizzazione del reparto di produzione delle mascherine chirurgiche e dispositivi di protezione ffp2.

Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	€	2020	2019	Variazione
		21.152.665	21.769.290	(616.625)

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2020, 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
31/12/2019					
Costo	55.313.379	7.795.871	2.836.758	1.083.168	67.029.177
F.do amm.	36.869.566	5.934.598	2.455.731		45.259.896
Valore a bilancio	18.443.817	1.861.276	381.029	1.083.168	21.769.290
31/12/2020					
Acquisti	2.060.356	133.928	87.229	804.400	3.085.913
Amm.to	2.405.769	543.750	140.830	-	3.090.349
Alienazioni: Costo	- 19.996	- 753	38.383	608.430	626.064
Alienazioni: F.do amm.	7.655	- 18.073	24.301	-	13.883
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

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

- negli impianti e macchinari, dall'acquisto e installazione di macchinari per la produzione di materiali in fibra di carbonio (€ 594k) presso l'UP di Castellammare, dall'acquisto e installazione di macchinari per la produzione di mascherine chirurgiche e dispositivi di protezione ffp2 (€ 639k) presso Torre Annunziata, dalla realizzazione di passetti distanziatori (€ 165k) presso l'UP di Messina e dall'acquisto della macchina nastratrice per il calibro 7.62 e della macchina serigrafica presso lo Stabilimento di Capua (€ 296k).

- nelle attrezzature, dall'acquisto di lavapavimenti industriali (€ 12k), di transpallets (€ 7k), di un climatizzatore (€ 4k) e di un terminale termografico (€ 3k) dell'UP di Baiano e dall'acquisto di un dosatore volumetrico (€ 8k), di tavoli in tre/quattro moduli (€ 32k) e di una macchina test per scorrimento polveri (€22k) dell'UP di Firenze.

Tra le immobilizzazioni materiali in corso spiccano i costi sostenuti per l'impianto di produzione acqua purificata (€ 110k), di un tritatore termostato (€ 79k), dalla linea di riempimento e tappatura flaconi (€ 104k) e di una macchina blisteratrice (€ 279k) dell'UP di Firenze e i costi relativi ai lavori di completamento del bacino GO55 (€ 225k) dell'UP di Messina.

Rimanenze	€	2020	2019	Variazione
		46.075.698	25.641.656	20.434.042

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

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2019	Variazione dell'esercizio		Valore al 31/12/2020
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.627.987	3.240.308	2.704.866	10.163.429
Prodotti in corso di lavor. e semilavorati	551.975	1.333.378	124.494	1.760.859
Lavori in corso su ordinazione	3.557.456	16.849.642	-	20.407.099
Prodotti finiti	2.842.101	987.540	357.451	3.472.190
Totale rimanenze	16.579.519	22.410.868	3.186.811	35.803.577
Acconti	9.062.137	10.736.949	9.526.965	10.272.121
	25.641.656	33.147.817	12.713.776	46.075.698

Le variazioni più rilevanti delle materie prime, sussidiarie e di consumo (+ € 535.442) sono dovute:

- all'aumento delle rimanenze di magazzino degli Stabilimenti di Noceto (+ € 163.629), di Torre Annunziata (+ € 2.241.174) e Firenze (+ € 698.714);
- alla diminuzione dello Stabilimento di Baiano (- € 1.941.904), di Fontana Liri (- € 311.481) e Capua (- € 371.600).

L'incremento netto dei prodotti finiti e semilavorati (+ € 1.838.973) risente essenzialmente della produzione dello Stabilimento di Baiano (+ € 1.333.378), dell'acquisizione di prodotti dello Stabilimento di Torre Annunziata (+ € 631.812) e della vendita di prodotti dello Stabilimento di Capua (- € 328.418).

Le variazioni più rilevanti dei lavori in corso su ordinazione sono riconducibili essenzialmente all'Arsenale di Messina (+ € 1.080.680) per lavorazioni su navi e costruzione di passetti distanziatori e allo Stabilimento di Capua (€ 15.690.735) per lavorazioni su munizionamento, non conclusi nel 2020.

Le variazioni degli acconti durante l'anno sono principalmente dovute all'apertura e chiusura di anticipi dati a fornitori, rispettivamente per lavorazioni da effettuare presso l'UP di Baiano e per lavorazioni concluse presso l'UP di Capua.

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" (€ 4.497.817 al 31/12/2020 contro € 2.096.688 al 31/12/2019).

Crediti	€	2020	2019	Variazione
		46.445.511	37.227.942	9.217.569

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2020
		Nuovi crediti	Incassi	Conguagli e svalutazioni	Totale	
	a	b	c	d	e=b+c+d	f=a+e
Crediti verso clienti (a)	5.764.122	41.786.282	(40.971.869)	(468.080)	346.333	6.110.455
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	1.528.821	-	-	182.518	182.518	1.346.303
di cui oltre 12 mesi	1.346.303	-	-	-	-	1.346.303
- Legge 626	443.697	-	-	-	-	443.697
di cui oltre 12 mesi	443.697	-	-	-	-	443.697
- Anticipazioni varie	269.099	101.419	80.331	21.295	207	268.891
Totale crediti verso AD per anticipazioni (b)	2.241.617	101.419	(80.331)	(203.813)	(182.725)	2.058.892
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti e spese di funzionamento:						
- esercizio 2009	28.178	-	-	-	-	28.178
- esercizio 2010	72.979	-	-	72.979	72.979	0
- esercizio 2011	400	-	-	-	-	400
- esercizio 2012	19.383	-	-	19.356	19.356	27
- esercizio 2013	327.861	-	-	112.121	112.121	215.740
- esercizio 2014	5.541	-	-	-	-	5.541
- esercizio 2015	3.435.173	-	-	2.775.688	2.775.688	659.485
- esercizio 2016	4.207.956	-	-	4.064.409	4.064.409	143.547
- esercizio 2017	5.029.134	-	54.396	1.893.121	1.947.517	3.081.617
- esercizio 2018	85.690	-	-	-	-	85.690
- esercizio 2019	15.799.668	-	10.269.144	-	10.269.144	5.530.525
- esercizio 2020		86.538.960	58.271.729	-	28.267.231	28.267.231
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti e spese di funzionamento (c)	29.011.963	86.538.960	(68.595.268)	(8.937.674)	9.006.018	38.017.981
Totale crediti verso AD (d=b+c)	31.253.585	86.640.379	(68.675.599)	(9.141.487)	8.823.293	40.076.873
Altri crediti (e)	210.235	880.523	(832.579)	4	47.948	258.183
Totale crediti (f=a+d+e)	37.227.942	129.307.184	(110.480.047)	(9.609.563)	9.217.574	46.445.511



I crediti verso clienti sono comprensivi delle fatture da emettere per € 216.368.

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

- il finanziamento che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 aveva previsto a carico dell'AD per manutenzione di infrastrutture e adeguamento alla legge nei luoghi di lavoro degli impianti e fabbricati (€ 1.790.000) ad oggi non ancora erogato; è in corso la compensazione di parte di tale credito con il debito derivante dalla guardiania dello Stabilimento di Castellammare effettuata da personale rimasto in carico all'AD, pari ad € 800.000 alla data del 31/12/2020; il fondo svalutazione accantonato nei passati esercizi per € 1.070.000 è stato rideterminato fino a concorrenza del credito residuo pari ad € 990.000.
- le spese legali e risarcimento danni per controversie di lavoro con dipendenti dell'AD, per periodi antecedenti la costituzione di AID (€ 268.891)

I crediti verso l'AD per materie prime, lavorazioni esterne, costi diretti diversi e costi di funzionamento hanno subito una variazione netta di + € 9.006.018.

Le svalutazioni hanno riguardato la situazione creditoria dell'Agenzia nei confronti degli Enti della Difesa, relativa alle spese di funzionamento sostenute negli anni 2015 – 2017 in quanto, in base ad un'analisi svolta dallo SMD, sono state rilevate criticità in ordine all'efficace applicazione degli strumenti tecnico-amministrativi disponibili. Tale circostanza ha reso impossibile il ripianamento secondo quanto auspicato dalla Convenzione triennale tra Ministro della difesa e Direttore generale dell'AID, a suo tempo vigente.

Le note di addebito dell'anno 2020 ammontano ad € 86.538.960. Gli incassi/compensazioni ricevuti per gli esercizi dal 2016 al 2020 sono stati pari a € 68.595.268. In particolare, si evidenzia che, a fronte dell'emissione di note di addebito del 2020, per le commesse di tale anno, nel 2020 la Difesa ha versato/compensato all'AID € 58.271.729. Nei primi quattro mesi del 2021, ha versato altri € 3.843k, a fronte di commesse del 2020).

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

I crediti verso altri di € 258.183 sono costituiti per € 76.562 da crediti per IVA, per € 44.682 da acconti per IRES e da partite diverse per € 136.939.

La variazione complessiva dei crediti rispetto al passato esercizio è di + € 9.217.569.

Sia i crediti verso clienti che i crediti verso AD sono al netto del fondo svalutazione crediti. La movimentazione del fondo è riportata nella seguente tabella.

Descrizione	Crediti verso clienti	Crediti verso A.D.	Totale
Consistenza del fondo al 31/12/2019	294.647	-	294.647
Accantonamento dell'esercizio	380.400	8.733.219	9.113.619
Utilizzo del fondo	(16.035)	-	(16.035)
Consistenza del fondo al 31/12/2020	659.012	8.733.219	9.392.231

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti verso clienti (380.400€) ha riguardato principalmente le UP di Firenze e Messina.

A fronte di una 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 dell'UP di Firenze, è stato appostato un accantonamento al fondo applicando percentuali di svalutazione sulla base della vetustà del credito.

L'utilizzo (16.035€) è relativo alla chiusura di crediti non più esigibili degli Stabilimenti di Castellammare, Firenze, Messina e Direzione Generale.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti verso AD (8.733.219€) ha riguardato i crediti di funzionamento dal 2015 al 2017.

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

CREDITI			
ITALIA	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
46.126.953	247.762	70.797	46.445.512

	2020	2019	Variazione
Disponibilità liquide €	47.638.926	25.449.044	22.189.882

Le **disponibilità** riguardano:

Depositi bancari	€	1.410.632
Deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato	€	46.190.039
Denaro e valori in cassa	€	38.255
	€	47.638.926



		2020	2019	Variazione
Ratei attivi	€	36	2	34

		2020	2019	Variazione
Risconti attivi	€	9.189	21.440	(12.251)

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premi assicurativi, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2021.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

		2020	2019	Variazione
Patrimonio netto	€	45.214.662	42.542.813	2.671.849

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

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	Fondo di dotazione	Riserva art.13 c. 2 DM 17/06/2011	Riserva per perdite durevoli di valore	Avanzo esercizio precedente	Avanzo / disavanzo esercizio	Totale
Situazione al 31/12/2018	24.836.990	23.671.881	(358.536)	89.916	(6.947.080)	41.293.171
Incrementi/Decrementi dell'anno 2019	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio 2018	0	(6.947.080)	0	0	6.947.080	0
Avanzo dell'esercizio 2019	0	0	0	0	1.249.642	1.249.642
Situazione al 31/12/2019	24.836.990	16.724.801	(358.536)	89.916	1.249.642	42.542.813
Incrementi/Decrementi dell'anno 2020	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio 2019	0	1.249.642	0	0	(1.249.642)	0
Avanzo dell'esercizio 2020	0	0	0	0	2.671.849	2.671.849
Situazione al 31/12/2020	24.836.990	17.974.443	(358.536)	89.916	2.671.849	45.214.662

L'aumento del patrimonio netto è dovuto all'avanzo dell'esercizio (+ € 2.671.849).

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).

	2020	2019	Variazione
Fondo per rischi ed oneri €	3.663.821	2.038.880	1.624.941

I movimenti del fondo sono analizzati nella tabella che segue.

DESCRIZIONE	31/12/2019		Acc.ti fondo oneri	Acc.ti "altri rischi"	Utilizzi	31/12/2020	
	Totale	di cui "altri rischi"				Totale	di cui "altri rischi"
Stab. Baiano - acc.to oneri sconfezionamento colpi da 105x51mm	314.534		0		(45.492)	269.042	
Stab. Baiano - acc.to oneri fee alla STK	420.000		80.000		0	500.000	
Stab. Noceto - acc.to oneri per lavorazione 40mm	95.346		0		(95.346)	0	
Stab. Fontana - acc.to oneri per spese legali causa tributaria	12.000		0		(12.000)	0	
Acc.to oneri contenz trib Comune di FL				1.000.000		1.000.000	
Arsenale Messina - acc.to rischi per controversie legali	127.000			113.000	0	240.000	
Stab. Capua - acc.to oneri stozzati Fiocchi	0		664.779		0	664.779	
Direzione Generale - acc.to rischi finanziamenti previsti dalla revisione n. 2 della Convenzione AD/AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture a adeguamento impianti	1.070.000	1.070.000	0		(80.000)	990.000	990.000
Totali	2.038.880	1.070.000	744.779	1.113.000	(232.838)	3.663.821	990.000

Gli accantonamenti al fondo oneri riguardano l'UP di Capua per gli stozzati anticipati dalla società Fiocchi (664.779) e l'UP di Baiano per la fee da riconoscere alla società STK per il contratto relativo alle munizioni 40x53.

Gli accantonamenti al fondo rischi riguardano gli oneri legali relativi al contenzioso in essere con il comune di Fontana Liri per la Tassa rifiuti, chiusa con esito negativo in primo grado nel 2020 (€ 1.000.000) e il contenzioso relativo a cause di lavoro nell'UP di Messina (€ 113.000).

Gli utilizzi del fondo (€ 232.838) riguardano principalmente gli oneri per lavorazioni accantonati nel 2018 dagli Stabilimenti di Baiano e nel 2019 da Noceto.

L'importo del fondo di € 990.000 è oltre l'esercizio successivo.

Debiti

Debiti	2020	2019	Variazione
Acconti Ministero Difesa	21.909.849	3.091.242	18.818.607
Acconti da clienti	1.238.924	647.782	591.142
Debiti verso fornitori	43.394.981	31.188.378	12.206.603
Debiti verso Amm.Difesa	34.150.689	24.335.036	9.815.653
<i>di cui oltre 12 mesi</i>	<i>9.530.660</i>	<i>7.204.131</i>	
Debiti tributari	730.401	697.172	33.229
Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	89.499	85.064	4.435
Altri debiti	4.257.309	1.071.603	3.185.706
Totali	€ 105.771.652	61.116.277	44.655.375

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

DEBITI			
ITALIA	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
104.654.871	65.276	1.051.505	- 105.771.652

Gli acconti dal cliente Amministrazione Difesa per le note debito emesse e da emettere verso enti committenti dell'AD per € 21.909.849 sono relativi agli oneri a rimborso per commesse di produzione.

Gli acconti da altri clienti sono relativi agli Stabilimenti di Torre Annunziata (€ 682.378) per la vendita di mezzi e materiali dismessi dall'AD e di Noceto (€ 550.930) 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 da ricevere per € 12.680.198 e sono tutti entro l'esercizio successivo.

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, è stato elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali che per l'anno 2020 è pari a 0,49 giorni.

L'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.L.vo n. 231/2002 ammonta a k€ 19.651.

Le variazioni dei debiti verso l'AD sono riferite alle ulteriori controprestazioni ancora da erogare relative alle convenzioni di permuta in essere per la valorizzazione dei mezzi terrestri/navali dei materiali ceduti all'AID:

- in aumento per gli Stabilimenti di Baiano (+ € 312.477), di Torre (+ € 7.455.331) e di Messina (€ 2.646.838) e in diminuzione per lo Stabilimento di Noceto (- € 680.741);
- un ulteriore aumento per € 80.000 (che porta ad un saldo complessivo di € 800.000) relativo al costo del 2020 della guardiania dell'UP di Castellammare che - effettuata dal personale rimasto in carico all'AD al momento del passaggio dell'UP all'AID - l'Agenzia deve rimborsare in base agli accordi con la stessa Amministrazione Difesa; è in corso la compensazione di tale debito con parte del credito derivante dalla revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 che aveva previsto un finanziamento a carico dell'AD per manutenzione di infrastrutture e adeguamento alla legge sulla sicurezza nei luoghi di lavoro degli impianti e fabbricati (€ 1.790.000) ad oggi non erogato.

I debiti verso l'AD sono ripartiti in € 24.755.977 entro l'esercizio successivo e € 9.530.660 oltre l'esercizio in quanto riferito a controprestazioni da erogare all'AD a fronte delle permutate in essere per la valorizzazione dei mezzi e materiali ceduti all'AID.

I debiti tributari e quelli verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale derivano dai pagamenti delle retribuzioni accessorie e dei professionisti, effettuati nel mese di dicembre 2020, oltre all'Iva (€ 467.903), e all'Ires stanziata sulla stima del reddito commerciale tassabile (€ 134.245).

Negli altri debiti, gli importi più rilevanti riguardano i finanziamenti del Ministero degli Affari Esteri per il progetto Libia (€ 2.290.353) e per il progetto Libano (€ 1.500.000), i depositi cauzionali ricevuti (€ 139.033) oltre le competenze accessorie del personale civile e militare (indennità di turno, reperibilità) di competenza del 2020 anticipate dall'AID (€ 254.616).

		2020	2019	Variazione
Ratei passivi	€	49.303	16.403	32.900

Risconti passivi		2020	2019	Variazione
Contributi a destinazione vincolata		5.003.088	5.261.286	(258.198)
Contributi su rimanenze		4.497.817	2.096.688	2.401.129
Contributi per spese a carico AD		12.466	12.466	0
Contributi su costruzioni interne		2.885.978	3.008.956	(122.978)
Altri risconti		0	60	(60)
Totali	€	12.399.349	10.379.456	2.019.893

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 e da specifici accordi.

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

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2018	3.066.076	1.552.660	4.618.736
Contributi concessi 2019	1.908.502	0	1.908.502
Spese effettuate nell'esercizio 2019	0	(743.438)	(743.438)
Utilizzo per quote di ammortamento 2019	0	(522.514)	(522.514)
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	1.694.534	(1.952.732)	5.003.088

La tabella evidenzia i contributi a destinazione vincolata, cioè l'ammontare dei finanziamenti residui da utilizzare per gli investimenti. Trattasi di finanziamenti previsti dai Bilanci dello Stato concessi, tramite l'Amministrazione Difesa, dal 2002 al 2014 per la realizzazione di investimenti 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 cui contributi residui non sono stati utilizzati nel 2020.

	2020	2019	Variazione
Contributi su rimanenze €	4.497.817	2.096.688	2.401.129

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.

Descrizione	Infrastrutture	Legge 626	Rifiuti speciali	Totale
Situazione al 31/12/2018	8.238	3.374	854	12.466
Spese effettuate nell'esercizio 2019	-	-	-	-
Situazione al 31/12/2019	8.238	3.374	854	12.466
Spese effettuate nell'esercizio 2020	-	-	-	-
Situazione al 31/12/2020	8.238	3.374	854	12.466

I contributi per spese a carico AD sono 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.

	2020	2019	Variazione
Contributi su costruzioni interne €	2.885.978	3.008.956	(122.978)

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 2020 sono riferiti agli Stabilimenti di:

- Baiano, per studi e ricerche necessari alla implementazione della "linea di ripristino dei colpi da 25mm" (€ 50k),
- Noceto, per studi e ricerche finalizzati alla realizzazione della linea di integrazione del missile Spike (€ 23k),
- Castellammare per lo sviluppo di cordami innovativi per i sottomarini della MM (€ 20k),
- Firenze, per prove di taleggio indirizzate allo sviluppo di metodiche indipendenti di avvio coltivazione di cannabis ad uso medico (€24k);
- Messina, per l'adeguamento/modifica del bacino GO55 e per la costruzione dei piani di posa necessari alla costruzione dei 'passetti' (€ 366k).

	2020	2019	Variazione
Sistema degli impegni €	8.825.484	8.178.064	647.420

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

- Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	1.603.982
- Impegni per investimenti	€	1.102.368
- Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	6.119.134
		8.825.484

E' lo Stabilimento di Noceto ad avere il maggior importo di impegni per spese dirette (1,65M€), seguito da Firenze (1,42M€), da Baiano (1,28M€) e da Capua (1,25M€). Per il funzionamento, Firenze (662,67k€), Noceto (353,4k€) e Capua (336,3k€). Per il potenziamento, è lo Stabilimento di Firenze ad aver il maggior importo di impegni (613,60k€), seguito da Baiano (265,86k€) e Noceto (130,81k€).



CONTO ECONOMICO

Il **Valore della Produzione** di € 149.408.100 risulta aumentato di € 29.568.655 rispetto all'esercizio 2019.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all'Amministrazione Difesa è aumentato di € 5.573.416 rispetto al 2019 (€ 99.894.405 rispetto ad € 94.320.989).

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*).

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*.

Il fatturato del mercato civile ha avuto un incremento netto di € 1.701.161, passando da € 12.372.888 del passato esercizio ad € 14.074.049, dovuto principalmente all'aumento dei ricavi di Baiano (+ € 2.117.136) e di Firenze (+ € 1.378.913), parzialmente bilanciato dai minor ricavi delle UP di Noceto (- € 1.258.768) e di Messina (- € 871.953).

La percentuale del fatturato commerciale sul totale della produzione sviluppata è passata dal 10% del 2019 al 9% del 2020

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

RICA VI COMMERCIALI			
IT	UE	ALTRI PAESI	TOTALE
13.475.293	525.939	72.817	14.074.049

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 31/12/2020	Valore rimanenze al 31/12/2019	Variazione dell'esercizio
Baiano	1.522.662	197.006	1.325.656
Noceto	1.121.181	976.671	144.510
Torre Annunziata	681.897	50.245	631.652
Fontana Liri	176.458	248.288	(71.830)
Castellammare	170.470	242.661	(72.191)
Firenze	1.560.381	1.350.787	209.594
Gaeta	0	0	0
Messina	0	0	0
La Spezia	0	0	0
Capua	0	328.418	(328.418)
Totale	5.233.049	3.394.076	1.838.972
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	Valore rimanenze al 31/12/2020	Valore rimanenze al 31/12/2019	Variazione dell'esercizio
Baiano	388.194	371.927	16.267
Noceto	0	0	0
Torre Annunziata	0	0	0
Fontana Liri	0	0	0
Castellammare	0	0	0
Firenze	0	0	0
Gaeta	61.960	0	61.960
Messina	4.266.209	3.185.529	1.080.680
La Spezia	0	0	0
Capua	15.690.736	0	15.690.736
Totale	20.407.099	3.557.455	16.849.643

Gli **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** per complessivi € 552.806 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€ 71), presso lo stabilimento di Baiano,
- studi e ricerche finalizzati alla realizzazione della linea di integrazione del missile Spike (k€ 34), presso lo stabilimento di Noceto,
- lo sviluppo di cordami innovativi per i sottomarini della MM (k€ 20), presso l’unità produttiva di Castellammare.
- prove di taleaggio indirizzate allo sviluppo di metodiche indipendenti di avvio coltivazione di cannabis ad uso medico (k€ 38), presso lo stabilimento di Firenze,
- l’adeguamento/modifica del bacino GO55 e per la costruzione dei piani di posa necessari alla costruzione dei ‘passetti’ (k€ 391), presso l’arsenale di Messina.

L’utilizzo dei fondi per complessivi € 232.838 riguarda i costi sostenuti nell’esercizio per l’effettuazione delle attività per le quali erano stati effettuati gli accantonamenti negli esercizi precedenti per Baiano (k€ 45) e Noceto (k€ 95); per la Direzione generale sono relativi all’utilizzo del fondo rischi finanziamenti previsti dalla revisione n. 2 della Convenzione AD/AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture (k€ 80).

I contributi in c/esercizio, pari a € 15.559.149 (€ 10.588.449 del 2019) sono analizzati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Contributi in conto esercizio
Costi di lavoro personale civile e militare	34.729.127
personale militare e civile assorbito dal valore della produzione	(20.630.946)
personale militare e civile assorbito dalle costruzioni interne	488.798
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2014	972.170
Totale	15.559.149



Gli altri proventi (€ 406.238) sono costituiti essenzialmente dalle plusvalenze realizzate a seguito di alienazione di beni patrimoniali (€ 88.887) da parte dello Stabilimento di Capua e dalle sopravvenienze attive (€ 272.165).

I **Costi della Produzione** che ammontano a € 144.083.414 sono aumentati rispetto allo scorso esercizio di € 28.231.831. Le principali variazioni riguardano:

- maggiori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e connesse variazioni per € 22.659.329;
- minori servizi per € 2.013.933;
- minori costi per il personale per € 2.990.654 dovuti essenzialmente alle uscite in quiescenza di dipendenti;
- minori quote di ammortamento per € 475.876;
- la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante 9.113.620, di cui la quota principale è relativa ai crediti verso l'AD per le spese di funzionamento sostenute negli anni 2015 – 2017,
- maggiori accantonamenti per rischi € 1.101.000; per il contenzioso in essere con il comune di Fontana Liri per la Tari, chiuso con esito negativo in primo grado e per il contenzioso per cause di lavoro nell'UP di Messina,
- maggiori oneri diversi di gestione per l'importo netto di € 801.113 dovuti principalmente alle perdite su crediti istituzionali e commerciali di 419.292, alle maggiori sopravvenienze passive per € 253.655 e al maggior importo di tasse sui rifiuti per 128.838.

Le **materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** ammontano a € 75.002.221 (€ 52.436.877 del 2019). Riguardano essenzialmente materiali acquistati per commesse di produzione per k€ 74.472 e materie di consumo per k€ 530; la variazione netta rispetto al passato esercizio di k€ 22.565 è dovuta principalmente ai maggiori acquisti da parte degli Stabilimenti di Torre e Capua, controbilanciati dai minori acquisti da parte dello Stabilimento di Baiano.

I **servizi** ammontano a € 13.230.082 (€ 15.244.015 del 2019). Comprendono: manutenzioni k€ 1.772; forniture *utilities* k€ 1.919; lavorazioni esterne e prestazioni su commesse k€ 4.881; servizi di pulizia k€ 507; servizi di vigilanza k€ 545; oneri per



smaltimento rifiuti k€ 871; servizio di manovalanza e giardinaggio k€ 403; premi assicurativi k€ 880; emolumenti ai revisori k€ 55; prestazioni di natura professionale k€ 278; trasporti k€ 803; spese telefoniche k€ 40; spese di rappresentanza k€ 9; spese legali k€ 50; spese di pubblicità k€ 7; servizi informatici k€ 225; spese postali k€ 3; prestazioni interinali k€ 147; al netto di k€ 168 per recupero IVA promiscua.

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

Gli oneri per godimento beni di terzi ammontano ad € 151.212 (€161.071 del 2019) e riguardano il noleggio di impianti e macchinari per k€ 90, noleggio di fotocopiatrici e macchine di ufficio per k€ 46 e i canoni di leasing e noleggio autovetture per k€ 7.

I costi per il personale ammontano ad € 39.241.155 (€ 42.231.809 del 2019). Essi comprendono:

- i costi relativi alle retribuzioni e contributi direttamente erogati dal MEF per conto dell'Amministrazione Difesa al personale civile in forza e al personale militare comandato per complessivi € 34.729.127 (€ 38.152.973 del 2019);
- i costi relativi al personale a tempo determinato in servizio presso la sede e presso gli stabilimenti pari a € 876.936 (€ 985.238 del 2019);
- i costi relativi ai lavoratori interinali per complessivi € 3.068.102 (€ 3.199.638 del 2019); tali costi si riferiscono alle commesse di produzione per € 2.547.481 (€ 2.671.147 del 2019) e al personale indiretto per € 520.621 (€ 528.491 del 2019).

Il costo medio annuo pro-capite è aumentato rispetto a quello dello scorso esercizio passando da € 38.012 del 2019 a € 37.569 del 2020. La forza media è passata dalle 1.111 unità del 2019 alle 1.045 unità del 2020.

Gli ammortamenti ammontano a € 4.728.897 (€ 5.204.773 del 2019). Essi si riferiscono agli investimenti effettuati nel periodo 2004-2020.

La variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, registra un incremento di € 93.985.

Gli **oneri diversi di gestione**, rilevano tra gli altri, la tassa per i rifiuti solidi urbani (€ 292.491), le sopravvenienze passive (€ 358.109), le perdite su crediti (€ 419.903), sia istituzionali che commerciali, e le tasse di concessione governativa (€ 51.281).

I **proventi e oneri finanziari** evidenziano un onere netto di € 9.014 essenzialmente dovuto alla differenza tra gli interessi passivi riconosciuti ai fornitori (k€ 6), le commissioni bancarie (k€ 17) e gli interessi attivi riscossi dai clienti (k€ 15).

Le **imposte dell'esercizio** per € 2.643.823 raggruppano l'Irap sui costi di lavoro dipendente (€ 2.509.578) e l'Ires stanziata su una stima del reddito tassabile dell'attività commerciale (€ 134.245).

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia un avanzo di € 2.671.849, la cui variazione rispetto al passato esercizio (un avanzo di € 1.249.642) è da ricondurre essenzialmente ai maggiori recuperi dall'attività produttiva rivolta sia al cliente difesa che agli altri clienti (+ € 552.965), dai minori ammortamenti non coperti dai contributi (- € 982.239) e dai minori accantonamenti per rischi (- € 113.000).

Descrizione	2020	2019	Variazione
Recuperi da attività produttiva (verso AD e altri clienti)	6.541.561	5.988.596	552.965
Ammortamenti non assorbiti dal contributo	(3.756.725)	(4.738.964)	982.239
Accantonamento per rischi	(113.000)	-	(113.000)
Interessi sulle disponibilità bancarie	13	11	2
Totale	2.671.849	1.249.643	1.422.206



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 € 264.562, per risarcimento danni anticipato dallo Stabilimento di Noceto (€ 129.712), per costi di energia elettrica dello Stabilimento di Fontana (€ 17.658) e per spese legali dell'Arsenale di Messina (€ 116.863).

Rapporti finanziari con l'Amministrazione Difesa e con le altre amministrazioni

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

- Contributi erogati dal Ministero degli Affari Esteri per progetto LIBANO (cap. 3415) - Torre Annunziata	750.000
- Contributi erogati dal Ministero degli Affari Esteri per progetto LIBIA (cap. 3415) - Torre Annunziata	2.290.353
- Contributi erogati dal Ministero della Difesa per emergenza Covid-19 (Disinfettanti) (cap. 1234) - Firenze	704.000
- Contributi erogati dalla Regione Toscana per progetto cannabis - Firenze	397.500
- Contributi erogati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartim della Protezione Civile per emergenza Covid-19 (produzione respiratori polmonari)	280.780
- Oneri a rimborso su commesse affidate dall'Amm.ne Difesa	68.595.268
Totale €	<u>73.017.902</u>

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 rimasti nei ruoli del Ministero della difesa, per un costo determinato in € 29.411.957, 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 equivalente in base alla tabella 4 del decreto ministeriale 18 aprile 2002. Tale costo per l'esercizio 2020 ammonta a € 5.317.170.

Rapporti economici con l'Amministrazione Difesa

Nel corso del 2020 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di € 99.894.405. Nella tabella seguente è stato riportato il suddetto valore con il dettaglio per stabilimento, con l'indicazione degli oneri a carico dell'Amministrazione Difesa per l'utilizzo di materie prime, costi diretti diversi e lavorazioni esterne e quota dei costi di funzionamento.

Stabilimenti	Valore della fornitura	Utilizzo materie prime, dei costi diretti diversi e lavorazioni esterne a rimborso
Baiano	12.240.239	22.087.647
Noceto	7.446.053	3.149.287
Torre Annunziata	24.603.637	6.650.491
Fontana Liri	1.117.403	-
Castellammare	3.378.376	1.116.752
Firenze	3.155.912	2.357.139
Gaeta	1.780.021	1.117.581
Messina	7.269.482	1.504.711
La Spezia	-	
Capua	38.869.722	45.374.860
Direz Generale	33.560	14.398
Totale	99.894.405	83.372.865



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



***STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO
DELLE UNITÀ PRODUTTIVE AID***



S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36.578	16.810
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	71.026,00	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	407.799	449.306
	Totale	515.403	466.116
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	1.247.102	1.408.779
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	91.603	90.942
4)	- Altri beni	11.766	17.630
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
	Totale	1.350.471	1.517.351
	Totale immobilizzazioni nette (B)	1.865.874	1.983.467
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.292.858	4.173.404
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.521.491	188.113
3)	- Lavori in corso su ordinazione	388.194	371.927
4)	- Prodotti finiti	1.171,00	8.893,00
5)	- Acconti	9.981.278,00	-
	Totale	14.184.992	4.742.337
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	1.354.843	317.579
4)	- verso Amm.Difesa	10.999.555	5.639.403
	- di cui entro l'esercizio successivo	10.999.555	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	33.436	31.703
	Totale	12.387.834	5.988.685
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	1.394.649	(2.213.776)
3)	- Denaro e valori in cassa	12.640	16.412
	Totale	1.407.289	(2.197.364)
	Totale attivo circolante (C)	27.980.115	8.533.658
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-



S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	1.976.446	1.976.446
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	1.319.011	(1.973.652)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.117.555)	3.292.665
	Totale patrimonio netto (A)	1.177.902	3.295.459
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	769.042	734.534
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	769.042	734.534
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	10.862.272,00	1.872.309,00
6)	- Acconti da clienti	682.378	97.093,00
7)	- Debiti verso fornitori	14.363.091	2.886.698
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	788.140	475.663
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	788.140	-
12)	- Debiti tributari	18.151	27.743
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	15.407	13.453
14)	- Altri debiti	49.114	44.257
	Totale debiti (D)	26.778.553	5.417.216
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	47.647,00	746,00
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	56.656	74.702
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	321.579	233.021
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	694.611	761.447
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.072.846	1.069.170
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.120.493	1.069.916
	TOTALE PASSIVO	29.845.990	10.517.125



S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	12.240.239	22.626.310
1)	Subforniture interne	-	264.269,00
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.777.587	1.660.451
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.325.656	(574.361)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	16.267	(144.394)
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71.026	0
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	45.492	441.728
	- contributi in conto esercizio	18.046	49.628
	- altri	15.241	10.790
	Totale valore della produzione (A)	17.509.554	24.334.421
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	5.404.504	11.187.736
7)	Subforniture interne	379.465	536.928
7)	Servizi	2.058.571	1.684.580
8)	Godimento beni di terzi	3.816	14.210
9)	Personale	6.161.378	6.526.266
a)	- salari e stipendi	4.609.687	5.004.007
b)	- oneri sociali	864.092	890.727
c)	- trattamento di fine rapporto	164.269	171.467
e)	- personale comandato	360.656	298.742
e)	- altri costi	162.674	161.323
10)	Ammortamenti e svalutazioni	392.127	425.565
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.114	103.488
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305.013	322.077
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.448.760,00	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.880.546	(440.055)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	80.000	602.342
14)	Oneri diversi di gestione	424.094	50.573
	Totale costi della produzione (B)	19.233.261	20.588.145
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.723.707)	3.746.276
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	32.810
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2.108	84.698
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2.108)	(51.888)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.725.815)	3.694.388
20)	Imposte dell'esercizio	(391.740)	(401.723)
21)	Risultato dell'esercizio	(2.117.555)	3.292.665



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.679	6.691
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	33.571,00	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	172.971	156.622
	Totale	218.221	163.313
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	8.493.595	9.517.745
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	120.254	168.025
4)	- Altri beni	2.183	5.584
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	474.739	474.739
	Totale	9.090.771	10.166.093
	Totale immobilizzazioni nette (B)	9.308.992	10.329.406
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	163.629	0
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	1.121.181	976.671
5)	- Acconti	106.974,00	-
	Totale	1.391.784	976.671
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	597.273	558.033
4)	- verso Amm.Difesa	3.850.780	5.881.327
	- di cui entro l'esercizio successivo	3.850.780	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	0	886,00
	Totale	4.448.053	6.438.474
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	4.223.101	3.141.139
3)	- Denaro e valori in cassa	1.244	2.652
	Totale	4.224.345	3.143.791
	Totale attivo circolante (C)	10.064.182	10.558.936
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	36,00	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	36	-
	TOTALE ATTIVO	19.373.210	20.888.342



S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	13.850.857	12.351.515
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(155.159)	1.499.342
	Totale patrimonio netto (A)	15.154.211	15.309.370
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	95.346,00
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	95.346,00
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	550.930,00	-
7)	- Debiti verso fornitori	1.155.689	2.109.726
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	516.747	1.197.488
	- di cui entro l'esercizio successivo		378.104
	- di cui oltre l'esercizio successivo		138.643
12)	- Debiti tributari	6.580	14.151
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	5.114	1.891
14)	- Altri debiti	17.605	6.618
	Totale debiti (D)	2.252.665	3.329.874
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	1.278
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.943.618	2.152.474
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	22.716,00	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.966.334	2.152.474
	Totale Ratei e Risconti (E)	1.966.334	2.153.752
	TOTALE PASSIVO	19.373.210	20.888.342

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.446.053	7.037.814
1)	Subforniture interne	360.936	519.610
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.839.413	3.098.181
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	144.510	511.011
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.571,00	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	95.346	0
	- contributi in conto esercizio	208.856	232.442
	- altri	18.149	10.222
	Totale valore della produzione (A)	10.146.834	11.409.280
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	370.730	173.038
7)	Subforniture interne	13.957	280.405
7)	Servizi	3.932.600	4.966.662
8)	Godimento beni di terzi	36.512	32.566
9)	Personale	2.711.573	2.932.181
a)	- salari e stipendi	1.770.113	1.965.608
b)	- oneri sociali	328.986	282.023
c)	- trattamento di fine rapporto	65.474	57.200
e)	- personale comandato	440.863	524.348
e)	- altri costi	106.137	103.002
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.150.653	1.164.314
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.353	56.194
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.092.300	1.108.120
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.019.869,00	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(163.629)	35.234
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	95.346,00
14)	Oneri diversi di gestione	44.429	49.541
	Totale costi della produzione (B)	10.116.694	9.729.287
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	30.140	1.679.993
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	7.686	1.618
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(7.686)	(1.618)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C)	22.454	1.678.375
20)	Imposte dell'esercizio	(177.613)	(179.033)
21)	Risultato dell'esercizio	(155.159)	1.499.342



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Pirotecnico - CAPUA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	810.403	1.156.386
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	370.859	349.942
	Totale	1.181.262	1.506.328
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	614.323	535.079
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	926.131	1.318.850
4)	- Altri beni	55.027	90.673
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	1.595.481	1.944.602
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.776.743	3.450.930
C)	Attivo circolante		
I	- Rimaneze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	186.216	557.816
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	0	5.685
3)	- Lavori in corso su ordinazione	15.690.736,00	-
4)	- Prodotti finiti	0	322.733
5)	- Acconti	0	9.061.930
	Totale	15.876.952	9.948.164
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	99.623	19.921
4)	- verso Amm.Difesa	10.979.016	9.128.723
	- di cui entro l'esercizio successivo	10.979.016	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	1.520	3.230
	Totale	11.080.159	9.151.874
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(7.951.213)	(11.730.432)
3)	- Denaro e valori in cassa	1.217	1.766
	Totale	(7.949.996)	(11.728.666)
	Totale attivo circolante (C)	19.007.115	7.371.372
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	2,00
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	2,00
	TOTALE ATTIVO	21.783.858	10.822.304



S.M. Pirotecnico - CAPUA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	6.565.215	6.565.215
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	0
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(18.714.140)	(14.098.204)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	(358.536)	(358.536)
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	0
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(1.433.801)	(4.615.935)
	Totale patrimonio netto (A)	(13.941.262)	(12.507.460)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	664.779	0
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	664.779	0
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	10.301.794	473.150
6)	- Acconti da clienti	-	0
7)	- Debiti verso fornitori	22.061.987	21.339.803
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	0
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	6.671.00	0
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.706	3.212
14)	- Altri debiti	15.540	13.916
	Totale debiti (D)	32.387.698	21.830.081
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	1.348	1.378
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	0
	Contributi indistinti per la gestione	-	0
	Contributi su rimanenze	1.817.862	322.733
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	0
	Contributi su costruzioni interne	853.433	1.175.572
	Altri risconti	-	0
	Totale	2.671.295	1.498.305
	Totale Ratei e Risconti (E)	2.672.643	1.499.683
	TOTALE PASSIVO	21.783.858	10.822.304



S.M. Pirotecnico - CAPUA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	38.869.722	33.099.332
1)	Subforniture interne	0	992
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	383.002	91.692
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(328.418)	(1.211.565)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	15.690.736	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	590.877
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0	490.776
	- contributi in conto esercizio	0	0
	- altri	93.606	1.238.528
	Totale valore della produzione (A)	54.708.648	34.300.632
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	44.542.062	26.558.761
7)	Subforniture interne	26.576	15.144
7)	Servizi	813.400	1.990.343
8)	Godimento beni di terzi	3.992	3.992
9)	Personale	7.957.222	8.577.089
a)	- salari e stipendi	5.370.600	5.677.044
b)	- oneri sociali	1.207.175	1.373.845
c)	- trattamento di fine rapporto	255.524	293.161
e)	- personale comandato	934.708	962.368
e)	- altri costi	189.215	270.671
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.048.989	1.062.910
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394.481	387.539
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	654.508	675.371
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	371.600	99.480
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	664.779	0
14)	Oneri diversi di gestione	209.119	63.205
	Totale costi della produzione (B)	55.637.739	38.370.924
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(929.091)	(4.070.292)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	4
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	497	738
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(497)	(734)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(929.588)	(4.071.026)
20)	Imposte dell'esercizio	(504.213)	(544.909)
21)	Risultato dell'esercizio	(1.433.801)	(4.615.935)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	2.222.233	2.146.660
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	75.633	75.633
4)	- Altri beni	13.559	13.559
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	Totale	2.311.425	2.235.852
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.539.938	2.464.365
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	990.470	1.304.886
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	89.344	157.098
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	0
4)	- Prodotti finiti	87.114	91.190
5)	- Acconti	-	-
	Totale	1.166.928	1.553.174
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	75.740	41.891
4)	- verso Amm.Difesa	19.881	225.674
	- di cui entro l'esercizio successivo	19.881	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	875,00	16
	Totale	96.496	267.581
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(9.259.564)	(6.366.287)
3)	- Denaro e valori in cassa	2.206	87
	Totale	(9.257.358)	(6.366.200)
	Totale attivo circolante (C)	(7.993.934)	(4.545.445)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	(5.453.996)	(2.081.080)



S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	3.487.103	3.487.103
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	0	0
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(6.511.824)	(3.516.316)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	0	0
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	0	0
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(3.816.200)	(2.995.509)
	Totale patrimonio netto (A)	(6.840.921)	(3.024.722)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	1.000.000	12.000,00
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	1.000.000	12.000,00
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	0	0
6)	- Acconti da clienti	0	0
7)	- Debiti verso fornitori	316.035	214.944
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	0	0
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	469	469
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	550	2.490
14)	- Altri debiti	7.624	10.011
	Totale debiti (D)	324.678	227.914
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	0	0
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	0	614.160
	Contributi indistinti per la gestione	0	0
	Contributi su rimanenze	54.009	81.330
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	8.238	8.238
	Contributi su costruzioni interne	0	0
	Altri risconti	0	0
	Totale	62.247	703.728
	Totale Ratei e Risconti (E)	62.247	703.728
	TOTALE PASSIVO	(5.453.996)	(2.081.080)



S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	2.020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.117.403	930.223
1)	Subforniture interne	99.200	121.151
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	166.751	123.834
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(71.831)	14.085
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	12.000	0
	- contributi in conto esercizio	614.160	0
	- altri	14.740	4.373
	Totale valore della produzione (A)	1.952.423	1.193.666
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	26.924	35.103
7)	Subforniture interne	1.575	0
7)	Servizi	933.490	457.525
8)	Godimento beni di terzi	1.700	2.802
9)	Personale	2.963.289	3.386.164
a)	- salari e stipendi	1.694.521	2.003.306
b)	- oneri sociali	409.901	485.369
c)	- trattamento di fine rapporto	82.093	102.455
e)	- personale comandato	622.112	650.342
e)	- altri costi	154.662	144.692
10)	Ammortamenti e svalutazioni	3.978	0
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.978	0
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	223.451	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	314.417	24.903
12)	Accantonamenti per rischi	1.000.000	12.000
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	114.003	57.245
	Totale costi della produzione (B)	5.582.827	3.975.742
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(3.630.404)	(2.782.076)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	2	167
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	428	562
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(426)	(395)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(3.630.830)	(2.782.471)
20)	Imposte dell'esercizio	(185.370)	(213.038)
21)	Risultato dell'esercizio	(3.816.200)	(2.995.509)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Spolte - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	94
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	265.666	36.344
	Totale	265.666	36.438
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	617.728	53.801
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	8.910	0
4)	- Altri beni	17.803	8.310
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	644.441	62.111
	Totale immobilizzazioni nette (B)	910.107	98.549
C)	Attivo circolante		
I	- Rimaneze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.556.780	1.304.164
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	0	160
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	681.897	50.085
5)	- Acconti	-	-
	Totale	4.238.677	1.354.409
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	1.871.692	2.974.391
4)	- verso Amm.Difesa	4.542.700	92
	- di cui entro l'esercizio successivo	4.542.700	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	4.285	14.220
	Totale	6.418.677	2.988.703
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	15.877.391	11.368.030
3)	- Denaro e valori in cassa	896	3.194
	Totale	15.878.287	11.371.224
	Totale attivo circolante (C)	26.535.641	15.714.336
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	27.445.748	15.812.885



S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	(10.604.489)	(8.949.184)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	2.197.519	(1.655.307)
	Totale patrimonio netto (A)	(6.242.723)	(8.440.244)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	425.730
7)	- Debiti verso fornitori	2.502.431	877.468
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	29.235.732	21.780.321
	- di cui entro l'esercizio successivo	21.145.907	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	8.089.825	
12)	- Debiti tributari	25.926	5.224,00
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	3.909	0
14)	- Altri debiti	1.530.457	754.300
	Totale debiti (D)	33.298.455	23.843.043
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	0
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	34.559	54.629
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	355.457	355.457
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	390.016	410.086
	Totale Ratei e Risconti (E)	390.016	410.086
	TOTALE PASSIVO	27.445.748	15.812.885



S.M. Spolte - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	24.603.637	13.649.472
1)	Subforniture interne	15.885	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	15.525	16.280
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	631.652	0
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	20.070	63.499
	- altri	26.419	139.656
	Totale valore della produzione (A)	25.313.188	13.868.907
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	20.391.209	10.188.726
7)	Subforniture interne	11.022	15.144
7)	Servizi	555.154	1.109.420
8)	Godimento beni di terzi	12.874	14.629
9)	Personale	3.878.503	4.080.429
a)	- salari e stipendi	2.794.094	2.877.121
b)	- oneri sociali	577.056	696.256
c)	- trattamento di fine rapporto	117.124	148.280
e)	- personale comandato	241.152	201.052
e)	- altri costi	149.077	157.720
10)	Ammortamenti e svalutazioni	136.538	95.482
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.568	27.208
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.970	68.274
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(2.252.616)	(309.692)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	125.321	69.716
	Totale costi della produzione (B)	22.858.005	15.263.854
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.455.183	(1.394.947)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2.103	2.639
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2.103)	(2.639)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	2.453.080	(1.397.586)
20)	Imposte dell'esercizio	(255.561)	(257.721)
21)	Risultato dell'esercizio	2.197.519	(1.655.307)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	166.790	222.357
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	61.391	83.063
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	664.368	267.738
	Totale	892.549	573.158
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.229.399	2.346.780
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	181.717	178.706
4)	- Altri beni	39.898	52.941
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	578.461,00	13.876
	Totale	3.029.475	2.592.303
	Totale immobilizzazioni nette (B)	3.922.024	3.165.461
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.899.064	1.200.351
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	90.558	92.182
3)	- Lavori in corso su ordinazione	0	-
4)	- Prodotti finiti	1.469.823	1.258.605
5)	- Acconti	207	207
	Totale	3.459.652	2.551.345
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	1.608.092	934.046
4)	- verso Amm.Difesa	2.232.201	2.955.728
	- di cui entro l'esercizio successivo	2.232.201	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
5)	- verso Altri	27.895	34.715
	Totale	3.868.188	3.924.489
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	14.074.444	14.211.424
3)	- Denaro e valori in cassa	5.049	5.720
	Totale	14.079.493	14.217.144
	Totale attivo circolante (C)	21.407.333	20.692.978
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	0	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	0	-
	TOTALE ATTIVO	25.329.357	23.858.439



S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	15.345.971	13.139.923
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	1.545.139	2.206.051
	Totale patrimonio netto (A)	20.355.386	18.810.250
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	5.616	4.959
7)	- Debiti verso fornitori	1.638.943	2.226.625
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	4.110	8.679
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	3.894	-
14)	- Altri debiti	53.011	41.087
	Totale debiti (D)	1.705.574	2.281.350
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	308	13.001
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	2.106.570	2.022.764
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.024.771	595.551
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	136.748	135.523
	Altri risconti	-	-
	Totale	3.268.089	2.753.838
	Totale Ratei e Risconti (E)	3.268.397	2.766.839
	TOTALE PASSIVO	25.329.357	23.858.439



S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	3.155.912	4.729.109
1)	Subforniture interne	24.424	6.909
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	5.984.942	4.606.029
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	209.593	257.495
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	37.536	53.822
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	313.694	525.818
	- altri	32.907	72.002
	Totale valore della produzione (A)	9.759.008	10.251.184
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	2.950.857	2.962.605
7)	Subforniture interne	11.742	15.144
7)	Servizi	1.268.047	1.119.112
8)	Godimento beni di terzi	16.652	8.403
9)	Personale	3.191.545	3.292.682
a)	- salari e stipendi	1.302.386	1.302.781
b)	- oneri sociali	279.346	283.011
c)	- trattamento di fine rapporto	56.115	62.217
e)	- personale comandato	1.466.468	1.510.170
e)	- altri costi	87.230	134.503
10)	Ammortamenti e svalutazioni	538.049	561.101
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	195.845	203.411
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	342.204	357.690
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	629.383,00	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(698.714)	(208.702)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	115.629	96.698
	Totale costi della produzione (B)	8.023.190	7.847.043
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.735.818	2.404.141
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	14.726	11.454
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	3.068	3.485
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	11.658	7.969
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	1.747.476	2.412.110
20)	Imposte dell'esercizio	(202.337)	(206.059)
21)	Risultato dell'esercizio	1.545.139	2.206.051



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Ce.de.cu. - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	205.103	234.509
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.637.247	1.994.168
	Totale	1.842.350	2.228.677
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	137.244	175.022
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	28.850	19.865
4)	- Altri beni	100.096	123.662
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	266.190	318.549
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.108.540	2.547.226
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.724	28.920
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	61.960,00	-
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	96.684	28.920
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	8.114	10.578
4)	- verso Amm.Difesa	1.954.160	2.460.253
	- di cui entro l'esercizio successivo	1.954.160	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	0	816,00
	Totale	1.962.274	2.471.647
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(4.282.613)	(4.710.196)
3)	- Denaro e valori in cassa	2.333	1.468
	Totale	(4.280.280)	(4.708.728)
	Totale attivo circolante (C)	(2.221.322)	(2.208.161)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	9.189	21.440
	Totale Ratei e Risconti (D)	9.189	21.440
	TOTALE ATTIVO	(103.593)	360.505



Ce.de.cu. - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	PASSIVO		
A)	Patrimonio netto		
I	- Fondo di dotazione	1.463.901	1.463.901
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art. 13 c. 2 DM 17/06/2011	(1.658.833)	(1.902.769)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(438.252)	243.936
	Totale patrimonio netto (A)	(633.184)	(194.932)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	0	0
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	0	0
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	0	0
6)	- Acconti da clienti	0	120.000
7)	- Debiti verso fornitori	330.778	189.956
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
12)	- Debiti tributari	2.232	2.734
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	994	799
14)	- Altri debiti	3.683	3.911
	Totale debiti (D)	337.687	317.400
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	191.904	238.037
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	191.904	238.037
	Totale Ratei e Risconti (E)	191.904	238.037
	TOTALE PASSIVO	(103.593)	360.505



Ce.de.cu. - GAETA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.780.021	1.808.306
1)	Subforniture interne	-	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	407.804	400.239
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	61.960,00	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0	15.000,00
	- contributi in conto esercizio	46.134	13.764
	- altri	(1.930)	10.787
	Totale valore della produzione (A)	2.293.989	2.248.096
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	78.180	77.758
7)	Subforniture interne	13.857	15.144
7)	Servizi	692.312	348.788
8)	Godimento beni di terzi	43.090	55.816
9)	Personale	269.487	275.652
a)	- salari e stipendi	198.672	187.531
b)	- oneri sociali	13.851	12.110
c)	- trattamento di fine rapporto	-	-
e)	- personale comandato	-	-
e)	- altri costi	56.964	76.011
10)	Ammortamenti e svalutazioni	586.457	1.221.223
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	486.597	1.134.978
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.860	86.245
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.029.660	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(5.803)	(9.022)
12)	Accantonamenti per rischi	0	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	10.910	5.816
	Totale costi della produzione (B)	2.718.150	1.991.175
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(424.161)	256.921
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	1	1,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	452	466
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(451)	(465)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(424.612)	256.456
20)	Imposte dell'esercizio	(13.640)	(12.520)
21)	Risultato dell'esercizio	(438.252)	243.936



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



S.M.P. Cordami - CASTELLAMMARE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	139.592	47.869
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	159.515
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	0
	Totale	139.592	207.384
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	494.960	6.878
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.033,00	1.550
4)	- Altri beni	13.700	19.042
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	0	594.553
	Totale	509.693	622.023
	Totale immobilizzazioni nette (B)	649.285	829.407
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	515.491	590.133
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	59.466	108.737
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	111.004	133.924
5)	- Acconti	110,00	-
	Totale	686.071	832.794
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	116.453	118.101
4)	- verso Amm.Difesa	46.467	437.708
	- di cui entro l'esercizio successivo	46.467	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
5)	- verso Altri	0	1.362
	Totale	162.920	557.171
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(5.870.083)	(5.342.267)
3)	- Denaro e valori in cassa	6.976	4.634
	Totale	(5.863.107)	(5.337.633)
	Totale attivo circolante (C)	(5.014.116)	(3.947.668)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	(4.364.831)	(3.118.261)



S.M.P. Cordami - CASTELLAMMARE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	(6.559.231)	(5.150.305)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(1.037.319)	(1.408.926)
	Totale patrimonio netto (A)	(6.243.047)	(5.205.728)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	-	-
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	745.783	745.783
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	76.885	343.933
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	935.948	855.948
	- di cui entro l'esercizio successivo		935.948
	- di cui oltre l'esercizio successivo		-
12)	- Debiti tributari	0	203
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	351	1.412
14)	- Altri debiti	14.491	9.221
	Totale debiti (D)	1.773.458	1.956.500
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	3.252	4.715
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	85.463	126.192
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	16.043,00	-
	Altri risconti	0	60
	Totale	104.758	130.967
	Totale Ratei e Risconti (E)	104.758	130.967
	TOTALE PASSIVO	(4.364.831)	(3.118.261)



S.M.P. Cordami - CASTELLAMMARE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	3.378.376	2.452.992
1)	Subforniture interne	0	13.860
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	37.089	42.293
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(72.190)	7.918
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.130,00	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- contributi in conto esercizio	1.463	4.094,00
	- altri	49.292	122.457
	Totale valore della produzione (A)	3.414.160	2.643.614
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	707.079	737.373
7)	Subforniture interne	13.100	15.144
7)	Servizi	363.172	387.070
8)	Godimento beni di terzi	1.711	688
9)	Personale	2.444.736	2.694.443
a)	- salari e stipendi	1.693.280	1.839.649
b)	- oneri sociali	409.593	437.142
c)	- trattamento di fine rapporto	82.602	91.611
e)	- personale comandato	169.100	192.758
e)	- altri costi	90.161	133.283
10)	Ammortamenti e svalutazioni	210.680	33.157
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.922	20.827
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	122.758	12.330
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	391.111,00	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.642	(11.271)
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	89.008	26.579
	Totale costi della produzione (B)	4.295.239	3.883.183
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(881.079)	(1.239.569)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	13,00	169,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.006	858
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(993)	(689)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(882.072)	(1.240.258)
20)	Imposte dell'esercizio	(155.247)	(168.669)
21)	Risultato dell'esercizio	(1.037.319)	(1.408.927)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	42.728	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	90.911	127.047
	Totale	133.639	127.047
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.066.906	2.253.073
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	0	7.705
4)	- Altri beni	327	981
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	225.939	-
	Totale	2.293.172	2.261.759
	Totale immobilizzazioni nette (B)	2.426.811	2.388.806
C)	Attivo circolante		
I	- Rimanenze		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	524.197	468.313
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	4.266.209	3.185.529
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	183.552,00	-
	Totale	4.973.958	3.653.842
II	- Crediti		
1)	- verso Clienti	378.625	656.950
4)	- verso Amm.Difesa	3.662.113	2.734.146
	- di cui entro l'esercizio successivo	3.662.113	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
5)	- verso Altri	3.346	7.126
	Totale	4.044.084	3.398.222
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(11.963.722)	(11.337.916)
3)	- Denaro e valori in cassa	2.725	2.331
	Totale	(11.960.997)	(11.335.585)
	Totale attivo circolante (C)	(2.942.955)	(4.283.521)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	(516.144,00)	(1.894.715,00)



Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	(7.216.970)	(5.266.597)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.693.962)	(1.950.373)
	Totale patrimonio netto (A)	(7.011.747)	(4.317.785)
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	240.000	127.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	240.000	127.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	809.808	832.764
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	2.646.838,00	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	2.646.838	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
12)	- Debiti tributari	295	0
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	8.825	7.666
14)	- Altri debiti	122.205	37.017
	Totale debiti (D)	3.587.971	877.447
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	666.529	99.805
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	838.676	382.404
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	1.162.427	936.414
	Altri risconti	-	-
	Totale	2.667.632	1.418.623
	Totale Ratei e Risconti (E)	2.667.632	1.418.623
	TOTALE PASSIVO	(516.144,00)	(1.894.715,00)



Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
A)	Valore della produzione:		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.269.482	7.987.431
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.461.936	2.333.889
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.080.680	243.248
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	390.543	0
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0	31.000
	- contributi in conto esercizio	26.311	56.708
	- altri	109.864	39.381
	Totale valore della produzione (A)	10.338.816	10.691.657
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	508.545	493.727
7)	Subforniture interne	14.691	29.004
7)	Servizi	2.139.622	2.771.160
8)	Godimento beni di terzi	18.667	15.477
9)	Personale	6.995.189	8.160.510
a)	- salari e stipendi	5.214.235	6.118.478
b)	- oneri sociali	1.234.858	1.444.930
c)	- trattamento di fine rapporto	253.661	301.576
e)	- personale comandato	112.140	133.243
e)	- altri costi	180.295	162.283
10)	Ammortamenti e svalutazioni	411.449	423.546
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.137	36.747
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	375.312	386.799
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.371.386,00	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(55.884)	189.699
12)	Accantonamenti per rischi	113.000	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	69.106	29.741
	Totale costi della produzione (B)	12.585.771	12.112.864
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.246.955)	(1.421.207)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.312	920
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1.312)	(920)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(2.248.267)	(1.422.127)
20)	Imposte dell'esercizio	(445.695)	(528.246)
21)	Risultato dell'esercizio	(2.693.962)	(1.950.373)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Green Ship Recycling

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	303.210	363.090
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
	Totale	303.210	363.090
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	363.090
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	-	130.539
4)	- verso Amm.Difesa	-	-
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	-
5)	- verso Altri	-	-
	Totale	-	130.539
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	(944.170)	(928.140)
3)	- Denaro e valori in cassa	-	-
	Totale	(944.170)	(928.140)
	Totale attivo circolante (C)	(944.170)	(797.601)
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	-	-
	TOTALE ATTIVO	(640.960)	(434.511)



Green Ship Recycling

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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)	(193.030)
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(206.448)	(241.481)
	Totale patrimonio netto (A)	(640.960)	(434.511)
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)	(434.511)

Green Ship Recycling presso LA SPEZIA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
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	-
	Totale valore della produzione (A)	74	-
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-
7)	Subforniture interne	-	-
7)	Servizi	15.000	38.813
8)	Godimento beni di terzi	-	-
9)	Personale	-	36.020
a)	- salari e stipendi	-	-
b)	- oneri sociali	-	-
c)	- trattamento di fine rapporto	-	-
e)	- personale comandato	-	36.020
e)	- altri costi	-	-
10)	Ammortamenti e svalutazioni	190.492	164.369
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190.492	164.369
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	8
	Totale costi della produzione (B)	206.522	239.210
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(206.448)	(239.210)
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	90
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	-	4
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	86,00
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)	(239.124)
20)	Imposte dell'esercizio	-	2.357
21)	Risultato dell'esercizio	(206.448)	(241.481)



agenzia
industrie
difesa

PAGINA INTENZIONALMENTE BIANCA



Direzione Generale - ROMA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	ATTIVO		
B)	Immobilizzazioni		
I	- Immobilizzazioni immateriali nette :		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	52.307	82.305
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	4.050,00	2.086,00
	Totale	56.357	84.391
II	- Immobilizzazioni materiali nette:		
2)	- Impianti e macchinari	2.561,00	-
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4)	- Altri beni	58.985	48.647
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	61.546	48.647
	Totale immobilizzazioni nette (B)	117.903	133.038
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	0	2.093
4)	- verso Amm.Difesa	1.790.000	1.790.531
	- di cui entro l'esercizio successivo	-	-
	- di cui oltre l'esercizio successivo	1.790.000	-
5)	- verso Altri	186.826	117.933
	Totale	1.976.826	1.910.557
IV	- Disponibilità liquide:		
1)	- Depositi bancari	52.302.451	39.315.348
3)	- Denaro e valori in cassa	2.969	3.853
	Totale	52.305.420	39.319.201
	Totale attivo circolante (C)	54.282.246	41.229.758
D)	Ratei e Risconti		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	0	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	0	-
	TOTALE ATTIVO	54.400.149	41.362.796



Direzione Generale - ROMA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
	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	39.158.599	32.283.420
VII	- Riserva per perdite durevoli di valore	-	-
VIII	- Avanzo/(Disavanzo) riportato a nuovo	89.916	89.916
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	10.827.889	6.875.180
	Totale patrimonio netto (A)	50.081.005	39.253.117
B)	Fondo per rischi e oneri		
3)	- Altri	990.000	1.070.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	990.000	1.070.000
D)	Debiti		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	139.338	166.460
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	27.284	25.616
	- di cui entro l'esercizio successivo	27.284	
	- di cui oltre l'esercizio successivo	-	
12)	- Debiti tributari	665.967	637.969
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	48.749	54.141
14)	- Altri debiti	2.443.579	151.265
	Totale debiti (D)	3.324.917	1.035.451
E)	Ratei e Risconti		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	-
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	4.228	4.228
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	4.228	4.228
	Totale Ratei e Risconti (E)	4.228	4.228
	TOTALE PASSIVO	54.400.150	41.362.796



Direzione Generale - ROMA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2020	2019
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	80.000	80.000
	- contributi in conto esercizio	14.310.415	9.642.496
	- altri	47.876	102.283
	Totale valore della produzione (A)	14.471.851	9.824.779
B)	Costi della produzione:		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	22.131	22.050
7)	Subforniture interne	14.458	4.734
7)	Servizi	458.714	370.542
8)	Godimento beni di terzi	12.198	12.488
9)	Personale	2.668.233	2.270.373
a)	- salari e stipendi	1.310.760	1.111.161
b)	- oneri sociali	272.008	236.924
c)	- trattamento di fine rapporto	47.437	45.007
e)	- personale comandato	871.653	729.738
e)	- altri costi	166.375	147.543
10)	Ammortamenti e svalutazioni	59.485	53.106
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	47.044	43.486
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.441	9.620
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	91.240	43.654
	Totale costi della produzione (B)	3.326.459	2.776.947
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	11.145.392	7.047.832
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	Altri proventi finanziari da altri	13	11
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	5.109	693
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(5.096)	(682)
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	- altri proventi	0	0
21)	- altri oneri	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	11.140.296	7.047.150
20)	Imposte dell'esercizio	(312.407)	(171.970)
21)	Risultato dell'esercizio	10.827.889	6.875.180



agenzia
industrie
difesa

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si inserisce di seguito la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Sede in Piazza della Marina 4 - 00196 ROMA

Relazione unitaria del Collegio dei Revisori dei conti
esercitante attività di revisione legale dei conti ai sensi degli articoli
14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, e 2429, comma 2 del Codice civile

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

Al Signor Ministro della Difesa

Premessa

Il Collegio dei Revisori dei conti dell'Agenzia Industrie Difesa, nominato con DM 29 gennaio 2019, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 2020) è stato trasmesso nella versione definitiva il 20 maggio 2021. Continua a sussistere, come esposto anche nei precedenti esercizi, un ritardo nella sua presentazione che postula ulteriori miglioramenti delle procedure interne per la redazione del bilancio consuntivo nel rispetto dei termini previsti dalla vigente normativa, tuttavia, per questo esercizio occorre rilevare che il perdurare dell'emergenza sanitaria SARS-CoV2 COVID-19 ha rallentato le attività necessarie per la raccolta e l'elaborazione delle informazioni necessarie alla redazione del bilancio di esercizio.

Siamo in grado, tuttavia, di poter esprimere il nostro giudizio professionale avendo precedentemente svolto le attività necessarie previste dalle norme e dai Principi di revisione vigenti.

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 2020

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Agenzia Industrie Difesa, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto

economico per l'esercizio chiuso a 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 2020, 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 la nomina di un componente della Difesa, di uno dell'Economia e Finanza e di un Professionista esterno.

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 redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 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 dall'emissione 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;
- 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 disposizioni 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 2020, 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 2020.

A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Agenzia Industrie Difesa al 31 dicembre 2020 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 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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 vigilato sull'osservanza della legge e del regolamento che regola l'Agenzia e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

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) *l'assetto organizzativo a seguito dei concorsi svolti è stato adeguato alle esigenze dell'Agenzia anche se rimangono ancora delle posizioni scoperte.*
- iii) *La dotazione delle strutture informatiche è rimasta sostanzialmente invariata e, su indicazione del Direttore generale, è stato avviato un processo di rimodellazione organizzativa sulla quale ancora non abbiamo assunto sufficienti elementi per esprimere la nostra opinione.*

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 2020,

- i. non sono pervenute, a questo 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 2019, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 26 maggio 2020, alla quale si rimanda.

Richiamiamo la Sua attenzione sulle seguenti circostanze:

- a. Occorre osservare che è necessario continuare a mantenere un elevato livello di controllo sulla consistenza della liquidità e una costante attività di monitoraggio

e di verifica con specifico riferimento al mancato incasso dei crediti vantati verso l'Amministrazione della Difesa. A tal riguardo, sul consuntivo 2020 si è registrata la svalutazione dei crediti di funzionamento degli anni 2015-2017 che ha influito in modo apprezzabile sul conto economico, in quanto non si è reso più possibile il loro ripianamento da parte dello Stato Maggiore Difesa, secondo quanto auspicato in applicazione della Convenzione triennale a suo tempo vigente;

- b. L'Agenzia, in un apposito paragrafo al quale si rimanda, ha individuato gli stabilimenti che potrebbero non raggiungere l'economica gestione al 31 dicembre 2021 a similitudine del 2020 (Capua, Castellammare di Stabia e Fontana Liri). Permane la necessità, secondo il prudente apprezzamento dell'Organo di controllo, di eseguire per tutto l'esercizio 2021 un attento monitoraggio dell'evoluzione della gestione di questi stabilimenti, anche in considerazione della difficoltà di formulare previsioni concrete al riguardo, in modo tale da orientare le risorse disponibili verso quei comparti che possono così rafforzare la propria posizione.
- c. I risultati raggiunti debbono essere inquadrati nel contesto dell'attuale emergenza sanitaria e contestuale crisi economica finanziaria del nostro Paese. Tuttavia, la Direzione dell'Agenzia ha assicurato adeguati presidi per contrastare gli effetti della pandemia. Questo ha permesso che l'emergenza sanitaria non inficiasse l'operatività e i risultati delle UP verso gli obiettivi del piano industriale, adottando quelle misure necessarie a non contrarre le attività produttive e ad assicurare, al contempo, una cornice di sicurezza e condizioni di massima tutela per la salute. In particolare, è stata implementata una strategia per realizzare concrete iniziative di supporto allo sforzo nazionale con la produzione di mascherine protettive, ventilatori polmonari, disinfettanti e farmaci;
- d. Gli obiettivi di miglioramento dell'organizzazione e ottimizzazione dei processi aziendali così come le strategie organizzative e di business del Piano Industriale Triennale 2021-2023, sono in corso di revisione e rimodulazione da parte della nuova governance; non disponiamo ancora di sufficienti informazioni per una adeguata valutazione degli effetti di tali cambiamenti;
- e. Per il personale, in ottemperanza agli obiettivi del primo anno del Piano Triennale del fabbisogno, sono state completate le procedure di reclutamento e assunzione (89 risorse) per la reintegrazione delle competenze critiche;
- f. Per rendere più efficace e aderente agli obiettivi industriali la realizzazione dei consistenti interventi infrastrutturali programmati è stato costituito presso l'Agenzia l'Ufficio di Gestione del Patrimonio Infrastrutturale, in dipendenza tecnica da Geniodife. Il Collegio non ha ancora ricevuto un piano organico di interventi per poterne valutare la portata e l'ammontare delle risorse da investire;
- g. 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 518.572 e di costi incrementativi su beni di terzi per Euro 924.859;

- h. il Collegio ha verificato che l'Agencia Industrie Difesa non ha rivalutato beni dell'impresa ai sensi della legge 21 novembre 2000, n. 342;
- i. 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 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 2020.

Roma lì, 21 maggio 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Cav. Dott. Roberto MALLARDO	– presidente
Uff. Dott. Filippo D'ALTERIO	– componente
Col. Claudio CAGNETTA	– componente

APPENDICI

Appendice 1: matrice del valore

Nell'ottica di valorizzare le ricchezze interne dell'Agenzia in termini di risorse umane, competenze e capacità industriali, le attività messe in atto nel 2020 relative allo sviluppo dei nuovi mercati, dei nuovi prodotti/processi e di riconversione industriale (e relativi asset) hanno consentito alle UP di migliorare il loro posizionamento nella matrice del valore che esprime in estrema sintesi, per mezzo dei colori, gli elementi ad oggi preponderanti della generazione del valore delle unità di AID.

UNITÀ PRODUTTIVE AID	VALORE ECONOMICO	VALORE FINANZIARIO	VALORE ISTITUZIONALE	VALORE SOCIALE	SVILUPPO DI SISTEMI COMPETITIVI	CAPACITÀ DI ATTRAZIONE INVESTIMENTI
BAIANO	●	●	●	●	●	●
NOCETO	●	●	●	●	●	●
TORRE ANNUNZIATA	●	●	●	●	●	●
FONTANA LIRI						
CAPUA	●	●	●	●	●	
CASTELLAMMARE	●	●	●	●	●	
FIRENZE	●	●	●	●	●	●
GAETA	●	●	●	●	●	
MESSINA	●	●	●	●	●	●

Legenda:

- Valore economico generato dalle Unità produttive al raggiungimento dell'economica gestione; **è stato considerato il risultato operativo al netto delle svalutazioni crediti di funzionamento**
- Valore finanziario apportato in termini di generazione di cassa, sia tramite l'apertura a mercati non captive (utilizzando gli asset esistenti e il capitale umano a tempo indeterminato AID i cui costi sono a carico dello Stato) che tramite la valorizzazione di mezzi e materiali ceduti dalla Amministrazione difesa (in seguito AD);
- Valore istituzionale generato sia nella fornitura di beni/servizi all'AD e alle altre PP.AA. in un'ottica di *customer satisfaction*, - con l'obiettivo di trasferire un risparmio di costi derivante dall'utilizzo di infrastrutture e manodopera già nel bilancio dello Stato - sia attraverso commesse assegnate all'agenzia come controprestazioni di convenzioni in permuta per la valorizzazione di mezzi e materiali;
- Valore sociale, sia per le UP in grado di espandere le produzioni oltre l'attuale capacità, promuovendo l'occupazione giovanile e agevolando il ricambio del personale, che per gli stabilimenti del sud Italia, con attività *labour-intensive*, con l'obiettivo, per quanto possibile, di mantenere in vita le strutture industriali con il relativo indotto ed evitare, quindi, un impoverimento del territorio;
- Sviluppo di sistemi competitivi, tali da accrescere la competenza tecnica, la capacità di



innovazione delle UP - anche attraverso il trasferimento di soluzioni in ambito civile - e di penetrazione commerciale in particolare nei mercati internazionali, anche tramite accordi e partnership industriali e commerciali;

- Capacità di attrarre investimenti e finanziamenti per favorire lo sviluppo e il potenziamento in Italia di sistemi competitivi, anche integrati con l'industria privata.



Appendice 2: confronto con il budget

Valore della produzione riclassificato ai fini gestionali		cons 2020	Budget 2020	2020 (senza svalutazioni)	variazione cons - bdg
Esplosivi munizionamento	Baiano	17.509.454	21.720.213	17.509.452	(4.210.759)
	Noceto	9.955.924	11.162.831	9.955.924	(1.206.908)
	Fontana Liri	1.356.209	2.383.576	1.356.209	(1.027.367)
	Capua	54.726.593	62.432.742	54.726.593	(7.706.149)
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	83.548.180	97.699.362	83.548.178	(14.151.182)
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	25.311.063	21.184.008	25.311.063	4.127.056
Farmaceutico	Firenze	9.463.260	8.627.997	9.463.260	835.263
Dematerializzazione	Gaeta	2.265.801	2.192.515	2.265.801	73.286
Attività navali	Castellammare	3.430.643	4.429.944	3.430.643	(999.301)
	Messina	10.330.450	11.047.305	10.330.450	(716.855)
	Castellammare, Messina	13.761.093	15.477.249	13.761.093	(1.716.156)
Totale BU		134.349.397	145.181.130	134.349.395	(10.831.733)
Subforniture interne		(500.444)		(500.444)	(500.444)
Totale Valore della Produzione riclassificato		133.848.953	145.181.130	133.848.951	(11.332.178)
Costi della produzione riclassificati ai fini gestionali		cons 2020	Budget 2020	2020 (senza svalutazioni)	variazione cons - bdg
Esplosivi munizionamento	Baiano	19.595.584	20.850.290	16.761.973	(1.254.706)
	Noceto	10.479.012	9.945.157	8.438.177	533.855
	Fontana Liri	5.945.147	4.103.971	4.712.309	1.841.175
	Capua	56.000.059	59.941.944	56.000.059	(3.941.885)
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	92.019.801	94.841.362	85.912.518	(2.821.561)
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	23.492.430	21.830.059	23.492.430	1.662.371
Farmaceutico	Firenze	8.385.510	7.803.014	7.868.061	582.496
Dematerializzazione	Gaeta	3.080.468	2.170.914	2.050.808	909.555
Attività navali	Castellammare	4.657.559	4.503.909	4.266.448	153.649
	Messina	12.948.090	10.949.477	10.845.169	1.998.613
	Castellammare, Messina,	17.605.649	15.453.387	15.111.617	2.152.262
Totale BU		144.583.858	142.098.735	134.435.436	2.485.123
Subforniture interne		(500.444)		(500.444)	(500.444)
Totale Costi della Produzione riclassificato		144.083.414	142.098.735	133.934.991	1.984.679
Risultato operativo riclassificato e dell'esercizio		cons 2020	Budget 2020	2020 (senza svalutazioni)	variazione cons - bdg
Esplosivi munizionamento	Baiano	(2.086.129)	869.923	747.479	(2.956.053)
	Noceto	(523.088)	1.217.674	1.517.746	(1.740.763)
	Fontana Liri	(4.588.938)	(1.720.396)	(3.356.100)	(2.868.542)
	Capua	(1.273.466)	2.490.798	(1.273.466)	(3.764.264)
	Baiano, Noceto, Fontana, Capua	(8.471.621)	2.857.999	(2.364.341)	(11.329.621)
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	1.818.633	(646.051)	1.818.633	2.464.684
Farmaceutico	Firenze	1.077.750	824.983	1.595.199	252.767
Dematerializzazione	Gaeta	(814.668)	21.601	214.992	(836.269)
Attività navali	Castellammare	(1.226.916)	(73.965)	(835.805)	(1.152.951)
	Messina	(2.617.640)	97.828	(514.719)	(2.715.468)
	Castellammare, Messina, Ship	(3.844.556)	23.863	(1.350.524)	(3.868.418)
Totale Risultato operativo riclassificato		(10.234.461)	3.082.395	(86.041)	(13.316.856)
Proventi finanziari		(9.014)	0	(9.011)	(9,014)
Imposte dell'esercizio		2.643.823	1.927.290	2.643.823	716.533
Contributi in conto esercizio		15.559.147	3.110.094	15.559.147	12.449.053
Risultato dell'esercizio		2.671.849	4.265.199	12.820.273	(1.593.350)

In generale, l'attività produttiva dell'Agenzia, seppur con l'introduzione di nuove produzioni ha risentito delle problematiche comuni riscontrate a livello Paese legate alla pandemia da SARS-CoV-2.

Rispetto al budget, il **valore della Produzione dell'AID** nel suo complesso ha segnato un gap negativo di circa 8 punti percentuali con uno scostamento di circa 11,3M€.

La BU Esplosivi e Munizionamento mostra uno scostamento medio negativo di circa il 14%. Si discosta dalla media l'UP di Fontana Liri che vede uno scostamento intorno al 40% rispetto al budget.

La BU valorizzazione mezzi terrestri ed aerei ha invece visto una variazione positiva rispetto al budget del 19%, dovuta principalmente alla crescita dei volumi derivanti dall'introduzione della nuova linea produttiva di mascherine chirurgiche e FFP2, oltre che dall'attività di compravendita per conto delle FF.AA.

La BU Farmaceutico ha registrato un gap positivo del valore della produzione del 10%, anche dovuto alla nuova attività di produzione e vendita di PMC (disinfettanti).

L'attività della BU dematerializzazione e conservazione documentale, in considerazione dell'alto grado di "smartabilità" dei processi produttivi, ha registrato un incremento dei volumi (misurato in termini di ore produttive consumate) che ha condotto al superamento degli obiettivi di budget nella misura del 3% circa.

Infine, la BU Attività Navali ha registrato un gap negativo dell'11%.

Rispetto al budget, il **risultato operativo dell'AID** nel suo complesso ha segnato un gap negativo di 13,3M€ dovuto principalmente ad una consistente attività di svalutazione dei crediti istituzionali. Al netto delle citate operazioni di carattere contabile il risultato operativo avrebbe raggiunto i 0,09M€ distribuiti tra le BU come di seguito.

La BU Esplosivi e Munizionamento mostra la variazione negativa più consistente (-11,3M€), avendo registrato svalutazioni crediti v/AD per più di 5 milioni di euro e l'accantonamento a fondo rischi dell'UP di Fontana Liri per 1M€.

La BU valorizzazione mezzi terrestri ed aerei ha visto, invece, una variazione positiva del proprio risultato operativo (+2,5M€), tenuto conto del già citato aumento del valore della produzione.

La BU Farmaceutico registra un risultato positivo in crescita (+0,25M€) ma in diminuzione rispetto all'anno precedente, avendo registrato svalutazioni crediti v/AD per 0,5 milioni di euro.

L'attività della BU dematerializzazione e conservazione documentale ha registrato una perdita in relazione della svalutazione dei crediti v/AD per più di un milione di euro, invece di mostrare, in ragione delle modalità di valorizzazione della produzione, il margine riveniente dall'attività non in convenzione (0,21M€) quale risultato operativo.

Infine, la BU Attività Navali registra un netto scostamento negativo rispetto al sostanziale pareggio previsto a budget, dovuto sia alla citata diminuzione del valore della produzione ma anche alla svalutazione dei crediti v/AD per 2,5 milioni di euro.

--- Fine del documento ---