

Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2012



INDICE

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2012

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

UNITA' OPERATIVE DOVE E' SVOLTA L'ATTIVITA'

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Quadro generale

Risultati conseguiti

Risorse umane

Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2012

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Evoluzione prevedibile della gestione

BILANCIO 2012

Stato patrimoniale

Conto economico

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Illustrazioni delle voci di bilancio

Stato patrimoniale

Conto economico

Rapporti con l'Amministrazione Difesa

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITA'

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2012

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

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

DIRETTORE GENERALE

Ing. Marco Airaghi

COMITATO DIRETTIVO

Magg.Gen. (ris.) Giocondo Santoni, responsabile dell'unità di Firenze

Brig.Gen. (aus.) Marco Lamonaca, responsabile dell'unità di Fontana Liri

Brig.Gen. (aus.) Andrea Volpe, responsabile dell'unità di Torre Annunziata

Ing. Ettore Benedetti, responsabile dell'unità di Gaeta e sostituto del Direttore Generale

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Gen. isp. Capo Francesco LANDOLFI

presidente

Dott. Roberto MALLARDO

membro effettivo

Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA

membro effettivo

Brig. Gen. Roberto SERNICOLA

membro supplente

UNITA' OPERATIVE DOVE E' SVOLTA L'ATTIVITA'

<i>Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre</i>	<i>BAIANO</i>
<i>Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento</i>	<i>NOCETO</i>
<i>Stabilimento Militare Spolette</i>	<i>TORRE ANNUNZIATA</i>
<i>Stabilimento Militare Propellenti</i>	<i>FONTANA LIRI</i>
<i>Stabilimento Militare Produzione Cordami</i>	<i>CASTELLAMMARE DI STABIA</i>
<i>Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare</i>	<i>FIRENZE</i>
<i>Stabilimento Grafico Militare</i>	<i>GAETA</i>
<i>Arsenale Militare di Messina</i>	<i>MESSINA</i>

RELAZIONE SULLA GESTIONE

QUADRO GENERALE

Le analisi organizzative e di posizionamento strategico/competitivo appositamente effettuate dalla Direzione Generale AID hanno evidenziato che i problemi dell'Agenzia, migliorati negli anni precedenti perseguendo prevalentemente recuperi di efficienza (la tabella che segue illustra i progressi conseguiti relativamente alla produzione sviluppata annualmente per addetto, che è stata incrementata fino all'attuale valore – peraltro ancora insufficiente - di 29,5 k€, risultato pari a circa il 310% del valore di partenza), possono essere ora adeguatamente risolti solamente mettendo in atto anche ulteriori nuove soluzioni orientate all'efficacia economico-produttiva, nonché completando quelle avviate, ottimizzandone la redditività.

A tale scopo è stato riconfigurato il piano industriale triennale, individuando due tipologie di unità produttive: un primo gruppo per il quale, a fronte degli interventi strutturali avviati con esito positivo (penetrazione nei mercati, investimenti effettuati o in corso e relative nuove produzioni, ovvero potenziamento di quelle esistenti), si prevede il raggiungimento dell'economica gestione entro il 31 dicembre 2014; e un secondo gruppo, per il quale il conseguimento dell'economica gestione sarebbe rimandato a oltre il 2015.

Per cercare di evitare il rischio della chiusura/messa in liquidazione delle Unità produttive appartenenti a tale secondo gruppo (come stabilito dalle disposizioni di legge in vigore), in particolare se perdurerà il periodo di crisi e di conseguente contrazione delle commesse sia da parte della Difesa che da parte di entità private, per il perseguimento dell'economica gestione si potrebbe dover valutare l'opportunità di ricorrere a significativi interventi sulla forza lavoro, sia in termini di riconversioni delle unità lavorative da indirette a dirette - per potere effettuare il massimo possibile di interventi di *insourcing* delle attività - sia di messa in mobilità di quelle unità lavorative per le quali in ogni caso non risulti possibile trovare opportunità di utilizzo conveniente.

Le riconversioni e/o la messa in mobilità si renderanno necessarie anche per ridefinire in maniera organizzativamente più vicina a quella dei competitori il rapporto fra personale diretto

e personale indiretto, rapporto attualmente sbilanciato verso la componente indiretta, non produttiva di ricavi.

Un'altra via da percorrere, della quale verificare la complessa praticabilità, potrà essere anche quella di negoziare sindacalmente, a livello nazionale, i parametri di produttività minima a cui debba attenersi il personale delle Unità produttive caratterizzate da condizioni di particolare criticità, analogamente a quanto avviene nelle società private, e in correlazione con la distribuzione del FUA e/o tramite eventuali altri strumenti di incentivazione di esclusiva disponibilità di parte datoriale.

TABELLA RIEPILOGATIVA DEGLI INCREMENTI DI PRODUZIONE ANNUA PER ADDETTO CONSEGUITI DALL'AID NEL PERIODO 2001 – 2012

	2001	2012
<i>n° unità lavorative</i>	2314	1134
<i>Valore della produzione (M€) (*)</i>	22,0	34,3
<i>Valore della produzione (M€) / n° unità lavorative</i>	9,5	30,2
<i>Rapporto % - Valore della produzione (M€) / n° unità lavorative</i>	+317,9	

(*) Valori di bilancio

Riepilogando, anche nel corso del 2012, come già avvenuto nel 2010 e 2011, l'AID ha proseguito nell'azione di mettere in campo iniziative finalizzate a rivedere in modo significativo il suo rapporto con il mondo esterno, allo scopo di ristrutturare sostanzialmente il proprio assetto industriale.

A tale scopo sono stati avviati e/o realizzati consistenti investimenti finalizzati a supportare le nuove iniziative intraprese. Per alcune Unità Produttive tali iniziative hanno già prodotto primi parziali positivi risultati; per altre, invece, tali positivi risultati appaiono possibili solamente nel medio-lungo periodo e tramite la messa in atto di ulteriori significativi interventi.

Altre iniziative invece, come sopra evidenziato, continuano a trovare difficoltà ad affermarsi, o perlomeno a procedere con la necessaria speditezza, anche per la presenza di vincoli di natura legislativa (la natura di Ente pubblico non economico mal si concilia con ipotesi di sviluppo intraprenditoriale dell'Agenzia) e contrattuale (il contratto di lavoro del pubblico impiego

sembra essere più consono alla gestione di entità genericamente fornitrici di servizi pubblici al costo, piuttosto che alla gestione di entità produttrici di prodotti – e in alcuni casi anche fornitrici di specifici servizi - a prezzi competitivi sui mercati nazionali e internazionali).

L'obiettivo del conseguimento dell'economica gestione prevede per alcuni settori un'ulteriore riduzione della dipendenza dal mercato *captive*, e lo sviluppo corrispondente di un maggiore confronto diretto con il mercato esterno e con i competitori, anche attraverso opportune alleanze (ciò senza escludere di dovere anche continuare a migliorare il rapporto con il mercato *captive* e la gestione delle procedure connesse, con particolare riferimento a quelle inerenti le anticipazioni e gli incassi); tale percorso di risanamento è stato rallentato, come già sopra rappresentato, dalla influenza della crisi in atto sulle richieste della committenza, sia pubblica che privata. Ciononostante, fra gli interventi in corso, esprime particolare significatività lo studio avviato per la costituzione di una società mista pubblico – privato, finalizzata all'attuazione di un'importante progetto.

Pertanto, sono proseguiti gli interventi strutturali avviati per il miglioramento dei risultati economici in vista di rendere le Unità produttive in grado di trarre rapidamente beneficio al momento di una prevedibile ripresa, senza trascurare il prosieguo delle azioni per il recupero di efficienza sulle attività ordinarie e l'attento e continuo adeguamento all'evolversi delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e di igiene ambientale.

Di seguito sono elencati i vari filoni di operatività individuati nei passati esercizi, e nel 2012 avviati a reindirizzare le attività dell'Agenzia.

Demilitarizzazione

L'Agenzia ha proceduto nell'azione di promuovere l'Istituzione di un Organismo finalizzato all'effettuazione, per la Difesa, della programmazione a lungo termine delle attività di demilitarizzazione, della definizione dei relativi impianti necessari e individuazione di eventuali soluzioni innovative, nonché del governo della loro realizzazione e gestione, anche avvalendosi del supporto di qualificate entità private con le quali stipulare accordi di collaborazione e eventualmente costituire in seguito delle *newco*. In particolare la costituzione del Polo è stata comunicata alle rappresentanze sindacali degli stabilimenti, nonché a quelle nazionali a loro sovraordinate.

E' stato già aperto un tavolo, coordinato da SMD, finalizzato alla risoluzione dei problemi della Demil, a tale tavolo partecipa un rappresentante dell'Agenzia. Tale Organismo dovrà essere in grado di valutare anche la dimensione del mercato estero della demilitarizzazione e la sua contendibilità da parte dell'Agenzia. Industrialmente è costituito dal Polo del Munizionamento formato dagli Stabilimenti di Noceto e di Baiano di Spoleto.

Nel 2012 l'attività è proseguita con l'aggiudicazione della gara relativa alla realizzazione di due nuovi impianti presso lo stabilimento di Noceto (forno di tipo statico e forno di tipo rotativo), di suddetti impianti la ditta aggiudicatrice ha già consegnato i progetti esecutivi ed avviato le prime opere propedeutiche alla loro realizzazione. La consegna dei nuovi impianti funzionanti è prevista per il primo trimestre 2014.

A regime il Polo sarà in grado di autosostenersi economicamente (il necessario notevole incremento delle produzioni potrà consentire il recupero dei costi fissi, e il miglioramento dei margini, altrimenti impossibile con le sole riduzioni dei costi) e di svolgere per il Paese l'importante funzione di demilitarizzazione impostaci dalle leggi comunitarie.

Ai fini suddetti sono stati già stipulati accordi con qualificate industrie/enti nazionali.

Farmaceutica

Nel corso del 2012 sono stati avviati la ristrutturazione e il consolidamento delle attività dello Stabilimento di Firenze, quale unica officina farmaceutica dello Stato, al fine di riconoscerne istituzionalmente il ruolo sociale e strategico, particolarmente come interlocutore privilegiato del Ministero della Salute (soluzione da definire anche tramite appositi provvedimenti legislativi).

E' confermato pertanto, e in parte avviato, lo sviluppo delle seguenti attività:

produzione di farmaci orfani e loro designazione anche a livello europeo, nonché di particolari antidoti non disponibili in commercio e sintesi dei principi attivi non reperibili, con istituzione all'interno dello Stabilimento di una Farmacia Centrale per l'approntamento di farmaci personalizzati;

potenziamento delle attività di *procurement* e *stockpiling* di medicinali e presidi strategici;

attività di lotta alla contraffazione dei medicinali, in collaborazione con AIFA, e conseguente adeguamento dei laboratori di controllo della qualità; potenziamento della produzione di antivirali;

produzione di vaccini e conseguente realizzazione di un nuovo reparto per produzioni *biotech*.

Si evidenzia che in data 30/03/2012 è stato firmato un accordo quadro di con AIFA avente ad oggetto la collaborazione sui farmaci orfani, sulla lotta alla contraffazione e sullo sviluppo di medicinali innovativi nell'ambito dell'ingegneria genetica, e che in data 8 agosto 2012 è stata riconosciuta al ketoconazolo prodotto dallo Stabilimento la designazione di farmaco orfano da parte della Commissione dell'Unione Europea.

Ai fini suddetti stati già resi operanti accordi con il Ministero della Salute per il mantenimento e la gestione tecnica della scorta nazionale antidoti, nonché per la produzione e custodia di medicinali e vaccini strategici.

Cantieristica navale

Nell'ambito delle iniziative volte ad incrementare le attività produttive, considerate le prospettive di costruzione navale rappresentate dalla Direzione Generale di Navarm in occasione dell'illustrazione dei propri programmi previsti nel breve-medio termine è stato deciso di proporre l'Arsenale di Messina quale cantiere di costruzione, oltre che di riparazione e trasformazione come già conosciuto e utilizzato dalla Marina Militare. Per rafforzare il ruolo di cantiere di costruzione navale sono in corso trattative commerciali con armatori e cantieri con lo scopo di costruire o partecipare alla costruzione di bettoline, natanti e bacini galleggianti.

La costruzione di navi o natanti per la marina mercantile è resa particolarmente difficile dal delicato momento di crisi economica senza che questo possa però influire sulle capacità dell'Arsenale di curare e accrescere il proprio *know how* necessario.

La competizione molto spinta nel settore della cantieristica navale ha portato a condizioni di mercato caratterizzate da margini estremamente esigui. Questa condizione pone all'Arsenale problemi di miglioramento dell'efficienza produttiva per incrementarne la competitività.

Archivistica

L'AID si è configurata come fornitrice anche di servizi di archivistica, tramite la ristrutturazione delle attività dello Stabilimento di Gaeta e la costituzione, presso lo stesso, di una Unità di archiviazione digitale di documenti per la Difesa, in partecipazione con operatori privati specializzati nel settore informatico - logistico - gestionale.

Ai fini suddetti, previ accordi con il Ministero della Difesa, è stato avviato nel 2011 un progetto sperimentale triennale di dematerializzazione della documentazione cartacea inerente le cartelle anagrafiche militari archiviate presso le Caserme Manara, Zignani e Betti Medici di Roma, per un ammontare complessivo di circa 21 km lineari di faldoni di documentazione, di cui 20 già trasferiti presso un deposito massivo di Aprilia per liberare le Caserme (Manara e Zignani già liberate) e avviare la nuova attività.

Conseguentemente è stata in gran parte completata anche la realizzazione dei necessari investimenti di diversificazione per la fase di dematerializzazione della citata documentazione.

La produzione è già funzionante con una forza di 71 unità operative di produzione – unitamente a 11 coordinatori/addestratori esterni temporanei - le quali saranno integrate con i rimanenti addetti alle attività grafiche entro gli ultimi mesi del 2013, poiché tali citate attività cesseranno completamente.

E' allo studio inoltre una rivisitazione dei processi amministrativi, in conseguenza della cessazione delle attività grafiche, in modo da trasferire alle attività produttive dirette anche personale attualmente utilizzato come indiretto. Tali operazioni dovrebbero portare l'organico complessivo del personale adibito alle attività produttive dirette a un numero di circa 90 unità lavorative.

Produzioni di Nitrocellulosa

E' stata avviata una parziale ristrutturazione e diversificazione dello Stabilimento di Fontana Liri con la costituzione, presso lo stesso, di un nuovo settore per la produzione di nitrocellulose industriali (in affiancamento alla attuale produzione di nitrocellulose energetiche) impiegate per la produzione di vernici e altri prodotti derivati. Tale produzione dovrebbe far fronte alle attuali massicce importazioni, pari al 100% della copertura dei fabbisogni del nostro Paese.

Conseguentemente, previo assegnazione degli investimenti necessari, è stata completata la prima fase di potenziamento che permetterà di produrre alcuni tipo delle nitrocellulose richieste.

Nell'ambito delle suddette attività sono stati stipulati accordi d'intesa e avviati rapporti con operatori italiani ed esteri di livello internazionale. E' anche allo studio l'eventuale costituzione di una *newco*.

Recupero materiali dismessi da A.D. e loro ricondizionamento

Nell'anno in corso è proseguita l'attività di valorizzazione e riutilizzo, previo ricondizionamento presso lo Stabilimento di Torre Annunziata, dei materiali previsti in alienazione da parte della Difesa, con la creazione di valore aggiunto e la remunerazione delle Unità della Difesa cedenti i materiali tramite la fornitura di beni e/o servizi in permuta.

Tale attività è stata sviluppata per fare parzialmente fronte al venir meno del mercato AD che costituiva la principale produzione dello stabilimento di Torre Annunziata.

Conseguentemente sono stati già realizzati i relativi investimenti di diversificazione, e sono state già sviluppate le prime produzioni di automezzi revampati (Land Rover Defender, Moto Guzzi V35 e V85, Fiat Ducato) e successivamente venduti.

Materiali High Tech

Prosegue la definizione delle procedure tecnico – produttive di attuazione del Progetto di sviluppo di una attività di produzione di materiali di elevato livello tecnologico, su base carbonio, per applicazioni spaziali e/o aeronautiche, presso lo Stabilimento Produzione Cordami di Castellammare di Stabia (in collaborazione con l'Università La Sapienza, il CIRA - Centro Italiano Ricerche Aerospaziali, e l'ASI – Agenzia Spaziale Italiana). Nel 2012 nell'ambito dello stanziamento previsto dal Ministero della Difesa (pari a complessivi 750.000,00€) sono state ad oggi già esperite le seguenti attività:

- Realizzazione di uno studio fattibilità a cura di Università, AVIO e CIRA (attualmente al vaglio del Comitato Tecnico Gestionale nominato da USG);
- Individuazione ed adeguamento dei locali idonei presso lo Stabilimento (ultimazione del lavoro entro giugno 2013).

Complementi d'arredo

E' stata completata la prima fase di una attività sperimentale finalizzata a verificare la opportunità e la convenienza di realizzare complementi d'arredo di elevato design.

Ai fini suddetti sono stati già realizzati i primi *concept* con la partecipazione di figure di rilievo internazionale nel campo del design, e il coinvolgimento di Istituti universitari dell'area campana. Sono stati inoltre realizzati il catalogo prodotti e alcuni prototipi.

La seconda fase del progetto, che comprende la realizzazione in scala dei prototipi, è in fase di valutazione.

Il risultato economico dell'AID - Consolidato

Rispetto all'**esercizio finanziario precedente**, il 2012 si è chiuso con un aumento del valore della produzione del 5% (+1,5M€).

Tale aumento assume una particolare significatività se consideriamo il diffuso e perdurante stato di crisi registrato in Italia e all'estero: i dati comunicati dall'ISTAT nel 2012 evidenziano che il prodotto interno lordo è diminuito del 2,2% rispetto all'anno precedente. Il quarto trimestre del 2012 è il sesto consecutivo in cui si registra un calo: analoga situazione eccezionale si era verificata vent'anni fa, tra il 1992 e il 1993. Il calo congiunturale del Pil nel 2012 è frutto della diminuzione del valore aggiunto in tutti i comparti dell'attività economica: agricoltura, industria e servizi.

Nel consuntivo 2012, rispetto al 2011, i ricavi provenienti dal mercato *captive* sono diminuiti (23,1M€), mentre quelli provenienti dal mercato *privato* (8,1M€) hanno avuto una ripresa nel 2012, sebbene non abbiano raggiunto i livelli del 2010, attestandosi così al 27% del valore totale della produzione (contro il 22% del 2011).

I costi della produzione ¹ sono aumentati del 7% (+4,3M€), fondamentalmente per l'aumento dei costi esterni variabili.

I risultati del consuntivo 2012 dell'AID, quindi, comparati con i valori del consuntivo 2011, evidenziano, sebbene la produzione abbia registrato una espansione, un aumento della perdita operativa e di gestione di circa il 10% rispetto all'anno precedente (+2,8M€).

In particolare si segnala che l'elemento preminente di tale situazione è da ricondurre all'aumento della perdita dell'Arsenale di Messina.

Nel confronto col **piano operativo** il 2012 evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione pari al -15% (-5,9M€) mentre i costi della produzione sono sostanzialmente allineati alle previsioni.

Pertanto la perdita operativa e di gestione ha registrato uno scarto negativo rispetto al budget del 20% (+5,3M€).

¹ Al fine di rendere possibile il confronto della produzione sviluppata negli anni, nella relazione sulla gestione è stato scelto di rappresentare l'utilizzo del fondo oneri nei costi (stabilimento di Noceto).

Si riporta di seguito una sintesi dei principali dati.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2011	Piano operativo 2012	Consuntivo 2012
Valore della produzione	32.727,2	40.214,98	34.276,88
Costi della produzione	62.202,5	67.109,92	66.537,02
Risultato operativo	-29.475,3	-26.894,9	-32.260,14
Proventi/(oneri) finanziari	14,4	13	27,14
Proventi/(oneri) straordinari	25,6	0	-4,42
Risultato di gestione	-29.435,3	-26.882	-32.237,42

La gestione finanziaria

Per quanto riguarda il rimborso degli oneri di produzione per le commesse conferite dall'A.D., si sono registrati incassi pari a 7.824k€ a parziale saldo dei crediti relativi alle lavorazioni effettuate dal 2008 al 2012.

Se si aggiungono all'esposizione dell'AD del 2011 (5.073k €) i crediti maturati nel 2012 per le commesse espletate nel corso dell'esercizio finanziario (10.311k€ - Note di addebito), la situazione creditoria nei riguardi dell'AD per gli oneri di produzione, al netto dei sopradetti incassi, risulta pari a circa 7.265k€, in aumento rispetto allo scorso anno.

In particolare si evidenzia che, a fronte dell'emissione di Note di addebito 2012 per 10.311k€, per le commesse di tale anno la Difesa ha versato 5.386k€.

La direttiva SMD F-011 "Modalità e procedure per la gestione della forniture e servizi affidati all'AID da parte degli organismi della Difesa" – Ed. gennaio 2010 - pur avendo apportato

miglioramenti gestionali, sia per gli aspetti programmatici che operativi, deve ancora essere migliorata per quanto attiene alle procedure di pagamento, al fine di conseguire **tempi più rapidi e certi** per i rimborsi relativi alle commesse espletate.

In tema di crediti, si evidenzia che nel corso del 2012 non sono stati ancora pagati dall'AD gli oneri anticipati dall'AID tra il 2002 ed il 2005, oneri per complessivi k€ 1.459,8 risalenti agli esercizi 2002-2003 sostenuti per la distruzione razzi sequestrati dall'Autorità Giudiziaria (k€ 717,3) e per la distruzione delle mine antiuomo (legge 347/97) per conto dei Ministeri Interni e Difesa (k€ 742,5). Infine si segnala che non sono stati pagati gli oneri residui k€ 1.790 per manutenzione delle infrastrutture e per adeguamento degli impianti e fabbricati alla normativa di cui alla legge 626, che la revisione n. 2 della convenzione 2003-2005 ha previsto a carico dell'Amministrazione Difesa.

L'ammontare complessivo dei crediti a fine 2012 verso l'AD risulta pertanto di circa 10.665k€, in aumento di 2.192k€ rispetto alla situazione creditoria al 31/12/2011.

In merito al funzionamento si evidenzia il mantenimento del finanziamento statale da legge finanziaria (5.485,00k€) ai livelli del 2011

Per gli altri aspetti si rimanda a quanto riportato nella nota integrativa.

La gestione operativa

Rispetto al 2011 i ricavi provenienti dal **mercato captive** sono diminuiti dell'11%: per lo stabilimento di Torre Annunziata si è registrata una diminuzione dei ricavi dovuta al completamento nel 2011 delle commesse di allestimento e di ripristino delle bombe a mano SRCM35 (-1,7M), per l'Arsenale di Messina, si è manifestata una contrazione (-1,8M€) dovuta sostanzialmente al fatto che la MM ha assegnato solo commesse di mantenimento di naviglio minore, per poco più della metà di quanto previsto nella programmazione definitiva; infine per lo stabilimento di Firenze si è riscontrata una diminuzione delle forniture (-1,8M€) a seguito di una contrazione delle assegnazioni sia di prodotti tradizionali che di allestimento di kit sanitari vari quali ad esempio i kit di automedicazione ed i kit soccorritore militare. Tale situazione è stata parzialmente compensata dall'aumento dei ricavi (+1,6M€) di Noceto riconducibili essenzialmente alla commessa AD per la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi ed ai ricavi di Baiano (+0,7M€).

Va detto che c'è stato un rallentamento nell'assegnazione di ordini tradizionali da parte dell'Amministrazione Difesa (oneri a rimborso 1,2M€), per circa un terzo rispetto all'EF precedente.

Continua l'esecuzione di ordini pluriennali o progetti di ricerca da parte dell'AD assegnati nel 2011 quali la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi per Noceto, la dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa per Gaeta, la commessa di ricerca *Carbon-Carbon* per Castellammare e la gestione del progetto di ricerca *Stop Shock* per Firenze. Per i dettagli si rimanda ai paragrafi dedicati alle singole unità produttive.

Si segnala invece l'assegnazione di particolari ordini pluriennali quale ad esempio quello relativo al progetto pilota Xdemat per lo Stabilimento di Gaeta e di una prima parte di importanti commesse di demil, come da lavori del tavolo tecnico, coordinato da SMD, a cui partecipano rappresentanti di tutte le FFAA e dell'AID, finalizzato alla risoluzione dei problemi della demil.

Per quanto riguarda il **mercato esterno** (inclusa la vendita di rottami rivenienti dalle operazioni di demil di munizionamento AD), l'AID rispetto al 2011, ha aumentato il volume d'affari del 30%, in realtà buona parte di tale aumento è assorbito, a livello del valore della produzione, alla dinamica dei lavori in corso in particolare per le commesse di Messina e dall'incremento delle vendite di rottami AD per lo stabilimento di Noceto.

k€	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				Variazione dei lavori in corso (prodotti finiti, semilavorati)		Valore della produzione		
	2011		2012		2011	2012	2010	2011	2012
	AD	Altri	AD	Altri					
Baiano	6.747,3	394,9	7.500,3	189,0	321,4	-346,8	6.473,2	7.463,6	7.342,5
Noceto	2.042,9	1.001,5	3.654,7	1.852,3	125,3	-111,9	3.010,3	3.169,6	5.395,0
Torre Annunziata	2.648,1	203,7	902,5	308,9	-1.526,9	528,8	2.952,6	1.324,9	1.740,2
Fontana Liri	1.287,0	2.886,4	1.230,7	2.739,4	192,6	138,0	3.838,6	4.366,0	4.108,1
Castellammare	418,9	51,3	436,2	59,5	-106,4	48,9	1.095,9	363,9	544,7
Firenze	6.764,6	889,7	4.955,1	1.020,5	138,5	841,0	7.782,0	7.792,8	6.816,6
Gaeta	863,9	44,3	1.028,5	14,2	286,9	2.605,2	886,4	1.195,2	3.648,0
Messina	4.137,9	1.584,7	2.366,9	2.994,9	1.352,0	-663,0	5.913,3	7.074,6	4.698,8
Sede	15,6	0,0	1,4	0,0	0,0	0,0	3,0	15,6	1,4
Subforniture	-39,0	0,0	-18,4	0,0	0,0	0,0	-22,3	-39,0	-18,4
Totale	24.887,2	7.056,6	22.057,9	9.178,8	783,4	3.040,2	31.932,9	32.727,2	34.276,9

Nota alla tabella: nei ricavi da privati sono incluse le vendite di rottami di provenienza dalla demilitarizzazione di munizionamento AD.

Gli investimenti

Le **autorizzazioni** per investimenti rilasciate nel 2012 ammontano 12.527,7k€ così suddivise:

INVESTIMENTI (in migliaia di €)	Piano delle autorizzazioni 2012	Investimenti autorizzati nel 2012
Baiano	1.410,0	631,5
Noceto	9.731,1	8.855,7
Torre Annunziata	535,0	382,2
Fontana Liri	2.797,0	203,4
Castellammare	1.402,5	1.279,5
Firenze	600,0	542,6
Gaeta	173,5	367,2
Messina	620,0	265,6
Totale	17.269,1	12.527,7

Tali autorizzazioni sono circa 1,5 volte di quelle del 2011 (**8.192,2k€**).

CATEGORIE INVESTIMENTI (in migliaia di €)	Autorizzati nel 2012
A NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	10.618,5
C RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	97,0
D MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti;	940,9
E ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	871,3
Totale	12.527,7

L'85% dei fondi sono stati destinati a potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive, i restanti fondi ad adeguare gli impianti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale ed igiene del lavoro (Cat E), che rappresentano il 7% del totale ed a mantenere in efficienza le strutture (Cat. D) per garantirne la continuità operativa che rappresentano il 8% del totale.

In particolare si riportano le autorizzazioni più significative:

- per tutti gli stabilimenti l'AID sta implementando i sistemi di gestione della qualità già presenti e/o certificati (ISO 9000) con quelli ISO14000 (sistema di gestione ambientale) e OHSAS 18000 (sistema di gestione della sicurezza e della salute dei lavoratori);
- per lo Stabilimento di Baiano continuano le operazioni di adeguamento a norma di sicurezza e ed antinfortunistiche (220k€); tra gli interventi di razionalizzazione ed ammodernamento si segnalano il sistema di acquisizione immagini radiografiche (100k€) utilizzato per il controllo unitario della produzione di detonatori per le bombe a mano (Cat. C) e la sostituzione di caldaie obsolete con nuove caldaie ad alta efficienza e senza conduttore (150k€) Cat. D;
- per lo Stabilimento di Noceto è stato autorizzato il nuovo forno statico ad alta potenzialità ed efficienza (potenziamento impianti demil) per 6,6M€ e l'impianto per la bonifica e smaltimento blocchi di cemento per 2M€ di previsto completamento nel corso del 2013 (cat. A);
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata sono stati autorizzati 95k€ per il completamento della linea di lavoro e per i relativi adeguamenti infrastrutturali necessari all'avvio della nuova attività di revamping (Cat. A). E' poi stato autorizzato un incremento di spesa (+204k€) per un investimento autorizzato nel 2009 e non ancora finalizzato relativo all'adeguamento funzionale dell'unità alla tensione di rete (380 V) la cui realizzazione è a cura del genio militare;
- per lo Stabilimento di Castellammare sono stati autorizzati 1.149,5k€ (Cat. A) per gli investimenti necessari alla commessa di ricerca Carbon Carbon, relativa allo sviluppo e validazione di tecnologie per la produzione di materiale composito a base carbonio necessario per applicazioni spaziali ed aeronautiche;
- per lo Stabilimento di Firenze sono stati autorizzati 409,6k€ per gli investimenti necessari alla commessa relativa alla produzione e commercializzazione (AIC a livello europeo) del ketoconazolo come farmaco orfano;
- per lo Stabilimento di Gaeta sono stati autorizzati investimenti per adeguamenti a norma di sicurezza ed infrastrutturali;
- per l'Arsenale di Messina e lo Stabilimento di Fontana Liri continuano le operazioni di adeguamento a norma di sicurezza e gli investimenti necessari ad assicurare la continuità produttiva.

Gli investimenti 2012 sono stati autorizzati come segue (k€):

INVESTIMENTI	Autorizzati 2012
FINANZIAMENTO SPECIALE PER DEMIL	6.600,0
FINANZIAMENTO SPECIALE PER COMMESSA BLOCCHI DI CEMENTO	2.000,0
FINANZIAMENTO SPECIALE PER COMMESSA DI RICERCA CARBON CARBON	1.149,5
FINANZIAMENTO DA FONDI PROPRI (residuo dei fondi erogati dall'AD in fase iniziale, destinati dall'AID alla copertura degli ammortamenti dei beni conferiti e disponibili per effettuare nuovi investimenti a seguito dell'avvenuto ammortamento)	2.778,2
TOTALE FINANZIAMENTI	12.527,7

Permane grave la carenza, più volte segnalata, conseguente alla mancata/ritardata realizzazione di molti lavori di adeguamento infrastrutturale di competenza dell'AD; pertanto, l'Agenzia più volte si è trovata nelle condizioni estreme di dover affrontare direttamente alcuni adeguamenti urgenti e non procrastinabili.

Tra gli **investimenti effettivamente realizzati** nel 2012 (includono anche le immobilizzazioni in corso del 2011 e concluse nel 2012), pari a **4.029 k€**, si segnalano i più importanti:

- per lo Stabilimento di Baiano sono stati completati adeguamento di sicurezza (sia di safety che di security) alle norme vigenti per 110k€;
- per lo Stabilimento di Noceto è stato completato l'adeguamento alle norme vigenti del sistema di abbattimento fumi del forno a combustione per le attività di distruzione di esplosivi e propellenti, attualmente in esercizio, per 808k€ che comporterà anche un aumento della produttività (Cat. E);
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata sono stati completati 447k€ di investimenti per la realizzazione della linea di lavoro e per i relativi adeguamenti infrastrutturali necessari all'avvio della nuova attività di *revamping* (Cat. A);
- per lo Stabilimento di Fontana Liri è stato completato il potenziamento dell'impianto di nitrocellulosa per renderlo idoneo alla produzione delle nitrocellulose per vernici per 990k€;
- per lo stabilimento di Castellammare sono stati realizzati piccoli investimenti necessari ad assicurare l'adeguamento a norma di sicurezza e la continuità produttiva.
- per lo Stabilimento di Firenze sono stati completati l'adeguamento alle norme antincendio dei magazzini ed altri adeguamenti di sicurezza ed, in parte, le manutenzioni straordinarie di

macchine ed impianti vari del reparto solidi orali che serviranno anche per la produzione di farmaci orfani;

- per lo stabilimento di Messina sono stati realizzati investimenti necessari ad assicurare l'adeguamento a norma di sicurezza e la continuità produttiva.

(€)	Investimenti realizzati
Baiano	237.601
Noceto	1.091.003
Torre Annunziata	614.637
Fontana Liri	1.167.689
Castellammare	103.584
Firenze	207.314
Gaeta	160.594
Messina	169.185
Direzione Generale	277.741
Totale	4.029.348

Gli investimenti di maggiore rilievo, **autorizzati** nel 2012 e negli anni precedenti e **non completati** (includono immobilizzazioni in corso del 2012 da completare nel prossimo EF)riguardano:

- per lo Stabilimento di Baiano, oltre alla maggior parte degli investimenti del 2012, è ancora da completare il sistema di selezione dei residui derivanti dal forno a detonazione (120k€);
- per lo Stabilimento di Noceto, 1.230k€ per la realizzazione di tre bunker ad igloo per lo stoccaggio di materiale esplodente (a cura del genio militare); 5.576k€ per il nuovo forno statico per la demil e 2.000k€ per l'impianto per la bonifica e smaltimento blocchi di cemento (di cui in totale immobilizzazioni in corso 2.026k€);
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata rimane ancora da realizzare l'investimento autorizzato nel 2009 (444k€) per l'adeguamento funzionale alla tensione di rete a 380V

(fasi progettuale ed esecutiva a cura della Direzione Lavori Genio competente per territorio e fondi a carico Agenzia);

- per lo stabilimento di Castellammare sono da completare gli investimenti della commessa di ricerca Carbon Carbon; (lavorazioni in corso 126k€) per un totale di circa 1.149k€;
- per lo Stabilimento di Firenze sono da concludere l'implementazione del reparto di sintesi per principi attivi non reperibili e le manutenzioni straordinarie di macchine ed impianti vari del reparto solidi orali che serviranno anche per la produzione di farmaci orfani, a valere sui fondi delle commesse del Ministero della salute (trasformazione Oseltamivir) (Cat. D); nonché l'investimento autorizzato nel 2012 per 409,6k€ necessari alla commessa relativa alla produzione e commercializzazione (AIC a livello europeo) del ketoconazolo come farmaco orfano ;
- per lo stabilimento di Gaeta sono da concludere nel 2013 gli investimenti per la realizzazione del Centro Unico di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa (di cui 826k€ in corso), in merito si segnala che l'investimento è stato rimodulato da 4.481k€ a 1.927k€ per tenere conto degli investimenti assegnati alla AD e stralciati da quelli AID;
- per l'Arsenale di Messina sono in parte da concludere le manutenzioni straordinarie della barcaporta GP30 del bacino in muratura (Cat. D) e del bacino galleggiante GO55 per 206k€.

La maggior parte dei sopradetti investimenti saranno finalizzati nel corso del 2013.

La gestione del personale e l'organizzazione

Anche per il 2012 permangono le difficoltà gestionali a causa del limitato organico esistente della sede centrale che ha potuto assicurare le funzioni vitali dell'A.I.D. disponendo di un organico di sole 14 unità (8 dirigenti e 6 funzionari) a fronte di una previsione organica, predisposta e già in possesso degli organi competenti per l'approvazione (Ufficio Legislativo del Ministero Difesa e Dipartimento Funzione Pubblica), di 35 unità (11 dirigenti e 24 tra funzionari e assistenti).

Il processo di definizione e approvazione della pianta organica di Agenzia, iniziato a fine 2011, ha subito una serie di ritardi a seguito della intervenuta legislazione (D.L. 95/2012 – “*spending review*”) che ha individuato nel DPCM lo strumento approvativo e non più il DM precedentemente previsto. A tal proposito si ribadisce l'esigenza prioritaria dell'approvazione della pianta organica per poter dare corso, appena possibile, a tutti i previsti adempimenti finalizzati al reclutamento di personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato mediante pubblico concorso.

Nelle unità produttive continua l'esodo per pensionamenti del personale civile (51 unità nel 2012, erano 41 nel 2011) destinato ad aumentare nei prossimi anni, considerata l'età media del personale dipendente.

Si accentua quindi la carenza di figure professionali specializzate, oltre a quella, cronica, di quadri intermedi dei settori tecnico e amministrativo, che pone evidenti difficoltà nella gestione delle strutture industriali. Per sopperire alle più gravi carenze di personale specializzato, è continuato anche nel 2012 il ricorso al lavoro interinale.

A seguito di significative riconversioni produttive di alcune Unità si è resa necessaria una radicale riorganizzazione interna delle attività, con conseguente mutamento di mansioni di un consistente numero di dipendenti attraverso un percorso di riqualificazione professionale e la formalizzazione del cambio di profilo professionale. Tali adeguamenti organizzativi, già avviati a positiva conclusione presso l'Unità di Gaeta, sono tuttora in corso di attuazione allo Stabilimento di Torre Annunziata.

Le azioni messe in atto dalla Direzione Generale per trovare una soluzione alle criticità relative alla situazione del personale militare hanno trovato riscontro ed interessamento, sia da parte del Gabinetto del Ministro, che del Segretariato Generale, che delle Forze Armate interessate. Al

momento sono stati risolti i problemi connessi con la sostituzione dei direttori degli Stabilimenti di Baiano di Spoleto e di Torre Annunziata, nonché dei Capi Servizio Amministrativo degli Stabilimenti di Noceto e Firenze; inoltre si è verificata un'apertura ai fini dell'incremento di due posizioni tecniche e gestionali per gli Stabilimenti di Fontana Liri e Baiano di Spoleto.

E' ancora lontana la definizione di una tabella organica del personale militare di agenzia, che potrebbe risolvere il problema degli avvicendamenti in maniera definitiva.

Le relazioni istituzionali e la comunicazione

L'Agenzia nel corso dell'E.F. 2012 ha intrapreso iniziative di comunicazione in attuazione del disposto della legge 7 giugno 2000 n. 150 (Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni). Il Direttore Generale ha approvato il Piano Triennale della Comunicazione (PTC) 2012-2014 dell'AID che, nel rispetto delle attribuzioni definite dalle norme istitutive dell'Agenzia e delle disposizioni del Ministro della Difesa, delinea – per il periodo considerato – le attività da svolgere e le iniziative da adottare ai fini della valorizzazione dell'immagine e della diffusione della produzione delle Unità produttive. Esso, inoltre, costituisce il quadro di riferimento delle analoghe attività di competenza di ciascuna Unità produttiva dipendente.

Sulla base degli obiettivi del Piano di Comunicazione d'Agenzia di organizzare, coordinare e integrare le attività di comunicazione interna ed esterna anche attraverso internet e le reti telematiche, ed anche nell'ambito della cosiddetta operazione “Trasparenza valutazione e merito”, in coordinamento con l'ufficio delle risorse umane sono stati aggiornati i due siti web (www.agenziaindustriedifesa.it, www.aid.difesa.it ospite del portale Difesa.it) in ottemperanza alle disposizioni redatte dalla Funzione Pubblica, applicabili all'Agenzia in quanto Pubblica Amministrazione. Inoltre, è stato introdotto un applicativo RSS (Really Simple Syndication) sul sito www.agenziaindustriedifesa.it che permette di visualizzare in tempo reale gli aggiornamenti concernenti le News, le Gare ed i Concorsi.

L'agenzia ha quindi promosso sponsorizzazioni, patrocini ed iniziative di impegno sociale, attraverso le unità produttive e le collegate competenze professionali possedute, con riguardo a tematiche di interesse non solo della Difesa, ma anche della collettività.

Per i rapporti con la stampa si ricordano, fra gli altri, alcuni servizi di approfondimento dedicati alla produzione di farmaci orfani presso lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare:

- Servizio pubblicato sul quotidiano “Repubblica” – Salute del 30 Ottobre, 2012 – La “fabbrica” salvavita pronta a ogni emergenza – viaggio nella struttura fiorentina che dal 1931 produce medicinali per le Forze Armate e per il paese. Ultima spiaggia in casi gravi individuali, calamità e malattie rare. Una risorsa spesso sconosciuta. Potenzialità ed efficienza;
- Servizio pubblicato sulla rivista “Famiglia Cristiana” – del 30 settembre, 2012 – La Farmacia del Soldato;
- Servizio pubblicato sulla rivista on line “Informazioni della Difesa” il 28 settembre, 2012 – Pubblico e Privato per lo sviluppo – intervista al Direttore Generale dell'AID;

- Servizio pubblicato sul quotidiano “Il Secolo d’Italia” del 23 marzo, 2012 – “La Difesa scende in campo contro le malattie rare - Marco Airaghi, Direttore Generale dell’AID: produciamo quei farmaci definiti “orfani”.

Nel settore marketing, l’Agenzia con le proprie unità produttive, è stata presente in varie manifestazioni promosse dalla Difesa e da organizzazioni del mondo industriale ed imprenditoriale, quali ad esempio la partecipazione congiunta di AID con SMD al Salone Internazionale del Libro di Torino. Nell’occasione, l’AID ha presentato il progetto di “Dematerializzazione degli archivi della Difesa e realizzazione di un Centro unico di Conservazione Sostitutiva della documentazione cartacea presso lo Stabilimento Grafico Militare di Gaeta”. Nel mese di giugno l’AID impegnata per la tutela della Salute ha organizzato il Convegno “Malattie rare e farmaci orfani – Esigenze cliniche e sinergie terapeutiche” presso il dipendente Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare. Il convegno ha ottenuto l’Alto Patronato del Presidente della Repubblica e del Ministro della Difesa.

A seguito del convegno sopradetto, lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare ha ricevuto la visita del Ministro della Salute prof. Renato Balduzzi.

RISULTATI CONSEGUITI

Confronto con l'EF 2011

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato 2012 consolidato ed il raffronto con l'EF 2011

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Delta Cons. 2012/ Cons. 2011
Valore della produzione	32.727,2	34.276,9	5%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	22.698,0	25.019,9	10%
Margine di Contribuzione	10.029,2	9.257,0	-8%
Costi fissi	39.504,6	41.517,1	5%
Risultato operativo	-29.475,3	- 32.260,1	-9%
Proventi/(oneri) finanziari	14,4	27,1	
Proventi/(oneri) straordinari	25,6	- 4,4	
Risultato di gestione	-29.435,3	- 32.237,4	-10%

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il valore della produzione mostra un aumento del 5%.

I ricavi da AD sono diminuiti dell'11% (netta diminuzione di Torre Annunziata, Firenze e Messina compensata da Noceto e Baiano) mentre quelli da privati (inclusa la vendita di rottami rivvenienti dalle operazioni di demolizione di munizionamento AD), sono aumentati del 30% (netto incremento per Messina e Noceto); pertanto i ricavi da altri committenti sono saliti al 27% del totale valore della produzione (erano il 22% nel 2011).

Il valore della produzione comprende le variazioni dei lavori in corso, dei semilavorati e dei prodotti finiti (inclusi incrementi di immobilizzazioni per lavori interni), che sono pari a 3.040 k€, e sono dovute essenzialmente all'incremento di LIC per lo stabilimento di Gaeta (progetto demat), Torre Annunziata (mezzi revampati) e Firenze (commessa di produzione antivirale oseltamivir) in parte compensati dal completamento di lavorazioni iniziate dall'Arsenale di Messina, nel 2011 su navi sia della MM che di privati.

I costi della produzione (costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse più costi fissi) sono aumentati del 7% fondamentalmente per l'aumento dei costi esterni variabili (+4,4M€ incluso l'accantonamento/utilizzo del fondo oneri) ed in misura minore per il funzionamento e gli ammortamenti (0,65M€). In particolare si evidenzia che i costi del personale civile, militare e con contratto a termine, inferiori a quelli dell'EF precedente di 740k€, se si tiene presente la diminuzione degli organici per uscite in quiescenza, avrebbero dovuto registrare una maggiore diminuzione (circa -1,3 M€).

Lo stabilimento che ha contribuito maggiormente all'aumento della perdita rispetto al 2011 è l'Arsenale di Messina, quindi lo stabilimento di Fontana Liri.

In definitiva, rispetto al 2011 la perdita operativa risulta peggiorata del 10%.

Dati di consuntivo degli stabilimenti rispetto all'EF precedente

Sono di seguito riportati i dati operativi dei singoli stabilimenti (valore della produzione, costi della produzione e risultato operativo e di gestione).

La tabella a) riporta i valori consuntivi della produzione del 2012 e quelli del 2011; la tabella b) riporta i costi della produzione con le stesse modalità seguite in quella dei valori della produzione; la tabella c) evidenzia il risultato operativo e quello di gestione.

Tabella a) Valore della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Delta Cons. 2012/ Cons. 2011
Baiano	7.463,6	7.342,5	-2%
Noceto	3.169,6	5.395,0	70%
Torre Annunziata	1.324,9	1.740,2	31%
Fontana Liri	4.366,0	4.108,1	-6%
Castellammare	363,9	544,7	50%
Firenze	7.792,8	6.816,6	-13%
Gaeta	1.195,2	3.648,0	205%
Messina	7.074,6	4.698,8	-34%
Totale stabilimenti	32.750,6	34.293,9	5%
Direzione Generale	15,6	1,4	
Subforniture interne	-39,0	- 18,4	
Totale Agenzia	32.727,2	34.276,9	5%

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Delta Cons. 2012/ Cons. 2011
Baiano	10.638,9	10.204,0	-4%
Noceto	4.654,1	6.623,0	42%
Torre Annunziata	8.299,0	8.520,6	3%
Fontana Liri	8.611,8	9.098,5	6%
Castellammare	3.537,8	3.447,9	-3%
Firenze	7.776,2	6.789,5	-13%
Gaeta	5.678,9	8.140,2	43%
Messina	11.088,5	11.768,9	6%
Totale stabilimenti	60.285,3	64.592,5	7%
Direzione generale	1.956,2	1.962,9	0%
Subforniture interne	-39,0	- 18,4	-53%
Totale Agenzia	62.202,5	66.537,0	7%

Tabella c) Risultato operativo e di gestione (migliaia di euro)

Stabilimento	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Delta Cons. 2012/ Cons. 2011
Baiano	-3.175,2	- 2.861,6	10%
Noceto	-1.484,5	- 1.227,9	17%
Torre Annunziata	-6.974,1	- 6.780,3	3%
Fontana Liri	-4.245,7	- 4.990,4	-18%
Castellammare	-3.174,0	- 2.903,2	9%
Firenze	16,6	27,1	64%
Gaeta	-4.483,7	- 4.492,2	0%
Messina	-4.013,9	- 7.070,1	-76%
Totale stabilimenti	-27.534,6	- 30.298,6	-10%
Direzione generale	-1.940,7	- 1.961,6	-1%
Risultato operativo	-29.475,3	- 32.260,1	-9%
Proventi finanziari	14,39	27,1	
Oneri straordinari	25,61	- 4,4	
Risultato di gestione	-29.435,3	- 32.237,4	-10%

Al fine di evidenziare l'andamento della gestione dal punto di vista finanziario rispetto all'esercizio precedente, si riporta la tavola per l'analisi finanziaria (Tavola A).

Tabella A. Rendiconto finanziario

	2012	2011
A- Disponibilità nette iniziali	46.256.609	41.861.161
B- Flusso di cassa dell'attività operativa		
Costo di lavoro	-42.583.432	-43.353.591
Materiali diretti e lavorazioni esterne	-11.649.508	-11.092.750
Oneri di gestione	-6.770.573	-6.857.044
Altri costi per c/Amministrazione Difesa	-4.427.169	-26.880
Incassi da Amministrazione difesa	7.452.401	10.870.300
Incassi da clienti e diversi	9.282.092	8.324.005
Totale B	-48.696.189	-42.135.960
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali		
	-2.745.112	-1.560.774
Totale C	-2.745.112	-1.560.774
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento		
Contributi per oneri di gestione (capitolo 1360)	5.485.000	5.361.205
Contributi per investimenti (capitolo 7145)	3.911.852	1.461.923
Contributi CEE	-	36.024
Contributi per costi di lavoro personale militare e civile	40.473.198	41.233.030
Totale D	49.870.050	48.092.182
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	-1.571.251	4.395.448
F - Disponibilità monetarie nette finali (A+E)	44.685.358	46.256.609

Il rendiconto finanziario evidenzia un decremento della disponibilità di 1.571,3 k€. Tra i fattori che hanno contribuito a tale risultato negativo sono da annoverare il pagamento degli oneri per il progetto *Stop Shock* dello Stabilimento di Firenze (1.968,8 k€) e degli oneri per il progetto di dematerializzazione dello Stabilimento di Gaeta (2.322,3 k€), nonché che non sono stati compensati dai flussi di cassa positivi sotto riportati.

L'aumento del fatturato commerciale ha determinato maggiori incassi dai clienti privati.

Per quanto riguarda il flusso di cassa da attività d'investimento che evidenzia un fabbisogno di 2.745,1 k€ contro finanziamenti di 3.911,9 k€, si rileva il pagamento di debiti pregressi per investimenti, in particolare dello Stabilimento di Fontana Liri e il pagamento di investimenti

2012, in particolare degli Stabilimenti di Noceto, Torre e Gaeta, al netto dei debiti per investimenti risultanti al 31/12/2012.

Confronto con il piano operativo

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato conseguito nel 2012, raffrontato al bilancio preventivo.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Piano operativo 2012	Consuntivo 2012	Delta Cons./ Piano Operativo
Valore della produzione	40.215,0	34.276,9	-15%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	26.845,9	25.019,9	-7%
Margine di Contribuzione	13.369,1	9.257,0	-31%
Costi fissi	40.264,0	41.517,1	3%
Risultato operativo	-26.894,9	- 32.260,1	-20%
Proventi/(oneri) finanziari	13,0	27,1	
Proventi/(oneri) straordinari	-	- 4,4	
Risultato di gestione	-26.881,9	- 32.237,4	-20%

A livello di consolidato di Agenzia si evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione del 15% (-5,9M€), in parte assorbito da una diminuzione del 1% (-573k€) dei costi della produzione (costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse più costi fissi).

Per quanto concerne i ricavi, le commesse di provenienza AD presentano, rispetto alle previsioni, uno scostamento negativo del 19%, quelli provenienti da altri committenti del 34%. Per quanto concerne il valore della produzione, si è registrato un incremento positivo della variazione dei lavori in corso, dei semilavorati e dei prodotti finiti, che è passata da -1,0M€ del piano a 3,0M€ del consuntivo .

In particolare per i valori della produzione si evidenzia:

- lo scostamento negativo dello Stabilimento di Fontana Liri del 23% (-1.239k€), dovuto sia alle commesse AD che a quelle per gli altri clienti privati. Si segnala, in particolare, la diminuzione dei quantitativi di energia elettrica venduta e la mancata produzione delle NC per vernici per lo slittamento dell'avvio del relativo impianto;
- lo scostamento negativo dello Stabilimento di Torre Annunziata del 34%, da ascrivere soprattutto al ritardo nell'assegnazione e quindi nell'avvio dell'attività di riduzione di carri armati (Sidam, Leopard ed M113) relativi al Polo di mantenimento di Piacenza ed al Parco mezzi cingolati e corazzati di Lenta, ed alla vendita dei relativi materiali di risulta (-927k€).

Pertanto, la perdita operativa, differenza tra valore della produzione e costi della produzione, si discosta dalle previsioni di budget del 20% (-5,3M€)

Dati di consuntivo degli stabilimenti rispetto al piano operativo

Sono di seguito riportati i dati operativi dei singoli stabilimenti e della Direzione Generale di Roma (valore della produzione, costi della produzione e risultato operativo e di gestione).

La tabella a) riporta i valori consuntivi della produzione del 2012 e quelli preventivi, la tabella b) i costi della produzione e la tabella c) evidenzia il risultato operativo e quello di gestione.

Tabella a) Valore della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Piano operativo 2012	Consuntivo 2012	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	7.527,6	7.342,5	-2%
Noceto	6.814,2	5.395,0	-21%
Torre Annunziata	2.635,0	1.740,2	-34%
Fontana Liri	5.347,5	4.108,1	-23%
Castellammare	1.812,2	544,7	-70%
Firenze	6.974,6	6.816,6	-2%
Gaeta	3.628,9	3.648,0	1%
Messina	5.502,1	4.698,8	-15%
Totale stabilimenti	40.242,1	34.293,9	-15%
Direzione Generale	0,0	1,4	
Subforniture interne	-27,1	- 18,4	
Totale Agenzia	40.215,0	34.276,9	-15%

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Piano operativo 2012	Consuntivo 2012	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	10.726,8	10.204,0	-5%
Noceto	6.235,7	6.623,0	6%
Torre Annunziata	8.295,3	8.520,6	3%
Fontana Liri	9.731,7	9.098,5	-7%
Castellammare	4.450,7	3.447,9	-23%
Firenze	7.130,1	6.789,5	-5%
Gaeta	7.224,6	8.140,2	13%
Messina	11.271,6	11.768,9	4%
Totale stabilimenti	65.066,5	64.592,5	-1%
Direzione Generale	2.070,6	1.962,9	-5%
Subforniture interne	-27,1	- 18,4	-32%
Totale Agenzia	67.109,9	66.537,0	-1%

Tabella c) Risultato operativo e di gestione (migliaia di euro)

Stabilimento	Piano operativo 2012	Consuntivo 2012	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	-3.199,2	-2.861,6	11%
Noceto	578,4	-1.227,9	-312%
Torre Annunziata	-5.660,3	-6.780,3	-20%
Fontana Liri	-4.384,2	-4.990,4	-14%
Castellammare	-2.638,4	-2.903,2	-10%
Firenze	-155,5	27,1	117%
Gaeta	-3.595,7	-4.492,2	-25%
Messina	-5.769,5	-7.070,1	-23%
Totale stabilimenti	-24.824,4	-30.298,6	-22%
Direzione generale	-2.070,6	-1.961,6	+5%
Risultato operativo	-26.894,9	-32.260,1	-20%
Proventi finanziari	13,0	27,1	
Proventi straordinari	0,0	-4,4	
Risultato di gestione	-26.881,9	-32.237,4	-20%

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.179,8	23.563,8	13.883,8	37.447,6	19.184,7	9.219,6	28.404,3
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	783,4	-718,0	-327,5	-1.045,5	1.773,2	1.267,0	3.040,2
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	898,0	0,0	898,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	2.764,1	2.914,9	0,0	2.914,9	2.832,3	0,0	2.832,3
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	709,9	1.402,9	0,0	1.402,9	1.104,4	12,2	1.116,6
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-709,9	0,0	-1.402,9	-1.402,9	-12,2	-1.104,4	-1.116,6
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	32.727,2	28.061,6	12.153,3	40.215,0	24.882,4	9.394,4	34.276,9
Costi per materiali diretti	5.392,7	2.347,4	3.330,1	5.677,6	2.200,2	2.660,0	4.860,2
Costi diretti diversi	2.930,5	2.164,5	1.212,2	3.376,7	2.944,7	1.521,9	4.466,6
Costi per lavorazioni esterne	1.996,9	3.102,8	1.529,8	4.632,5	3.423,0	1.288,4	4.711,5
Totale costi esterni variabili	10.320,1	7.614,7	6.072,1	13.686,8	8.568,0	5.470,3	14.038,3
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	22.407,1	20.447,0	6.081,2	26.528,2	16.314,4	3.924,2	20.238,6
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	12.377,8	10.605,7	2.553,4	13.159,1	8.372,4	2.609,2	10.981,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	10.029,2	9.841,3	3.527,8	13.369,1	7.942,0	1.315,0	9.257,0
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	9.484,5	5.429,2	3.273,4	8.702,6	7.126,5	3.219,4	10.345,9
Costi del personale indiretto	22.004,6	15.536,5	6.152,8	21.689,4	15.823,9	5.974,4	21.798,4
Spese generali di funzionamento	5.809,1	4.503,0	1.704,4	6.207,4	4.544,9	1.663,3	6.208,2
Ammortamenti	2.880,6	3.053,9	1.349,4	4.403,3	2.206,2	922,2	3.128,4
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	28,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	-702,4	-738,6	0,0	-738,6	-303,8	340,0	36,2
Totale costi fissi	39.504,6	27.784,1	12.479,9	40.264,0	29.397,7	12.119,4	41.517,1
RISULTATO OPERATIVO	-29.475,3	-17.942,8	-8.952,1	-26.894,9	-21.455,7	-10.804,4	-32.260,1
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	14,4	13,0	0,0	13,0	18,2	8,9	27,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	25,6	0,0	0,0	0,0	-3,0	-1,4	-4,4
RISULTATO DI GESTIONE	-29.435,3	-17.929,8	-8.952,1	-26.881,9	-21.440,5	-10.796,9	-32.237,4

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	281,7	221,5	70,9	292,4	162,8	71,0	233,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	268,1	248,6		248,6	287,2		287,2
Personale indiretto (N.ro)	636,6	632,5		632,5	626,4		626,4
Totale Personale	1.186,4	1.173,6		1.173,6	1.147,4		1.147,4
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	51%	55%		55%	46%		46%
Ore a standard/ore potenziali (%)					48%		48%
N.ro diretti/totale civili (%)	50%	50%		50%	53%		53%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	Consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONSUNTIVO 2012	
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	5.430		15.323		10.619
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	155		50		97
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	1.035		910		941
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	1.572		987		871
TOTALE	8.192		17.269		12.528

Risultato degli stabilimenti

Allo scopo di fornire un quadro delle situazioni più significative di ogni stabilimento, che hanno influito sulla gestione del 2012, vengono analizzati i risultati conseguiti in confronto al piano operativo ed all'esercizio precedente.

Per ogni stabilimento sono presentati, corredate da sintetiche note esplicative:

- il conto economico riclassificato ai fini gestionali;
- i principali indicatori economico-produttivi;
- gli investimenti autorizzati.

Note alle tabelle di dettaglio:

1. Nel conto economico riclassificato ai fini gestionali, si precisa che:

- i costi per materiali diretti sono relativi ai consumi degli stessi;
- i costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico A.D.' sono imputati alla voce di costo 'costi diretti diversi' se costi esterni ed alla voce 'Costi del personale diretto programmato sulle commesse' se trattasi di costi di personale. In quest'ultimo caso si precisa che, poiché tale personale è inquadrato come indiretto, le relative ore non vengono conteggiate tra le ore dirette
- al fine di rendere possibile il confronto della produzione sviluppata negli anni, è stato scelto di rappresentare nei costi, e non nel valore della produzione, l'utilizzo del fondo oneri (Noceto)
- i costi del personale diretto utilizzato sulle commesse sono stati calcolati moltiplicando le ore consuntivate per il costo orario del personale civile.

2. Il totale personale rappresenta le unità equivalenti a tempo pieno (FTE-full time equivalent) sia militari che civili.

Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre - Baiano di Spoleto

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.321,6	6.722,5	411,9	7.134,4	6.786,7	189,0	6.975,7
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	321,4	-439,9	0,0	-439,9	-358,6	11,8	-346,8
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	820,7	833,1	0,0	833,1	713,6	0,0	713,6
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	385,1	411,9	0,0	411,9	185,8	0,0	185,8
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-385,1	0,0	-411,9	-411,9	0,0	-185,8	-185,8
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.463,6	7.527,6	0,0	7.527,6	7.327,5	15,0	7.342,5
Costi per materiali diretti	362,3	453,0	0,0	453,0	336,4	0,9	337,4
Costi diretti diversi	370,2	418,2	0,0	418,2	444,6	0,7	445,2
Costi per lavorazioni esterne	89,5	5,9	0,0	5,9	242,2	0,0	242,2
Totale costi esterni variabili	822,0	877,1	0,0	877,1	1.023,2	1,6	1.024,8
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	6.641,7	6.650,5	0,0	6.650,5	6.304,3	13,4	6.317,7
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	3.353,4	3.860,2	0,0	3.860,2	3.069,7	12,7	3.082,4
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	3.288,3	2.790,3	0,0	2.790,3	3.234,6	0,7	3.235,3
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	763,2	116,4	0,0	116,4	453,2	2,4	455,6
Costi del personale indiretto	4.180,0	4.127,1	0,0	4.127,1	4.089,9	22,0	4.111,9
Spese generali di funzionamento	798,3	822,5	0,0	822,5	818,2	1,7	819,8
Ammortamenti	722,0	923,5	0,0	923,5	708,1	1,4	709,6
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	6.463,5	5.989,5	0,0	5.989,5	6.069,3	27,5	6.096,9
RISULTATO OPERATIVO	-3.175,2	-3.199,2	0,0	-3.199,2	-2.834,7	-26,8	-2.861,6
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,7	0,0	-2,7
RISULTATO DI GESTIONE	-3.175,3	-3.199,2	0,0	-3.199,2	-2.837,5	-26,8	-2.864,3

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	67,5	79,4	0,0	79,4	65,5	0,4	65,9
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	20,3	3,1		3,1	12,7		12,7
Personale indiretto (N.ro)	128,2	126,0		126,0	128,9		128,9
Totale Personale	215,9	208,5		208,5	207,4		207,4
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	77%	96%		96%	84%		84%
Ore a standard/ore potenziali (%)	67%				96%		96%
N.ro diretti/totale civili (%)	42%	41%		41%	40%		40%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012
		AD	altri clienti	
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	1.090		45
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	-	50		97
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	160	220		251
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	148	50		239
TOTALE	308	1.410		632

Il confronto con l'**anno 2011** mostra un valore della produzione 2012 in linea con l'esercizio precedente (sono aumentate le demilitarizzazioni di munizionamento mentre sono diminuite, per ragioni tecniche, le produzioni di bombe a mano in particolare MF2000). Poiché i costi della produzione sono diminuiti, fondamentalmente per la riduzione di organico di circa nove unità, la perdita operativa mostra un miglioramento di circa il 10% (+314k€).

Rispetto al **piano operativo**, il valore della produzione ha registrato un lieve scostamento negativo del 2,5% (-185k€) da ricondurre alle produzioni di bombe a mano (blocco della MF2000 per ragioni tecniche con parziale recupero sulle attività di allestimento SRCM35), dei servizi per controlli efficienza e indagini tecniche, supplite in parte dall'anticipazione di alcune attività di demil (commessa distruzione rifiuti speciali, demil tubi esplosivi e colpo completo cal 20/70) per compensare il mancato avvio della distruzione delle granate da 155 M107, consegnate dall'AD soltanto alla fine del 1° semestre.

Continua nel 2012 l'ammortamento dei costi capitalizzati negli anni precedenti relativi allo studio, omologazione, sviluppo attrezzature e allestimento della linea di produzione della MF2000.

La perdita operativa rispetto al piano mostra un miglioramento dell'11% (+338k€) in relazione anche ai minori costi del personale ed agli ammortamenti.

In merito alla distruzione del cartucciaime, l'investimento per l'acquisto di sbossolatrici è stato rimandato in quanto lo stabilimento presenterà a breve un progetto di studio, nell'ambito del Piano Nazionale della Ricerca Militare, per la messa a punto di un processo ecosostenibile e ad alta redditività.

Per quanto riguarda le attività in sviluppo segnalate nel piano, si evidenzia che è stato finalizzato l'accordo di collaborazione (*partenering and supply agreement*) per l'assiatura e l'imballaggio dei colpi da 40mmx46, la cui produzione è stata affidata dall'AD nell'EF 2013 e seguenti; l'accertamento della fattibilità per l'alienazione dei missili contro carro Apilas ha dato esito positivo e la commessa è stata assegnata per l'anno 2013.

Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento – Noceto

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.725,8	4.176,5	2.340,6	6.517,1	3.299,6	1.852,3	5.151,8
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	125,3	-69,1	-1,7	-70,7	-95,1	-16,8	-111,9
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	318,6	367,8	0,0	367,8	355,1	0,0	355,1
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	272,9	991,0	0,0	991,0	877,7	0,0	877,7
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-272,9	0,0	-991,0	-991,0	0,0	-877,7	-877,7
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.169,6	5.466,2	1.348,0	6.814,2	4.437,4	957,7	5.395,0
Costi per materiali diretti	60,6	42,7	25,6	68,2	89,7	0,4	90,1
Costi diretti diversi	807,2	637,7	206,7	844,4	554,2	92,3	646,4
Costi per lavorazioni esterne	185,4	1.521,6	287,3	1.808,8	1.967,8	106,3	2.074,2
Totale costi esterni variabili	1.053,2	2.201,9	519,5	2.721,4	2.611,7	199,0	2.810,7
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	2.116,5	3.264,3	828,5	4.092,7	1.825,7	758,7	2.584,4
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.108,5	889,6	377,8	1.267,4	619,4	244,2	863,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.008,0	2.374,6	450,7	2.825,3	1.206,3	514,5	1.720,8
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	257,9	11,6	5,9	17,5	278,5	140,5	419,0
Costi del personale indiretto	1.657,7	1.130,3	570,2	1.700,4	1.009,6	509,3	1.518,9
Spese generali di funzionamento	690,6	669,7	165,2	834,9	723,0	156,0	879,1
Ammortamenti	410,2	347,1	85,6	432,7	358,2	77,3	435,5
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	-523,9	-738,6	0,0	-738,6	-303,8	0,0	-303,8
Totale costi fissi	2.492,5	1.420,1	826,8	2.246,9	2.065,5	883,2	2.948,7
RISULTATO OPERATIVO	-1.484,5	954,6	-376,1	578,4	-859,2	-368,7	-1.227,9
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	-1.484,6	954,6	-376,1	578,4	-859,2	-368,8	-1.228,1

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	27,1	20,8	10,5	31,3	14,2	7,2	21,3
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	7,2	0,5		0,5	12,3		12,3
Personale indiretto (N.ro)	46,6	46,8		46,8	43,4		43,4
Totale Personale	81,0	78,6		78,6	77,1		77,1
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	81%	98%		98%	63%		63%
Ore prodotte (a standard) /ore potenziali (%)	79%				77%		77%
N.ro diretti/totale civili (%)	46%	46%		46%	49%		49%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	9.661		8.779
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	75	-		-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	51	20		60
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	934	50		17
TOTALE	1.060	9.731		8.856

Il confronto con l'**anno precedente** mostra un significativo aumento del valore della produzione (+70%) legato soprattutto alla commessa AD per la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi (iniziata nel 2012) e alla demilitarizzazione di munizionamento; rimane sostanzialmente stabile la demil da privati mentre è in crescita quella da AD (MLRS italiani). Continua a diminuire l'assegnazione di commesse di logistica missili ed ha subito un fermo l'attività di integrazione dei missili Spike per motivi ascrivibili alla committenza.

Grazie all'aumento del valore della produzione (ed in minor misura del relativo margine di contribuzione) ed alla riduzione dei costi del personale civile dovuta ad uscite in quiescenza, la perdita operativa risulta in miglioramento del 17% (+257k€).

Rispetto al **piano operativo** il valore della produzione ha registrato uno scostamento negativo del 21% (-1,42M€), dovuto principalmente alle lavorazioni per l'AD (-1M€) ed in particolare al ritardo nella demilitarizzazione delle granate da 155 M107 ed alla distruzione dei razzi non NATO da 122 entrambi dovuti a malfunzionamenti degli impianti di lavorazione. Per le attività di demil verso altri clienti si è registrato uno scostamento negativo rispetto al budget dovuto in particolare alla commessa di sconfezionamento dei pod MLRS francesi, sia per minori quantitativi lavorati sia per la differenza di prezzo tra quanto previsto a piano e quanto definito nel contratto con il cliente.

Anche le attività per le quali negli anni precedenti era stato accantonato il fondo oneri (costi ancora da sostenere relativi al completamento del ciclo di demilitarizzazione per le commesse AD già messe a ricavo) hanno subito un rallentamento, infatti l'utilizzo a fronte oneri è stato solo di 0,54M€ contro gli 0,74M€ di budget, contestualmente ed allo stesso fine è stato effettuato un ulteriore accantonamento al fondo oneri per 0,23M€. Poiché gli altri costi della produzione sono confrontabili con i valori previsti a piano, il risultato positivo programmato non è stato raggiunto (scostamento di -1,81M€) e la perdita operativa si è attestata a 1,23M€.

In merito agli investimenti si desidera ricordare che sono stati autorizzati 2M€ per la bonifica e lo smaltimento dei blocchi di cemento e 6,6M€ per la realizzazione del forno statico. E' altresì entrata in esercizio la modifica necessaria al potenziamento ed all'adeguamento a norme dell'attuale forno a combustione.

Stabilimento Militare Spolette - Torre Annunziata

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.851,8	1.080,7	1.554,3	2.635,0	902,5	308,9	1.211,4
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-1.526,9	0,0	0,0	0,0	2,0	526,8	528,8
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	32,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-32,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.324,9	1.080,7	1.554,3	2.635,0	904,5	835,7	1.740,2
Costi per materiali diretti	313,6	57,7	663,5	721,3	72,8	544,4	617,2
Costi diretti diversi	72,3	10,9	133,4	144,3	10,4	139,0	149,4
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	386,0	68,6	796,9	865,5	83,2	683,3	766,6
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	938,9	1.012,1	757,4	1.769,5	821,3	152,4	973,7
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	701,5	493,2	270,6	763,8	442,9	136,7	579,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	237,4	518,9	486,7	1.005,7	378,4	15,7	394,0
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.737,4	1.546,4	848,6	2.395,1	2.121,1	654,9	2.776,0
Costi del personale indiretto	3.477,1	2.053,7	1.127,0	3.180,7	2.527,2	780,3	3.307,5
Spese generali di funzionamento	921,8	326,4	469,5	795,9	443,9	410,1	854,0
Ammortamenti	209,9	120,7	173,6	294,3	123,1	113,7	236,8
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	-135,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	7.211,5	4.047,3	2.618,7	6.666,0	5.215,3	1.959,1	7.174,3
RISULTATO OPERATIVO	-6.974,1	-3.528,3	-2.131,9	-5.660,3	-4.836,9	-1.943,4	-6.780,3
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
RISULTATO DI GESTIONE	-6.974,6	-3.528,3	-2.131,9	-5.660,3	-4.836,9	-1.942,8	-6.779,7

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	19,4	14,4	7,9	22,2	12,1	3,7	15,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	75,6	69,8		69,8	75,9		75,9
Personale indiretto (N.ro)	94,8	91,7		91,7	89,4		89,4
Totale Personale	189,8	183,7		183,7	181,2		181,2
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	26%	24%		24%	17%		17%
Ore a standard/ore potenziali (%)	20%				20%		20%
N.ro diretti/totale civili (%)	51%	51%		51%	52%		52%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012	
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	784	482		95	
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	-	-		-	
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	23	23		53	
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	30		234	
TOTALE	807	535		382	

In confronto con **l'anno precedente** il valore della produzione mostra complessivamente un aumento del 31% dovuto principalmente al mercato privato, per le attività di *revamping* di mezzi dismessi dall'AD (nei LIC) e la vendita di mezzi nello stato in cui si trovano (+637k€).

In riferimento al mercato captive, la diminuzione del 21% è da ascrivere al completamento, nel 2011, della commessa di ripristino e allestimento della b.a.m SRCM35, non compensata dalla produzione di altre commesse AD (tra cui si segnala la commessa di mantenimento in efficienza delle linee produttive per le bombe a mano e per la conservazione del know how, +398,7k€).

Considerando che i costi della produzione si sono mantenuti sostanzialmente allineati a quelli del 2011, la perdita operativa è migliorata del 3% (+194k€).

Rispetto al **piano operativo 2012** lo scostamento negativo del valore della produzione del 34% è da ascrivere soprattutto al ritardo nell'assegnazione e quindi nell'avvio dell'attività di riduzione di carri armati (Sidam, Leopard ed M113) relativi al Polo di mantenimento di Piacenza ed al Parco mezzi cingolati e corazzati di Lenta, ed alla vendita dei relativi materiali di risulta (-927k€).

Considerando che i costi della produzione si sono mantenuti sostanzialmente allineati, la perdita operativa, nel confronto con le previsioni di piano, mostra un peggioramento del 20%(-1,12M€).

Stabilimento Militare Propellenti - Fontana Liri

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.381,5	731,3	3.952,2	4.683,5	380,7	2.739,4	3.120,1
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	192,6	0,0	-135,9	-135,9	0,6	137,4	138,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	792,0	799,9	0,0	799,9	850,0	0,0	850,0
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.366,0	1.531,2	3.816,4	5.347,5	1.231,3	2.876,8	4.108,1
Costi per materiali diretti	1.450,1	18,7	2.023,9	2.042,7	2,9	1.562,1	1.565,0
Costi diretti diversi	499,1	2,8	449,6	452,3	6,1	670,2	676,3
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	1.949,2	21,5	2.473,5	2.495,0	9,0	2.232,3	2.241,3
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	2.416,8	1.509,7	1.342,9	2.852,5	1.222,3	644,6	1.866,9
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.484,3	1.048,0	803,2	1.851,1	995,7	850,2	1.845,9
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	932,5	461,7	539,7	1.001,4	226,6	-205,6	21,0
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.622,8	284,7	921,7	1.206,4	195,0	1.138,0	1.333,0
Costi del personale indiretto	2.578,5	644,9	2.087,8	2.732,7	373,5	2.179,6	2.553,1
Spese generali di funzionamento	602,1	161,8	458,4	620,2	206,3	482,0	688,3
Ammortamenti	374,8	215,6	610,7	826,3	131,0	306,0	437,0
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utlizi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	5.178,2	1.307,1	4.078,5	5.385,5	905,8	4.105,6	5.011,4
RISULTATO OPERATIVO	-4.245,7	-845,4	-3.538,8	-4.384,2	-679,1	-4.311,2	-4.990,4
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	9,7	9,7
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	26,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,6	-1,6
RISULTATO DI GESTIONE	-4.219,1	-845,4	-3.538,8	-4.384,2	-679,1	-4.303,1	-4.982,3

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012	
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	19,7	6,9	22,3	29,2	3,9	26,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	46,1	33,5		33,5	35,9	35,9
Personale indiretto (N.ro)	92,4	94,0		94,0	88,8	88,8
Totale Personale	158,1	156,8		156,8	151,5	151,5
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	41%	47%		47%	43%	43%
Ore a standard/ore potenziali (%)	30%				32%	32%
N.ro diretti/totale civili (%)	44%	43%		43%	44%	44%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	2.000		-
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	80	-		-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	199	214		120
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	59	583		84
TOTALE	338	2.797		203

In confronto al **2011** il valore della produzione ha registrato complessivamente una diminuzione del 6%, dovuta sia al mercato *captive* (-194k€ sulla trasformazione delle cariche di lancio M4A1 in DM42) che alla produzione verso privati.

In tale attività si è registrata una diminuzione dovuta principalmente alla mancata produzione di nitrocellulosa per uso industriale (-253k€), per ritardo al collaudo delle modifiche all'impianto esistente, ed al dimezzamento dei quantitativi di energia elettrica venduta (-550k€), a causa della siccità che ha ridotto consistentemente la portata d'acqua per i tre gruppi idroelettrici, con ripercussioni sul margine di contribuzione verso i privati sull'aumento delle ore a consuntivo rispetto a quelle a standard. Tali riduzioni sono state in parte compensate dall'incremento della produzione di nitrocellulosa energetica per Simmel (+542k€). Pertanto, la produzione verso privati ha contribuito per circa il 66% del totale, in leggero calo rispetto allo scorso anno (-5 punti percentuali).

Considerando l'aumento dei costi della produzione, dovuto sia ad un incremento di costi esterni diretti per maggiori produzioni, che ad un incremento dei costi del personale per lo stanziamento del FUA-FUS, la perdita operativa, rispetto al 2011, risulta peggiorata del 18% (-745k€).

Rispetto al **piano operativo** si registra uno scostamento negativo del 23% valore della produzione (-1.239k€), dovuto sia alle commesse AD che a quelle per gli altri clienti privati. Oltre alla diminuzione dei quantitativi di energia elettrica venduta, si segnala in particolare che la produzione delle NC per vernici non è potuta iniziare a causa dello slittamento dell'avvio del relativo impianto.

La diminuzione del valore della produzione, più consistente rispetto al decremento dei costi della produzione (-7%) porta, rispetto al piano, ad una perdita operativa in peggioramento del 14% (-607k€).

Stabilimento Militare Produzione Cordami - Castellammare di Stabia

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	470,2	752,9	161,3	914,2	436,2	59,5	495,8
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-106,4	0,0	0,0	0,0	50,5	-1,7	48,9
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	898,0	0,0	898,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	10,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-10,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	363,9	1.650,9	161,3	1.812,2	486,8	57,9	544,7
Costi per materiali diretti	247,1	316,5	38,1	354,6	165,1	28,4	193,5
Costi diretti diversi	50,1	95,3	0,9	96,2	23,2	10,6	33,8
Costi per lavorazioni esterne	0,0	762,6	0,0	762,6	126,8	0,5	127,3
Totale costi esterni variabili	297,2	1.174,4	38,9	1.213,4	315,1	39,5	354,6
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	66,7	476,5	122,4	598,9	171,7	18,4	190,0
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	212,6	202,8	56,4	259,2	136,2	40,7	176,9
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	-145,9	273,7	66,0	339,6	35,5	-22,3	13,2
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.054,6	796,7	221,7	1.018,4	826,9	230,1	1.057,1
Costi del personale indiretto	1.385,0	1.057,4	294,3	1.351,6	1.025,2	285,3	1.310,6
Spese generali di funzionamento	466,0	429,1	41,9	471,0	383,8	37,5	421,3
Ammortamenti	122,4	124,8	12,2	137,0	116,1	11,3	127,4
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utlizi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	3.028,0	2.408,0	570,1	2.978,1	2.352,1	564,3	2.916,4
RISULTATO OPERATIVO	-3.174,0	-2.134,3	-504,2	-2.638,4	-2.316,6	-586,7	-2.903,2
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,7
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	-3.175,3	-2.134,3	-504,2	-2.638,4	-2.316,6	-587,3	-2.903,9

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	6,0	5,7	1,6	7,3	3,8	1,1	5,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	30,0	28,7		28,7	31,0		31,0
Personale indiretto (N.ro)	39,1	38,0		38,0	37,6		37,6
Totale Personale	75,1	74,0		74,0	73,6		73,6
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	17%	20%		20%	14%		14%
Ore a standard/ore potenziali (%)	10%				15%		15%
N.ro diretti/totale civili (%)	49%	49%		49%	49%		49%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012	
		AD	TOTALE	AD	TOTALE
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	1.200		1.150	
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	-	-		-	
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	23	123		123	
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	28	80		7	
TOTALE	50	1.403		1.280	

Rispetto al **2011**, la produzione sviluppata ha registrato un incremento del 50% (+181k€), dovuto soprattutto all'aumento dei lavori in corso relativi alla commessa sperimentale Carbon-Carbon. In riferimento alla produzione cordami per la MM si confermano gli stessi livelli produttivi dell'anno scorso.

Considerando la riduzione dei costi dovuta alla diminuzione del personale per uscita in quiescenza, in parte compensata dall'aumento dei costi esterni diretti relativi al progetto Carbon-Carbon, la perdita operativa risulta migliorata del 9% (+271k€), rispetto al consuntivo dell'anno precedente.

Si segnala che la prima fase della commessa di ricerca Carbon-Carbon, relativa all'adeguamento dei locali per l'installazione degli impianti e macchinari presso la Corderia, ha subito uno slittamento di circa un anno. Per tale motivo il valore della produzione, nel confronto col piano operativo mostra uno scostamento negativo (-770k€).

Anche nella produzione di cordami (AD e altri clienti) e soprattutto di attrezzature navali si è registrato uno scostamento negativo pari a circa -495k€. Infine si segnala che la produzione dei complementi di arredo prevista a budget non è ancora potuta iniziare.

In conclusione, nel confronto con il **piano operativo**, il valore della produzione mostra una netta diminuzione del 70% (-1.268k€). La perdita operativa rispetto al piano, risulta in peggioramento del 10% (-265k€).

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare – Firenze

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.330,4	4.456,2	2.163,4	6.619,6	4.540,1	1.061,3	5.601,4
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	138,5	0,0	0,0	0,0	-31,4	872,5	841,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	323,9	355,0	0,0	355,0	374,1	0,0	374,1
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	9,1	0,0	0,0	0,0	40,8	12,2	53,1
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-9,1	0,0	0,0	0,0	-12,2	-40,8	-53,1
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.792,8	4.811,2	2.163,4	6.974,6	4.911,4	1.905,2	6.816,6
Costi per materiali diretti	2.549,6	1.173,8	276,5	1.450,3	1.368,5	344,1	1.712,6
Costi diretti diversi	795,0	614,1	269,2	883,3	429,5	142,1	571,7
Costi per lavorazioni esterne	56,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	3.400,7	1.787,9	545,7	2.333,6	1.798,0	486,3	2.284,3
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	4.392,2	3.023,3	1.617,7	4.641,0	3.113,4	1.418,9	4.532,3
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.544,1	943,3	470,8	1.414,0	1.194,9	510,4	1.705,4
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	2.848,1	2.080,1	1.146,9	3.227,0	1.918,4	908,5	2.827,0
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	183,7	192,4	134,0	326,4	0,0	0,0	0,0
Costi del personale indiretto	1.640,3	1.042,1	725,3	1.767,4	1.120,5	598,5	1.719,0
Spese generali di funzionamento	675,2	484,9	218,0	702,9	532,9	206,7	739,6
Ammortamenti	347,9	404,1	181,7	585,7	245,8	95,4	341,2
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	27,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	-43,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	2.831,5	2.123,5	1.259,0	3.382,5	1.899,3	900,6	2.799,8
RISULTATO OPERATIVO	16,6	-43,4	-112,1	-155,5	19,2	7,9	27,1
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	-0,2
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	16,2	-43,4	-112,1	-155,5	19,0	7,9	26,9

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	40,0	17,4	12,1	29,6	25,4	13,6	39,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	5,0	8,4		8,4	0,0		0,0
Personale indiretto (N.ro)	42,2	48,1		48,1	47,4		47,4
Totale Personale	87,2	86,1		86,1	86,4		86,4
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	82%	78%		78%	100%		100%
Ore a standard /ore potenziali (%)	89%				78%		78%
N.ro diretti/totale civili (%)	73%	66%		66%	67%		67%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	85	530		410
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	-	-		-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	270	70		93
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	170	-		40
TOTALE	525	600		543

Rispetto al 2011 il valore della produzione ha registrato uno scostamento negativo del 13%. Tale flessione negativa è da ascrivere alla diminuzione della produzione verso l'AD (-2.097k€) a causa della ridotta assegnazione delle commesse sia di prodotti tradizionali che di kit sanitari vari (quali ad esempio kit soccorritore militare, zaino tipo A, zaino tipo B). Nel consuntivo, oltre alla gestione della Banca Militare del Sangue, sono stati anche valorizzati i seguenti servizi per l'AD:

- Servizi Strategici per 0,6M€ quali Centro di riferimento per antidoti e difesa NBC e Progetto Signum (Custodia dei campioni biologici prelevati prima e dopo le missioni dei militari impegnati in operazioni fuori area)
- Polo logistico per FFAA, per 0,1M€, per procurement, manutenzione-ricondizionamento, custodia e distribuzione di vaccini antivaiosi e materiali sanitari.

La produzione per altri clienti (privati ed istituzionali) è aumentata di circa 890k€ per l'incremento della variazione di lavori in corso, come di seguito riportato. Le commesse per la trasformazione dell'antivirale Oseltamivir in capsule (atto aggiuntivo al primo contratto e secondo contratto per 7,56M€), assegnate dal Ministero della Salute all'inizio del 2010, di durata pluriennale, non sono state ancora rese operative, ma il MdS ha deciso di ampliare la validità dei contratti per gli anni a venire. Pertanto, per l'esercizio 2012, si è ipotizzato di valutare, prudenzialmente, a lavori in corso solo la quota parte di anticipi già pagati dal MdS (3,4M€), considerando la disponibilità della manodopera dello stabilimento, pronta per l'attivazione della produzione.

Si segnala, infine, che sono stati prodotti farmaci orfani per 448,8k€, in netto aumento rispetto all'anno precedente (+73%). Tali farmaci quali la mexiletina cloridrato, la pennicillamina ed il ketoconazolo, richieste da parte dell'Istituto Superiore di Sanità, dell'AIFA (Agenzia Italiana del Farmaco) e di altre strutture sanitarie, rientrano nel ruolo sociale che l'AID e, in particolare lo Stabilimento di Firenze, ha già storicamente svolto.

La diminuzione dei costi di produzione (-13%), registrata nel 2012 rispetto al 2011, è dovuta alla riduzione dei costi esterni variabili (meno commesse di allestimento). In conseguenza, la perdita operativa è migliorata del 64%. Lo stabilimento registra, quindi, per il quinto anno consecutivo il pareggio di bilancio, con un risultato operativo di +27,1k€.

Rispetto al **piano operativo**, il valore della produzione si è mantenuto sostanzialmente allineato (-158k€). Il consuntivo registra un risultato operativo positivo, in miglioramento di 183k€, rispetto alla perdita operativa prevista a piano.

Infine, nell'ottica della produzione di medicinali di difficile reperimento, sono stati autorizzati 378,9k€ per la registrazione, secondo le procedure comunitarie, del medicinale Ketoconazolo 200 mg cps quale Farmaco Orfano, al fine di rendere disponibile il suddetto medicinale ai pazienti affetti da Morbo di Cushing. In tale contesto è già stata ottenuta la designazione da parte della Commissione Europea quale Farmaco Orfano.

Stabilimento Grafico Militare – Gaeta

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	908,3	3.837,9	0,0	3.837,9	1.028,5	14,2	1.042,7
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	286,9	-209,0	0,0	-209,0	2.605,2	0,0	2.605,2
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.195,2	3.628,9	0,0	3.628,9	3.633,8	14,2	3.648,0
Costi per materiali diretti	183,4	165,0	0,0	165,0	140,7	0,0	140,7
Costi diretti diversi	34,3	412,7	0,0	412,7	1.479,7	0,0	1.479,7
Costi per lavorazioni esterne	209,8	532,7	0,0	532,7	1.033,7	0,0	1.033,7
Totale costi esterni variabili	427,5	1.110,4	0,0	1.110,4	2.654,1	0,0	2.654,1
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	767,7	2.518,5	0,0	2.518,5	979,6	14,2	993,8
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	768,9	1.780,0	0,0	1.780,0	344,1	2,1	346,2
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	-1,2	738,5	0,0	738,5	635,5	12,2	647,7
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.477,1	833,1	0,0	833,1	1.930,4	11,5	1.941,9
Costi del personale indiretto	2.476,0	2.388,6	0,0	2.388,6	2.550,6	15,2	2.565,8
Spese generali di funzionamento	335,0	454,1	0,0	454,1	434,0	1,7	435,6
Ammortamenti	194,4	658,5	0,0	658,5	195,7	0,8	196,5
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	4.482,5	4.334,2	0,0	4.334,2	5.110,7	29,2	5.139,9
RISULTATO OPERATIVO	-4.483,7	-3.595,7	0,0	-3.595,7	-4.475,2	-17,0	-4.492,2
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	-4.484,5	-3.595,7	0,0	-3.595,7	-4.475,2	-17,4	-4.492,6

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONS. 2012		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	22,3	53,1	0,0	53,1	9,8	0,1	9,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	42,7	24,9		24,9	55,2		55,2
Personale indiretto (N.ro)	67,0	66,5		66,5	67,8		67,8
Totale Personale	132,0	144,5		144,5	132,8		132,8
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	34%	68%		68%	15%		15%
Ore a standard/ore potenziali (%)	27%				38%		38%
N.ro diretti/totale civili (%)	54%	59%		59%	54%		54%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	4.481	-		25
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	-	-		-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	80	30		142
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	154	144		201
TOTALE	4.715	174		367

Rispetto al **2011**, la produzione sviluppata nel 2012 ha registrato un aumento del 205% (+2,4M€), dovuto alla fase di avvio del progetto di riconversione dello stabilimento, riguardante la realizzazione del Centro Unico di Conservazione Sostitutiva per la dematerializzazione e conservazione della documentazione dei Cedoc della Difesa. A tale valore hanno contribuito la produzione derivante dai 280m di archivio dematerializzati (+268k€), il servizio prestato all'AD di consultazione della documentazione (delta lic +295k€) e la capitalizzazione nei lavori in corso dei costi esterni sostenuti per il progetto stesso (+2,3M€), mentre l'attività grafica ha registrato un decremento di circa 0,4M€.

Considerato, rispetto all'anno precedente, l'allineamento sostanziale dei costi di produzione della grafica e di stabilimento, l'incremento dei costi del personale per lo stanziamento del FUA-FUS, e che l'aumento dei costi riguardanti il CUCS sono compensati dall'incremento del valore della produzione, la perdita operativa è rimasta invariata rispetto a quella del consuntivo 2011 e pari a -4.492k€.

In confronto con il **piano operativo** la produzione sviluppata nel 2012 risulta allineata rispetto a quanto previsto. In particolare mentre il servizio di consultazione della documentazione ha consuntivato 750k€ non previsti a budget, la dematerializzazione dei faldoni è potuta iniziare soltanto a fine anno per la mancata disponibilità della caserma di S. Angelo Altro, pertanto, si è dovuto ripiegare su S. Angelo Basso. Sono stati quindi consuntivati, a ricavo, solo 378k€ invece dei 3.300k€ previsti. Il restante valore della produzione è da attribuirsi fondamentalmente alla capitalizzazione nei lavori in corso dei costi esterni sostenuti per il progetto stesso.

Infine, rispetto al budget, i costi presentano un aumento di 916k€ dovuto essenzialmente allo slittamento dei costi del progetto demat dal 2011 al 2012, in parte compensati dalla diminuzione degli ammortamenti per gli investimenti, necessari alla realizzazione del CUCS e attribuiti alla Difesa. Pertanto, la perdita operativa è peggiorata del 25% (-896k€) rispetto al piano operativo.

(*) per il personale civile sono riportati nel conto economico solo i costi relativi al personale di previsto trasferimento in Agenzia (120 unità come per gli esercizi precedenti) invece dei 140 in forza.

Arsenale Militare – Messina

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012			CONSUNTIVO 2012		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.213,6	1.833,0	3.300,0	5.133,0	1.827,4	2.994,9	4.822,3
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	1.352,0	0,0	-190,0	-190,0	-400,0	-263,0	-663,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	509,0	559,1	0,0	559,1	539,5	0,0	539,5
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.074,6	2.392,1	3.110,0	5.502,1	1.966,9	2.731,9	4.698,8
Costi per materiali diretti	226,0	120,0	302,5	422,5	24,2	179,6	203,8
Costi diretti diversi	317,0	0,0	152,5	152,5	9,3	467,1	476,3
Costi per lavorazioni esterne	1.456,1	280,0	1.242,5	1.522,5	52,5	1.181,6	1.234,1
Totale costi esterni variabili	1.999,1	400,0	1.697,5	2.097,5	86,0	1.828,3	1.914,2
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	5.075,5	1.992,1	1.412,5	3.404,6	1.880,9	903,6	2.784,6
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	3.204,6	1.388,7	574,7	1.963,3	1.569,5	812,2	2.381,7
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.870,9	603,5	837,8	1.441,3	311,4	91,4	402,8
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.387,7	1.647,8	1.141,6	2.789,4	1.321,4	1.042,0	2.363,4
Costi del personale indiretto	3.424,0	1.946,2	1.348,2	3.294,4	2.009,0	1.584,2	3.593,2
Spese generali di funzionamento	613,5	270,3	351,4	621,7	264,7	367,6	632,3
Ammortamenti	459,7	219,7	285,6	505,3	227,7	316,3	544,0
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	340,0	340,0
Totale costi fissi	5.884,8	4.084,0	3.126,8	7.210,8	3.822,9	3.650,1	7.473,0
RISULTATO OPERATIVO	-4.013,9	-3.480,5	-2.289,0	-5.769,5	-3.511,5	-3.558,7	-7.070,1
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,2	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0	4,5
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	-0,4	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0
RISULTATO DI GESTIONE	-4.014,1	-3.480,5	-2.289,0	-5.769,5	-3.504,9	-3.558,7	-7.063,6

PERSONALE	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012		CONS. 2012	
		AD	altri clienti	TOTALE	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	79,8	23,7	16,4	40,2	50,1
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	41,1	79,8		79,8	64,3
Personale indiretto (N.ro)	111,2	105,9		105,9	107,7
Totale Personale	232,0	225,9		225,9	222,0
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	59%	33%		33%	44%
Ore a standard/ore potenziali (%)	66%				37%
N.ro diretti/totale civili (%)	52%	54%		54%	53%

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2011	PIANO OPERATIVO 2012	CONS. 2012
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	80	360	116
C. RIDUZIONE COSTI PER SOSTITUZIONE E/O RAZIONALIZZAZIONE - sostituzioni e/o acquisti di macchine/impianti per razionalizzazione di aree produttive e di servizi in ottica di riduzione costi;	-	-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	230	210	100
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	80	50	50
TOTALE	390	620	266

Rispetto al **consuntivo 2011**, la produzione sviluppata ha registrato un netto peggioramento, pari al 34% (-2.376k€), dovuto sostanzialmente al fatto che, relativamente alle lavorazioni AD, la MM ha assegnato solo commesse di mantenimento di naviglio minore, per poco più della metà di quanto previsto nella programmazione definitiva (direttiva SMD F-011). Il mercato privato ha mantenuto gli stessi livelli di produzione dell'anno scorso.

In conseguenza, considerando che i costi della produzione hanno subito un incremento del 6% rispetto al consuntivo 2011 (+680k€), di cui 340k€ per un risarcimento commerciale, (accantonamento a fondo oneri) e 322k€ per l'incremento dei costi del personale a causa dello stanziamento del FUA-FUS del 2011 nel 2012, la perdita operativa è peggiorata del 76% (-3.056k€) raggiungendo i 7M€.

La diminuzione del valore della produzione del 15% (803k€) rispetto al **piano operativo 2012**, e l'allineamento dei costi della produzione, hanno determinato un peggioramento della perdita operativa del 2012 rispetto alle previsioni del 23% (-1.300k€).

Si segnala che 16.378 ore lavorative sono state sviluppate su commesse interne per la manutenzione dello stabilimento e dei galleggianti. Tali ore non sono state incluse nel calcolo per la determinazione dell'indice ore consuntivate sulle commesse dal personale diretto/ su ore potenziali.

Per garantire la futura continuità produttiva della struttura, è da mettere in evidenza che la maggiore criticità, riguarda il completamento degli adeguamenti infrastrutturali del bacino in muratura. Ciò necessita di un'ingente ed onerosa manutenzione straordinaria (elaborazione di un progetto preliminare di circa 6M€) al fine di garantirne l'impiego in sicurezza.

Questo problema (da eliminare con urgenza da parte della Difesa) rischia di trasformarsi in non più procrastinabile.

RISORSE UMANE

La consistenza del personale dell'Agenzia, ad inizio e fine 2012, è riportata nel prospetto seguente:

	<i>inizio 2012</i>	<i>fine 2012</i>	<i>variazione</i>
<i>Personale civile dell'Agenzia (inclusa DG)</i>	<i>998</i>	<i>947</i>	<i>-51</i>
<i>Personale civile AD non ancora transitato all'Agenzia</i>	<i>120</i>	<i>120(*)</i>	<i>0</i>
<i>Personale militare comandato c/o l'Agenzia</i>	<i>65</i>	<i>67</i>	<i>+2</i>
	<u><i>1.183</i></u>	<u><i>1.134</i></u>	<u><i>-49</i></u>

(*) Personale dello Stabilimento Militare di Gaeta interessato al trasferimento in AID, su 140 unità attualmente in forza alla data del 31/12/2012

ATTI ISTITUZIONALI FORMALIZZATI NEL CORSO DEL 2012

- Decreto del Ministro della Difesa 19 gennaio 2012, che nomina il nuovo Collegio dei Revisori dei Conti:
 - Gen. Isp. Capo Francesco LANDOLFI Presidente
 - Dottor Roberto MALLARDO Membro
 - Dottoressa M. Maddalena LA MONTAGNA Membro
 - Brig. Gen. Roberto SERNICOLA Membro suppl.
- Decreto Legge 6 luglio 2012, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, cosiddetto "Spending Review", che all'articolo 7 riduce i finanziamenti stabiliti per l'AID nel triennio 2012 – 2014.
- Decreto del Ministro della Difesa, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, 9 luglio 2012, concernente modificazioni al decreto 17 giugno 2011 di approvazione del regolamento interno in materia di amministrazione e contabilità dell'AID.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono atti di rilievo formalizzati dopo la chiusura dell'esercizio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel 2012 l'Agenzia ha proseguito nella sua azione d'individuazione ed inquadramento di nuove soluzioni operative, alcune delle quali sono già in fase di realizzazione: sono stati autorizzati i necessari investimenti, in parte realizzati ed in parte in corso di realizzazione; sono stati stipulati

accordi con operatori privati/istituzionali, come già riportato nel capitolo ‘Quadro generale’, a cui si rimanda per approfondimenti.

In conseguenza dell’attività di sviluppo intrapresa è stata delineata la possibile evoluzione delle diverse aree strategiche e quindi degli stabilimenti interessati.

L’Agenzia nei prossimi anni continuerà nella sua azione di esplorazione e valutazione di nuove opportunità che possano condurre a miglioramenti delle sue unità produttive in termini di risultati operativi, e quindi consentire il conseguimento dell’economica gestione.

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

AL 31/12/2012

NOTA INTEGRATIVA

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, 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 %

Le immobilizzazioni della Direzione Generale sono ammortizzate integralmente nell'esercizio, in quanto vengono finanziate con il contributo specifico concesso per gli oneri di gestione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate nel periodo 2002/2012 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.

I valori iscritti sono annualmente ridotti delle quote di ammortamento determinate in base al deprezzamento tecnico ed economico ed 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:

Aliquote d'ammortamento

<i>Impianti e Macchinari</i>	<i>dal 10 al 12,50 %</i>
<i>Attrezzature Industriali e Commerciali</i>	<i>dal 20 al 25,00 %</i>
<i>Altri beni</i>	<i>dal 12 al 20,00 %</i>

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

Le immobilizzazioni materiali della Direzione Generale sono ammortizzate integralmente nell'esercizio, in quanto vengono finanziate con il contributo specifico concesso per gli oneri di gestione.

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

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

Contributi per i programmi di investimento

I contributi per la realizzazione di programmi di investimento, assegnati dalla legge finanziaria, vengono 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.

Contributi in conto esercizio

I contributi per il funzionamento assegnati dalla legge finanziaria in c/ esercizio vengono contabilizzati in apposita voce dei risconti passivi dello stato patrimoniale. Sono inclusi nei contributi in conto esercizio anche i finanziamenti dei costi di lavoro del personale civile e militare (art. 9 del D.L.vo n. 300 del 30 luglio 1999).

Viene portata a debito dei contributi in questione la quota del valore della produzione non rimborsabile dall'Amministrazione Difesa, in quanto la convenzione prevede, per le forniture effettuate alla suddetta amministrazione, il solo rimborso dei materiali, delle lavorazioni esterne e di altri costi diretti esterni. La parte residua dei contributi viene portata a beneficio del conto economico. I minori costi sostenuti rispetto ai contributi contribuiscono a formare il risultato di esercizio.

Fondo per rischi ed oneri

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

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo.

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.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	691.868	948.304
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.674.863	2.723.907
- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.524.766	2.720
Totale	4.891.497	3.674.931
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	6.755.752	5.616.163
- Attrezzature industriali e commerciali	389.872	467.333
- Altri beni	139.706	172.766
- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.548.188	1.042.875
Totale	8.833.518	7.299.137
Totale immobilizzazioni nette	13.725.015	10.974.068
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	5.178.703	5.940.036
- Materie sussidiarie e di consumo	383.230	377.443
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	8.912.040	5.871.800
- Anticipi	432.732	167
Totale	14.906.705	12.189.446
- Crediti		
- verso Clienti	4.185.981	3.859.890
- verso Amm.Difesa	10.670.176	8.474.262
- verso Altri	186.762	386.735
Totale	15.042.919	12.720.887
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	44.640.554	46.238.432
- Denaro e valori in cassa	44.804	18.177
Totale	44.685.358	46.256.609
Totale attivo circolante	74.634.982	71.166.942
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	6.021	100
- Risconti attivi	19.305	7.561
Totale Ratei e Risconti	25.326	7.661
TOTALE ATTIVO	88.385.323	82.148.671

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	18.271.776	18.271.776
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	1.119.727	3.847.032
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	26.724.285	23.615.459
- Avanzo riportato a nuovo	4.085.212	4.067.649
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	677.625	399.084
Totale	50.878.625	50.201.000
Fondo per rischi ed oneri		
- Altri	1.329.963	1.293.768
Totale	1.329.963	1.293.768
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	4.395.408	3.934.503
- Anticipi da clienti	3.535.105	3.339.361
- Debiti verso Amm.Difesa	242.775	182.451
- Debiti verso fornitori	11.466.488	7.174.616
- Debiti verso istituti di prev. e di sicurezza sociale	106.625	106.463
- Debiti tributari	129.811	126.817
- Altri debiti	191.606	109.331
Totale	20.067.818	14.973.542
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi	1.567	3.334
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	13.145.064	11.238.422
Contributi indistinti per la gestione	27.549	155.660
Contributi su rimanenze	2.164.186	2.968.237
Contributi per spese a carico Amm. Difesa	293.157	412.829
Contributi su costruzioni interne	441.370	807.008
Altri risconti	36.024	94.871
Totale	16.107.350	15.677.027
Totale Ratei e Risconti	16.108.917	15.680.361
TOTALE PASSIVO	88.385.323	82.148.671

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	15.964.017	2.354.053

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni e servizi per il Ministero della Difesa	21.953.956	24.870.612
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	8.825.999	6.855.763
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.040.239	783.380
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:	-	-
- utilizzo fondi per rischi e oneri	303.805	702.426
- altri	456.687	217.426
Totale valore della produzione (A)	34.580.686	33.429.607
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	4.914.823	5.405.984
Servizi	13.120.208	8.485.441
Godimento beni di terzi	202.163	172.230
Personale	43.949.377	44.626.079
- salari e stipendi	29.597.276	30.051.283
- oneri sociali	7.079.443	7.223.341
- Irap	2.478.255	2.518.320
- trattamento di fine rapporto	1.522.000	1.610.426
- personale comandato	2.686.200	2.647.355
- altri costi	586.203	575.354
Ammortamenti:	3.128.414	2.880.583
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.047.577	1.001.467
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.080.837	1.879.116
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	28.157
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	755.550	785.834
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	340.000	-
Oneri diversi di gestione	430.290	520.614
Totale costi della produzione (B)	66.840.825	62.904.922
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 32.260.139	- 29.475.315
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	30.962	20.248
Interessi e altri oneri finanziari da altri	6.016	5.858
Totale proventi e oneri finanziari (D)	24.946	14.390
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	2.130	25.997
- altri oneri	4.352	384
Totale delle partite straordinarie (E)	- 2.222	25.613
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 32.237.415	- 29.435.312
Contributi in conto esercizio (G)	32.915.040	29.834.396
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	677.625	399.084

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni nette

2012 €	2011 €	Variazione €
13.725.015	10.974.068	2.750.947

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

Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento

2012 €	2011 €	Variazione €
4.891.497	3.674.931	1.216.566

Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2012, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
Cespiti	31/12/11			VARIAZIONE ESERCIZIO				31/12/12		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio	Acquisti	Amm.to	Alienazioni		Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
						Costo	F.do amm.			
Oneri pluriennali	3.084.801	2.136.497	948.304	390.246	646.682	1.984	1.984	3.473.063	2.781.195	691.868
Costi incrementativi su beni di terzi	5.252.398	2.528.491	2.723.907	516.731	565.775	-	-	5.769.129	3.094.267	2.674.863
Totale	8.337.199	4.664.988	3.672.211	906.977	1.212.457	1.984	1.984	9.242.192	5.875.462	3.366.731

IMMOB.IMMATERIALI IN CORSO	Valore a bilancio
Situazione al 31/12/2011	2.720
Importi contabilizzati nell'esercizio 2012	1.524.766
Importi passati a immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2012	- 2.720
Totale al 31/12/2012	1.524.766

Gli acquisti relativi ai costi incrementativi su beni di terzi sono correlati ai costi sostenuti per l'adeguamento e la ristrutturazione di impianti di proprietà dell'Amministrazione Difesa, ricevuti in comodato d'uso gratuito.

Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento

2012 €	2011 €	Variazione €
8.833.518	7.299.137	1.534.381

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2012, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori.

La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

Cespite	31/12/11		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.482.366	7.482.366	-
Impianti e macchinari acquistati	13.601.196	7.985.033	5.616.163
Attrezz. industriali e comm. conferite	986.639	986.639	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.271.880	2.804.547	467.333
Altri beni acquistati	1.954.012	1.781.246	172.766
Totale	27.296.093	21.039.831	6.256.262

Cespite	VARIAZIONE ESERCIZIO			
	Acquisti	Amm.to	Alienazioni	
			Costo	F.do amm.
Impianti e macchinari conferiti	-	-	-	-
Impianti e macchinari acquistati	2.880.105	1.740.516	-	-
Attrezz. industriali e comm. conferite	-	-	-	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	118.589	196.050	5.311	5.311
Altri beni acquistati	123.677	156.737	161.208	161.208
Totale	3.122.371	2.093.303	166.519	166.519

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/12		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.482.366	7.482.366	-
Impianti e macchinari acquistati	16.481.301	9.725.549	6.755.752
Attrezz. industriali e comm. conferite	986.639	986.639	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.385.158	2.995.286	389.872
Altri beni acquistati	1.916.481	1.776.775	139.706
Totale	30.251.945	22.966.615	7.285.330

IMMOB. MATERIALI IN CORSO	Valore a bilancio
Situazione al 31/12/2011	1.042.875
Importi contabilizzati nell'esercizio 2012	1.511.338
Importi passati a immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2012	- 1.006.025
Totale al 31/12/2012	1.548.188

Rimanenze

2011 €	2010 €	Variazione €
14.906.705	12.189.446	2.717.259

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

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2011	Variazione dell'esercizio		Valore al 31/12/2012
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo				
• materie prime e prodotti di acquisto	5.940.036	3.924.556	4.685.889	5.178.703
• materie sussidiarie e di consumo	377.443	356.329	350.542	383.230
Totale	6.317.479	4.280.885	5.036.431	5.561.933
Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	5.871.800	31.131.512	28.091.272	8.912.040
Totale rimanenze	12.189.279	35.412.397	33.127.703	14.473.973

Il decremento delle materie prime e prodotti di acquisto (- € 761.333) è costituito essenzialmente dalle seguenti variazioni:

- decremento di € 849.406 presso lo Stabilimento di Firenze per l'impiego delle materie prime acquistate nell'esercizio precedente per l'esecuzione di commesse dell'Amministrazione Difesa;
- incremento di € 165.315 presso lo Stabilimento di Fontana Liri per l'acquisto di materie prime.

L'incremento dei prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso (+ € 3.775.948) è costituito principalmente dalle seguenti variazioni:

- aumento dei lavori in corso per € 3.496.807 tra i quali particolare rilievo assume la commessa dello Stabilimento Grafico Militare di Gaeta (€ 2.605.239) relativa alla digitalizzazione degli archivi dell'Amministrazione Difesa e le commesse dello Stabilimento di Firenze (€ 752.987) relative alla produzione dell'Oseltamivir;
- diminuzione dei semilavorati per € 327.282 dovuto principalmente al completamento delle lavorazioni dello Stabilimento di Baiano (+ € 358.637);
- aumento dei prodotti per € 606.423 prevalentemente dovuto agli acquisti dei mezzi dismessi dall'Amministrazione Difesa da parte dello Stabilimento di Torre Annunziata (+ 526.847).

A fronte del valore delle rimanenze dei prodotti, finiti, semilavorati e lavori in corso, è appostato al passivo nella voce “risconti passivi – contributi su rimanenze”, l’importo dei costi di trasformazione non rimborsabili dalla AD (€ 2.164.186 al 31/12/2012, € 2.968.237 al 31/12/2011).

Crediti

2011 €	2011 €	Variazione €
15.042.919	12.720.887	2.322.032

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 455.261 già costituito dal passato esercizio.

I **crediti** sono tutti con scadenza entro l’esercizio successivo e la relativa movimentazione é analiticamente riportata nella tabella sotto indicata.

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2012
		Nuovi crediti	Incassi	Conguaglio e svalutazione	Totale	
Crediti verso clienti (a)	3.859.890	10.707.909	- 10.381.819	-	326.089	4.185.981
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	1.346.303	-	-	-	-	1.346.303
- Legge 626	443.697	-	-	-	-	443.697
- Anticipazioni varie	3.348	7.500	- 3.018	-	4.482	7.830
- OPS	165	-	- 165	-	- 165	-
- Smaltimento rifiuti a carico AD	147.677	-	-	-	-	147.677
- Distruzione mine e razzi	1.459.844	-	-	-	-	1.459.844
Totale crediti verso AD per anticipazioni (b)	3.401.034	7.500	- 3.183	-	4.317	3.405.351
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti:						
- esercizio 2008	446.157	-	- 1.770	- 5.768	- 7.538	438.619
- esercizio 2009	505.419	-	- 6.101	-	- 6.101	499.318
- esercizio 2010	1.509.580	-	- 986.063	1.407	- 984.656	524.924
- esercizio 2011	2.612.072	- 286.226	- 1.444.444	- 4.960	- 1.735.630	876.442
- esercizio 2012		10.311.375	- 5.385.853	-	4.925.522	4.925.522
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti (c)	5.073.228	10.025.149	- 7.824.231	- 9.321	2.191.597	7.264.825
Totale crediti verso AD (d=b+c)	8.474.262	10.032.649	- 7.827.414	- 9.321	2.195.914	10.670.176
Altri crediti (e)	386.735	236.013	- 435.986	-	- 199.973	186.762
Totale crediti (f=a+d+e)	12.720.887	20.976.570	- 18.645.220	- 9.321	2.322.031	15.042.919

I crediti verso clienti sono aumentati per € 326.089 prevalentemente dovuto all’aumento del fatturato commerciale.

I crediti verso l’Amministrazione Difesa per anticipazioni sono rimasti pressoché invariati.

I crediti verso l’Amministrazione Difesa per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti sono aumentati di € 2.191.596 per effetto delle seguenti operazioni:

- pagamento di € 7.824.231 in conto dei crediti degli esercizi dal 2008 al 2012;

- incremento di € 10.025.149 per le forniture dell'esercizio 2012.

I crediti verso l'Amministrazione Difesa riguardano:

- le materie prime, i costi diretti diversi e le lavorazioni esterne utilizzati per le produzioni effettuate negli esercizi dal 2008 al 2012 anticipati dall'Agenzia per complessivi € 7.264.825;
- oneri per complessivi € 1.459.844 risalenti agli esercizi 2002-2003 sostenuti per la distruzione razzi sequestrati dall'Autorità Giudiziaria (€ 717.334) e per la distruzione delle mine antiuomo (legge 347/97) per conto dei Ministeri Interni e Difesa (€ 742.510);
- oneri che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 ha previsto a carico dell'Amministrazione Difesa per complessivi € 1.790.000 per manutenzione delle infrastrutture e per adeguamento degli impianti e fabbricati alla normativa di cui alla legge 626;
- oneri di € 147.677 sostenuti dallo stabilimento di Fontana Liri nell'esercizio 2010 per smaltimento di rifiuti industriali prodotti prima dell'avvio dell'Agenzia;
- anticipazioni varie per € 7.830.

I crediti verso altri di € 186.762 sono costituiti per € 176.905 dal credito IVA 2012 e da partite diverse per € 9.857.

Disponibilità liquide

2012 €	2011 €	Variazione €
44.685.358	46.256.609	-1.571.251

Le **disponibilità** riguardano:

- Depositi bancari	€	2.055.282
- Deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato	€	42.585.272
- Denaro e valori in cassa	€	44.804

La diminuzione delle disponibilità è da porre in relazione ai minori incassi dei crediti verso l'Amministrazione Difesa. Alla suddetta diminuzione fanno riscontro maggiori contributi per investimenti che sono passati da € 1.461.923 a € 3.911.452; investimenti riferiti essenzialmente agli Stabilimenti di Noceto e Gaeta.

Ratei attivi

2012 €	2011 €	Variazione €
6.021	100	5.921

Risconti attivi

2012 €	2011 €	Variazione €
19.305	7.561	11.744

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premi assicurativi per polizze RC prodotti, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2013.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio netto

2012 €	2011 €	Variazione €
50.878.625	50.201.000	677.625

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

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	Fondo di dotazione	Riserva avanzi contributi in c/esercizio			Riserva art.11 c.4 DPR n.424/2000	Avanzo esercizio precedente	Avanzo disavanzo esercizio	Totale
		Stabilimenti	Sede	Totale				
<i>Situazione al 31/12/2010</i>	18.271.776	2.285.256	1.413.389	3.698.645	18.545.938	4.055.850	5.229.707	49.801.916
Destinazione risultato dell'esercizio 2010	-	148.346	41	148.387	5.069.521	11.799	- 5.229.707	-
Avanzo dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	399.084	399.084
<i>Situazione al 31/12/2011</i>	18.271.776	2.433.602	1.413.430	3.847.032	23.615.459	4.067.649	399.084	50.201.000
Destinazione risultato dell'esercizio 2011	-	2.230.719	496.586	2.727.305	3.108.826	17.563	- 399.084	-
Avanzo dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	677.625	677.625
<i>Situazione al 31/12/2012</i>	18.271.776	202.883	916.844	1.119.727	26.724.285	4.085.212	677.625	50.878.625

L'aumento del patrimonio netto è dovuto all'avanzo dell'esercizio.

Per quanto riguarda la "Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000" si precisa che gli importi accantonati derivano da recuperi ottenuti dall'attività commerciale (differenza tra i ricavi e i costi diretti esterni).

Fondo per rischi ed oneri

2012 €	2011 €	Variazione €
1.329.963	1.293.768	36.195

I movimenti del fondo sono analizzati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	31/12/2011	Acc.to	Utilizzi	31/12/2012
Stab. Noceto - Acc.to per costi esterni da sostenere per commesse AD non rimborsabili (ex M. Tesoro)	118.632	-	- 46.739	71.893
Stab. Noceto - Acc.to per costi esterni da sostenere per commesse AD (DGAT) di demilitarizzazione da congruare sui ricavi dei rottami	346.189	230.273	- 79.616	496.846
Stab. Noceto - Acc.to per costi interni per completamento commesse di demilitarizzazione	714.447	4.555	- 412.278	306.724
Direzione Generale - Acc.to oneri per adeguamento sistema informativo gestionale e amministrativo	114.500	-	-	114.500
Arsenale Messina - Acc.to oneri per sostituzione di apparecchiatura oceanografica S.A.Ri.Med. soc. cons. a r.l.	-	340.000	-	340.000
Totali	1.293.768	574.828	- 538.633	1.329.963

L'utilizzo del fondo oneri di € 538.633 è correlato ai costi sostenuti nell'esercizio per le attività effettuate, coperte dall'accantonamento degli esercizi precedenti.

L'accantonamento complessivo di € 574.828 è riferito essenzialmente ai costi da sostenere in esercizi successivi e relativi, a commesse per le quali si sono già conseguiti i ricavi per quanto

riguarda lo Stabilimento di Noceto (€ 234.828) e al risarcimento dei danni che l'Arsenale di Messina dovrà riconoscere ad un cliente per il danneggiamento di apparecchiature a seguito di lavori effettuati. L'importo di € 340.000 è al lordo del credito vantato per i lavori eseguiti e gli interessi (€ 81.000 circa).

Debiti	2012 €	2011 €	Variazione €
	20.067.818	14.973.542	5.094.276
Anticipi Ministero Difesa	4.395.408	3.934.503	460.905
Anticipi da clienti	3.535.105	3.339.361	195.744
Debiti verso Amm.Difesa	242.775	182.451	60.324
Debiti verso fornitori	11.466.488	7.174.616	4.291.872
Debiti verso istituti di prev. e di sicurezza sociale	106.625	106.463	162
Debiti tributari	129.811	126.817	2.994
Altri debiti	191.606	109.331	82.275

I **debiti** hanno tutti scadenza entro l'esercizio 2013.

Gli Anticipi nei confronti dell'Amministrazione Difesa per le note debito emesse a loro carico per € 4.395.408 sono relativi a commesse che prevedono il pagamento dopo il collaudo di componenti acquistati dall'Agenzia.

Gli Anticipi da clienti sono nei confronti del Ministero della Salute per € 3.535.105 per commesse da eseguire dallo Stabilimento di Firenze.

I Debiti verso l'Amministrazione Difesa riguardano per € 160.000 il costo della guardiania dello Stabilimento di Castellammare relativa all'esercizio 2011 e 2012 che essendo effettuata dal personale rimasto in carico all'Amministrazione Difesa in quanto considerato in esubero per l'Agenzia, deve essere rimborsato, in base agli accordi con la stessa Amministrazione e per € 82.775 per altre partite da rimborsare all'Amministrazione Difesa.

La voce debiti verso fornitori è riferita a debiti commerciali correlati alle attività di produzione, di funzionamento e di investimento. L'aumento netto dei debiti verso fornitori di € 4.291.872 è da porre in relazione agli acquisti effettuati a fine esercizio relativi a forniture di componenti per commesse da eseguire nel 2013, agli investimenti presso gli Stabilimenti di Noceto e di Gaeta, all'approvvigionamento di beni e servizi per l'esercizio e ai pagamenti effettuati nell'esercizio.

Ratei passivi

2012 €	2011 €	Variazione €
1.567	3.334	-1767

2011 €	2010 €	Variazione €
-------------------	-------------------	-------------------------

Risconti passivi

Contributi a destinazione vincolata
 Contributi indistinti per la gestione
 Contributi su rimanenze
 Contributi per spese a carico AD
 Contributi su costruzioni interne
 Altri risconti

16.107.350	15.677.027	430.323
13.145.064	11.238.422	1.906.642
27.549	155.660	- 128.111
2.164.186	2.968.237	- 804.051
293.157	412.829	- 119.672
441.370	807.008	- 365.638
36.024	94.871	- 58.847

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

Il dettaglio e la movimentazione sono riportati nelle tabelle di seguito indicate.

Contributi a destinazione vincolata

2012 €	2011	Variazione €
13.145.064	11.238.422	1.906.642

La tabella evidenzia l'ammontare dei finanziamenti residui da utilizzare per nuovi investimenti e l'importo degli investimenti realizzati al netto delle quote di ammortamento.

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2010	2.770.144	9.408.015	12.178.159
Contributi concessi	1.461.923		1.461.923
Spese effettuate nell'esercizio 2011	- 2.858.808	2.858.808	-
Utilizzo per quote di ammortamento		- 2.401.660	- 2.401.660
Situazione al 31/12/2011	1.373.259	9.865.163	11.238.422
Contributi concessi	4.347.451		4.347.451
Spese effettuate nell'esercizio 2012	- 2.168.400	2.168.400	-
Utilizzo per quote di ammortamento		- 2.440.809	- 2.440.809
Situazione al 31/12/2012	3.552.310	9.592.754	13.145.064

Trattasi di finanziamenti a "Fondo perduto" concessi dallo Stato, tramite l'Amministrazione Difesa, per la realizzazione di investimenti.

Contributi indistinti per la gestione

2012 €	2011	Variazione €
27.549	155.660	-128.111

Il residuo dei contributi indistinti per la gestione di € 27.549 copre l'impegnato residuo dei costi di funzionamento.

Descrizione	Unita'	Sede	Totale
<i>Situazione al 31/12/2010</i>	55.034	251.645	306.679
Finanziamento dell'esercizio 2011	3.059.464	2.301.741	5.361.205
Costi di funzionamento dell'esercizio 2011	- 4.955.146	- 3.049.971	- 8.005.117
(Avanzo)/Disavanzo	1.920.516	572.377	2.492.893
<i>Situazione al 31/12/2011</i>	79.868	75.792	155.660
Finanziamento dell'esercizio 2012	3.485.000	2.000.000	5.485.000
Costi di funzionamento dell'esercizio 2012	- 7.293.232	- 1.928.327	- 9.221.559
(Avanzo)/Disavanzo	3.728.364	- 119.916	3.608.448
<i>Situazione al 31/12/2012</i>	-	27.549	27.549

Contributi su rimanenze

2012 €	2011	Variazione €
2.164.186	2.968.237	-804.051

Trattasi, come indicato nei criteri di valutazione, del costo di trasformazione dei semilavorati, prodotti finiti 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 e di gestione.

Il decremento è da porre in relazione soprattutto alla riduzione, dei lavori in corso negli Stabilimenti di Gaeta e Messina e dei semilavorati nello Stabilimento di Baiano.

Contributi per spese a carico Amministrazione Difesa

2012 €	2011 €	Variazione €
293.157	412.829	-119.672

Descrizione	Infrastrutture	Legge 626	Rifiuti speciali	Totale
Situazione al 31/12/2010	443.831	3.374	854	448.059
Spese effettuate nell'esercizio 2011	- 35.230	-	-	- 35.230
Situazione al 31/12/2011	408.600	3.374	854	412.829
Spese effettuate nell'esercizio 2012	- 119.672	-	-	- 119.672
Situazione al 31/12/2012	288.929	3.374	854	293.157

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

Contributi su costruzioni interne

2012 €	2011 €	Variazione €
441.370	807.008	-365.638

Trattasi di costi di trasformazione relativi a costruzioni interne di attrezzature produttive, da utilizzare a fronte delle quote di ammortamento annuali. Il decremento è correlato all'utilizzo effettuato a fronte delle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio relative alle costruzioni interne.

Conti d'ordine

2012 €	2011	Variazione €
15.964.017	2.354.053	13.609.964

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

Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	124.558
Impegni per investimenti	€	6.861.269
Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	8.098.754
Impegni per lavori per conto dell'Amministrazione Difesa	€	879.436

Gli impegni più rilevanti relativi agli investimenti riguardano lo Stabilimento di Noceto. Gli impegni per materie prime e per lavorazioni esterne sono relativi rispettivamente allo Stabilimento di Firenze e allo Stabilimento di Noceto. Gli impegni per lavori per conto dell'Amministrazione Difesa riguardano lo Stabilimento di Firenze. Altri impegni riguardano essenzialmente interventi per la sicurezza degli impianti e infrastrutture e per assicurare la continuità produttiva.

CONTO ECONOMICO

Il **Valore della Produzione** di € 34.815.514 risulta aumentato di circa € 1.385.907 rispetto all'esercizio 2011.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all'Amministrazione Difesa è diminuito di € 2.916.656 rispetto al 2011.

Il fatturato del mercato civile ha subito un incremento passando da € 6.855.763 del 2011 a € 8.825.999 del 2012, dovuto al maggior fatturato commerciale degli Stabilimenti di Noceto, Firenze, e Messina.

Per lo stabilimento di Firenze (+ € 155.332)

Per lo Stabilimento di Noceto (+ € 837.581) si rileva che nell'esercizio 2012 ha beneficiato di vendita da stock di rottami accumulati nell'esercizio precedente oltre che di lavorazioni effettuate per conto terzi.

Per lo Stabilimento di Messina (+ € 1.404.764) si rilevano le commesse, vinte a seguito di gara, di lavori di cantieristica su navi della Rete Ferroviaria Italiana.

La percentuale del fatturato commerciale sul totale della produzione sviluppata è passato dal 21% del 2011 al 25% del 2012.

Il suddetto valore della produzione comprende la variazione dei prodotti finiti, dei semilavorati e lavori in corso che risulta così composta:

LAVORI IN CORSO, SEMILAVORATI E PRODOTTI FINITI	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione dell'esercizio
Baiano	1.352.867	1.699.704	- 346.837
Noceto	260.653	372.554	- 111.901
Torre Annunziata	537.847	9.000	528.847
Fontana Liri	851.118	713.080	138.038
Castellammare	334.489	285.616	48.873
Firenze	1.898.191	1.057.171	841.020
Gaeta	2.977.914	372.675	2.605.239
Messina	698.960	1.362.000	- 663.040
TOTALE	8.912.039	5.871.800	3.040.239

L'**utilizzo dei fondi** per complessivi € 538.633 è costituito dall'utilizzo del fondo oneri a fronte dei costi sostenuti nell'esercizio per l'effettuazione delle attività per le quali erano stati effettuati gli accantonamenti negli esercizi precedenti.

I **Costi della Produzione** che ammontano a € 67.075.653 sono aumentati rispetto allo scorso esercizio. Le principali variazioni riguardano:

- maggiori costi per servizi per € 4.634.767 dovuti all'incremento delle esternalizzazioni di attività industriali relative a commesse degli Stabilimenti di Noceto, Gaeta e Messina.
- maggiori quote di ammortamenti per € 247.831 dovuti per la maggior parte agli investimenti effettuati presso lo Stabilimento di Fontana Liri ed entrati in funzione nell'esercizio.
- Accantonamento a Fondo Rischi per € 574.828 a fronte di oneri da sostenere per lo Stabilimento di Noceto e per l'Arsenale Militare di Messina.
- Riduzione dell'acquisto delle Materie Prime sussidiarie di consumo e di merci per € 491.161.
- diminuzione del costo per il personale a seguito della riduzione degli organici per € 676.702;

Le **materie prime, sussidiarie di consumo e merci** ammontano a € 4.914.823 (€ 5.405.984 del 2011). Riguardano essenzialmente materiali acquistati per commesse di produzione per k€ 4.075 e materie di consumo per k€ 840; il decremento di € 491.161 è dovuto essenzialmente ai minori acquisti di materie prime rispetto all'esercizio precedente nel quale erano state effettuate delle lavorazioni con più elevata incidenza di materie prime.

I **servizi** ammontano a € 13.120.208 (€ 8.485.441 del 2011). Comprendono: manutenzioni k€ 1.243,2 forniture utilities k€ 1.779,8, lavorazioni esterne e prestazioni su commesse € 6.403,4; servizio mensa k€ 494,5; servizi di pulizia k€ 535,4; servizi di vigilanza k€ 370,4; oneri per smaltimento rifiuti k€ 312,5; servizio di manovalanza e giardinaggio k€ 334,5 premi assicurativi k€ 386, prestazioni mediche k€ 54,2; compensi e oneri di collaborazione k€ 234,7, prestazioni di natura professionale k€ 226; trasporti k€ 338,7, spese telefoniche k€ 66,3, spese di rappresentanza k€ 8,1, spese legali k€ 14,9; spese di pubblicità k€ 24,1, servizi informatici k€ 173,8, spese postali k€ 12,1, altre prestazioni e spese generali k€ 153,9, al netto di k€ 66,9 per recupero IVA promiscua.

Le spese suddette si riferiscono a costi imputati alle commesse di produzione, per k€ 8.402,2 e costi imputati alle spese di funzionamento degli stabilimenti e della sede per k€ 4.718,0.

Gli **oneri per godimento beni di terzi** ammontano ad € 202.163 (€ 172.230 del 2011) e riguardano il noleggio di attrezzature per il Centro Trasfusionale per k€ 90,7 e di fotocopiatrici e macchine di ufficio per k€ 45,1, i canoni di leasing e noleggio autovetture per k€ 13,3 e altri noleggi per k€ 53,.

I **costi per il personale** ammontano ad € 43.949.377 (€ 44.626.079 del 2011) registrano un decremento di € 676.702. Essi comprendono:

- i costi relativi alle retribuzioni e contributi direttamente erogati dall'Amministrazione Difesa per il personale civile in forza e il personale militare comandato per complessivi € 40.527.708 (€ 41.333.356 del 2011);
- i costi relativi al personale a tempo determinato in servizio presso la sede e presso gli stabilimenti pari a € 2.110.234 (€ 2.020.234 del 2011). L'aumento è da porre in relazione alle nuove figure professionali assunte negli Stabilimenti di Noceto, di Firenze e nell'Arsenale di Messina e nella Sede per supplire alle carenze di organico;

Il costo medio annuo pro-capite è aumentato rispetto a quello dello scorso esercizio passando da € 37.438 del 2011 a € 37.920 del 2012. La forza media è passata dalle 1.192 unità del 2011 a 1.159 unità del 2012.

Gli **ammortamenti** ammontano a € 3.128.414 (€ 2.880.583 del 2011). Essi si riferiscono agli investimenti effettuati nel periodo 2003-2012. L'ammortamento dei beni conferiti all'Agenzia dall'Amministrazione Difesa è stato completato nel 2009.

La **variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, registra un decremento di € 755.550 dovuto essenzialmente alla diminuzione delle giacenze di materie prime.

Gli **oneri diversi di gestione** rilevano tra gli altri, la tassa per i rifiuti solidi urbani e le tasse di concessione governativa.

I **proventi e oneri finanziari** evidenziano un provento netto di € 24.946 risultante da proventi finanziari sulle disponibilità del c/c della banca tesoriera e sui conti correnti degli stabilimenti per € 30.962, al netto di oneri finanziari per complessivi € 6.016.

I **proventi e oneri straordinari** evidenziano un provento netto di € -2.222 dovuto a sopravvenienze passive.

I **Contributi in c/esercizio**, pari a € 32.915.040 (€ 29.834.396 del 2011) sono analizzati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Contributi per funzionamento	Contributi per costi di lavoro	Contributi su nuovi investimenti	Totale contributi
Erogazione (tabella C legge finanziaria-capitolo 1360)	5.485.000			5.485.000
Variazione dell'impegnato residuo	128.112			128.112
Costi di lavoro personale civile e militare		40.416.232		40.416.232
Quota parte del costo di lavoro personale militare e civile assorbito dal valore della produzione		- 15.920.750		- 15.920.750
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2012		365.638	2.440.809	2.806.447
Totale	5.613.112	24.861.120	2.440.809	32.915.040

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia l'avanzo di € 677.625, costituito essenzialmente dai recuperi ottenuti dall'attività commerciale.

Descrizione	Funzionamento	Attività commerciale	Amm.ti non assorbiti	Proventi finanziari	Totale
Avanzo funzionamento Unità	- 3.728.363	-	-	-	- 3.728.363
Avanzo funzionamento Sede	119.916	-	-	-	119.916
Recuperi da attività commerciale	-	4.441.927	-	-	4.441.927
Ammortamenti non assorbiti dal contrib.	-	-	- 169.791	-	- 169.791
Interessi sulle disponibilità bancarie	-	-	-	13.936	13.936
Totale	- 3.608.447	4.441.927	- 169.791	13.936	677.625

L'aumento dell'avanzo di esercizio di € 278.541 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al maggior volume d'affari realizzato nell'attività commerciale.

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 € 119.672, per interventi infrastrutturali presso gli Stabilimenti di Baiano e Noceto. I suddetti costi sono stati coperti dall'utilizzo dei risconti passivi "anticipazioni per conto AD".

Rapporti finanziari con l'Amministrazione Difesa

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

1 - Legge finanziaria:	
- spese di funzionamento della sede e delle unità (cap. 1360)	5.485.000
- investimenti (cap. 7145)	4.702
2 - Investimenti finanziati direttamente dall'Amministrazione Difesa	
- potenziamento impianti demilitarizzazione (prima trance)	1.526.000
- tecnologia innovativa processi di dematerializzazione documenti	2.000.000
- investimenti per demilitarizzazione blocchi di cemento (prima trance)	381.150
3 - Materiali, lavorazioni esterne e costi diversi diretti su commesse commissionate dall'Amministrazione Difesa	7.452.401

L'Amministrazione Difesa ha inoltre provveduto al pagamento dei costi di lavoro del personale civile per un costo determinato in € 37.841.507 in quanto ancora non è stato effettuato il trasferimento della relativa dotazione finanziaria dai capitoli del Ministero a quelli dell'Agenzia (art. 9 del D.L.vo n. 300 del 30 luglio 1999). Per il personale militare comandato presso le unità dell'Agenzia, la convenzione prevede che il costo sia 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 ammonta a € 2.686.201.

Rapporti economici

Nel corso del 2012 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di € 21.953.956. 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 diversi diretti e lavorazioni esterne.

Stabilimenti	Valore della fornitura	Utilizzo materie prime, dei costi diretti diversi e lavorazioni esterne a rimborso
Baiano	7.489.268	901.743
Noceto	3.610.385	2.020.904
Torre Annunziata	889.251	28.052
Fontana Liri	1.228.626	2.327
Castellammare	432.864	279.968
Firenze	4.909.493	1.613.810
Gaeta	1.027.199	272.784
Messina	2.366.870	82.543
Totale	21.953.956	5.202.131

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITA'
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DELLE UNITA'
DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette :		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	391.265	742.275
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	622.555	660.080
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	2.720
Totale	1.013.820	1.405.075
- Immobilizzazioni materiali nette:		
- Impianti e macchinari	757.027	839.767
- Attrezzature industriali e commerciali	55.882	57.626
- Altri beni	16.923	15.876
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	829.832	913.269
Totale immobilizzazioni nette	1.843.652	2.318.344
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	711.982	623.506
- Materie sussidiarie e di consumo	191.024	158.567
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	1.352.867	1.699.704
- Anticipi	1.157	-
Totale	2.257.030	2.481.777
- Crediti		
- verso Clienti	254.394	243.890
- verso Amm.Difesa	2.147.242	1.345.464
- verso Altri	-	-
Totale	2.401.636	1.589.354
- Disponibilità liquide:		
- Depositi bancari	- 1.009.504	- 3.000
- Denaro e valori in cassa	9.632	1.205
Totale	- 999.872	- 1.795
Totale attivo circolante	3.658.794	4.069.336
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	-	-
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	5.502.446	6.387.680

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.976.446	1.976.446
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	361.601	788.199
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	- 423.314	- 400.428
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 635.382	- 449.483
Totale	1.279.351	1.914.734
Fondo per rischi ed oneri		
- Altri	-	-
Totale	-	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	116.870	116.870
- Anticipi da clienti	713	-
- Debiti verso Amm.Difesa	217	9.239
- Debiti verso fornitori	1.113.262	591.549
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	354	-
- Debiti tributari	2.937	2.920
- Altri debiti	64.039	35.251
Totale	1.298.392	755.829
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi	-	-
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	1.333.857	1.511.334
Contributi indistinti per la gestione	-	5.570
Contributi su rimanenze	1.149.476	1.393.205
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	441.370	807.008
Altri risconti	-	-
Totale	2.924.703	3.717.117
Totale Ratei e Risconti	2.924.703	3.717.117
TOTALE PASSIVO	5.502.446	6.387.680

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	669.923	125.323

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.489.268	6.740.230
Subforniture interne	-	7.110
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	196.855	392.273
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 346.837	321.365
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:	-	-
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	3.174	2.643
Totale valore della produzione (A)	7.342.460	7.463.621
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	583.354	456.191
Subforniture interne	12.303	-
Servizi	1.031.266	819.688
Godimento beni di terzi	7.104	6.975
Personale	7.960.340	8.552.166
- salari e stipendi	5.467.840	5.909.490
- oneri sociali	1.315.278	1.417.257
- Irap	458.556	497.747
- trattamento di fine rapporto	279.767	302.965
- personale comandato	273.051	275.708
- altri costi	165.848	148.998
Ammortamenti:	709.573	721.980
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	473.695	477.966
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	235.878	244.014
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 120.933	69.361
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	21.020	12.494
Totale costi della produzione (B)	10.204.027	10.638.855
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 2.861.567	- 3.175.234
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	5	74
Totale proventi e oneri finanziari (D)	- 5	- 74
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	2.723	-
Totale delle partite straordinarie (E)	- 2.723	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 2.864.295	- 3.175.308
Contributi in conto esercizio (G)	2.228.913	2.725.824
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	- 635.382	- 449.484

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	56.833	28.454
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	543.206	501.203
- Immobilizzazioni in corso e acconti	695.750	
Totale	1.295.789	529.657
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	1.318.824	677.120
- Attrezzature industriali e commerciali	72.011	120.433
- Altri beni	12.156	20.361
- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.331.000	
Totale	2.733.991	817.914
Totale immobilizzazioni nette	4.029.780	1.347.571
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	-	-
- Materie sussidiarie e di consumo	-	-
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	260.653	372.554
- Anticipi	-	-
Totale	260.653	372.554
- Crediti		
- verso Clienti	220.269	651.244
- verso Amm.Difesa	4.506.338	2.020.278
- verso Altri	9.025	4.385
Totale	4.735.632	2.675.907
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	11.066.129	7.713.412
- Denaro e valori in cassa	2.379	160
Totale	11.068.508	7.713.572
Totale attivo circolante	16.064.793	10.762.033
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	20.094.573	12.109.604

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.458.513	1.458.513
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 579.138	- 691.799
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	7.956.926	7.419.494
- Avanzo riportato a nuovo		
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	786.182	650.094
Totale	9.622.484	8.836.302
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	875.463	1.179.268
Totale	875.463	1.179.268
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	1.259.011	
- Anticipi da clienti	194.869	
- Debiti verso Amm.Difesa	-	
- Debiti verso fornitori	4.582.678	654.586
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	
- Debiti tributari	12.851	51.881
- Altri debiti	14.061	3.972
Totale	6.063.470	710.439
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	3.497.132	1.347.571
Contributi indistinti per la gestione	-	-
Contributi su rimanenze	-	-
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	36.024	36.024
Totale	3.533.156	1.383.595
Totale Ratei e Risconti	3.533.156	1.383.595
TOTALE PASSIVO	20.094.573	12.109.604

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	12.624.985	903.890

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	3.610.385	2.042.886
Subforniture interne	-	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.821.872	984.291
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 111.901	125.285
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	538.633	523.947
- altri	74.692	17.172
Totale valore della produzione (A)	5.933.681	3.693.581
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	199.242	157.377
Subforniture interne	-	
Servizi	3.418.655	1.515.652
Godimento beni di terzi	23.585	23.224
Personale	2.830.229	3.051.007
- salari e stipendi	1.881.504	2.001.289
- oneri sociali	447.138	475.553
- Irap	154.481	165.147
- trattamento di fine rapporto	100.461	103.271
- personale comandato	229.156	279.257
- altri costi	17.489	26.490
Ammortamenti:	435.544	410.152
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	125.642	145.974
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	309.902	264.178
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	234.828	-
Oneri diversi di gestione	19.505	20.681
Totale costi della produzione (B)	7.161.588	5.178.093
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 1.227.907	- 1.484.512
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	179	130
Totale proventi e oneri finanziari (D)	- 179	- 130
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 1.228.086	- 1.484.642
Contributi in conto esercizio (G)	2.014.268	2.134.736
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	786.182	650.094

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.231	1.537
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	208.150	175.919
- Immobilizzazioni in corso e acconti	2.800	
Totale	238.181	177.456
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	723.645	400.621
- Attrezzature industriali e commerciali	67.920	65.893
- Altri beni	20.621	25.751
- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.272	
Totale	813.458	492.265
Totale immobilizzazioni nette	1.051.639	669.721
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	729.341	676.048
- Materie sussidiarie e di consumo	141.534	152.584
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	537.847	9.000
- Anticipi	-	-
Totale	1.408.722	837.632
- Crediti		
- verso Clienti	22.000	35.773
- verso Amm.Difesa	60.225	35.160
- verso Altri	49.878	152
Totale	132.103	71.085
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	330.573	1.337.026
- Denaro e valori in cassa	3.799	1.554
Totale	334.372	1.338.580
Totale attivo circolante	1.875.197	2.247.297
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	2.926.836	2.917.018

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	2.164.247	2.164.247
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 628.861	- 97.075
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	49.302	121.988
- Avanzo riportato a nuovo		
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 284.118	- 604.472
Totale	1.300.570	1.584.688
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	-
Totale	-	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	-
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	-	7.387
- Debiti verso fornitori	616.280	467.147
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	524
- Debiti tributari	615	-
- Altri debiti	-	-
Totale	616.895	475.058
Ratei e risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	868.726	669.721
Contributi indistinti per la gestione	-	-
Contributi su rimanenze	140.645	187.551
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	1.009.371	857.272
Totale Ratei e Risconti	1.009.371	857.272
TOTALE PASSIVO	2.926.836	2.917.018

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	72.265	154.728

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	889.251	2.633.375
Subforniture interne	12.303	14.703
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	64.506
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	528.847	- 1.526.920
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	135.073
- altri	309.834	139.218
Totale valore della produzione (A)	1.740.235	1.459.955
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	551.900	631.348
Subforniture interne	-	7.110
Servizi	941.445	936.346
Godimento beni di terzi	2.504	2.568
Personale	6.670.698	6.925.916
- salari e stipendi	4.684.323	4.841.896
- oneri sociali	1.118.494	1.163.833
- Irap	396.657	413.351
- trattamento di fine rapporto	238.602	261.671
- personale comandato	219.543	231.740
- altri costi	13.079	13.425
Ammortamenti:	236.790	209.906
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.159	26.134
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	193.631	183.772
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	360
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 42.242	- 507.947
Accantonamenti per rischi	-	
Altri accantonamenti	-	
Oneri diversi di gestione	159.458	228.464
Totale costi della produzione (B)	8.520.553	8.434.071
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 6.780.318	- 6.974.116
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	717	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	252	506
Totale proventi e oneri finanziari (D)	465	- 506
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	126	
- altri oneri	-	
Totale delle partite straordinarie (E)	126	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 6.779.727	- 6.974.622
Contributi in conto esercizio (G)	6.495.609	6.370.150
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	- 284.118	- 604.472

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.970	26.716
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	38.255	43.271
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	56.225	69.987
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	1.777.883	1.030.939
- Attrezzature industriali e commerciali	48.568	43.238
- Altri beni	29.482	37.264
- Immobilizzazioni in corso e acconti	212.165	1.026.850
Totale	2.068.098	2.138.291
Totale immobilizzazioni nette	2.124.323	2.208.278
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	790.111	624.796
- Materie sussidiarie e di consumo	35.291	48.727
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	851.119	713.080
- Anticipi	-	7
Totale	1.676.521	1.386.610
- Crediti		
- verso Clienti	1.239.813	905.311
- verso Amm.Difesa	171.320	170.580
- verso Altri	61.751	259.621
Totale	1.472.884	1.335.512
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	8.895.052	10.212.956
- Denaro e valori in cassa	1.988	2.097
Totale	8.897.040	10.215.053
Totale attivo circolante	12.046.445	12.937.175
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	14.170.768	15.145.453

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	3.487.103	3.487.103
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 237.918	80.266
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	7.380.896	6.353.572
- Avanzo riportato a nuovo	-	
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	177.376	709.139
Totale	10.807.457	10.630.080
Fondo per rischi ed oneri		
- Altri	-	
Totale	-	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	
- Anticipi da clienti	-	
- Debiti verso Amm.Difesa	15.644	11.996
- Debiti verso fornitori	1.040.746	1.974.198
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	
- Debiti tributari	420	971
- Altri debiti	9.396	7.068
Totale	1.066.206	1.994.233
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	2.017.492	2.208.278
Contributi indistinti per la gestione	-	
Contributi su rimanenze	271.375	304.624
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	8.238	8.238
Contributi su costruzioni interne	-	
Altri risconti	-	
Totale	2.297.105	2.521.140
Totale Ratei e Risconti	2.297.105	2.521.140
TOTALE PASSIVO	14.170.768	15.145.453

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	-	669.077

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.228.626	1.287.010
Subforniture interne	-	-
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.731.136	2.876.701
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	138.038	192.578
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	10.345	9.742
Totale valore della produzione (A)	4.108.145	4.366.031
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.960.634	1.702.726
Subforniture interne	-	-
Servizi	953.817	704.278
Godimento beni di terzi	1.363	1.508
Personale	5.846.238	5.801.160
- salari e stipendi	3.970.484	3.917.300
- oneri sociali	949.325	933.591
- Irap	332.813	325.914
- trattamento di fine rapporto	197.254	208.108
- personale comandato	279.257	297.010
- altri costi	117.105	119.237
Ammortamenti:	436.958	374.837
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.762	13.762
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	423.196	361.075
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 151.879	- 44.345
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	51.391	71.609
Totale costi della produzione (B)	9.098.522	8.611.773
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 4.990.377	- 4.245.742
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	10.409	2.337
Interessi e altri oneri finanziari da altri	744	1.642
Totale proventi e oneri finanziari (D)	9.665	695
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	25.997
- altri oneri	1.553	30
Totale delle partite straordinarie (E)	- 1.553	25.967
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 4.982.265	- 4.219.080
Contributi in conto esercizio (G)	5.159.641	4.928.219
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	177.376	709.139

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	91.550	65.741
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	47.625	59.441
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	139.175	125.182
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	128.819	156.088
- Attrezzature industriali e commerciali	15.422	23.110
- Altri beni	4.466	7.335
- Immobilizzazioni in corso e acconti	3.751	16.025
Totale	152.458	202.558
Totale immobilizzazioni nette	291.633	327.740
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	587.325	670.424
- Materie sussidiarie e di consumo	5.667	6.578
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	334.489	285.616
- Anticipi	-	-
Totale	927.481	962.618
- Crediti		
- verso Clienti	14.236	8.150
- verso Amm.Difesa	246.581	211.036
- verso Altri	4.375	3.918
Totale	265.192	223.104
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	2.529.629	1.807.570
- Denaro e valori in cassa	1.413	1.026
Totale	2.531.042	1.808.596
Totale attivo circolante	3.723.715	2.994.318
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	4.015.348	3.322.058

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.353.503	1.353.503
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 287.384	- 43.300
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	1.519.168	1.493.838
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 107.324	- 218.754
Totale	2.477.963	2.585.287
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	-
Totale	-	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	745.783	
- Anticipi da clienti	-	
- Debiti verso Amm.Difesa	160.000	80.000
- Debiti verso fornitori	316.306	260.930
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	
- Debiti tributari	2.710	2.658
- Altri debiti	410	720
Totale	1.225.209	344.308
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	268.539	327.738
Contributi indistinti per la gestione	-	13.280
Contributi su rimanenze	43.637	51.445
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	
Contributi su costruzioni interne	-	
Altri risconti	-	
Totale	312.176	392.463
Totale Ratei e Risconti	312.176	392.463
TOTALE PASSIVO	4.015.348	3.322.058

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	34.362	41.273

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	432.864	408.293
Subforniture interne	-	10.605
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	59.407	51.329
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	48.873	- 106.375
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	
- altri	3.510	11
Totale valore della produzione (A)	544.654	363.863
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	137.699	216.823
Subforniture interne	1.288	387
Servizi	493.310	392.143
Godimento beni di terzi	5.242	9.631
Personale	2.548.738	2.656.642
- salari e stipendi	1.815.940	1.894.272
- oneri sociali	432.422	449.896
- Irap	155.155	161.502
- trattamento di fine rapporto	97.032	102.686
- personale comandato	42.724	42.724
- altri costi	5.465	5.562
Ammortamenti:	127.418	122.429
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.518	49.327
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.900	73.102
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84.010	58.893
Accantonamenti per rischi	-	
Altri accantonamenti	-	
Oneri diversi di gestione	50.167	80.896
Totale costi della produzione (B)	3.447.872	3.537.844
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 2.903.218	- 3.173.981
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	659	1.313
Totale proventi e oneri finanziari (D)	- 659	- 1.313
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	
- altri oneri	-	
Totale delle partite straordinarie (E)	-	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 2.903.877	- 3.175.294
Contributi in conto esercizio (G)	2.796.553	2.956.540
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	- 107.324	- 218.754

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	75.668	71.202
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	290.079	349.641
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	365.747	420.843
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	842.050	902.626
- Attrezzature industriali e commerciali	64.366	80.497
- Altri beni	20.537	22.635
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	926.953	1.005.758
Totale immobilizzazioni nette	1.292.700	1.426.601
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	1.101.752	1.951.158
- Materie sussidiarie e di consumo	-	-
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	1.898.191	1.057.171
- Anticipi	431.575	160
Totale	3.431.518	3.008.489
- Crediti		
- verso Clienti	784.500	686.129
- verso Amm.Difesa	1.260.217	1.630.133
- verso Altri	17.059	4.023
Totale	2.061.776	2.320.285
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	10.823.459	13.387.986
- Denaro e valori in cassa	14.144	3.786
Totale	10.837.603	13.391.772
Totale attivo circolante	16.330.897	18.720.546
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	121	100
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	121	100
TOTALE ATTIVO	17.623.718	20.147.247

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	3.464.276	3.464.276
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 337.389	45.573
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	6.818.051	6.106.797
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	714.406	328.292
Totale	10.659.344	9.944.938
Fondo per rischi ed oneri		
- Altri	-	-
Totale	-	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	1.215.724	3.802.489
- Anticipi da clienti	3.339.523	3.339.361
- Debiti verso Amm.Difesa	15.231	7.275
- Debiti verso fornitori	844.930	1.280.853
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
- Debiti tributari	53.645	22.293
- Altri debiti	20.412	28.435
Totale	5.489.465	8.480.706
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi	1.567	3.334
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	984.386	1.124.710
Contributi indistinti per la gestione	-	49.751
Contributi su rimanenze	488.956	484.961
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	58.847
Totale	1.473.342	1.718.269
Totale Ratei e Risconti	1.474.909	1.721.603
TOTALE PASSIVO	17.623.718	20.147.247

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	2.498.472	168.553

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.909.493	6.762.164
Subforniture interne	4.764	1.417
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.039.097	883.765
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	841.020	138.517
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	43.406
- altri	22.242	6.968
Totale valore della produzione (A)	6.816.616	7.836.237
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	957.303	1.586.511
Subforniture interne	-	-
Servizi	878.158	1.023.940
Godimento beni di terzi	92.708	92.406
Personale	3.592.311	3.526.119
- salari e stipendi	1.742.531	1.784.875
- oneri sociali	410.907	418.367
- Irap	142.563	147.343
- trattamento di fine rapporto	91.593	95.041
- personale comandato	1.050.302	935.955
- altri costi	154.415	144.538
Ammortamenti:	341.215	347.869
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.919	122.479
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	216.296	225.390
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	27.797
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	849.407	1.140.141
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	78.387	74.868
Totale costi della produzione (B)	6.789.489	7.819.651
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	27.127	16.586
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	243	382
Totale proventi e oneri finanziari (D)	- 243	- 382
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	26.884	16.204
Contributi in conto esercizio (G)	687.522	312.088
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	714.406	328.292

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.203	12.379
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	405.519	356.896
- Immobilizzazioni in corso e acconti	826.216	-
Totale	1.236.938	369.275
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	248.610	311.460
- Attrezzature industriali e commerciali	13.777	19.513
- Altri beni	9.602	18.384
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	271.989	349.357
Totale immobilizzazioni nette	1.508.927	718.632
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	203.752	276.209
- Materie sussidiarie e di consumo	-	-
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	2.977.914	372.675
- Anticipi	-	-
Totale	3.181.666	648.884
- Crediti		
- verso Clienti	-	-
- verso Amm.Difesa	345.870	389.384
- verso Altri	-	-
Totale	345.870	389.384
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	244.205	1.516.694
- Denaro e valori in cassa	1.952	4.113
Totale	246.157	1.520.807
Totale attivo circolante	3.773.693	2.559.075
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	5.282.620	3.277.707

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.463.901	1.463.901
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	14.276	150.226
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	499.830	501.212
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 39.309	- 137.331
Totale	1.938.698	1.978.008
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	-
Totale	-	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	1.058.020	15.144
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	2.185	-
- Debiti verso fornitori	1.559.609	396.175
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
- Debiti tributari	-	-
- Altri debiti	16.086	12.031
Totale	2.635.900	423.350
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	637.925	718.631
Contributi indistinti per la gestione	-	11.267
Contributi su rimanenze	70.097	146.451
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	708.022	876.349
Totale Ratei e Risconti	708.022	876.349
TOTALE PASSIVO	5.282.620	3.277.707

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	36.461	75.762

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.027.199	858.743
Subforniture interne	1.330	5.183
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	14.220	44.250
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.605.239	286.930
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	-	94
Totale valore della produzione (A)	3.647.988	1.195.200
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	164.941	194.519
Subforniture interne	672	-
Servizi	2.799.422	474.060
Godimento beni di terzi	44.011	9.093
Personale	4.853.863	4.721.954
- salari e stipendi	3.192.595	3.111.435
- oneri sociali	756.010	739.082
- Irap	264.979	258.739
- trattamento di fine rapporto	164.548	171.234
- personale comandato	445.185	421.020
- altri costi	30.546	20.444
Ammortamenti:	196.515	194.419
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.250	52.780
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.265	141.639
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.458	77.727
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	8.292	7.137
Totale costi della produzione (B)	8.140.174	5.678.909
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 4.492.186	- 4.483.709
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	365	836
Totale proventi e oneri finanziari (D)	- 365	- 836
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 4.492.551	- 4.484.545
Contributi in conto esercizio (G)	4.453.242	4.347.214
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	- 39.309	- 137.331

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.148	
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	519.474	577.456
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	545.622	577.456
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	958.894	1.297.542
- Attrezzature industriali e commerciali	51.926	57.023
- Altri beni	25.919	25.160
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	1.036.739	1.379.725
Totale immobilizzazioni nette	1.582.361	1.957.181
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	1.054.440	1.117.895
- Materie sussidiarie e di consumo	9.714	10.987
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	698.960	1.362.000
- Anticipi	-	-
Totale	1.763.114	2.490.882
- Crediti		
- verso Clienti	1.650.769	1.329.393
- verso Amm.Difesa	142.383	879.545
- verso Altri	29.324	10.699
Totale	1.822.476	2.219.637
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	3.407.372	2.711.330
- Denaro e valori in cassa	5.020	3.616
Totale	3.412.392	2.714.946
Totale attivo circolante	6.997.982	7.425.465
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	5.900	
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	5.900	-
TOTALE ATTIVO	8.586.243	9.382.646

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	2.899.185	2.899.185
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 204.552	99.265
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	2.876.674	1.972.235
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 68.057	600.623
Totale	5.503.250	5.571.308
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	340.000	-
Totale	340.000	-
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	-
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
- Debiti verso fornitori	1.092.975	1.428.889
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
- Debiti tributari	55.809	3.415
- Altri debiti	57.202	21.854
Totale	1.205.986	1.454.158
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	1.537.007	1.957.180
Contributi indistinti per la gestione	-	-
Contributi su rimanenze	-	400.000
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	1.537.007	2.357.180
Totale Ratei e Risconti	1.537.007	2.357.180
TOTALE PASSIVO	8.586.243	9.382.646

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	-	-

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.366.870	4.137.911
Subforniture interne	-	-
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.963.412	1.558.648
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 663.040	1.352.000
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:	-	-
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	31.524	26.012
Totale valore della produzione (A)	4.698.766	7.074.571
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	343.335	448.193
Subforniture interne	-	25.308
Servizi	1.904.899	1.927.717
Godimento beni di terzi	21.741	20.894
Personale	8.528.538	8.205.146
- salari e stipendi	6.212.308	5.910.238
- oneri sociali	1.481.126	1.445.661
- Irap	518.822	489.936
- trattamento di fine rapporto	303.746	312.466
- personale comandato	-	28.108
- altri costi	12.536	18.737
Ammortamenti:	544.007	459.708
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.154	104.454
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	427.853	355.254
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.729	- 7.996
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	340.000	-
Oneri diversi di gestione	21.636	9.525
Totale costi della produzione (B)	11.768.885	11.088.495
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 7.070.119	- 4.013.924
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	5.900	350
Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.374	194
Totale proventi e oneri finanziari (D)	4.526	156
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	2.004	-
- altri oneri	10	354
Totale delle partite straordinarie (E)	1.994	- 354
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 7.063.599	- 4.014.122
Contributi in conto esercizio (G)	6.995.542	4.614.745
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	- 68.057	600.623

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	-	-
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	-	
- Attrezzature industriali e commerciali	-	
- Altri beni	-	
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	-	
Totale immobilizzazioni nette	-	-
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	-	
- Materie sussidiarie e di consumo	-	
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	-	
- Anticipi	-	
Totale	-	-
- Crediti		
- verso Clienti	-	
- verso Amm.Difesa	1.790.000	1.792.682
- verso Altri	113.532	164.347
Totale	1.903.532	1.957.029
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	8.353.639	7.554.458
- Denaro e valori in cassa	4.477	620
Totale	8.358.116	7.555.078
Totale attivo circolante	10.261.648	9.512.107
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	-	
- Risconti attivi	19.305	7.561
Totale Ratei e Risconti	19.305	7.561
TOTALE ATTIVO	10.280.953	9.519.668

STATO PATRIMONIALE	31/12/2012	31/12/2011
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	4.601	4.601
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	3.019.092	3.515.676
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	46.752	46.752
- Avanzo riportato a nuovo	4.085.209	4.067.648
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	133.851	479.023
Totale	7.289.505	7.155.654
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	114.500	114.500
Totale	114.500	114.500
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	-
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	49.498	66.554
- Debiti verso fornitori	299.705	120.290
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	106.271	105.939
- Debiti tributari	99.006	103.089
- Altri debiti	10.000	-
Totale	564.480	395.872
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi	-	-
- Risconti passivi	-	-
Contributi a destinazione vincolata	2.000.000	1.373.259
Contributi indistinti per la gestione	27.549	75.792
Contributi su rimanenze	-	-
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	284.919	404.591
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	2.312.468	1.853.642
Totale Ratei e risconti	2.312.468	1.853.642
TOTALE PASSIVO	10.280.953	9.519.668

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni residui	27.549	75.792

CONTO ECONOMICO	2012	2011
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	-	-
Subforniture interne	-	-
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	-
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	1.366	15.566
Totale valore della produzione (A)	1.366	15.566
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	16.415	12.296
Subforniture interne	4.134	6.213
Servizi	699.236	691.617
Godimento beni di terzi	3.905	5.931
Personale	1.118.422	1.185.970
- salari e stipendi	629.751	680.488
- oneri sociali	168.743	180.101
- Irap	54.229	58.641
- trattamento di fine rapporto	48.997	52.984
- personale comandato	146.982	135.833
- altri costi	69.720	77.923
Ammortamenti:	100.394	39.283
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.478	8.591
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.916	30.692
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	20.434	14.938
Totale costi della produzione (B)	1.962.940	1.956.248
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	- 1.961.574	- 1.940.682
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	13.936	17.561
Interessi e altri oneri finanziari da altri	2.195	780
Totale proventi e oneri finanziari (D)	11.741	16.781
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	66	-
Totale delle partite straordinarie (E)	- 66	-
Risultato della gestione (F=C+D+E)	- 1.949.899	- 1.923.901
Contributi in conto esercizio (G)	2.083.750	1.444.878
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	133.851	- 479.023

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI