Relazione e Bilancio
al 31 dicembre 2011

agenzia industrie difesa

Indice

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2011 5

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA 9

UNITà OPERATIVE DOVE è SVOLTA L'ATTIVITà 13

RELAZIONE SULLA GESTIONE 17

QUADRO GENERALE 19

RISULTATI CONSEGUITI 37

RISORSE UMANE 67

ATTI ISTITUZIONALI FORMALIZZATI NEL CORSO DEL 2011 69

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 71

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 73

BILANCIO 2011 75

STATO PATRIMONIALE 76

CONTO ECONOMICO 78

NOTA INTEGRATIVA 79

Principi contabili e criteri di valutazione 79

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITA' 103

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DELLE UNITA' DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA 105

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI 143

agenzia industrie difesa

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2011

IL MINISTRO DELLA DIFESA

VISTO il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 e successive modificazioni, recante riforma dell'organizzazione del Governo e, in particolare, gli articoli 8 e 9, che disciplinano l'ordinamento e l'organizzazione delle agenzie;

VISTO il decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, recante il Codice dell'ordinamento militare e, in particolare, l'articolo 48, che definisce i compiti dell'Agenzia industrie difesa;

VISTO il Capo VII, Sezione I, del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90, recante il testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, concernente l'organizzazione e il funzionamento dell'Agenzia industrie difesa e, in particolare, l'articolo 136, comma 1, lettera e), numero 2, il quale prevede che il Direttore generale dell'Agenzia predispone e propone per l'approvazione del Ministro della difesa i programmi annuali di attività, i bilanci e il rendiconto dell'Agenzia industrie difesa;

VISTO il decreto del Ministro della difesa 8 giugno 2001 di approvazione del regolamento interno in materia di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia industrie difesa;

VISTO il decreto interministeriale del Ministro della difesa di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 17 giugno 2011 di approvazione del regolamento interno in materia di amministrazione e contabilità dell'Agenzia industrie difesa ed in particolare l'art. 3, comma 2 che prevede l'approvazione del documento finanziario in esame da parte del Ministro;

VISTA la convenzione per gli esercizi finanziari 2009, 2010 e 2011, stipulata, tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'Agenzia industrie difesa, ai sensi dell'articolo 133, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 90 del 2010;

VISTO il decreto del Ministro della difesa 09 giugno 2011 di approvazione del "Piano di attività e bilancio di previsione 2011";

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia industrie difesa, sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, reso in data 15 maggio 2012,

DECRETA

Art. 1

E' approvata la "Relazione e bilancio al 31 dicembre 2011" dell'Agenzia industrie difesa, allegata al presente decreto.

Roma, 12 OTT. 2012

IL MINISTRO

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

Col. Marco Lamonaca, responsabile dell'unità di Fontana Liri

Col. 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

UNITÀ OPERATIVE DOVE È SVOLTA L'ATTIVITÀ

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

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 (nello specifico, ad esempio, si conferma che la produttività per addetto è stata gradualmente incrementata fino al valore attuale, pari a oltre il 300% di quello di partenza), possono essere strutturalmente risolti mettendo in atto soluzioni orientate all'efficacia produttiva. A tale scopo è stato predisposto un piano industriale a lungo termine che mira al raggiungimento dell'economica gestione in tutte le unità produttive.

All'analisi, il gap con i competitori si era rivelato, per molteplici obiettive ragioni, incolmabile. E poiché il complesso delle Unità dell'Agenzia si presentava come un conglomerato, e non come un sistema integrato, le soluzioni dovevano essere cercate attraverso specifiche azioni di riposizionamento strategico delle singole Unità.

Anche nel corso del 2011, come già avvenuto nel 2010, 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 in vista di successive eventuali riconfigurazioni delle proprie Unità produttive, anche eventualmente in forma di entità a partecipazione mista pubblico - privato.
Queste iniziative continuano a trovare difficoltà ad affermarsi, o perlomeno a procedere con la necessaria speditezza, 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).

Quanto sopra per perseguire l'obiettivo dell'economica gestione (come richiesto dal dettato

legislativo istitutivo dell'Agenzia), riducendo ulteriormente la dipendenza dal mercato *captive*, e sviluppando corrispondentemente un maggiore confronto diretto con il mercato esterno e con i competitori, anche attraverso opportune alleanze (ciò non esclude di dovere 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).

Pertanto, 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, allo scopo di avviare concretamente il citato riposizionamento strategico / competitivo sono stati confermati, meglio definiti, e integrati, vari filoni di operatività individuati nel passato esercizio, di seguito riportati, ritenuti idonei a reindirizzare le attività dell'Agenzia, e conseguentemente da sviluppare intraprendendo opportune iniziative.
Sono stati inoltre già stipulati diversi accordi, propedeutici a ulteriori sviluppi nel senso sopra descritto.
Per varie attività è stata avviata la fase operativa di studio, valutazione e definizione degli interventi e degli investimenti da effettuare; per altre è stata già avviata la fase di produzione.

Demilitarizzazione

L'Agenzia si sta adoperando per 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*.
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 sarà costituito dal Polo del Munizionamento formato dagli Stabilimenti di Noceto e di Baiano di Spoleto.
Per tali Stabilimenti si è conclusa l'analisi di valutazione tecnico-economica per la scelta degli

impianti produttivi da realizzare, unitamente all'avvio della fase realizzativa di potenziamento degli impianti esistenti ed alla loro integrazione con nuove linee di produzione, impianti dimensionati in relazione alle esigenze di medio - lungo termine del mercato nazionale della Difesa e di quello estero eventualmente contendibile.

A regime il Polo sarà in grado di auto sostenersi 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 2011 sono stati avviati la ristrutturazione e il consolidamento delle attività dello Stabilimento di Firenze, quale unica officina farmaceutica dello Stato, al fine di consolidarne e riconoscerne istituzionalmente il ruolo sociale e strategico, particolarmente come interlocutore privilegiato del Ministero della Salute (soluzione da definire anche tramite appositi provvedimenti legislativi).

È 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 un accordo quadro di con AIFA avente ad oggetto

la collaborazione sui farmaci orfani, sulla lotta alla contraffazioni e sulla sviluppo di medicinali innovativi nell'ambito dell'ingegneria genetica.

Ai fini suddetti stati già resi operanti accordi con il Ministero della Salute per il mantenimento e la gestione tecnica della sorta 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.

L'Arsenale ha, inoltre, avviato le procedure per l'acquisizione di tutte le ulteriori specifiche certificazioni necessarie avendo dato la sua disponibilità alla NAMSA per configurarsi quale centro di eccellenza per le operazioni di *dismounting* del naviglio minore dichiarato fuori uso dai paesi aderenti alla NATO.

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 e/o presso un sito

da definire in località circostante, 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 già 19 km. trasferiti presso un deposito massivo di Aprilia per liberare le Caserme (Manara e Zignani già liberate) e avviare la nuova attività.

Conseguentemente è stata avviata anche la realizzazione dei necessari investimenti di diversificazione per la fase di dematerializzazione della citata documentazione.

Produzioni di Nitrocellulosa

È stata avviata una parziale ristrutturazione dello Stabilimento di Fontana Liri con la costituzione, presso lo stesso, di un nuovo settore per la produzione di nitrocellulosa industriale (in affiancamento alla produzione della attuale nitrocellulosa energetica) per la produzione di vernici e altri prodotti derivati, in partecipazione con importanti operatori di livello internazionale. Tale produzione dovrebbe far fronte alle attuali massicce importazioni, pari al 100% della copertura dei fabbisogni del nostro Paese.

Conseguentemente è stata in parte già completata la realizzazione dei necessari investimenti di potenziamento e diversificazione.

Ai fini suddetti sono stati già stipulati accordi e avviati rapporti con operatori italiani ed esteri di livello internazionale. È anche allo studio l'eventuale costituzione di una *newco*.

Recupero materiali dismessi da A.D. e loro ricondizionamento

È stata avviata una nuova attività di valorizzazione e riutilizzo, previo ricondizionamento presso lo Stabilimento di Torre Annunziata e presso l'Arsenale di Messina, 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 a loro di beni e/o servizi in permuta.

Tale attività, opportunamente sviluppata, potrà far fronte al venir meno del mercato AD che costituiva la principale produzione dello stabilimento di Torre Annunziata.

Conseguentemente sono stati già realizzati investimenti di diversificazione.

Ai fini suddetti sono state già avviate inoltre attività con operatori del settore privato.

Materiali High Tech

Nel corso del 2011 sono state definite le procedure 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) .

Complementi d'arredo

È in corso di completamento la prima fase di una attività sperimentale finalizzata a verificare la opportunità e la convenienza di realizzare complementi d'arredo di elevato design, in particolare per la nautica e la cantieristica da diporto, utilizzando i cordami prodotti dallo Stabilimento.

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 vari prototipi.

Il risultato economico dell'AID - Consolidato

Rispetto all'**esercizio finanziario precedente**, il 2011 si è chiuso con un aumento del valore della produzione del 2% (794,3k€).

In particolare, rispetto al 2010, i ricavi provenienti dal mercato captive sono leggermente aumentati mentre quelli provenienti da altri committenti sono diminuiti, scendendo così al 22% del valore totale della produzione (contro il 30% del 2010).

I costi della produzione[1] sono rimasti stabili, la diminuzione dei costi del personale per uscite in quiescenza e degli ammortamenti è stata quasi completamente bilanciata dall'aumento dei costi esterni variabili.

Considerato il diffuso e perdurante stato di crisi registrato in Italia e all'estero nel 2011, e le stesse maggiori difficoltà incontrate in tale anno anche dall'AID, i risultati del consuntivo 2011, comparati con i valori del consuntivo 2010, evidenziano che l'AID non solo ha tenuto rispetto all'andamento generale dell'economia ma la sua produzione ha registrato una leggera espansione, riportando anche un miglioramento del risultato operativo, differenza tra valore e costi della produzione, e del risultato di gestione di circa il 3% rispetto all'anno precedente.

Il 2011 si è chiuso con un risultato in linea con il **piano operativo**.

Si evidenzia un valore della produzione pari a 32.727,2k€, a fronte della previsione di 38.952,6k€ (-16%).

I costi della produzione manifestano uno scostamento negativo del 9% essenzialmente legato ai costi del personale ed ai costi esterni variabili per minori produzioni sviluppate.

Pertanto il risultato operativo e di gestione hanno raggiunto i valori di budget (-29.435,3k€, a fronte della previsione di -29.205,3k€).

[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, Firenze e Torre Annunziata).

Si riporta di seguito una sintesi dei principali dati.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2010	Piano operativo 2011	Consuntivo 2010
Valore della produzione	31.932,9	38.952,6	32.727,2
Costi della produzione	62.378,6	68.169,8	62.202,5
Risultato operativo	**-30.445,7**	**-29.217,3**	**-29.475,3**
Proventi/(oneri) finanziari	6,7	12,0	14,4
Proventi/(oneri) straordinari	0	0,0	25,6
Risultato di gestione	**-30.439,0**	**-29.205,3**	**-29.435,3**

La gestione finanziaria

Per quanto riguarda il rimborso degli oneri di produzione per le commesse conferite dall'A.D., si sono registrati incassi di rilievo pari a 7.665k€ a parziale saldo dei crediti relativi alle lavorazioni effettuate dal 2008 al 2011.

Se si aggiungono all'esposizione dell'AD del 2010 (9.478k€) i crediti maturati nel 2011 per le commesse espletate nel corso dell'esercizio finanziario (Note di addebito), la situazione creditoria nei riguardi dell'AD per gli oneri di produzione, al netto dei sopradetti incassi, risulta pari a circa 5.073k€.

In particolare si evidenzia che, a fronte dell'emissione di Note di addebito 2011 per 2.974k€, per le commesse di tale anno la Difesa ha versato 649k€.

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 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). Gli oneri per complessivi k€ 2.250 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 sono stati pagati nel corso del 2011 per una quota pari a k€ 460; rimangono quindi crediti per 1.900k€.

L'ammontare complessivo dei crediti a fine 2011 verso l'AD risulta pertanto di circa 8.474k€, registrando un sensibile miglioramento della situazione creditoria al 31/12/2010.

In merito al funzionamento si evidenzia il taglio del finanziamento statale da legge finanziaria che è passato da 8.146,94k€ a € 5.361,20k€ nel 2011 con una contrazione di k€ 2.785,7.

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

La gestione operativa

Rispetto al 2010 i ricavi provenienti dal **mercato captive** sono rimasti costanti: per lo stabilimento di Torre Annuziata si è registrata una diminuzione dei ricavi dovuta al completamento delle commesse di allestimento e di ripristino delle bombe a mano SRCM35 così come per lo stabilimento di Castellammare, a causa del parziale annullamento delle commesse da parte della MM, avvenuta a metà anno; di contro per lo stabilimento di Firenze si è riscontrato un incremento delle forniture dovute agli ordini assegnati negli esercizi precedenti, quali ad esempio i kit di automedicazione ed i kit soccorritore militare.

Va detto che c'è stato un rallentamento nell'assegnazione di ordini tradizionali da parte dell'AD rispetto all'EF precedente (4.938k€), per circa 1.000k€ in meno, dovuto alla critica situazione finanziaria dello Stato e quindi dell'AD.

Se da una parte ci sono state nuove assegnazioni quali ad esempio la demil del missile Hawk per lo stabilimento di Noceto e lo smaltimento di materiale esplosivo relativo ai residui di lavorazioni accantonati negli stabilimenti del munizionamento in epoca antecedente all'istituzione dell'AID, coordinata dallo stabilimento di Baiano, dall'altra si è assistito come sopradetto alla drastica riduzione degli ordinativi per Castellammare, al dimezzamento di quelli per i prodotti tradizionali ed alla riduzione delle commesse di allestimento kit per lo stabilimento di Firenze.

Si segnala invece l'assegnazione di particolari ordini pluriennali o progetti di ricerca da parte dell'AD, la cui esecuzione avverrà dal 2012 in poi e che sono: la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi per Noceto, la dematerializzazione degli archivi della Difesa per Gaeta, l'attività di ricerca *Carbon-Carbon* per Castellammare e la gestione del progetto di ricerca *Stop Shock* per Firenze.

Per quanto riguarda il **mercato esterno**, per il perdurare dello stato di crisi generale dell'economia, l'AID, rispetto al 2010, ha diminuito il volume d'affari del 26%, fondamentalmente a causa della sospensione degli ordini pluriennali per la trasformazione dell'Oseltamivir in capsule assegnati dal Ministero della Salute, in parte controbilanciati dal lieve aumento dei ricavi verso altri clienti, registrato dallo Stabilimento di Fontana Liri.

Gli investimenti

Le **autorizzazioni** per investimenti rilasciate nel 2011 ammontano a **8.192,2**k€ cosi suddivise:

INVESTIMENTI (in migliaia di €)	Piano delle autorizzazioni 2011	Investimenti autorizzati nel 2011
Baiano	390,0	308,0
Noceto	346,7	1.059,6
Torre Annunziata	783,5	807,0
Fontana Liri	366,5	337,7
Castellammare	72,0	50,0
Firenze	767,0	525,0
Gaeta	3.210,8	4.714,9
Messina	453,0	390,0
Totale	**6.389,5**	**8.192,2**

Tali autorizzazioni sono circa il doppio di quelle del 2010 (4.234,6k€).

CATEGORIE INVESTIMENTI (in migliaia di €)	Autorizzati nel 2011
A NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	5.429,9
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;	155,0
D MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti;	1.035,5
E ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	1.571,8
Totale	**8.192,2**

In particolare si riportano le autorizzazioni più significative:

- per lo Stabilimento di Baiano, è stato autorizzato il sistema di selezione dei residui derivanti dal forno a detonazione (120k€) utilizzato per le operazioni di demil del munizionamento e relative parti (Cat. E).
- per lo Stabilimento di Noceto è stato autorizzato 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€ (non previsto a budget) che comporterà anche un aumento della produttività (Cat. E).
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata sono stati autorizzati 784k€ 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 Firenze sono stati autorizzati 280k€ per 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), 120k€ per l'adeguamento alle norme antincendio dei magazzini (Cat.E) e 55k€ per l'AIC (autorizzazione immissione in commercio) del farmaco orfano pennicillamina

cps (Cat. A);

- per lo Stabilimento di Gaeta è stato approvato l'investimento relativo alla realizzazione del Centro Unico di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa per un valore di 4.481k€ a valersi su specifici fondi di commessa (a budget era prevista solo la prima annualità) (Cat. A).
- per l'Arsenale di Messina sono stati autorizzati 150k€ per manutenzioni straordinarie della barcaporta GP30 del bacino in muratura (Cat. D) e 80k€ per impianti e macchinari della sala prova motori necessari al nuovo progetto di revamping motori di mezzi militari dismessi dalla AD per la trasformazione ad uso industriali (Cat. A).

Gli investimenti 2011 sono stati autorizzati come segue:

INVESTIMENTI	**Autorizzati 2011**
FINANZIAMENTO DA LEGGE FINANZIARIA 2011	515,0
FINANZIAMENTO SPECIALE PER GAETA	4.480,9
FINANZIAMENTO DA FONDI PROPRI	3.196,3
TOTALE FINANZIAMENTI	**8.192,2**

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 2011 (includono anche le immobilizzazioni in corso del 2010 e concluse nel 2011), pari a **1.898,8** k€, si segnalano i più importanti:

- **Stabilimento di Baiano** per 81,4 k€, di cui 24,1 k€ per adeguamenti di sicurezza ed i restanti per la continuità produttiva;
- **Stabilimento di Noceto** per 200,4 k€, di cui 50,9 k€ per adeguamenti di sicurezza ed i restanti

per la continuità produttiva;

- **Stabilimento di Torre Annunziata** per 301,7 k€ di cui 16,8 k€ per adeguamenti di sicurezza ed i restanti per gli investimenti necessari all'attività di *revamping*;
- **Stabilimento di Fontana Liri** per 117,4 k€ di cui 8,7 k€ per adeguamenti di sicurezza ed i restanti per la continuità produttiva;
- **Stabilimento di Castellammare di Stabia** per 49,6 k€ di cui 17,8 k€ per adeguamenti di sicurezza ed i restanti per la continuità produttiva;
- **Stabilimento di Firenze** per 380,6 k€ di cui 127,4 k€ di macchinari necessari per l'espletamento della commessa di produzione della pennicillamina (farmaco orfano) ed i restanti per la continuità produttiva;
- **Stabilimento di Gaeta** per 241,7 k€ per 170,5 k€ ai fini degli adeguamenti di sicurezza, ed i restanti per la continuità produttiva;
- **Arsenale di Messina** per circa 486,7 k€, di cui la quasi totalità per adeguamenti di sicurezza (168,7 k€ per il primo lotto della barca porta GP30, 71,3 k€ per le macchine utensili e 43,2 k€ per il secondo lotto per il bacino GO55);
- **Direzione Generale** per 39,3 k€, dedicati principalmente al sistema informativo gestionale.

	Investimenti realizzati (in migliaia di €)
Baiano	81,4
Noceto	200,4
Torre Annunziata	301,7
Fontana Liri	117,4
Castellammare	49,6
Firenze	380,6
Gaeta	241,7
Messina	486,7
Direzione Generale	39,3
Totale	**1.898,8**

Gli investimenti di maggiore rilievo, **autorizzati** nel 2011 e negli anni precedenti **e non completati** per un totale di circa 8.539k€ entro il 2011, riguardano:

- per lo Stabilimento di Baiano 120k€ per il sistema di selezione dei residui derivanti dal forno a detonazione, che verrà completato nel 2012;
- per lo Stabilimento di Noceto 1.230k€ per la realizzazione di tre bunker ad igloo per lo stoccaggio di materiale esplodente e 808k€ per l'adeguamento alle norme vigenti del sistema di abbattimento fumi del forno a combustione, che verrà completato nei primi mesi del 2012;
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata il 58% (467k€) degli investimenti necessari all'avvio della nuova attività di *revamping* sono da completare nel corso del 2012; rimane ancora da realizzare l'investimento autorizzato nel 2009 (240k€) per l'adeguamento funzionale alla tensione di rete a 380V di 90 utenze: fasi progettuale ed esecutiva a cura della Direzione Lavori Genio competente per territorio e fondi a carico Agenzia;
- per lo Stabilimento di Fontana Liri 180k€ per la riconversione a gas metano della centrale termica (completamento nei primi mesi del 2012) e 1.000k€ per il potenziamento dell'impianto di nitrocellulosa per renderlo idoneo alla produzione delle nitrocellulose per vernici (immobilizzazioni in corso per un valore d 1.026k€, completamento nei primi mesi del 2012);
- per lo Stabilimento di Firenze 180k€ per l'implementazione reparto sintesi per principi attivi non reperibili, 120k€ per l'adeguamento alle norme antincendio dei magazzini e 280k€ per manutenzioni straordinarie di macchine ed impianti vari del reparto solidi orali;
- per lo stabilimento di Gaeta 4.481k€ per la realizzazione del Centro Unico di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa, che verrà completato entro il 2012;
- per l'Arsenale di Messina 433k€ per gli investimenti autorizzati nel 2011.

La maggior parte dei sopradetti investimenti saranno finalizzati nel corso del 2012.

Le **spese per investimenti contabilizzate** nell'esercizio, pari a 2.858,8 k€, sono state finanziate come di seguito specificato:

- 1.000 k€ a carico dei fondi messi a disposizione dal Segretariato Generale della Difesa per la ricerca tecnologica per lo Stabilimento di Fontana Liri (Nitrocellulosa)
- 1819,5 k€ a carico dei fondi assegnati in tab. C delle Leggi finanziarie (quota potenziamento);
- 39,3 k€ per investimenti della Direzione Generale, a carico dei fondi assegnati in tab. C delle Leggi finanziarie per il funzionamento.

La gestione del personale e l'organizzazione

Anche per il 2011 permangono le difficoltà gestionali della sede centrale, a causa del limitato organico esistente (ridotto a 13 unità). Il Decreto Legge 29 dicembre 2011, n. 215, come verrà specificato nel paragrafo 'Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2011' fissa al 31/12/2014 la proroga dei contratti a tempo determinato, pertanto la direzione generale ha potuto mantenere le funzioni vitali dell'AID.

È iniziato nel 2011 il processo di definizione delle piante organiche di Agenzia, cui seguirà l'iter approvativo. Tale passo è indispensabile ai fini della possibilità di chiedere alla Funzione Pubblica l'autorizzazione a bandire i concorsi pubblici. Pertanto si prevede che nei prossimi anni possano essere attivate le procedure di reclutamento di personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato mediante concorso pubblico aperto anche al personale interno, compatibilmente con gli esiti della verifica dello stato delle unità produttive al 31/12/2014 disposta dal sopra citato Decreto Legge.

Nelle unità produttive continua l'esodo per pensionamenti del personale civile (41 unità 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, si è

continuato a ricorrere al lavoro interinale (a Messina per la saldatura, a Gaeta per la stampa a colori).

La situazione del personale militare operante negli stabilimenti ed indispensabile nelle importanti funzioni svolte, che ha visto una diminuzione di 4 unità nel 2011, è stazionaria nella sua grave criticità, in quanto, al momento, non si intravedono "aperture" a favore delle esigenze dell'Agenzia da parte degli Stati Maggiori. La questione è stata portata all'attenzione dell'Autorità politica (Sottosegretario di Stato), allo scopo di individuare una soluzione stabile (una tabella organica del personale militare), considerata anche l'ormai consolidata previsione della consistente riduzione dell'organico degli ufficiali e dei sottufficiali.

Le relazioni istituzionali e la comunicazione

L'Agenzia nel corso dell'E.F. 2011 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).

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" avviata dal Ministro per la Pubblica Amministrazione e l'Innovazione, in coordinamento con l'ufficio delle risorse umane e con il supporto del responsabile informatico sono stati integrati entrambi i siti (www.agenziaindustriedifesa.it e www.aid.difesa.it) con ulteriori canali in ottemperanza alle disposizioni redatte dalla Funzione Pubblica, applicabili all'Agenzia in quanto Pubblica Amministrazione.

Nel corso dell'E.F. 2011 è stata aggiornata la versione in inglese del sito con funzione commerciale www.agenziaindustriedifesa.it. È stato inoltre pubblicato sempre nel sito commerciale il catalogo completo dei prodotti della Corderia di Castellammare di Stabia.

L'agenzia ha 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, due servizi di approfondimento dedicati alla produzione di farmaci orfani presso lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare:

- Servizio pubblicato sul quotidiano "Avvenire", il 28 febbraio 2011, - "Il caso. Dalle capsule di Ketoconazolo alla mexiletina cloridrata - ecco i farmaci che nessuno voleva produrre. Un'azienda di Stato colma la lacuna";
- Servizio pubblicato sul sito del "Corriere", il 29 settembre 2011, - Medicine per malattie rare, un aiuto dall'Esercito - l'Istituto Chimico Farmaceutico Militare di Firenze sopperisce alla carenze della produzione standard.

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 SMM alla giornata delle Forze Armate e dell'Unità Nazionale che si svolge a Roma al Circo Massimo il 4 novembre.

RISULTATI CONSEGUITI

Confronto con l'EF 2010

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato 2011 consolidato ed il raffronto con l'EF 2010

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Delta Cons. 2011/ Cons. 2010
Valore della produzione	31.932,9	32.727,2	2%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	21.050,3	22.698,0	8%
Margine di Contribuzione	**10.882,6**	**10.029,2**	**-8%**
Costi fissi	41.328,2	39.504,6	-4%
Risultato operativo	**-30.445,6**	**-29.475,3**	**3%**
Proventi/(oneri) finanziari	6,7	14,4	
Proventi/(oneri) straordinari	0	25,6	
Risultato di gestione	**-30.439,0**	**-29.435,3**	**3%**

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il valore della produzione mostra un aumento del 2%.

I ricavi da AD pari a 24.887,23 k€ sono rimasti costanti (netta diminuzione dello Stabilimento di Castellammare e Torre Annunziata, compensata dallo Stabilimento di Firenze), mentre quelli da altri committenti pari a 7.056,6 k€ sono diminuiti del 26% (netta diminuzione per l'unità di Firenze in parte controbilanciati dalla netta diminuzione registrata dall'Arsenale di Messina e Fontana Liri); pertanto i ricavi da altri committenti sono scesi al 22% del totale valore della produzione (erano il 30% nel 2010).

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 783,4 k€, e sono dovute essenzialmente all'incremento di LIC per lo stabilimento di Messina e di Gaeta in parte compensati dal prelevamento da magazzino dei semilavorati di bombe a mano SRCM35

(risultati inefficienti ai test interni), per effettuarne la rilavorazione presso lo Stabilimento di Torre Annunziata.

K€	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				Variazione dei lavori in corso (prodotti finiti, semilavorati)		Valore della produzione	
	2010		2011		2010	2011	2010	2011
	AD	Altri	AD	Altri				
Baiano	6.171,8	438,7	6.747,3	394,9	-137,3	321,4	6.473,2	7.463,6
Noceto	1.877,6	1.519,1	2.042,9	1.001,5	-386,5	125,3	3.010,3	3.169,6
Torre Annunziata	4.047,3	0,1	2.648,1	203,7	-1.094,8	-1.526,9	2.952,6	1.324,9
Fontana Liri	1.090,4	2.750,6	1.287,0	2.886,4	-2,4	192,6	3.838,6	4.366,0
Castellammare	1.201,0	80,0	418,9	51,3	-185,2	-106,4	1.095,9	363,9
Firenze	5.074,8	2.894,6	6.764,6	889,7	-187,3	138,5	7.782,0	7.792,8
Gaeta	920,1	2,2	863,9	44,3	-35,8	286,9	886,4	1.195,2
Messina	4.395,9	1.911,4	4.137,9	1.584,7	-394,0	1.352,0	5.913,3	7.074,6
Sede	3,0	0,0	15,6	0,0	0,0	0,0	3,0	15,6
Subforniture	-22,3	0,0	-39,0	0,0	0,0	0,0	-22,3	-39,0
Totale	**24.759,5**	**9.596,7**	**24.887,2**	**7.056,6**	**-2.423,3**	**783,4**	**31.932,9**	**32.727,2**

I costi della produzione (costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse più costi fissi) si sono mantenuti costanti (62.204k€ contro 62.378k€ del 2010); in particolare si evidenzia la diminuzione dei costi del personale civile, militare e con contratto a termine, che costituiscono la voce nettamente preponderante dei costi di produzione, inferiori a quelli dell'EF precedente di 910k€, per la diminuzione degli organici per uscite in quiescenza, in parte compensata dall'aumento dei costi esterni variabili (materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi, incluse missioni e straordinari a diretta) superiori di 884k€ (al netto dell'utilizzo del fondo oneri) rispetto al 2010, dovuti alle maggiori produzioni degli stabilimenti di Fontana Liri e Messina, ed a un differente mix produttivo per lo stabilimento di Firenze.

In definitiva, rispetto al 2010 la perdita operativa risulta migliorata del 3%.

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 2011 e quelli del 2010; 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 2010	Consuntivo 2011	Delta Cons. 2011/ Cons. 2010
Baiano	6.473,2	7.463,6	15%
Noceto	3.010,3	3.169,6	5%
Torre Annunziata	2.952,6	1.324,9	- 55%
Fontana Liri	3.838,6	4.366,0	14%
Castellammare	1.095,9	363,9	- 67%
Firenze	7.782,0	7.792,8	0%
Gaeta	886,4	1.195,2	35%
Messina	5.913,3	7.074,6	20%
Totale stabilimenti	**31.952,2**	**32.750,6**	**2%**
Direzione Generale	3,0	15,6	
Subforniture interne	- 22,3	- 39,0	
Totale Agenzia	**31.932,9**	**32.727,2**	**2%**

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Delta Cons. 2011/ Cons. 2010
Baiano	10.255,4	10.638,9	4%
Noceto	4.876,7	4.654,1	- 5%
Torre Annunziata	8.206,8	8.299,0	1%
Fontana Liri	8.716,0	8.611,8	- 1%
Castellammare	4.008,4	3.537,8	- 12%
Firenze	7.714,6	7.776,2	1%
Gaeta	5.160,6	5.678,9	10%
Messina	11.735,8	11.088,5	- 6%
Totale stabilimenti	**60.674,3**	**60.285,3**	**- 1%**
Direzione Generale	1.726,5	1.956,2	13%
Subforniture interne	- 22,3	-39,0	75%
Totale Agenzia	**62.378,5**	**62.202,5**	**0%**

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

Stabilimento	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Delta Cons. 2011/ Cons. 2010
Baiano	- 3.782,2	- 3.175,2	16%
Noceto	- 1.866,5	- 1.484,5	20%
Torre Annunziata	- 5.254,2	- 6.974,1	- 33%
Fontana Liri	- 4.877,4	- 4.245,7	13%
Castellammare	- 2.912,5	- 3.174,0	- 9%
Firenze	67,4	16,6	- 75%
Gaeta	- 4.274,2	- 4.483,7	- 5%
Messina	- 5.822,6	- 4.013,9	31%
Totale stabilimenti	**- 28.722,1**	**- 27.534,6**	**4%**
Direzione Generale	- 1.723,5	- 1.940,7	-13%
Risultato operativo	**- 30.445,6**	**- 29.475,3**	**3%**
Proventi finanziari	6,7	14,39	
Oneri straordinari	0,0	25,61	
Risultato di gestione	**- 30.438,9**	**- 29.435,3**	**3%**

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).

Tavola A di rendiconto finanziario

	2011	2010
A- Disponibilità nette iniziali	**41.861.161**	**31.732.722**
B- Flusso di cassa dell'attività operativa		
Costo di lavoro	- 43.353.591	- 45.355.329
Materiali diretti e lavorazioni esterne	- 11.092.750	- 8.797.666
Oneri di gestione	- 6.857.044	- 6.194.675
Altri costi per c/Amministrazione Difesa	- 26.880	- 220.553
Incassi da Amministrazione difesa	10.870.300	7.462.158
Incassi da clienti e diversi	8.324.005	13.163.623
Totale B	**- 42.135.960**	**- 39.942.442**
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali	- 1.560.774	- 1.498.575
Totale C	**- 1.560.774**	**- 1.498.575**
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento		
Contributi per oneri di gestione (capitolo 1360)	5.361.205	8.146.937
Contributi per investimenti (capitolo 7145)	1.461.923	748.963
Contributi CEE	36.024	
Contributi per costi di lavoro personale militare e civile	41.233.030	42.673.556
Totale D	**48.092.182**	**51.569.456**
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	**4.395.448**	**10.128.439**
F - Disponibilità monetarie nette finali (A+E)	**46.256.609**	**41.861.161**

Il rendiconto finanziario evidenzia l'incremento della disponibilità di 4395,4 k€. Tra i fattori che hanno contribuito a tale risultato positivo sono da annoverare gli incassi per smobilizzo di crediti pregressi nei confronti dell'Amministrazione Difesa per 7.016,6 k€, a cui devono aggiungersi

2.720 k€ per il pagamento anticipato degli oneri da sostenere per il progetto *Stop Shock*.

I recuperi ottenuti dall'attività commerciale hanno originato flussi in entrata per 3.570,3 k€.

Le disponibilità sono state parzialmente assorbite dal fabbisogno finanziario della gestione corrente tra cui:

- il finanziamento per le forniture dell'esercizio 2011 all'Amministrazione Difesa, in attesa di pagamento per 2.612,1 k€
- gli oneri di funzionamento per 2.727,3 k€, che nell'esercizio non hanno trovato copertura nel finanziamento statale, passato da 8.146,9 k€ del 2010 a 5.361,3 k€ del 2011
- le risorse necessarie per la realizzazione di commesse per le quali negli esercizi precedenti erano stati erogati i fondi dall'Amministrazione Difesa per 1.508,8 k€
- altri fabbisogni per 2.063,3 k€, tra cui l'estinzione di debiti relativi all'attività di esercizio.

Per quanto riguarda il flusso di cassa da attività d'investimento, che evidenzia un fabbisogno di 1560,8 k€ contro finanziamenti di 1.461,9 k€ , si rileva che, una parte rilevante della spesa è stata coperta transitoriamente dall'esposizione verso fornitori, per debiti in corso di scadenza, di 1.702,8 k€.

Confronto con il piano operativo

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato conseguito nel 2011, raffrontato al bilancio preventivo.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	**Piano operativo 2011**	**Consuntivo 2011**	**Delta Cons./ Piano Operativo**
Valore della produzione	38.952,6	32.727,2	- 16%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	28.970,4	22.698,0	- 22%
Margine di Contribuzione	9.982,2	10.029,2	0%
Costi fissi	39.199,5	39.504,6	1%
Risultato operativo	**- 29.217,3**	**- 29.475,3**	**- 1%**
Proventi/(oneri) finanziari	12,0	14,4	34%
Proventi/(oneri) straordinari	-	25,6	
Risultato di gestione	**- 29.205,3**	**- 29.435,3**	**- 1%**

L'Agenzia Industrie Difesa, nell'esercizio 2011, ha realizzato un risultato economico in linea con le attese del piano.

A livello di consolidato di Agenzia si evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione del 16% (- 6,2M€), completamente assorbito dalla diminuzione del 9% (- 6M€) che hanno segnato i costi della produzione (costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse più costi fissi).

I ricavi da commesse di provenienza AD presentano uno scostamento negativo del 24%, quelli provenienti da altri committenti del 10%. Tale situazione è in parte bilanciata dalle variazioni dei lavori in corso, dei semilavorati e dei prodotti finiti, che sono passate da - 1,8M€ del piano a 0.8M€ del consuntivo.

In particolare per i costi totali della produzione si evidenzia che:

- i costi del personale civile, militare e con contratto a termine (escluse missioni e straordinari a diretta), che costituiscono la voce nettamente preponderante dei costi di produzione, presentano uno scostamento negativo di 2,3M€, in parte dovuto ad uscite in quiescenza maggiori di quanto previsto;
- i costi esterni variabili (materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi, incluse missioni e straordinari a diretta), al netto dell'utilizzo del fondo oneri, hanno registrato uno scostamento negativo di 2,8M€ per minori produzioni sviluppate;
- i costi per ammortamenti hanno mostrato uno scostamento negativo per 0,6M€ per lo slittamento del completamento di alcuni investimenti e quelli del funzionamento una diminuzione di circa 0,2M€.

Pertanto, la perdita operativa, differenza tra valore della produzione e costi della produzione, è sostanzialmente in linea con le previsioni di budget.

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 2011 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)

Stabilimenti	Piano operativo 2011	Consuntivo 2011	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	7.843,8	7.463,6	- 5%
Noceto	3.893,3	3.169,6	- 19%
Torre Annunziata	2.917,9	1.324,9	- 55%
Fontana Liri	4.634,0	4.366,0	- 6%
Castellammare	776,4	363,9	- 53%
Firenze	8.044,2	7.792,8	- 3%
Gaeta	4.425,0	1.195,2	- 73%
Messina	6.428,0	7.074,6	10%
Totale stabilimenti	**38.962,6**	**32.750,6**	**- 16%**
Direzione Generale	0,0	15,6	
Subforniture interne	- 10,0	- 39,0	
Totale Agenzia	**38.952,6**	**32.727,2**	**- 16%**

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimenti	Piano operativo 2011	Consuntivo 2011	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	11.189,8	10.638,9	- 5%
Noceto	4.831,2	4.654,1	- 4%
Torre Annunziata	9.035,1	8.299,0	- 8%
Fontana Liri	9.074,1	8.611,8	- 5%
Castellammare	3.830,4	3.537,8	- 8%
Firenze	8.028,9	7.776,2	- 3%
Gaeta	8.638,5	5.678,9	- 34%
Messina	11.564,5	11.088,5	- 4%
Totale stabilimenti	**66.192,5**	**60.285,3**	**- 9%**
Direzione Generale	1.987,3	1.956,2	- 2%
Subforniture interne	- 10,0	- 39,0	
Totale Agenzia	**68.169,8**	**62.202,5**	**- 9%**

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

Stabilimenti	Piano operativo 2011	Consuntivo 2011	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	- 3.346,0	- 3.175,2	5%
Noceto	- 938,0	- 1.484,5	- 58%
Torre Annunziata	- 6.117,2	- 6.974,1	- 14%
Fontana Liri	- 4.440,1	- 4.245,7	4%
Castellammare	- 3.053,9	- 3.174,0	- 4%
Firenze	15,3	16,6	9%
Gaeta	- 4.213,5	- 4.483,7	- 6%
Messina	- 5.136,4	- 4.013,9	+22%
Totale stabilimenti	**- 27.229,9**	**- 27.534,6**	**- 1%**
Direzione Generale	- 1.987,3	- 1.940,7	2%
Risultato operativo	**- 29.217,3**	**- 29.475,3**	**- 1%**
Proventi finanziari	12,0	14,39	
Proventi straordinari	0,0	25,61	
Risultato di gestione	**- 29.205,3**	**- 29.435,3**	**- 1%**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AID	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.813,7	37.924,1	29.179,8
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 2.430,7	- 1.780,8	783,4
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7,4	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	2.542,5	2.809,3	2.764,1
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**31.932,9**	**38.952,6**	**32.727,2**
Costi per materiali diretti	4.744,7	6.133,9	5.392,7
Costi diretti diversi	2.792,8	4.305,0	2.930,5
Costi per lavorazioni esterne	1.254,3	2.998,6	1.996,9
Totale costi esterni variabili	**8791,8**	**13437,4**	**10.320,1**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**23.141,1**	**25.515,1**	**22.407,1**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	12.258,5	15.532,9	12.377,8
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**10.882,6**	**9.982,2**	**10.029,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	9.923,5	8.204,0	9.484,5
Costi del personale indiretto	22.594,9	22.458,4	22.004,6
Spese generali di funzionamento	5.756,6	6.061,5	5.809,1
Ammortamenti	2.955,1	3.465,9	2.880,6
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	156,0	0,0	28,2
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	- 57,8	- 990,3	- 702,4
Totali costi fissi	**41.328,2**	**39.199,5**	**39.504,6**
RISULTATO OPERATIVO	**- 30.445,6**	**- 29.217,3**	**- 29.475,3**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	6,7	12,0	14,4
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	25,6
RISULTATO DI GESTIONE	**- 30.439,0**	**- 29.205,3**	**- 29.435,3**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	281,5	356,7	281,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	286,7	222,2	268,1
Personale indiretto (N.ro)	675,0	629,1	636,6
Totale Personale	**1.243,2**	**1.208,0**	**1.186,4**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**50%**	**61%**	**51%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**49%**	**52%**	**50%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	1.499,0	3.837,3	5.429,9
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;	183,3	273,2	155,0
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	510,1	1.108,5	1.571,8
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	2.042,3	1.170,5	1.571,8
TOTALE	**4.234,6**	**6.389,5**	**8.192,2**

Risultato degli stabilimenti

Allo scopo di fornire un quadro delle situazioni più significative di ogni stabilimento, che hanno influito sulla gestione del 2011, 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, Torre Annunziata e Firenze)
   - 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	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.861,9	7.613,0	6.321,6
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 144,7	- 602,3	321,4
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7,4	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	748,6	833,1	820,7
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.473,2**	**7.843,8**	**7.463,6**
Costi per materiali diretti	355,5	585,4	362,3
Costi diretti diversi	343,6	350,5	370,2
Costi per lavorazioni esterne	143,9	161,6	89,5
Totale costi esterni variabili	**843,0**	**1.097,6**	**822,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**5.630,2**	**6.746,3**	**6.641,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	3.200,6	4.207,4	3.353,4
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**2.429,6**	**2.538,9**	**3.288,3**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	790,3	50,9	763,2
Costi del personale indiretto	3.859,3	4.173,0	4.180,0
Spese generali di funzionamento	777,6	822,5	798,3
Ammortamenti	784,5	838,4	722,0
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0
Totali costi fissi	**6.211,8**	**5.884,9**	**6.463,5**
RISULTATO OPERATIVO	**- 3.782,2**	**- 3.346,0**	**- 3.175,2**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 0,1	0,0	- 0,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**- 3.782,3**	**- 3.346,0**	**- 3.175,3**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	71,7	88,6	67,5
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	23,1	1,3	20,3
Personale indiretto (N.ro)	129,4	127,2	128,2
Totale Personale	**224,1**	**217,2**	**215,9**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**76%**	**99%**	**77%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**44%**	**43%**	**42%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;		-	-
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;	30,0	160,0	160,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	59,0	230,0	148,0
TOTALE	**89,0**	**390,0**	**308,0**

Il confronto con l'**anno precedente** mostra un aumento del valore della produzione del 15% (991k€), dovuta essenzialmente a un aumento degli allestimenti di bombe a mano che nel 2010 avevano avuto un rallentamento per cause tecniche; la perdita operativa pertanto mostra un miglioramento del 16% (circa 607k€).

Rispetto al **piano operativo**, il valore della produzione ha registrato un lieve scostamento negativo del 5% (-380k€) da ricondurre principalmente allo slittamento di alcune lavorazioni di demilitarizzazione (cc 20/70 per MM) e di produzione della bomba a mano MF2000 per la commessa assegnata dalla MM (consegnati due lotti su tre previsti).
Continua nel 2011 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 operativo mostra un miglioramento del 5% (171k€) in relazione soprattutto a minor costi diretti di produzione.

Infine è stato autorizzato il sistema di selezione dei residui derivanti dal forno a detonazione (120k€) utilizzato per le operazioni di demil del munizionamento e relative parti.

Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento – Noceto

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.054,5	3.602,0	2.725,8
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 386,5	- 94,6	125,3
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	342,2	385,8	318,6
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**3.010,3**	**3.893,3**	**3.169,6**
Costi per materiali diretti	64,7	61,4	60,6
Costi diretti diversi	533,6	665,8	807,2
Costi per lavorazioni esterne	295,4	722,0	185,4
Totale costi esterni variabili	**893,8**	**1.449,2**	**1.053,2**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.116,5**	**2.444,0**	**2.116,5**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.200,8	1.415,9	1.108,5
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**915,7**	**1.028,1**	**1.008,0**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	348,0	28,0	257,9
Costi del personale indiretto	1.674,5	1.602,3	1.657,7
Spese generali di funzionamento	639,0	769,9	690,6
Ammortamenti	367,6	446,3	410,2
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	- 246,9	- 880,3	- 523,9
Totali costi fissi	**2.782,1**	**1.966,1**	**2.492,5**
RISULTATO OPERATIVO	**- 1.866,5**	**- 938,0**	**- 1.484,5**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 0,1	0,0	- 0,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**- 1.866,6**	**- 938,0**	**- 1.484,6**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	29,3	40,7	28,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	9,6	0,9	7,6
Personale indiretto (N.ro)	48,7	45,8	46,6
Totale Personale	**87,7**	**87,4**	**83,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**75%**	**98%**	**79%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**48%**	**56%**	**49%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	112,0	-	-
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;		193,2	7 5,0
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	29,6	4 5,0	5 1,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	1.481,9	108,5	933,6
TOTALE	**1.623,5**	**346,7**	**1.059,6**

Il confronto con l'**anno precedente** mostra un lieve aumento del valore della produzione (+5%) legato soprattutto alla demil ed al programma Spike che hanno compensato il netto calo delle commesse di logistica missili; grazie ad una riduzione dei costi principalmente dovuta ad uscite in quiescenza del personale civile, la perdita operativa risulta in miglioramento del 20% (circa 382k€).

Rispetto al **piano operativo** il valore della produzione ha registrato uno scostamento negativo del 19% (-724k€), dovuto principalmente alla mancata assegnazione di alcune commesse di demil della MM ed al parziale slittamento della demil del missile Hawk.
Anche le attività per le quali negli anni precedenti era stato accantonato il fondo oneri hanno subito un rallentamento, infatti l'utilizzo a fronte oneri è stato solo di 524k€ contro gli 880k€ di budget. I costi sono confrontabili con i valori previsti a piano, conseguentemente la perdita operativa è cresciuta del 58% (546k€).

In merito agli investimenti si desidera ricordare che è stato autorizzato l'adeguamento del sistema di abbattimento fumi del forno a combustione, attualmente in esercizio, per 808k€.

Stabilimento Militare Spolette - Torre Annunziata

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.047,4	4.412,8	2.851,8
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 1.094,8	- 1.494,9	- 1.526,9
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.952,6**	**2.917,9**	**1.324,9**
Costi per materiali diretti	208,8	188,2	313,6
Costi diretti diversi	158,0	432,2	72,3
Costi per lavorazioni esterne	0,0	264,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**366,8**	**884,4**	**386,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.585,8**	**2.033,5**	**938,9**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.349,6	1.818,1	701,5
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**1.236,2**	**215,4**	**237,4**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.023,8	1.783,5	2.737,4
Costi del personale indiretto	3.494,3	3.584,8	3.477,1
Spese generali di funzionamento	876,8	795,9	921,8
Ammortamenti	226,7	228,4	209,9
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,4
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	- 131,2	- 60,0	- 135,1
Totali costi fissi	**6.490,4**	**6.332,6**	**7.211,5**
RISULTATO OPERATIVO	**- 5.254,2**	**- 6.117,2**	**- 6.974,1**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 0,1	0,0	- 0,5
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**- 5.254,2**	**- 6.117,2**	**- 6.974,6**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	39,7	48,5	19,4
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	59,5	47,5	75,6
Personale indiretto (N.ro)	101,5	94,7	94,8
Totale Personale	**200,8**	**190,7**	**189,8**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**40%**	**50%**	**20%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**50%**	**51%**	**51%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;		678,5	784,0
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;	35,0	30,0	23,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	60,0	75,0	-
TOTALE	**95,0**	**783,5**	**807,0**

Il confronto con l'**anno precedente** mostra una diminuzione del valore della produzione (-55%) dovuta al completamento delle commesse di allestimento e di ripristino delle bombe a mano SRCM35; conseguentemente la perdita operativa è in aumento del 33% (+1.720k€).

Rispetto al **piano 2011** lo scostamento negativo del valore della produzione del 55% va ricondotto principalmente al ritardo nell'avvio in produzione della nuova attività di recupero dei materiali dismessi dall'AD per il loro ricondizionamento e la successiva vendita nel mercato civile (revamping di mezzi e riduzione di carri armati con relative attività di vendita di rottami/carcasse e di mezzi nello stato in cui si trovano, qualora non ricondizionabili) e alla mancata produzione di accessori di munizionamento (tappi finta spoletta) per la MM.
Nei costi della produzione è appostato l'utilizzo del fondo oneri accantonato negli anni precedenti per tener conto di costi futuri non rimborsabili dall'AD relativi alla commessa SRCM35 che, col completamento di tali attività, viene estinto.
La perdita operativa, nel confronto con le previsioni di piano, mostra un aumento del 14% (857k€).

In merito agli investimenti si desidera ricordare che sono stati autorizzati 784k€ per la realizzazione della linea di lavoro e per i relativi adeguamenti infrastrutturali necessari all'avvio della nuova attività di *revamping*.

Stabilimento Militare Propellenti - Fontana Liri

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.066,8	3.836,5	3.381,5
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 2,4	0,0	192,6
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	774,2	797,4	792,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**3.838,6**	**4.634,0**	**4.366,0**
Costi per materiali diretti	1.126,3	1.694,2	1.450,1
Costi diretti diversi	350,1	433,3	499,1
Costi per lavorazioni esterne	72,5	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**1.549,0**	**2.127,5**	**1.949,2**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.289,6**	**2.506,4**	**2.416,8**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.501,4	1.849,3	1.484,3
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**788,2**	**657,2**	**932,5**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.792,7	1.294,8	1.622,8
Costi del personale indiretto	2.907,1	2.718,8	2.578,5
Spese generali di funzionamento	590,6	618,0	602,1
Ammortamenti	375,2	465,7	374,8
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0
Totali costi fissi	**5.665,6**	**5.097,3**	**5.178,2**
RISULTATO OPERATIVO	**- 4.877,4**	**- 4.440,1**	**- 4.245,7**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 0,4	0,0	0,7
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	26,0
RISULTATO DI GESTIONE	**- 4.877,8**	**- 4.440,1**	**- 4.219,1**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	20,2	29,7	19,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	49,8	36,6	46,1
Personale indiretto (N.ro)	99,3	95,3	92,4
Totale Personale	**169,3**	**161,5**	**1 58,1**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**29%**	**45%**	**30%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**44%**	**44%**	**44%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	1.000,0	-	-
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;	183,3	80,0	80,0
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	77,9	216,5	1 99,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	22,4	70,0	58,7
TOTALE	**1.283,5**	**366,5**	**337,7**

In confronto al **2010** il valore della produzione ha registrato un aumento del 14% (+527k€), uniformemente distribuito nel mercato privato (guidato da una maggior penetrazione delle NC per circa 450k€) ed in quello captive. Pertanto la produzione verso privati ha contribuito per circa il 71% del totale, come lo scorso anno.
Considerando la riduzione dei costi dovuta alla diminuzione del personale per uscita in quiescenza, in parte compensata dall'aumento dei costi esterni diretti per maggiori produzioni, la perdita operativa risulta migliorata del 13% rispetto al 2010 (630k€).

Rispetto al **piano operativo** si registra uno scostamento negativo del valore della produzione (-6%) pari a - 268k€, dovuto sia alle commesse AD che a quelle per gli altri clienti privati. In particolare la produzione delle NC per vernici non è potuta iniziare a causa dello slittamento del dell'avvio del relativo impianto, come detto nel seguito.
La diminuzione dei costi della produzione rispetto al piano porta ad una perdita operativa che presenta un miglioramento del 4% (193k€).

In merito agli investimenti si desidera ricordare che è stato quasi completato (collaudo previsto primi mesi 2012) il potenziamento dell'impianto di nitrocellulosa, che consentirà allo Stabilimento di Fontana Liri di entrare nel mercato delle nitrocellulose per vernici.

Stabilimento Militare Produzione Cordami - Castellammare di Stabia

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.281,0	776,4	470,2
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 185,2	0,0	- 106,4
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.095,9**	**776,4**	**363,9**
Costi per materiali diretti	417,7	396,8	247,1
Costi diretti diversi	96,0	61,6	50,1
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**513,7**	**458,4**	**297,2**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**582,2**	**318,0**	**66,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	423,4	208,7	212,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**158,8**	**109,3**	**- 145,9**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	871,6	1.118,2	1.054,6
Costi del personale indiretto	1.596,6	1.459,5	1.385,0
Spese generali di funzionamento	487,9	470,4	466,0
Ammortamenti	115,2	115,2	122,4
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0
Totali costi fissi	**3.071,3**	**3.163,3**	**3.028,0**
RISULTATO OPERATIVO	**- 2.912,5**	**- 3.053,9**	**- 3.174,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 2,1	0,0	- 1,3
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**- 2.914,6**	**- 3.053,9**	**- 3.175,3**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	12,0	5,7	6,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	24,7	30,3	30,0
Personale indiretto (N.ro)	45,1	39,5	39,1
Totale Personale	**81,8**	**75,5**	**75,1**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**33%**	**16%**	**17%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**48%**	**49%**	**49%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	9,0	-	-
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;	22,0	22,0	22,5
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali		50,0	27,5
TOTALE	**31,0**	**72,0**	**50,0**

Rispetto al **2010**, la produzione sviluppata ha registrato una netta diminuzione pari a 732k€ (-67%), soprattutto, nel mercato captive, a causa del parziale annullamento delle commesse da parte della MM, avvenuta a metà anno; tale valore rappresenta il valore minimo dall'istituzione dell'AID ed impone la necessità di riconvertire lo stabilimento verso altre iniziative industriali (progetto Carbon-Carbon, e complementi d'arredo come di seguito specificato). Considerata la diminuzione dei costi, in buona parte dovuti ai costi diretti esterni, la perdita operativa risulta in aumento del 9% (262k€).

Nel confronto con il **piano operativo**, il valore della produzione mostra una diminuzione di 412k€ (-53%) da ricondursi alle commesse delle MM di cui sopra.
La perdita operativa rispetto al piano, risulta in aumento di 119k€ (4%).

E' stata completata l'attività sperimentale finalizzata a verificare la opportunità e la convenienza di realizzare complementi d'arredo di elevato design, in particolare per la nautica e la cantieristica da diporto, utilizzando i cordami prodotti dallo Stabilimento, oltre a strutture prototipo in carpenteria leggera realizzate anch'esse internamente. Infine, è stato prodotto il catalogo dei complementi che verranno realizzati e commercializzati a partire dall'anno prossimo.

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare – Firenze

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.841,2	7.395,3	7.330,4
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 187,3	410,9	138,5
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	128,1	237,9	323,9
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.782,0**	**8.044,2**	**7.792,8**
Costi per materiali diretti	1.961,9	2.625,6	2.549,6
Costi diretti diversi	1.022,6	856,7	795,0
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	56,0
Totale costi esterni variabili	**2.984,5**	**3.482,3**	**3.400,7**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**4.797,5**	**4.561,8**	**4.392,2**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.606,6	1.583,9	1.544,1
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**3.190,9**	**2.978,0**	**2.848,1**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	195,4	236,0	183,7
Costi del personale indiretto	1.804,7	1.626,7	1.640,3
Spese generali di funzionamento	833,6	702,9	675,2
Ammortamenti	380,0	447,1	347,9
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	27,8
Accantonamenti per rischi		0,0	
Altri accantonamenti/utilizzi	- 90,2	- 50,0	- 43,4
Totali costi fissi	**3.123,5**	**2.962,7**	**2.831,5**
RISULTATO OPERATIVO	**67,4**	**15,3**	**16,6**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 0,2	0,0	-0,4
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**67,2**	**15,3**	**16,2**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	38,3	38,9	40,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	4,9	6,1	5,0
Personale indiretto (N.ro)	46,2	40,8	42,2
Totale Personale	**89,4**	**85,8**	**87,2**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**89%**	**86%**	**89%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**64%**	**73%**	**73%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	378,0	287,0	85,0
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;	35,0	330,0	270,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	100,0	150,0	170,0
TOTALE	**513,0**	**767,0**	**525,0**

Rispetto allo **scorso anno** il valore della produzione si è mantenuto costante: la produzione verso l'AD è incrementata di circa 1.420k€ mentre quella per altri clienti (privati ed istituzionali) è diminuito di circa 1.410k€; tale flessione, prevista anche in sede di piano operativo, è stata dovuta alla temporanea sospensione delle commesse assegnate dal Ministero della Salute per il servizio di trasformazione in capsule dell'antivirale oseltamivir. La produzione per altri clienti ha contribuito per circa il 13% del totale, rispetto al 32% dello scorso anno. L'aumento dei costi esterni variabili in rapporto al valore della produzione, registrato nel 2011 rispetto al 2010 è dovuto al diverso mix produttivo che, come sopra detto, ha visto la sospensione nel 2011 del servizio di trasformazione dell'oseltamivir (servizio con basso tenore di costi diretti esterni).
Lo stabilimento conferma per il quarto anno consecutivo il pareggio di bilancio, registrando un risultato operativo di +17k€.

Rispetto al **piano operativo**, il valore della produzione ha registrato una diminuzione del 3% (- 251k€) da ricollegarsi sia alle produzioni destinate ad altri clienti, privati ed istituzionali che a quello per l'AD.

Sono stati prodotti i farmaci orfani (259k€) richieste da parte dell'Istituto Superiore di Sanità, dell'AIFA (Agenzia Italiana del Farmaco) e di altre strutture sanitarie quali mexiletina cloridrato; la pennicillamina ed il ketoconazolo. Tali tipologie di produzioni rientrano, peraltro, nel ruolo sociale che l'AID e, in particolare lo Stabilimento di Firenze, ha già storicamente svolto.
Nel 2011 è stato utilizzato il fondo oneri accantonato nel 2010 (43k€) per tener conto dei costi futuri di carattere manutentivo, che, per l'impegno dei macchinari, o per ragioni di tempo, non e' stato possibile eseguire nel precedente l'esercizio. E' stato pertanto conseguito il risultato operativo di budget.
Infine sono stati autorizzati 280k€ per 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).

Stabilimento Grafico Militare – Gaeta

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AID	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	922,2	4.425,0	908,3
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 35,8	0,0	286,9
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	0,0	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**886,4**	**4.425,0**	**1.195,2**
Costi per materiali diretti	164,8	215,0	183,4
Costi diretti diversi	31,3	1.234,8	34,3
Costi per lavorazioni esterne	0,2	839,2	209,8
Totale costi esterni variabili	**196,3**	**2.289,1**	**427,5**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**690,1**	**2.135,9**	**767,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	454,0	1.721,2	768,9
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**236,1**	**414,7**	**- 1,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.661,1	1.356,1	1.477,1
Costi del personale indiretto	2.305,0	2.445,7	2.476,0
Spese generali di funzionamento	365,9	454,1	335,0
Ammortamenti	178,2	372,3	194,4
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0
Totali costi fissi	**4.510,2**	**4.628,2**	**4.482,5**
RISULTATO OPERATIVO	**- 4.274,2**	**- 4.213,5**	**- 4.483,7**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 1,0	0,0	- 0,8
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**- 4.275,1**	**- 4.213,5**	**- 4.484,5**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	14,0	46,1	22,3
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	51,0	36,4	42,7
Personale indiretto (N.ro)	66,3	61,5	67,0
Totale Personale	**131,3**	**144,0**	**132,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**21%**	**56%**	**0%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**54%**	**63%**	**0%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;		2.871,8	4.480,9
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;	35,6	80,0	80,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	79,0	259,0	154,0
TOTALE	**114,6**	**3.210,8**	**4.714,9**

Rispetto al **2010**, la produzione sviluppata nel 2011 ha registrato un aumento del 35% (309k€) grazie alla parziale riattivazione della filiera a colori tramite l'utilizzo di personale interinale ed all'avvio della realizzazione progetto demat (lavori in corso per 210k€); la perdita operativa è risultata incrementata del 5% (210k€) sostanzialmente a causa dell'incremento del costo del personale.

Il confronto con il **piano operativo** presenta per la produzione sviluppata nel 2011 una diminuzione del 73% rispetto a quanto previsto a budget (-3.230k€), in quanto in merito alla realizzazione del Centro Unico di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa l'avvio dell'attività di dematerializzazione è slittata al 2012. Per quanto sopra evidenziato, considerato che i costi rispetto al budget presentano una riduzione di 2.960k€ per le ragioni appena esposte, la perdita operativa è aumentata del 6% (270k€) rispetto al piano operativo.

In merito agli investimenti si desidera ricordare che nel corso del 2011 è stato approvato l'investimento relativo alla realizzazione del Centro Unico di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa per un valore di 4.481k€ a valersi su specifici fondi di commessa.

Arsenale Militare – Messina

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.757,9	5.873,0	5.213,6
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	- 394,0	0,0	1.352,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	549,4	555,0	509,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.913,3**	**6.428,0**	**7.074,6**
Costi per materiali diretti	444,9	367,3	226,0
Costi diretti diversi	274,5	270,0	317,0
Costi per lavorazioni esterne	**742,4**	**1.011,7**	**1.456,1**
Totale costi esterni variabili	**1.461,8**	**1.649,0**	**1.999,1**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	4.451,5	4.779,1	**5.075,5**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	2.521,9	2.728,5	3.204,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**1.929,6**	**2.050,6**	**1.870,9**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.240,5	2.336,6	1.387,7
Costi del personale indiretto	3.993,7	3.736,3	3.424,0
Spese generali di funzionamento	593,2	621,7	613,5
Ammortamenti	468,7	492,4	459,7
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	156,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	300,0	0,0	0,0
Totali costi fissi	**7.752,1**	**7.187,0**	**5.884,8**
RISULTATO OPERATIVO	**- 5.822,6**	**- 5.136,4**	**- 4.013,9**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	- 0,2	0,0	0,2
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	- 0,4
RISULTATO DI GESTIONE	**- 5.822,8**	**- 5.136,4**	**- 4.014,1**

PERSONALE	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	56,3	58,6	79,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	64,0	63,0	41,1
Personale indiretto (N.ro)	124,7	111,6	111,2
Totale Personale	**245,0**	**233,3**	**232,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**43%**	**48%**	**66%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**50%**	**53%**	**52%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI	Consuntivo 2010	2011	
		Piano operativo	Consuntivo
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;		-	80,0
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;	80,0	225,0	230,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	240,0	228,0	80,0
TOTALE	**485,0**	**453,0**	**390,0**

Rispetto al consuntivo 2010, la produzione sviluppata ha registrato un netto miglioramento, pari al 20% (1.161k€) grazie all'assegnazione di importanti commesse nel mercato privato quale manutenzione della M/N Logudoro per NMN-RFI, e l'ammodernamento di una unità navale di classe 200 per Selex SI. Nel mercato captive il valore della produzione è lievemente aumentato rispetto al precedente EF.
In conseguenza, considerando la diminuzione dei costi del 6% pari a 647k€ (per costi esterni variabili, per riduzione del personale per uscite in quiescenza e per il richiamo del personale militare nei ruoli della MM), la perdita operativa è diminuita del 31% (1.808k€).

L'aumento del valore della produzione del 10% (647k€) rispetto al piano operativo 2011 è stata originata da una maggiore penetrazione nel mercato privato, come detto al paragrafo precedente.
I costi della produzione hanno registrato una diminuzione del 4% (476k€) rispetto al piano, in conseguenza di quanto sopra, la perdita operativa del 2011 è migliorata del 22% (1.123k€) rispetto alle previsioni.

E' da mettere in evidenza che la maggiore criticità, che la Difesa deve eliminare con urgenza per garantire la futura continuità produttiva della struttura, in quanto si sta trasformando in emergenza non più procrastinabile, riguarda il completamento degli adeguamenti infrastrutturali del bacino in muratura, che ha bisogno di un'ingente ed onerosa manutenzione straordinaria al fine di garantirne l'impiego in sicurezza.

In merito agli investimenti si desidera ricordare che è stata autorizzata la manutenzione straordinaria per la sala prove motori, e relativo adeguamento attrezzature e locali, per il revamping dei motori di mezzi militari dismessi dalla AD per la trasformazione ad uso industriali (80k€), poi sono stati autorizzati 150k€ per manutenzioni straordinarie della barca porta GP30 del bacino in muratura.

RISORSE UMANE

La consistenza del personale dell'Agenzia, ad inizio e fine 2011, è riportata nel prospetto seguente:

	inizio 2011	*fine 2011*	*variazione*
Personale civile dell'Agenzia (inclusa DG)	1.039	998	- 41
Personale civile AD non ancora transitato all'Agenzia	120	120(*)	0
Personale militare comandato c/o l'Agenzia	69	65	- 4
	1.228	1.183	- 45

(*) Personale dello Stabilimento Militare di Gaeta interessato al trasferimento in AID, su 145 unità attualmente in forza.

ATTI ISTITUZIONALI FORMALIZZATI NEL CORSO DEL 2011

- Il 21 gennaio 2011 il Ministro della Difesa ha emesso il decreto concernente l'integrazione del decreto di struttura dello Spolettificio di Torre Annunziata, abilitandolo ad eseguire lavorazioni di revisione e di refitting sui mezzi ruotati e cingolati della Difesa. Tale atto è da considerare base normativa per il procedimento di riconversione industriale dello stabilimento nel settore della revisione dei mezzi in servizio della Difesa ed in quello del revamping per altri usi dei mezzi dismessi.
- Con Decreto del Ministro della Difesa del 17/06/2011 è stato approvato il nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'Agenzia Industrie Difesa.
- Decreto Legge 29 dicembre 2011, n. 215, relativo al prolungamento delle missioni internazionali delle FF.AA. e riportante anche disposizioni urgenti per l'amministrazione difesa, che all'articolo 5, comma 2, lettera e, modifica i commi 1 e 3 dell'articolo 2190 del Codice dell'ordinamento militare e stabilisce che il termine dell'erogazione del contributo dello Stato a favore dell'Agenzia e del raggiungimento dell'economica gestione avvenga con l'esercizio finanziario 2014, prorogando fino alla suddetta scadenza i contratti a tempo determinato in essere.
- Decreto del Ministro della difesa 14 dicembre 2011, concernente la delega al Sottosegretario alla Difesa dott. Filippo MILONE delle specifiche attribuzioni, tra le quali quella relativa all'area tecnico industriale della difesa, di cui fa parte anche l'Agenzia.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In aggiunta a quanto riportato nella premessa, per gli atti istituzionali avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si riporta:

Decreto del Ministro della difesa 19 gennaio 2012 , che nomina il nuovo Collegio dei 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

Su sollecitazione del Ministro della Difesa nei riguardi del Segretariato Generale della Difesa, è stato attivato un Gruppo di Lavoro, incaricato di definire ed attuare il passaggio dello Stabilimento Militare Pirotecnico di Capua dalla gestione del Segretariato a quella dell'Agenzia.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel 2011 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 che verranno finalizzati nel 2012, sono stati stipulati accordi con operatori privati/istituzionali.

In conseguenza dell'attività di sviluppo intrapresa è stata delineata la possibile evoluzione delle diverse aree strategiche e quindi degli stabilimenti coinvolti, come già riportato nel capitolo 'Quadro generale', a cui si rimanda per approfondimenti.

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

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	948.304	1.313.124
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.723.907	2.672.794
- Immobilizzazioni in corso e acconti	2.720	2.720
Totale	3.674.931	3.988.638
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	5.616.163	6.200.013
- Attrezzature industriali e commerciali	467.333	483.353
- Altri beni	172.766	240.980
- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.042.875	43.570
Totale	7.299.137	6.967.916
Totale immobilizzazioni nette	**10.974.068**	**10.956.554**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	5.940.036	6.698.237
- Materie sussidiarie e di consumo	377.443	405.079
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	5.871.800	5.088.419
- Anticipi	167	7.000
Totale	12.189.446	12.198.735
- Crediti		
- verso Clienti	3.859.890	4.321.361
- verso Amm.Difesa	8.474.262	13.361.127
- verso Altri	386.735	210.663
Totale	12.720.887	17.893.151
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	46.238.432	41.840.687
- Denaro e valori in cassa	18.177	20.474
Totale	46.256.609	41.861.161
Totale attivo circolante	**71.166.942**	**71.953.047**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	100	
- Risconti attivi	7.561	203.441
Totale Ratei e Risconti	**7.661**	**203.441**
TOTALE ATTIVO	**82.148.671**	**83.113.042**

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	18.271.776	18.271.776
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	3.847.032	3.698.645
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	23.615.459	18.545.938
- Avanzo riportato a nuovo	4.067.649	4.055.850
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	399.084	5.229.707
Totale	**50.201.000**	**49.801.916**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	1.293.768	2.057.554
Totale	**1.293.768**	**2.057.554**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	3.934.503	2.656.509
- Anticipi da clienti	3.339.361	3.339.757
- Debiti verso Amm.Difesa	182.451	590.613
- Debiti verso fornitori	7.174.616	6.541.213
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	106.463	87.653
- Debiti tributari	126.817	278.226
- Altri debiti	109.331	195.979
Totale	**14.973.542**	**13.689.950**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi	3.334	-
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*11.238.422*	*12.178.159*
Contributi indistinti per la gestione	*155.660*	*306.679*
Contributi su rimanenze	*2.968.237*	*3.448.835*
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	*412.829*	*448.059*
Contributi su costruzioni interne	*807.008*	*1.181.890*
Altri risconti	*94.871*	
Totale	15.677.027	17.563.622
Totale Ratei e risconti	**15.680.361**	**17.563.622**
TOTALE PASSIVO	**82.148.671**	**83.113.042**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**2.354.053**	**1.136.015**

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	24.870.612	24.756.474
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	6.855.763	9.534.467
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	783.380	- 2.430.654
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	7.371
Altri ricavi e proventi:	-	-
- utilizzo fondi per rischi e oneri	702.426	515.730
- altri	217.426	65.250
Totale valore della produzione (A)	**33.429.607**	**32.448.638**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	5.405.984	6.721.636
Subforniture interne		
Servizi	8.485.441	7.442.954
Godimento beni di terzi	172.230	193.460
Personale	44.626.079	45.355.329
- salari e stipendi	*30.051.283*	*30.624.636*
- oneri sociali	*7.223.341*	*7.298.354*
- Irap	*2.518.320*	*2.546.472*
- trattamento di fine rapporto	*1.610.426*	*1.592.407*
- personale comandato	*2.647.355*	*3.039.934*
- altri costi	*575.354*	*253.526*
Ammortamenti:	2.880.583	2.952.582
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*1.001.467*	*932.886*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*1.879.116*	*2.019.696*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	28.157	156.000
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	785.834	- 483.280
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	207.906
Oneri diversi di gestione	520.614	347.685
Totale valore della produzione (B)	**62.904.922**	**62.894.272**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 29.475.315**	**- 30.445.634**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	20.248	12.411
Interessi e altri oneri finanziari da altri	5.858	5.758
Totale valore della produzione (D)	**14.390**	**6.653**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	25.997	1
- altri oneri	384	27
Totale valore della produzione (E)	**25.613**	**- 26**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 29.435.312**	**- 30.439.007**
Contributi in conto esercizio (G)	*29.834.396*	*35.668.714*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**399.084**	**5.229.707**

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, 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 2002/2011 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	
Impianti e Macchinari	dal 10 al 12,50 %
Attrezzature Industriali e Commerciali	dal 20 al 25,00 %
Altri beni	dal 12 al 20,00 %

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, é 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 Patrimociale - attivo

	2011 €	2010 €	Variazione €
Immobilizzazioni nette	10.974.068	10.956.554	17.514

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

	2011 €	2010 €	Variazione €
Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	3.674.931	3.988.638	-313.707

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2011, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
Cespite	31/12/2010			VARIAZIONE ESERCIZIO				31/12/2011		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio	Acquisti	Amm.to	Alienazioni		Costo	F.do amm	Valore a bilancio
						Costo	F.do amm			
Oneri pluriennali	2.983.126	1.670.001	1.313.125	101.675	466.496	-	-	3.084.801	2.136.497	948.304
Costi incrementativi su beni di terzi	4.666.315	1.993.520	2.672.795	586.083	534.971	-	-	5.252.398	2.528.491	2.723.907
	7.649.441	3.663.521	3.985.920	687.758	1.001.467	-	-	8.337.199	4.664.988	3.672.211

IMMOB. IMMATERIALI IN CORSO	Valore a bilancio
Situazione al 31/12/2010	2.720
Importi contabilizzati nell'esercizio 2010	-
Importi passati a immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2011	-
Totale al 31/12/2011	2.720

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.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	7.299.137	6.967.916	332.221

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2011, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2010		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.519.716	7.519.716	-
Impianti e macchinari acquistati	12.669.181	6.469.168	6.200.013
Attrezz. industriali e comm. conferite	986.639	986.639	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.081.795	2.598.441	483.354
Altri beni acquistati	1.874.893	1.633.912	240.981
Totale	26.132.224	19.207.876	6.924.348

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Cespite	VARIAZIONE ESERCIZIO			
	Acquisti	Amm.to	Alienazioni	
			Costo	F.do amm.
Impianti e macchinari conferiti	-	-	37.350	37.350
Impianti e macchinari acquistati	932.172	1.518.471	157	2.606
Attrezz. industriali e comm. conferite	-	-	-	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	194.962	208.534	4.877	2.428
Altri beni acquistati	83.896	152.111	- 139	- 139
Totale	1.211.030	1.879.116	42.245	42.245

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2011		
	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

IMMOB. IMMATERIALI IN CORSO	Valore a bilancio
Situazione al 31/12/2010	43.570
Importi contabilizzati nell'esercizio 2011	1.006.025
Importi passati a immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2011	- 6.720
Totale al 31/12/2011	1.042.875

	2011 €	2010 €	Variazione €
Rimanenze	12.189.446	12.198.735	-9.289

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
DESCRIZIONE	**Valore al 31/12/2010**	**Variazione dell'esercizio**		**Valore al 31/12/2011**
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo				
• materie prime e prodotti di acquisto	6.698.237	4.459.537	5.217.738	5.940.036
• materie sussidiarie e di consumo	405.079	365.200	392.836	377.443
Totale	7.103.316	4.824.737	5.610.574	6.317.479
Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	5.088.419	19.733.893	18.950.512	5.871.800
Totale rimanenze	12.191.735	24.558.630	24.561.086	12.189.279

Il decremento delle materie prime e prodotti di acquisto (€ -758.201) è costituito essenzialmente dalle seguenti variazioni:

- decremento di € 1.140.141 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 € 520.828 presso lo Stabilimento di Torre Annunziata per l'acquisto di materie da utilizzare per l'attività di revamping.

L'incremento dei prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso (€ 783.381) è costituito principalmente dalle seguenti variazioni:

- aumento dei lavori in corso per € 1.760.635 tra i quali particolare rilievo assumono le commesse dell'Arsenale di Messina (€ 1.352.000) relative a prestazioni eseguite per manutenzioni/riparazioni di mezzi navali sia dell'attività istituzionale (€ 400.000) sia dell'attività commerciale (€ 952.000), la commessa dello Stabilimento di Gaeta (€ 209.733) relativa alla digitalizzazione degli archivi dell'Amministrazione Difesa e le commesse dello Stabilimento di Fontana Liri (€ 140.219) relative alla produzione della nitrocellulosa e del nitrograno;
- diminuzione dei semilavorati per € 1.240.155 dovuto principalmente al completamento delle lavorazioni di prodotti destinati all'Amministrazione Difesa prevalentemente dello

Stabilimento di Torre Annunziata (€ - 1.500.245), e all'incremento dei semilavorati dello Stabilimento di Baiano (€ 312.557) relativo a commesse in corso di completamento;

- aumento dei prodotti per € 262.891 prevalentemente dovuto all'accumulo di rottami da alienare prodotti dallo Stabilimento di Noceto (€ 195.242).

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 (€ 2.968.237 al 31/12/2011, € 3.448.835 al 31/12/2010).

	2011 €	2010 €	Variazione €
Crediti	12.720.887	17.893.151	-5.172.264

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 455.261

Descrizione	Totale
Consistenza del fondo al 31/12/2010	427.464
Accantonamento dell'esercizio	27.797
Utilizzo del fondo	-
Consistenza del fondo al 31/12/2011	455.261

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

Descizione	Saldo al 31/12/2010	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2011
		Nuovi crediti	Incassi	Conguaglio e svalutazione	Totale	
Crediti verso clienti (a)	4.321.361	7.990.702	- 8.424.376	- 27.797	- 461.471	3.859.890
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	1.806.303	-	- 460.000		- 460.000	1.346.303
- Legge 626	443.697	-	-		-	443.697
- Anticipazioni varie	330	3.018	-		3.018	3.348
- OPS	25.117	165	- 25.117		- 24.952	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)	3.882.968	3.183	- 485.117	-	- 481.934	3.401.034
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti:						
- esercizio 2008	1.861.032	-	- 1.414.875		- 1.414.875	446.157
- esercizio 2009	2.046.717	-	- 1.541.298		- 1.541.298	505.419
- esercizio 2010	5.570.410	-	- 4.060.470	- 360	- 4.060.830	1.509.580
- esercizio 2011		3.260.612	- 648.540		2.612.072	2.612.072
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti (c)	9.478.159	3.260.612	- 7.665.183	- 360	- 4.404.931	5.073.228
Totale crediti verso AD (d=b+c)	**13.361.127**	**3.263.795**	**- 8.150.300**	**- 360**	**- 4.886.865**	**8.474.262**
Altri crediti (e)	**210.663**	**386.735**	**- 210.663**		**176.072**	**386.735**
Totale crediti (f=a+d+e)	**17.893.151**	**11.641.232**	**- 16.785.339**	**- 28.157**	**- 5.172.264**	**12.720.887**

I crediti verso clienti sono diminuiti per € 461.471 prevalentemente dovuta alla riduzione del fatturato commerciale. Per i crediti di dubbio realizzo è stato costituito il fondo svalutazione crediti di € 455.261.

I crediti verso l'Amministrazione Difesa per anticipazioni sono diminuiti di € 481.934 prevalentemente per la compensazione di € 460.000 con debiti verso l'Amministrazione stessa per i servizi di guardiania svolto dal personale civile rimasto in carico alla Difesa per il periodo dal 2007 al 2010 (come previsto dall'art. 9 comma 2 della Convenzione triennale 2012-2014).

I crediti verso l'Amministrazione Difesa per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti sono diminuiti di € 4.404.931 per effetto delle seguenti operazioni:

- pagamento di € 7.665.183 in conto dei crediti degli esercizi dal 2008 al 2011;
- incremento di € 3.260.252 per le forniture dell'esercizio 2011 al netto di un conguaglio di € 360 relativo all'esercizio 2010.

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 2008, 2009, 2010 e 2011 anticipati dall'Agenzia per complessivi €

5.073.228;

- 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 € 3.513.

I crediti verso altri di € 386.785 sono costituiti per € 374.040 dal credito IVA 2011 e da partite diverse per € 12.695.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Disponibilità liquide	46.256.609	41.861.161	4.395.448

Le **disponibilità** riguardano:

- Depositi bancari € 1.656.418
- Deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato € 44.582.014
- Denaro e valori in cassa € 18.177

L'aumento delle disponibilità è da porre in relazione al parziale smobilizzo dei crediti verso l'Amministrazione Difesa e all'erogazione di finanziamenti per la ricerca clinica "vittime in shock emorragico". Ai suddetti incrementi fa riscontro un fabbisogno finanziario dovuto al taglio del finanziamento statale per quanto riguarda il funzionamento che è passato da € 8.146.938 a € 5.361.205 nel 2011 con una contrazione di € 2.785.733.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Ratei attivi	100	-	100

	2011 €	2010 €	Variazione €
Risconti attivi	7.561	203.441	-195.880

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premio assicurativo per una polizza RC prodotti, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2012.

Stato Patrimoniale - Passivo

	2011 €	2010 €	Variazione €
Patrimonio netto	50.201.000	49.801.916	399.084

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				
Situazione al 31/12/2009	18.271.776	1.881.053	1.406.575	3.287.628	13.977.263	4.039.814	4.995.728	44.572.209
Destinazione risultato dell'esercizio 2009	-	404.203	6.814	411.017	4.568.675	16.036	- 4.995.728	-
Avanzo dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	-	5.229.707	5.229.707
Situazione al 31/12/2010	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
Situazione al 31/12/2011	18.271.776	2.433.602	1.413.430	3.847.032	23.615.459	4.067.649	399.084	50.201.000

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).

	2011 €	2010 €	Variazione €
Fondo per rischi ed oneri	1.293.768	2.057.554	- 763.786

DESCRIZIONE	31/12/2010	Acc.to	Utilizzi	31/12/2011
Accantonamento spese dirette su commesse - Stabilimento di Firenze	43.406		- 43.406	-
Accantonamento oneri per commesse AD non rimborsabili - Stabilimento diTorre Annunziata	135.073		- 135.073	-
Accantonamento per costi esterni da sostenere per commesse AD non rimborsabili - Stabilimento di Noceto (ex M.Tesoro)	372.452		- 253.820	118.632
Accantonamento per costi esterni da sostenere per commesse AD (DGAT) di demilitarizzazione da conguagliare sui ricavi dei rottami	400.295		- 54.106	346.189
Accantonamenti per costi interni per completamento commesse di demilitarizzazione - Stabilimento di Noceto	930.468		- 216.021	714.447
Accantonamento oneri per smaltimento rifiuti industriali - Stabilimento di Fontana Liri	61.360		- 61.360	-
Accantonamento oneri per adeguamento stistema informativo gestionale e amministrativo - Sede	114.500			114.500
	2.057.554	**-**	**- 763.786**	**1.293.768**

L'utilizzo del fondo oneri di € 763.786 è correlato ai costi sostenuti nell'esercizio per le attività effettuate, coperte dall'accantonamento degli esercizi precedenti.

Debiti	2011 €	2010 €	Variazione €
	14.973.542	13.689.950	1.283.592
Anticipi Ministero Difesa	3.934.503	2.656.509	1.277.994
Anticipi da clienti	3.339.361	3.339.757	- 396
Debiti verso Amm. Difesa	182.451	590.613	- 408.162
Debiti verso fornitori	7.174.616	6.541.213	633.403
Debiti verso istituti di prev. e di sicurezza sociale	106.463	87.653	18.810
Debiti tributari	126.817	278.226	- 151.409
Altri debiti	109.331	195.979	- 86.648

I **debiti** hanno tutti scadenza entro l'esercizio 2012.

Gli Anticipi nei confronti dell'Amministrazione Difesa per le note debito emesse a loro carico per € 3.934.503 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 € 3.339.361 per commesse da eseguire dallo Stabilimento di Firenze.

I Debiti verso l'Amministrazione Difesa riguardano per € 80.000 il costo della guardiania dello Stabilimento di Castellammare relativa all'esercizio 2011 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 € 102.451 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 € 633.403 è da porre in relazione agli acquisti effettuati a fine esercizio relativi a forniture di componenti per commesse da eseguire nel 2012, all'investimento presso lo Stabilimento di Fontana Liri, all'approvvigionamento di beni e servizi per l'esercizio e ai pagamenti effettuati nell'esercizio.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Ratei passivi	3.334	-	3.334

	2011 €	2010 €	Variazione €
Risconti passivi	**15.677.027**	**17.563.622**	**-1.886.595**
Contributi a destinazione vincolata	11.238.422	12.178.159	-939.737
Contributi indistinti per la gestione	155.660	306.679	-151.019
Contributi su rimanenze	2.968.237	3.448.835	-480.598
Contributi per spese a carico AD	412.829	448.059	-35.230
Contributi su costruzioni interne	807.008	1.181.890	-374.882
Altri risconti	94.871	-	94.871

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.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Contributi a destinazione vincolata	11.238.422	12.178.159	-939.737

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 31/12/2009	**3.733.030**	**10.153.002**	**13.886.032**
Contributi concessi	748.963		748.963
Spese effettuate nell'esercizio 2010	- 1.711.849	1.711.849	-
Utilizzo per quote di ammortamento		- 2.456.836	- 2.456.836
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**

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

	2011 €	2010 €	Variazione €
Contributi indistinti per la gestione	155.660	306.679	-151.019

Il residuo dei contributi indistinti per la gestione di € 155.660 copre l'impegnato residuo dei costi di funzionamento.

Descrizione	Unità	Sede	Totale
Situazione al 31/12/2009	**95.667**	**235.998**	**331.665**
Finanziamento dell'esercizio 2010	5.650.530	2.496.408	8.146.938
Costi di funzionamento dell'esercizio 2010	- 5.671.932	- 2.480.720	- 8.152.652
(Avanzo)/Disavanzo	- 19.231	- 41	- 19.272
Situazione al 31/12/2010	**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
Situazione al 31/12/2011	**79.868**	**75.792**	**155.660**

	2011 €	2010 €	Variazione €
Contributi su rimanenze	2.968.237	3.448.835	-480.598

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 prodotti in corso di lavorazione relativi allo stabilimento di Torre Annunziata a cui ha fatto riscontro un incremento sui semilavorati, sui prodotti finiti e lavori in corso degli altri Stabilimenti.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Contributi per spese a carico Amministrazione Difesa	412.829	448.059	-35.230

Descrizione	Infrastrutture	Legge 626	Rifiuti speciali	Totale
Situazione al 31/12/2009	**516.707**	**3.374**	**854**	**520.935**
Spese effettuate nell'esercizio 2010	- 72.876	-	-	- 72.876
Situazione al 31/12/2010	**443.831**	**3.374**	**854**	**448.059**
Spese effettuate nell'esercizio 2011	- 35.230	-	-	- 35.230
Situazione al 31/12/20101	**408.600**	**3.374**	**854**	**412.829**

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.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Contributi su costruzioni interne	807.008	1.181890	-374.882

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.

	2011 €	2010 €	Variazione €
Conti d'ordine	2.354.053	1.032.806	1.218.038

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

Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	155.660
Impegni per investimenti	€	1.209.402
Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	988.386
Impegni per lavori per conto dell'Amministrazione Difesa	€	605

Gli impegni per investimenti riguardano essenzialmente interventi per la sicurezza degli impianti e infrastrutture e per assicurare la continuità produttiva.

Conto Economico

Il **Valore della Produzione** di € 33.429.607 risulta aumentato di circa € 981 mila rispetto all'esercizio 2010.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all'Amministrazione Difesa è rimasto pressoché invariato.

Il fatturato del mercato civile ha subito un decremento passando da € 9.534.467 del 2010 a € 6.855.763 del 2011, dovuto al minor fatturato commerciale degli Stabilimenti di Firenze e Noceto. Per lo stabilimento di Firenze (riduzione di € 1.995.688) il fatturato dell'esercizio 2010 aveva beneficiato del completamento di commesse dovute all'emergenza sanitaria (pandemia).

Per lo Stabilimento di Noceto (riduzione di € 523.031) si rileva che nell'esercizio 2010 aveva beneficiato di vendita da stock di rottami accumulati nell'esercizio precedente mentre nell'esercizio in corso si è verificato un incremento delle giacenze dei rottami.

La percentuale del fatturato commerciale sul totale della produzione sviluppata è passato dal 29% del 2010 al 21% del 2011.

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 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	Variazione dell'esercizio
Baiano	1.699.701	1.378.339	321.365
Noceto	372.554	247.268	125.286
Torre Annunziata	9.000	1.535.920	- 1.526.920
Fontana Liri	713.080	520.502	192.578
Castellammare	285.616	391.991	- 106.375
Firenze	1.057.171	918.654	138.517
Gaeta	372.675	85.746	286.929
Messina	1.362.000	10.000	1.352.000
TOTALE	**5.871.800**	**5.088.420**	**783.380**

L'**utilizzo dei fondi** di complessivi € 702.426 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 € 62.904.922 sono sostanzialmente in linea con il valore assoluto dello scorso esercizio con un valore della produzione sostanzialmente costante. Le principali variazioni riguardano:

- maggiori costi per servizi per € 1.053.143 dovuti all'incremento delle commesse del settore privato presso l'Arsenale di Messina e all'esternalizzazioni di attività industriali relative al alcune commesse dello Stabilimento di Noceto.
- diminuzione del costo per il personale a seguito della riduzione degli organici per € 729.250;
- riduzione degli ammortamenti per € 71.999 in quanto la maggior parte degli investimenti effettuati (che riguardano lo Stabilimento di Fontana Liri) non sono ancora entrati in esercizio;
- riduzione degli altri costi di esercizio per € 194.706.

Le **materie prime, sussidiarie di consumo e merci** ammontano a € 5.405.984 (€ 6.721.636 del 2010). Riguardano materiali acquistati per commesse di produzione per k€ 4.634 e materie di consumo per k€ 772; il decremento di € 1.315.652 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 € 8.485.441 (€ 7.442.954 del 2010). Comprendono: manutenzioni k€ 1.228,9; forniture utilities k€ 1.334,7, lavorazioni esterne e prestazioni su commesse € 2.149,2; servizio mensa k€ 500,9; servizi di pulizia k€ 537,1; servizi di vigilanza k€ 402; oneri per smaltimento rifiuti k€ 531,7; servizio di manovalanza e giardinaggio k€ 385,7, premi assicurativi k€ 281,7, prestazioni mediche k€ 69,6; compensi e oneri di collaborazione k€ 206,4, prestazioni di natura professionale k€ 164,7; trasporti k€ 402,9, spese telefoniche k€ 79,7, spese di

rappresentanza k€ 7,3, spese legali k€ 17,8; spese di pubblicità k€ 14,2, servizi informatici k€ 86,8, spese postali k€ 9,7, altre prestazioni e spese generali k€ 106,6, al netto di k€ 32,2 per recupero IVA promiscua.

Le spese suddette si riferiscono a costi imputati alle commesse di produzione, per k€ 4.056,6 e costi imputati alle spese di funzionamento degli stabilimenti e della sede per k€ 4.428,8.

L'incremento netto di € 1.042.487 riguarda essenzialmente le spese relative alle lavorazioni esterne e prestazioni su commesse.

Gli **oneri per godimento beni di terzi** ammontano ad € 172.230 (€ 193.460 del 2010) e riguardano il noleggio di attrezzature per il Centro Trasfusionale per k€ 90,2 e di fotocopiatrici e macchine di ufficio per k€ 48,1, i canoni di leasing e noleggio autovetture per k€ 15,7 e altri noleggi per k€ 18,2.

I **costi per il personale** ammontano ad € 44.626.079 (€ 45.355.329 del 2010) registrano un decremento di € 729.250. 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 € 38.686.001 (€ 39.677.103 del 2010);
- i costi relativi al personale a tempo determinato in servizio presso la sede e presso gli stabilimenti pari a € 2.020.234 (€ 1.601.900 del 2010). L'aumento è da porre in relazione alle nuove assunzioni effettuate per i Direttori degli Stabilimenti di Noceto e di Baiano e alle nuove figure professionali assunte nello Stabilimento di Fontana Liri, 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 € 36.342 del 2010 a € 37.438 del 2011. La forza media è passata dalle 1.248 unità del 2010 a 1.192 unità del 2011.

Gli **ammortamenti** ammontano a € 2.880.583 (€ 2.952.582 del 2010). Essi si riferiscono agli

investimenti effettuati nel periodo 2003-2011, essendo stato completato nel 2009 l'ammortamento dei beni conferiti all'Agenzia dall'Amministrazione Difesa.
La **svalutazione dei crediti** compresi nell'attivo circolante di € 28.157 è dovuta all'accantonamento effettuato a fronte della presunta irrecuperabilità di alcuni crediti commerciali in contenzioso.

La **variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, registra un decremento di € 785.834 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, l'imposta di fabbricazione per l'energia elettrica, le tasse di concessione governativa.

I **proventi e oneri finanziari** evidenziano un provento netto di € 14.390 risultante da proventi finanziari sulle disponibilità del c/c della banca tesoriera e sui conti correnti degli stabilimenti per € 20.248, al netto di oneri finanziari per complessivi € 5.858.

I **proventi e oneri straordinari** evidenziano un provento netto di € 25.613 dovuto a sopravvenienze attive.

I **Contributi in c/esercizio**, pari a € 29.834.396 (€ 35.668.714 del 2010) 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)	5.361.205			5.361.205
Variazione dell'impegnato residuo	151.018			151.018
Costi di lavoro personale civile e militare		41.233.030		41.233.030
Quota parte del costo di lavoro personale militare e civile assorbito dal valore della produzione		- 19.687.399		- 19.687.399
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2011		374.882	2.401.660	2.776.542
Totale	**5.512.223**	**21.920.513**	**2.401.660**	**29.834.396**

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia l'avanzo di € 399.084, costituito essenzialmente dai recuperi ottenuti dall'attività commerciale.

Descrizione	Funzionamento	Attività commerciale	Proventi finanziari	Totale
Avanzo funzionamento Unità	- 2.230.719	-	-	- 2.230.719
Avanzo funzionamento Sede	- 496.584	-	-	- 496.584
Recuperi da attività commerciale	-	3.108.826	-	3.108.826
Interessi sulle disponibilità bancarie	-	-	17.561	17.561
Totale	**- 2.727.303**	**3.108.826**	**17.561**	**399.084**

La diminuzione dell'avanzo di esercizio di € 4.830.623 rispetto all'esercizio precedente è dovuta sia alla decurtazione del finanziamento per il funzionamento per € 2.785.733 sia al minor volume d'affari realizzato nell'attività commerciale ed anche ai maggiori costi di tale attività.

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 € 35.230, per interventi infrastrutturali presso lo Stabilimento di Baiano. 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 2008**:
   - spese di funzionamento della sede e delle unità (cap.1360) € 5.361.205
   - investimenti (cap.7145) € 1.461.923
2) **materiali e costi diversi diretti (cap.1360)** € 7.665.182
3) **anticipi sulla commessa "vittime in shock emorragico"** € 2.720.000

€ 17.208.310

L'Amministrazione Difesa ha inoltre provveduto al pagamento dei costi di lavoro del personale civile per un costo determinato in € 38.686.001 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 € 2.647.355.

Inoltre nell'esercizio è stata effettuata la compensazione di € 460.000 a saldo degli oneri dovuti dall'Agenzia per i servizi di guardiania svolto dal personale civile rimasto in carico alla Difesa per il periodo dal 2007 al 2010 presso lo Stabilimento di Castellammare e in conto del credito di € 2.250.000 dovuto dall'Amministrazione Difesa ad AID per manutenzione infrastrutture e adeguamento degli impianti fabbricati alla normativa di cui alla legge 626 (revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005) .

Rapporti economici

Nel corso del 2011 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di 24.870.612. 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		
		Materiali diretti	CDD e Lav. Est.	Totale
Baiano	6.740.230	126.586	233.131	359.717
Noceto	2.042.886	45.118	190.922	236.039
Torre Annunziata	2.633.375	15.848	3.300	19.148
Fontana Liri	1.287.010	2.041	-	2.041
Castellammare	408.293	188.086	22.949	211.036
Firenze	6.762.164	1.358.890	527.602	1.886.493
Gaeta	858.743	130.508	44.402	174.910
Messina	4.137.911	180.646	190.581	371.228
Totale	**24.870.612**	**2.047.723**	**1.212.887**	**3.260.611**

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITA'

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

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	742.275	1.104.968
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	660.080	733.624
- Immobilizzazioni in corso e acconti	2.720	2.720
Totale	1.405.075	1.841.312
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	839.767	1.001.816
- Attrezzature industriali e commerciali	57.626	88.159
- Altri beni	15.876	27.578
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	913.269	1.117.553
Totale immobilizzazioni nette	**2.318.344**	**2.958.865**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	623.506	689.705
- Materie sussidiarie e di consumo	158.567	161.730
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	1.699.704	1.378.339
- Anticipi	-	-
Totale	2.481.777	2.229.774
- Crediti		
- verso Clienti	243.890	293.843
- verso Amm.Difesa	1.345.464	1.301.173
- verso Altri	-	-
Totale	1.589.354	1.595.016
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	- 3.000	418.524
- Denaro e valori in cassa	1.205	1.978
Totale	- 1.795	420.502
Totale attivo circolante	**4.069.336**	**4.245.292**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	-	
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**6.387.680**	**7.204.157**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.976.446	1.976.446
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	788.199	803.405
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	- 400.428	- 745.483
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 449.483	329.849
Totale	**1.914.734**	**2.364.217**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	-
Totale	**-**	**-**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	116.870	279.000
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	9.239	6.283
- Debiti verso fornitori	591.549	603.373
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	942
- Debiti tributari	2.920	1.017
- Altri debiti	35.251	38.262
Totale	**755.829**	**928.877**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*1.511.334*	*1.776.974*
Contributi indistinti per la gestione	*5.570*	*3.374*
Contributi su rimanenze	*1.393.205*	*948.825*
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	*807.008*	*1.181.890*
Altri risconti	-	
Totale	3.717.117	3.911.063
Totale Ratei e risconti	**3.717.117**	**3.911.063**
TOTALE PASSIVO	**6.387.680**	**7.204.157**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**348.318**	**125.323**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	6.740.230	6.164.656
Subforniture interne	7.110	7.110
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	392.273	434.009
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	321.365	- 144.708
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	7.371
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	2.643	4 .728
Totale valore della produzione (A)	**7.463.621**	**6.473.166**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	456.191	565.237
Subforniture interne	-	7.853
Servizi	819.688	961.640
Godimento beni di terzi	6.975	5.117
Personale	8.552.165	7 .961.639
- salari e stipendi	*5.909.490*	*5.576.916*
- oneri sociali	*1.417.257*	*1.334.549*
- Irap	*497.747*	*467.767*
- trattamento di fine rapporto	*302.965*	*286.217*
- personale comandato	*275.708*	*268.722*
- altri costi	*148.998*	*27.467*
Ammortamenti:	721.980	784.545
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*477.966*	*472.575*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*244.014*	*311.970*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.361	- 43.860
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	12.494	13.209
Totale valore della produzione (B)	**10.638.854**	**10.255.380**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 3.175.233**	**- 3 .782.214**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	74	115
Totale valore della produzione (D)	**- 74**	**- 115**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 3.175.307**	**- 3.782.329**
Contributi in conto esercizio (G)	*2.725.824*	*4.112.178*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**- 449.483**	**329.849**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - Noceto

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.454	38.491
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	501.203	490.241
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	529.657	528.732
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	677.120	850.126
- Attrezzature industriali e commerciali	120.433	148.704
- Altri beni	20.361	29.717
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	817.914	1.028.547
Totale immobilizzazioni nette	**1.347.571**	**1.557.279**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	-	-
- Materie sussidiarie e di consumo	-	-
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	372.554	247.268
- Anticipi	-	-
Totale	372.554	247.268
- Crediti		
- verso Clienti	651.244	210.944
- verso Amm.Difesa	2.020.278	2.022.594
- verso Altri	4.385	35.821
Totale	2.675.907	2.269.359
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	7.713.412	8.171.107
- Denaro e valori in cassa	160	328
Totale	7.713.572	8.171.435
Totale attivo circolante	**10.762.033**	**10.688.062**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**12.109.604**	**12.245.341**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - Noceto

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.458.513	1.458.513
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 691.799	- 976.000
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	7.419.494	6.624.160
- Avanzo riportato a nuovo		
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	650.094	1.079.534
Totale	**8.836.302**	**8.186.207**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	1.179.268	1.703.215
Totale	**1.179.268**	**1.703.215**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	
- Anticipi da clienti	-	
- Debiti verso Amm.Difesa	-	
- Debiti verso fornitori	654.586	784.054
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	
- Debiti tributari	51.881	150
- Altri debiti	3.972	14.437
Totale	**710.439**	**798.641**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*1.347.571*	*1.557.278*
Contributi indistinti per la gestione	-	-
Contributi su rimanenze	-	-
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	*36.024*	-
Totale	1.383.595	1.557.278
Totale Ratei e risconti	**1.383.595**	**1.557.278**
TOTALE PASSIVO	**12.109.604**	**12.245.341**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**903.890**	**1 03.209**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - Noceto

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.042.886	1.877.591
Subforniture interne	-	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	984.291	1.507.322
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	125.285	- 386.466
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	523.947	246.935
- altri	17.172	11.814
Totale valore della produzione (A)	**3.693.581**	**3.257.196**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	157.377	151.153
Subforniture interne	-	
Servizi	1.515.652	1.294.136
Godimento beni di terzi	23.224	21.951
Personale	3.051.007	3.265.988
- salari e stipendi	*2.001.289*	*2.131.320*
- oneri sociali	*475.553*	*501.430*
- Irap	*165.147*	*174.754*
- trattamento di fine rapporto	*103.271*	*107.952*
- personale comandato	*279.257*	*321.243*
- altri costi	*26.490*	*29.289*
Ammortamenti:	410.152	367.588
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*145.974*	*133.284*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*264.178*	*234.304*
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	20.681	22.846
Totale valore della produzione (B)	**5.178.093**	**5.123.662**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 1.484.512**	**- 1.866.466**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	130	145
Totale valore della produzione (D)	**- 130**	**- 145**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 1.484.642**	**- 1.866.611**
Contributi in conto esercizio (G)	*2.134.736*	*2.946.145*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**650.094**	**1.079.534**

S.M. Spolette - Torre Annunziata

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.537	1.152
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	175.919	23.407
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	177.456	24.559
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	400.621	496.547
- Attrezzature industriali e commerciali	65.893	19.378
- Altri beni	25.751	37.475
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	6.720
Totale	492.265	560.120
Totale immobilizzazioni nette	**669.721**	**584.679**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	676.048	155.219
- Materie sussidiarie e di consumo	152.584	165.466
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	9.000	1.535.920
- Anticipi	-	-
Totale	837.632	1.856.605
- Crediti		
- verso Clienti	35.773	844
- verso Amm.Difesa	35.160	183.668
- verso Altri	152	7.135
Totale	71.085	191.647
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	1.337.026	2.317.983
- Denaro e valori in cassa	1.554	710
Totale	1.338.580	2.318.693
Totale attivo circolante	**2 .247.297**	**4.366.945**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**2 .917.018**	**4.951.624**

S.M. Spolette - Torre Annunziata

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	2.164.247	2.164.247
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 97.075	65.726
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	121.988	124.246
- Avanzo riportato a nuovo		
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 604.472	- 165.058
Totale	**1.584.688**	**2.189.161**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	135.073
Totale	**-**	**135.073**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	-
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	7.387	3.863
- Debiti verso fornitori	467.147	296.165
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	524	227
- Debiti tributari	-	-
- Altri debiti	-	82.215
Totale	**475.058**	**382.470**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*669.721*	*584.680*
Contributi indistinti per la gestione	-	*4.776*
Contributi su rimanenze	*187.551*	*1.655.464*
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	857.272	2.244.920
Totale Ratei e risconti	**857.272**	**2.244.920**
TOTALE PASSIVO	**2.917.018**	**4.951.624**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**121.830**	**154.728**

S.M. Spolette - Torre Annunziata

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.633.375	4.037.800
Subforniture interne	14.703	9.528
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	64.506	
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 1.526.920	- 1.094.779
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	135.073	131.209
- altri	139.218	69
Totale valore della produzione (A)	**1.459.955**	**3.083.827**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	631.348	262.090
Subforniture interne	7.110	7.110
Servizi	936.346	836.923
Godimento beni di terzi	2.568	3.456
Personale	6.925.916	6.872.498
- salari e stipendi	*4.841.896*	*4.851.767*
- oneri sociali	*1.163.833*	*1.150.558*
- Irap	*413.351*	*405.110*
- trattamento di fine rapporto	*261.671*	*251.090*
- personale comandato	*231.740*	*192.072*
- altri costi	*13.425*	*21.901*
Ammortamenti:	209.906	226.699
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*26.134*	*7.110*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*183.772*	*219.589*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	360	
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 507.947	41.778
Accantonamenti per rischi	-	
Altri accantonamenti	-	
Oneri diversi di gestione	228.464	87.426
Totale valore della produzione (B)	**8.434.071**	**8.337.980**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 6.974.116**	**- 5.254.153**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	506	57
Totale valore della produzione (D)	**- 506**	**- 57**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	
- altri oneri	-	
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 6.974.622**	**- 5.254.210**
Contributi in conto esercizio (G)	*6.370.150*	*5.089.152*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**- 604.472**	**- 165.058**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.716	30.065
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	43.271	34.866
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	69.987	64.931
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	1.030.939	1.327.071
- Attrezzature industriali e commerciali	43.238	3.998
- Altri beni	37.264	42.903
- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.026.850	36.850
Totale	2.138.291	1.410.822
Totale immobilizzazioni nette	**2.208.278**	**1.475.753**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	624.796	575.688
- Materie sussidiarie e di consumo	48.727	53.490
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	713.080	520.502
- Anticipi	7	-
Totale	1.386.610	1.149.680
- Crediti		
- verso Clienti	905.311	587.734
- verso Amm.Difesa	170.580	168.918
- verso Altri	259.621	52.757
Totale	1.335.512	809.409
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	10.212.956	9.034.937
- Denaro e valori in cassa	2.097	2.295
Totale	10.215.053	9.037.232
Totale attivo circolante	**12.937.175**	**10.996.321**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**15.145.453**	**12.472.074**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	3.487.103	3.487.103
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	80.266	43.045
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	6.353.572	5.105.787
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	709.139	1.285.006
Totale	**10.630.080**	**9.920.941**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	61.360
Totale	**-**	**61.360**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	-
- Anticipi da clienti	-	396
- Debiti verso Amm.Difesa	11.996	3.310
- Debiti verso fornitori	1.974.198	834.705
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
- Debiti tributari	971	678
- Altri debiti	7.068	4.494
Totale	**1.994.233**	**843.583**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*2.208.278*	*1.475.753*
Contributi indistinti per la gestione	-	-
Contributi su rimanenze	*304.624*	*162.199*
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	*8.238*	*8.238*
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti		
Totale	2.521.140	1.646.190
Totale Ratei e risconti	**2.521.140**	**1.646.190**
TOTALE PASSIVO	**15.145.453**	**12.472.074**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**669.077**	**-**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.287.010	1.090.388
Subforniture interne	-	-
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.876.701	2.739.703
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	192.578	- 2.399
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	9.742	10.912
Totale valore della produzione (A)	**4.366.031**	**3.838.604**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.702.726	1.513.716
Subforniture interne	-	-
Servizi	704.278	652.784
Godimento beni di terzi	1.508	26.473
Personale	5.801.160	6.201.836
- salari e stipendi	*3.917.300*	*4.267.314*
- oneri sociali	*933.591*	*1.019.234*
- Irap	*325.914*	*356.219*
- trattamento di fine rapporto	*208.108*	*219.678*
- personale comandato	*297.010*	*329.492*
- altri costi	*119.237*	*9.899*
Ammortamenti:	374.837	375.168
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*13.762*	*11.390*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*361.075*	*363.778*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 44.345	- 148.450
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	50.000
Oneri diversi di gestione	71.609	44.459
Totale valore della produzione (B)	**8.611.773**	**8.715.986**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 4.245.742**	**- 4.877.382**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	2.337	574
Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.642	1.006
Totale valore della produzione (D)	**695**	**- 432**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	25.997	-
- altri oneri	30	-
Totale valore della produzione (E)	**25.967**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 4.219.080**	**- 4.877.814**
Contributi in conto esercizio (G)	*4.928.219*	*6.162.820*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**709.139**	**1.285.006**

Maricorderia - Castellammare

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	65.741	66.211
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	59.441	71.257
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	125.182	137.468
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	156.088	210.072
- Attrezzature industriali e commerciali	23.110	25.398
- Altri beni	7.335	11.596
- Immobilizzazioni in corso e acconti	16.025	-
Totale	202.558	247.066
Totale immobilizzazioni nette	**327.740**	**384.534**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	670.424	726.210
- Materie sussidiarie e di consumo	6.578	9.685
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	285.616	391.991
- Anticipi	-	-
Totale	962.618	1.127.886
- Crediti		
- verso Clienti	8.150	17.046
- verso Amm.Difesa	211.036	1.074.876
- verso Altri	3.918	493
Totale	223.104	1.092.415
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	1.807.570	1.545.900
- Denaro e valori in cassa	1.026	4.273
Totale	1.808.596	1.550.173
Totale attivo circolante	**2.994.318**	**3.770.474**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**3.322.058**	**4.155.008**

Maricorderia - Castellammare

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.353.503	1.353.503
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 43.300	- 23.476
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	1.493.838	1.427.529
- Avanzo riportato a nuovo	-	
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 218.754	46.484
Totale	**2.585.287**	**2.804.040**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	
Totale	**-**	**-**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	50.099
- Anticipi da clienti	-	
- Debiti verso Amm.Difesa	80.000	460.000
- Debiti verso fornitori	260.930	297.205
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	
- Debiti tributari	2.658	1.879
- Altri debiti	720	
Totale	**344.308**	**809.183**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*327.738*	*384.534*
Contributi indistinti per la gestione	*13.280*	-
Contributi su rimanenze	*51.445*	*157.251*
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	392.463	541.785
Totale Ratei e risconti	**392.463**	**541.785**
TOTALE PASSIVO	**3.322.058**	**4.155.008**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**29.305**	**41.273**

Maricorderia - Castellammare

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	408.293	1.200.349
Subforniture interne	10.605	692
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	51.329	78.535
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 106.375	- 185.158
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	
- altri	11	1.462
Totale valore della produzione (A)	**363.863**	**1.095.880**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	216.823	550.980
Subforniture interne	387	1.675
Servizi	392.143	451.512
Godimento beni di terzi	9.631	11.102
Personale	2.656.642	2.896.629
- salari e stipendi	*1.894.272*	*1.911.210*
- oneri sociali	*449.896*	*453.816*
- Irap	*161.502*	*162.731*
- trattamento di fine rapporto	*102.686*	*98.296*
- personale comandato	*42.724*	*267.173*
- altri costi	*5.562*	*3.403*
Ammortamenti:	122.429	115.206
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*49.327*	*41.919*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*73.102*	*73.287*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.893	- 93.879
Accantonamenti per rischi	-	
Altri accantonamenti	-	
Oneri diversi di gestione	80.896	75.223
Totale valore della produzione (B)	**3.537.844**	**4.008.448**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 3.173.981**	**- 2.912.568**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.313	2.088
Totale valore della produzione (D)	**- 1.313**	**- 2.088**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	
- altri oneri	-	
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 3.175.294**	**- 2.914.656**
Contributi in conto esercizio (G)	*2.956.540*	*2.961.140*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**- 218.754**	**46.484**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	71.202	52.683
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	349.641	441.689
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	420.843	494.372
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	902.626	765.923
- Attrezzature industriali e commerciali	80.497	115.501
- Altri beni	22.635	18.098
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	1.005.758	899.522
Totale immobilizzazioni nette	**1.426.601**	**1.393.894**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	1.951.158	3.091.300
- Materie sussidiarie e di consumo	-	-
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	1.057.171	918.654
- Anticipi	160	7.000
Totale	3.008.489	4.016.954
- Crediti		
- verso Clienti	686.129	2.249.263
- verso Amm.Difesa	1.630.133	5.121.271
- verso Altri	4.023	90.463
Totale	2.320.285	7.460.997
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	13.387.986	6.938.620
- Denaro e valori in cassa	3.786	2.570
Totale	13.391.772	6.941.190
Totale attivo circolante	**18.720.546**	**18.419.141**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	100	
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**100**	**-**
TOTALE ATTIVO	**20.147.247**	**19.813.035**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	3.464.276	3 .464.276
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	45.573	45.573
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	6.106.797	3 .870.488
- Avanzo riportato a nuovo	-	-
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	328.292	2 .236.309
Totale	**9.944.938**	**9 .616.646**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	43.406
Totale	**-**	**43.406**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	3.802.489	2.327.410
- Anticipi da clienti	3.339.361	3.339.361
- Debiti verso Amm.Difesa	7.275	30.260
- Debiti verso fornitori	1.280.853	2.718.442
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
- Debiti tributari	22.293	195.012
- Altri debiti	28.435	22.298
Totale	**8.480.706**	**8 .632.783**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi	3.334	-
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	*1.124.710*	*1.027.246*
Contributi indistinti per la gestione	*49.751*	*44.243*
Contributi su rimanenze	*484.961*	*448.711*
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	*58.847*	-
Totale	1.718.269	1.520.200
Totale Ratei e risconti	**1.721.603**	**1.520.200**
TOTALE PASSIVO	**20.147.247**	**19.813.035**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**168.553**	**384.073**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	6.762.164	5.071.138
Subforniture interne	1 .417	3.625
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	883.765	2.879.453
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	138.517	- 187.324
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	43.406	133.619
- altri	6 .968	15.122
Totale valore della produzione (A)	**7.836.237**	**7.915.633**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.586.511	2.892.423
Subforniture interne	-	696
Servizi	1.023.940	1.194.430
Godimento beni di terzi	92.406	92.610
Personale	3.526.119	3.845.243
- salari e stipendi	*1.784.875*	*2.024.598*
- oneri sociali	*418.367*	*502.482*
- Irap	*147.343*	*165.336*
- trattamento di fine rapporto	*95.041*	*95.499*
- personale comandato	*935.955*	*982.291*
- altri costi	*144.538*	*75.037*
Ammortamenti:	347.869	378.760
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*122.479*	*114.995*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*225.390*	*263.765*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	27.797	-
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.140.141	- 671.166
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	43.406
Oneri diversi di gestione	74.868	71.859
Totale valore della produzione (B)	**7.819.651**	**7.848.261**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**16.586**	**67.372**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	382	167
Totale valore della produzione (D)	**382**	**167**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**16.204**	**67.205**
Contributi in conto esercizio (G)	*312.088*	*2.169.105*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**328.292**	**2.236.310**

S. Grafico Militare - Gaeta

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.379	19.554
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	356.896	266.022
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	369.275	285.576
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	311.460	352.459
- Attrezzature industriali e commerciali	19.513	705
- Altri beni	18.384	32.579
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	349.357	385.743
Totale immobilizzazioni nette	**718.632**	**671.319**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	276.209	353.937
- Materie sussidiarie e di consumo	-	-
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	372.675	85.745
- Anticipi	-	-
Totale	648.884	439.682
- Crediti		
- verso Clienti	-	1.824
- verso Amm.Difesa	389.384	360.299
- verso Altri	-	-
Totale	389.384	362.123
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	1.516.694	1.524.290
- Denaro e valori in cassa	4.113	963
Totale	1.520.807	1.525.253
Totale attivo circolante	**2.559.075**	**2.327.058**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**3.277.707**	**2.998.377**

S. Grafico Militare - Gaeta

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	1.463.901	1.463.901
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	150.226	143.423
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	501.212	494.073
- Avanzo riportato a nuovo		
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 137.331	13.941
Totale	**1.978.008**	**2.115.338**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	-
Totale	**-**	**-**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	15.144	-
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
- Debiti verso fornitori	396.175	122.920
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	-
- Debiti tributari	-	54
- Altri debiti	12.031	9.721
Totale	**423.350**	**132.695**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	718.631	671.319
Contributi indistinti per la gestione	11.267	2.640
Contributi su rimanenze	146.451	76.385
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	876.349	750.344
Totale Ratei e risconti	**876.349**	**750.344**
TOTALE PASSIVO	**3.277.707**	**2.998.377**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**37.288**	**7 5.762**

S. Grafico Militare - Gaeta

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	858.743	918.670
Subforniture interne	5.183	1.386
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	44.250	1.870
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	286.930	- 35.820
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- altri	94	293
Totale valore della produzione (A)	**1.195.200**	**886.399**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	194.519	247.085
Subforniture interne	-	478
Servizi	474.060	278.901
Godimento beni di terzi	9.093	10.069
Personale	4.721.954	4.420.180
- salari e stipendi	*3.111.435*	*2.917.139*
- oneri sociali	*739.082*	*691.767*
- Irap	*258.739*	*241.202*
- trattamento di fine rapporto	*171.234*	*159.489*
- personale comandato	*421.020*	*391.945*
- altri costi	*20.444*	*18.638*
Ammortamenti:	194.419	177.019
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*52.780*	*39.132*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*141.639*	*137.887*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.727	17.995
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	7.137	8.828
Totale valore della produzione (B)	**5.678.909**	**5.160.555**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 4.483.709**	**- 4.274.156**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	-	38
Interessi e altri oneri finanziari da altri	836	998
Totale valore della produzione (D)	**- 836**	**960**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	-
- altri oneri	-	-
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 4.484.545**	**- 4.275.116**
Contributi in conto esercizio (G)	*4.347.214*	*4.289.057*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**- 137.331**	**13.941**

Arsenale Militare - Messina

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni immateriali nette		
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	577.456	611.688
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	577.456	611.688
- Immobilizzazioni materiali nette		
- Impianti e macchinari	1.297.542	1.195.999
- Attrezzature industriali e commerciali	57.023	81.510
- Altri beni	25.160	41.034
- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale	1.379.725	1.318.543
Totale immobilizzazioni nette	**1.957.181**	**1.930.231**
Attivo circolante		
- Rimanenze		
- Materie prime	1.117.895	1.106.178
- Materie sussidiarie e di consumo	10.987	14.708
- Prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso	1.362.000	10.000
- Anticipi	-	-
Totale	2.490.882	1.130.886
- Crediti		
- verso Clienti	1.329.393	959.863
- verso Amm.Difesa	879.545	878.204
- verso Altri	10.699	23.378
Totale	2.219.637	1.861.445
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	2.711.330	2.693.164
- Denaro e valori in cassa	3.616	5.100
Totale	2.714.946	2.698.264
Totale attivo circolante	**7.425.465**	**5.690.595**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi		
- Risconti attivi	-	-
Totale Ratei e Risconti	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO	**9.382.646**	**7.620.826**

Arsenale Militare - Messina

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	2.899.185	2.899.185
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	99.265	81.313
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	1.972.235	1.602.354
- Avanzo riportato a nuovo		
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	600.623	387.831
Totale	**5.571.308**	**4.970.683**
Fondo per rischi ed oneri		
- altri	-	-
Totale	**-**	**-**
Debiti		
- Anticipi Ministero Difesa	-	-
- Anticipi da clienti	-	-
- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
- Debiti verso fornitori	1.428.889	694.761
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	-	
- Debiti tributari	3.415	1.358
- Altri debiti	21.854	23.793
Totale	**1.454.158**	**719.912**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi		
Contributi a destinazione vincolata	1.957.180	1.930.231
Contributi indistinti per la gestione	-	-
Contributi su rimanenze	400.000	-
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
Contributi su costruzioni interne	-	-
Altri risconti	-	-
Totale	2.357.180	1.930.231
Totale Ratei e risconti	**2.357.180**	**1.930.231**
TOTALE PASSIVO	**9.382.646**	**7.620.826**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**-**	

Arsenale Militare - Messina

CONTO ECONOMICO	2011	2010
Valore della produzione:		
Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.137.911	4.395.881
Subforniture interne	-	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.558.648	1.893.575
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.352.000	- 394.000
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
Altri ricavi e proventi:		
- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	
- altri	26.012	17.835
Totale valore della produzione (A)	**7.074.571**	**5 .913.291**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	448.193	526.949
Subforniture interne	25.308	692
Servizi	1.927.717	1.205.342
Godimento beni di terzi	20.894	19.974
Personale	8.205.146	8.931.700
- salari e stipendi	*5.910.238*	*6.366.047*
- oneri sociali	*1.445.661*	*1.489.550*
- Irap	*489.936*	*523.404*
- trattamento di fine rapporto	*312.466*	*327.693*
- personale comandato	*28.108*	*208.009*
- altri costi	*18.737*	*16.997*
Ammortamenti:	459.708	468.743
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*104.454*	*97.432*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*355.254*	*371.311*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	156.000
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 7.996	414.302
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	9.525	12.145
Totale valore della produzione (B)	**11.088.495**	**11.735.847**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 4.013.924**	**- 5.822.556**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	350	-
Interessi e altri oneri finanziari da altri	192	236
Totale valore della produzione (D)	**156**	**- 236**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	1
- altri oneri	354	27
Totale valore della produzione (E)	**- 354**	**26**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 4.014.122**	**- 5.822.818**
Contributi in conto esercizio (G)	*4.614.745*	*6.210.649*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**600.623**	**387.831**

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
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 .792.682	2.250.124
- verso Altri	1 64.347	616
Totale	1.957.029	2.250.740
- Disponibilità liquide		
- Depositi bancari	7 .554.458	9.196.162
- Denaro e valori in cassa	620	2.257
Totale	7 .555.078	9 .198.419
Totale attivo circolante	**9.512.107**	**11.449.159**
Ratei e Risconti		
- Ratei attivi	-	
- Risconti attivi	7 .561	203.441
Totale Ratei e Risconti	**7 .561**	**203.441**
TOTALE ATTIVO	**9.519.668**	**11.652.600**

Direzione generale - Roma

STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	4.601	4.602
- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	3.515.676	3.515.636
- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	46.752	42.784
- Avanzo riportato a nuovo	4 .067.648	4.055.850
- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	4 79.023	15.806
Totale	**7 .155.654**	**7.634.678**
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	66.554	86.897
- Debiti verso fornitori	120.290	189.588
- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	105.939	86.484
- Debiti tributari	103.089	78.078
- Altri debiti	-	764
Totale	**3 95.872**	**441.811**
Ratei e Risconti		
- Ratei passivi		
- Risconti passivi	-	
Contributi a destinazione vincolata	1.373.259	2.770.144
Contributi indistinti per la gestione	75.792	251.646
Contributi su rimanenze	-	-
Contributi per spese a carico Amm.Difesa	404.591	439.821
Contributi su costruzioni interne	-	
Altri risconti	-	
Totale	1 .853.642	3.461.611
Totale Ratei e risconti	**1 .853.642**	**3.461.611**
TOTALE PASSIVO	**9.519.668**	**11.652.600**

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni residui	**75.792**	**251.646**

Direzione generale - Roma

CONTO ECONOMICO	2011	2010
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	-	3.967
- altri	15.566	3.016
Totale valore della produzione (A)	**15.566**	**6.983**
Costi della produzione:		
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	12.296	12.003
Subforniture interne	6.213	3.837
Servizi	691.617	567.288
Godimento beni di terzi	5.931	2.709
Personale	1.185.970	959.617
- salari e stipendi	*680.488*	*578.324*
- oneri sociali	*180.101*	*154.968*
- Irap	*58.641*	*49.949*
- trattamento di fine rapporto	*52.984*	*46.492*
- personale comandato	*135.833*	*78.988*
- altri costi	*77.923*	*50.896*
Ammortamenti:	39.283	58.853
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*8.591*	*15.048*
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*30.692*	*43.805*
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	
Accantonamenti per rischi	-	
Altri accantonamenti	-	114.500
Oneri diversi di gestione	14.938	11.690
Totale valore della produzione (B)	**1.956.248**	**1.730.497**
Differenza tra valore e costi della produzione (C=A-B)	**- 1.940.682**	**- 1.723.514**
Proventi e oneri finanziari:		
Altri proventi finanziari da altri	17.561	11.798
Interessi e altri oneri finanziari da altri	780	946
Totale valore della produzione (D)	**16.781**	**10.852**
Proventi e oneri straordinari:		
- altri proventi	-	
- altri oneri	-	
Totale valore della produzione (E)	**-**	**-**
Risultato della gestione (F=C+D+E)	**- 1.923.901**	**- 1.712.662**
Contributi in conto esercizio (G)	*1.444.878*	*1.728.468*
Risultato dell'esercizio (H=F+G)	**- 479.023**	**15.806**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA
Sede in Via XX Settembre 123/a - 00187 ROMA

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
esercente attività di controllo contabile

importi esposti in unità di Euro

Al Signor Ministro della Difesa

Parte prima

Relazione ai sensi dell'articolo 14 del d. lgs. n. 39 del 2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Direttore Generale della Agenzia Industrie Difesa, ai sensi dell'articolo 136, d.P.R. 15 marzo 2010, n. 90 (ex articolo 6 del decreto del Presidente della Repubblica 15 novembre 2000, n. 424). È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi statuiti per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si è, altresì, tenuto conto dei criteri e dei principi enunciati nel decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, concernente "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE".

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore Generale. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 1° giugno 2011.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Si aggiunge che è stato riscontrato un ulteriore affinamento del grado di leggibilità e di chiarezza nei contenuti analitici e sintetici del documento in esame, circostanza che ne agevola certamente l'esame e la valutazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'articolo 2429 del codice civile

e degli articoli 11 e 14 del d. lgs. n. 39 del 2010

1. Per effettuare il controllo sul bilancio consuntivo 2011, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare, attraverso gli atti e gli adempimenti del precedente Collegio, risulta che:
   - si è vigilato sull'osservanza della legge, dei regolamenti e della convenzione stipulata tra il Ministero della Difesa e l'Agenzia sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
   - sono stati svolti periodici incontri con il Direttore Generale, con il Comitato direttivo e con il personale amministrativo dell'Agenzia onde si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge, ai regolamenti e alla Convenzione e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.
4. Al Collegio non sono pervenuti esposti.
5. Il Collegio, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
6. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa ai sensi di legge, rimandiamo alla prima parte della relazione.
7. Il Direttore Generale, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile.
8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 399.084 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	82.148.671
Passività	Euro	31.947.671
Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	Euro	49.801.916
Avanzo dell'esercizio	Euro	399.084
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	2.354.053

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	33.429.607
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	62.904.922
Differenza	**Euro**	**(29.475.315)**
Proventi e oneri finanziari	Euro	14.390
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	25.613
Risultato di gestione	**Euro**	**(29.435.312)**
Contributi in conto esercizio	Euro	29.834.396
Avanzo dell'esercizio	Euro	399.084

9. Ai sensi dell'articolo 2426, punto 5, del codice civile, il Collegio ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di Oneri pluriennali per Euro 101.675 e di costi incrementativi su beni di terzi per Euro 586.083.
10. Il Collegio ha verificato che l'Agenzia Industrie Difesa non ha rivalutato beni dell'impresa ai sensi della legge 21 novembre 2000, n. 342.
11. Il Collegio osserva, peraltro, che emergono, per il 2011, significativi scostamenti tra i ricavi attesi dalle vendite, come indicati anche nei piani pluriennali, rispetto a quelli consuntivati.
12. Sotto altro aspetto, il Collegio apprezza il trend positivo degli investimenti relativi alle iniziative di potenziamento che si attestato a 5,4 M€, con un incremento del 260% rispetto al consuntivo 2010 e del 41% rispetto al preventivo 2011. Al riguardo, il Collegio raccomanda una particolare attenzione all'adeguamento a norme di legge, sociali e di sicurezza che, peraltro, nel consuntivo 2011 ammontano a 1,6 M€, cifra che appare coerente con il piano degli investimenti effettuati.
13. Il Collegio rileva favorevolmente il miglioramento del risultato complessivo di gestione (-29,4 M€) rispetto al dato del 2010 (-30,4 M€) , a conferma dell'andamento positivo riscontrato negli ultimi anni (-33,7 M€ nel 2009, -35,1 M€ nel 2008, -39,7 M€ nel 2007).
14. Dall'attività di vigilanza e di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione, ad eccezione della sottoscrizione della convenzione con il Ministero della difesa per il triennio 2011-2013 e dell'approvazione del nuovo regolamento interno in materia di amministrazione e contabilità, di cui al decreto interministeriale del 17 giugno 2011.
15. Per quanto precede il Collegio dei Revisori dei Conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011.

Roma, 15 maggio 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Membro
Dott. Roberto MALLARDO
firmato

Membro
dott.ssa Maria Maddalena LAMONTAGNA
firmato

Il Presidente
Gen. Isp. Capo Francesco LANDOLFI
firmato

agenzia industrie difesa

Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2012

agenzia industrie difesa

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

BILANCIO 2012

Stato patrimoniale e conto economico delle Unità Operative

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2012

IL MINISTRO DELLA DIFESA

VISTO il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 e successive modificazioni, recante riforma dell'organizzazione del Governo e, in particolare, gli articoli 8 e 9, che disciplinano l'ordinamento e l'organizzazione delle agenzie;

VISTO il decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, recante il Codice dell'ordinamento militare e, in particolare, l'articolo 48, che definisce i compiti dell'Agenzia industrie difesa;

VISTO il Capo VII, Sezione I, del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90, recante il testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, concernente l'organizzazione e il funzionamento dell'Agenzia industrie difesa e, in particolare, l'articolo 136, comma 1, lettera e), numero 2, il quale prevede che il Direttore generale dell'Agenzia predispone e propone per l'approvazione del Ministro della difesa i programmi annuali di attività, i bilanci e il rendiconto dell'Agenzia industrie difesa;

VISTO il decreto del Ministro della difesa 8 giugno 2001 di approvazione del regolamento interno in materia di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia industrie difesa;

VISTO il decreto interministeriale del Ministro della difesa di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 17 giugno 2011 di approvazione del regolamento interno in materia di amministrazione e contabilità dell'Agenzia industrie difesa ed in particolare l'art. 3, comma 2, che prevede l'approvazione del documento finanziario in esame da parte del Ministro

VISTA la convenzione per gli esercizi finanziari 2012, 2013 e 2014, stipulata, tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'Agenzia industrie difesa, ai sensi dell'articolo 133, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 90 del 2010;

VISTO il decreto del Ministro della difesa 02 agosto 2012 di approvazione del "Programma triennale di attività e bilancio di previsione per il triennio 2012 – 2014" dell'Agenzia industrie difesa;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia industrie difesa, sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, reso in data 29 aprile 2013,

DECRETA

Art. 1

E' approvata la "Relazione e bilancio al 31 dicembre 2012" dell'Agenzia Industrie Difesa, allegata al presente decreto.

Roma, - 2 LUG. 2013

IL MINISTRO

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'

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

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
n° unità lavorative	2314	1134
Valore della produzione (M€) (*)	22,0	34,3
Valore della produzione (M€) / n° unità lavorative	9,5	30,2
Rapporto % - *Valore della produzione (M€) / n° unità lavorative*	+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 dei 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 previsione.

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	24,9
Proventi/(oneri) straordinari	25,6	0	-2,2
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 10.670k€, in aumento di 1.196k€ 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€ cosi 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 (**8.192,2**k€).

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 9001) 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 (11dirigenti e 24 tra funzionari e assistenti).

Il processo di definizione e approvazione della pianta organica di Agenzia, iniziato a fine 2011, ha subìto 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 disconosciuta. 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**	24,9	
Proventi/(oneri) straordinari	**25,6**	-2,2	
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 rivenienti dalle operazioni di demil 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	24,9	
Oneri straordinari	25,61	- 2,2	
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	-42.526.467	-43.353.591
Materiali diretti e lavorazioni esterne	-11.649.508	-11.092.750
Oneri di gestione	-6.770.572	-6.857.044
Altri costi per c/Amministrazione Difesa	-4.429.851	-26.880
Incassi da Amministrazione difesa	7.455.083	10.870.300
Incassi da clienti e diversi	9.282.092	8.324.005
Totale B	**-48.639.223**	**-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	40.416.232	41.233.030
Totale D	**49.813.084**	**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€), 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	24,9	
Proventi/(oneri) straordinari	-	- 2,2	
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 ascriversi 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	24,9	
Proventi straordinari	0,0	-2,2	
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	23.583,8	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	16,0	8,9	24,9
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	25,6	0,0	0,0	0,0	-0,8	-1,4	-2,2
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**	**1173,6**		**1173,6**	**1147,4**		**1147,4**
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
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 cartucciame, 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 agreeement*) per l'assiematura 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 subìto 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 sconfenzionamento 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 subìto 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 ascriversi al completamento, nel 2011, della commessa di ripristino e allestimento della b.a.m SRCM35, non compensata dalle 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 ascriversi 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/utilizzi	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	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	19,7	6,9	22,3	29,2	3,9	22,9	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. In particolare i noti eventi atmosferici del febbraio 2012 hanno determinato un blocco delle produzioni per quasi due settimane, caduta della linea elettrica di adduzione ENEL e danneggiamenti allo stabilimento; lo Stabilimento ha quindi affrontato maggiori spese per consumo di combustile per alimentari i gruppi elettrogeni nonché altre spese per ripristino delle strutture, per un totale di 100k€ circa.
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 (mancata consegna da parte dell'AD delle cariche di lancio da ripristinare) 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/utilizzi	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
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 subìto 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 ascriversi 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 antivaiolosi 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	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	79,8	23,7	16,4	40,2	28,0	22,1	50,1
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	41,1	79,8		79,8	64,3		64,3
Personale indiretto (N.ro)	111,2	105,9		105,9	107,7		107,7
Totale Personale	**232,0**	**225,9**		**225,9**	**222,0**		**222,0**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**59%**	**33%**		**33%**	**44%**		**44%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**66%**				**37%**		**37%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**52%**	**54%**		**54%**	**53%**		**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 subìto 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:

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

(*) 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.

BILANCIO 2012

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

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	538.633	702.426
- altri	456.687	217.426
Totale valore della produzione (A)	**34.815.514**	**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	574.828	-
Oneri diversi di gestione	430.290	520.614
Totale costi della produzione (B)	**67.075.653**	**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**

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:

Impianti e Macchinari	*dal 10 al 12,50 %*
Attrezzature Industriali e Commerciali	*dal 20 al 25,00 %*
Altri beni	*dal 12 al 20,00 %*

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, é 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.

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

	2012 €	2011 €	Variazione €
Immobilizzazioni nette	**13.725.015**	**10.974.068**	**2.750.947**

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

	2012 €	2011 €	Variazione €
Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	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										
Cespite	31/12/2011			VARIAZIONE ESERCIZIO				31/12/2012		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio	Acquisti	Amm.to	Alienazioni Costo	Alienazioni F.do amm.	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
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

IMMOBILIZZAZIONI 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.

	2012 €	2011 €	Variazione €
Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	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:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2011		
	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

Cespite	31/12/2012		
	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

IMMOBILIZZAZIONI 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

	2011 €	2010 €	Variazione €
Rimanenze	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).

	2011 €	2011 €	Variazione €
Crediti	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.

Descizione	Saldo al 31/12/2011	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2012
		Nuovi crediti	Incassi	Conguagli e svalutazioni	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.

	2012 €	2011 €	Variazione €
Disponibilità liquide	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.

	2012 €	2011 €	Variazione €
Ratei attivi	6.021	100	5.921

	2012 €	2011 €	Variazione €
Risconti attivi	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

	2012 €	2011 €	Variazione €
Patrimonio netto	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				
Situazione al 31/12/2010	*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*
Situazione al 31/12/2011	*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*
Situazione al 31/12/2012	*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).

	2012 €	2011 €	Variazione €
Fondo per rischi ed oneri	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 conguagliare 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	- 1.767

Risconti passivi	2012 €	2011 €	Variazione €
	16.107.350	**15.677.027**	**430.323**
Contributi a destinazione vincolata	13.145.064	11.238.422	1.906.642
Contributi indistinti per la gestione	27.549	155.660	- 128.111
Contributi su rimanenze	2.164.186	2.968.237	- 804.051
Contributi per spese a carico AD	293.157	412.829	- 119.672
Contributi su costruzioni interne	441.370	807.008	- 365.638
Altri risconti	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.

	2012 €	2011	Variazione €
Contributi a destinazione vincolata	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	4.347.452		4.347.452
Spese effettuate nell'esercizio 2012	- 3.720.711	3.720.711	-
Utilizzo per quote di ammortamento		- 2.440.810	- 2.440.810
Situazione al 31/12/2012	**2.000.000**	**11.145.064**	**13.145.064**

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

	2012 €	2011	Variazione €
Contributi indistinti per la gestione	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
Situazione al 31/12/2010	**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
Situazione al 31/12/2011	**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	- 1.955.876	- 9.249.108
(Avanzo)/Disavanzo	3.728.364	- 92.367	3.635.997
Situazione al 31/12/2012	-	**27.549**	**27.549**

	2012 €	2011	Variazione €
Contributi su rimanenze	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.

	2012 €	2011 €	Variazione €
Contributi per spese a carico Amministrazione Difesa	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.

	2012 €	2011 €	Variazione €
Contributi su costruzioni interne	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.

	2012 €	2011	Variazione €
Conti d'ordine	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 contodell'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 € 4.410.818, per interventi infrastrutturali presso gli Stabilimenti di Baiano (€ 64.224) e Noceto (€ 55.447), per la realizzazione del Centro Unico di Conservazione Sostitutiva presso lo Stabilimento di Gaeta (€ 2.322.298) e per la ricerca clinica "Stop Shock" presso lo Stabilimento di Firenze (€ 1.968.849).

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 € 40.416.232 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

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

DELLE UNITA' OPERATIVE

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

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 terz	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**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

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**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

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**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - Noceto

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 terz	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**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - Noceto

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**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - Noceto

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**

S.M. Spolette - Torre Annunziata

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 terz	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**

S.M. Spolette - Torre Annunziata

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**

S.M. Spolette - Torre Annunziata

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**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

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 terz	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**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

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**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

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**

Maricorderia - Castellammare

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 terz	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**

Maricorderia - Castellammare

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**

Maricorderia - Castellammare

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**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

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 terz	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**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

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**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

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**

S.Grafico Militare - Gaeta

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 terz	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**

S.Grafico Militare - Gaeta

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**

S.Grafico Militare - Gaeta

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**

Arsenale Militare - Messina

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 terz	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**

Arsenale Militare - Messina

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	-	-

Arsenale Militare - Messina

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**

Direzione Generale - Roma

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 terz	-	-
- 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**

Direzione Generale - Roma

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**

Direzione Generale - Roma

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

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA
Sede in Via XX Settembre 123/a - 00187 ROMA

Relazione del
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
esercente attività di controllo contabile
(importi esposti in unità di euro)

Al Signor Ministro della Difesa

Parte prima

Relazione ai sensi dell'articolo 14 del d. lgs. n. 39 del 2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Direttore Generale della Agenzia Industrie Difesa, ai sensi dell'articolo 136, D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90 (ex articolo 6 del decreto del Presidente della Repubblica 15 novembre 2000, n. 424). È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi statuiti per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si è, altresì, tenuto conto dei criteri e dei principi enunciati nel decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, concernente "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE".
Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore Generale. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 15 maggio 2012.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Si aggiunge che è stato riscontrato un ulteriore affinamento del grado di leggibilità e di chiarezza nei contenuti analitici e sintetici del documento in esame, circostanza che ne agevola certamente l'esame e la valutazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'articolo 2429 del codice civile e degli articoli 11 e 14 del d. lgs. n. 39 del 2010

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare, attraverso gli atti e gli adempimenti del Collegio, risulta che:
   - si è vigilato sull'osservanza della legge, dei regolamenti e della convenzione stipulata tra il Ministero della Difesa e l'Agenzia e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
   - sono stati svolti periodici incontri con il Direttore Generale, con il Comitato direttivo e con il personale amministrativo dell'Agenzia, per cui si può ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate siano conformi alla legge, ai regolamenti e alla Convenzione e non siano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.
4. Al Collegio non sono pervenuti esposti.
5. Il Collegio, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
6. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa ai sensi di legge, rimandiamo alla prima parte della relazione.
7. Il Direttore Generale, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile.
8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 677.625 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	88.385.323
Passività	Euro	37.506.698
Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	Euro	50.201.000
Avanzo dell'esercizio	Euro	677.625
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	15.964.017

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	34.815.514
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	67.075.653
Differenza	**Euro**	**(32.260.139)**
Proventi e oneri finanziari	Euro	24.946
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	2.222
Risultato di gestione	**Euro**	**(32.237.415)**
Contributi in conto esercizio	Euro	32.915.040
Avanzo dell'esercizio	Euro	677.625

9. Ai sensi dell'articolo 2426, comma I, numero 5, del codice civile, il Collegio ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di Oneri pluriennali per Euro 390.246 e di costi incrementativi su beni di terzi per Euro 516.731.

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

11. Il Collegio osserva, peraltro, che emergono, anche per il 2012, come già segnalato da questo Organo di vigilanza nella precedente Relazione del 15 maggio 2012, significativi scostamenti tra i ricavi attesi dalle vendite, come indicati nei piani pluriennali, rispetto a quelli consuntivati, con la conseguente necessità, da parte dell'Agenzia, di affinare il processo previsionale in misura più aderente alla realtà del mercato.

12. Sotto altro aspetto, il Collegio verifica un'inversione del *trend* degli investimenti realizzati relativi alle iniziative di potenziamento che si sono attestate, in decrescita, a 4,0 M€ rispetto ai 5,4 M€ del consuntivo 2011. Al riguardo, il Collegio rinnova la raccomandazione di continuare a prestare particolare attenzione all'adeguamento a norme di legge, sociali e di sicurezza. Sempre in tema di investimenti, si osserva che gli stessi, seppur consistenti, non apportano incrementi di fatturato significativi e pertanto, si ritiene opportuna una attenta riflessione al fine di riconsiderare le iniziative di potenziamento già assunte e da assumere.

13. Il Collegio rileva il peggioramento del risultato complessivo di gestione (-32,2 M€) rispetto al dato 2011 (-29,4 M€), con ciò interrompendo la serie favorevole che aveva caratterizzato il quinquennio 2007-2011.
L'andamento riscontrato rende urgente che sia svolta ogni possibile azione per correggere tale negativa situazione, dedicando particolare attenzione al problema della produttività per addetto che deve essere resa remunerativa nel breve termine.

14. Il Collegio, considerata la congiuntura economica che permane negativa, almeno nel breve periodo, raccomanda una attenta e puntuale analisi dei crediti commerciali al fine di verificare la necessità di procedere ad un accantonamento per possibili rischi futuri.

15. Dall'attività di vigilanza e di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

16. Per quanto precede il Collegio dei Revisori dei Conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012.

Roma, 29 aprile 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente **Gen. Isp. Capo C.C.r.n. (aus.) Francesco LANDOLFI**	firmato
Membro effettivo **Dott. Roberto MALLARDO**	firmato
Membro supplente **Brig. Gen. C.C.r.n. Roberto SERNICOLA**	firmato

Relazione e Bilancio
al 31 dicembre 2013

agenzia industrie difesa

INDICE

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2013

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

UNITA' OPERATIVE DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Quadro generale

Risultati conseguiti

Risorse umane

Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2013

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Evoluzione prevedibile della gestione

BILANCIO 2013

Stato patrimoniale

Conto economico

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Illustrazione delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico

Rapporti con l'Amministrazione Difesa

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITÀ

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2013

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.) Gennaro Di Lauro, responsabile dell'unità di Noceto

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

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Gen. isp. Capo C.C.r.n. (aus.) Francesco LANDOLFI	*presidente*
Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA	*membro effettivo*
Dott. Roberto MALLARDO	*membro effettivo*
Brig. Gen. Roberto SERNICOLA	*membro supplente*

UNITA' OPERATIVE DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

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

QUADRO GENERALE

In attuazione delle analisi organizzative e di posizionamento strategico/competitivo, a suo tempo effettuate dalla Direzione Generale, aggiornate in conseguenza della profonda e rapida evoluzione del contesto esterno e interno (vedere le implicazioni indotte dalla crisi economica e dalle conseguenze della spending review), l'Agenzia, durante il 2013, ha prodotto un considerevole sforzo finalizzato al miglioramento della capacità operativa e gestionale delle strutture, tradottosi, tra l'altro, in un consistente recupero di efficienza e efficacia commerciale e produttiva, con un risvolto positivo sul risultato economico, che vede nell'anno una riduzione della perdita pari a circa il 40 % ed il conseguimento dell'economica gestione per le Unità Produttive di Firenze (Stabilimenti Chimico Farmaceutico Militare) e Baiano (Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre), nonché un sostanziale pareggio per l'Unita di Noceto (Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento).

Inoltre, è proseguito l'attento e continuo adeguamento all'evolversi delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e di igiene ambientale, e sono stati completati, e in parte sono in via di realizzazione, nei vari filoni di business, secondo i programmi stabiliti, i relativi interventi organizzativi e gli investimenti necessari alle iniziative di riconfigurazione strategica.

L'aumento dei volumi produttivi, e quindi del valore della produzione derivante dalle iniziative di riposizionamento dei business, ha rappresentato per il 2013 un importante e necessario obiettivo dell'AID ai fini del perseguimento dell'economica gestione e del raggiungimento del pareggio di bilancio in vari stabilimenti; ciò in quanto, al momento, ha costituito la leva operativa più efficace -e con risultati tangibili nel breve-medio periodo- sulla quale operare per incrementare il margine di contribuzione ed assorbire i costi generali/indiretti.

Altro obiettivo strategico perseguito nel 2013 e che sarà seguito nei prossimi esercizi consiste nell'ottimizzazione tecnica, organizzativa e gestionale delle iniziative avviate, per renderle maggiormente produttive e remunerative. Ciò porterà nel medio lungo periodo ad un ulteriore recupero di costi di commessa e di incremento di efficienza, e quindi ad un aumento del margine di contribuzione di AID.

Tenendo conto del nuovo scenario che si è andato delineando con la drastica riduzione dei finanziamenti da legge di stabilità (riduzione graduale sia per gli investimenti che per il funzionamento fino a divenire totale nel 2015), l'AID si trova ad essere dipendente dalla necessità di autofinanziarsi con gli introiti provenienti dal mercato esterno. Pertanto, se da una parte è stato necessario conservare e ove possibile incrementare il mercato captive, è stato soprattutto indispensabile sostenere il rapporto con il mercato esterno, in forte contrazione per effetto della crisi in atto: nel consuntivo 2013, rispetto al 2012, i ricavi provenienti dal mercato privato (11M€) sono cresciti di 1,8M€. Tale contributo sarà inoltre sostenuto negli anni futuri dai maggiori sbocchi commerciali, in Italia e all'estero, che si renderanno disponibili anche a seguito delle maggior opportunità, nel settore armamento, derivanti dall'iscrizione dell'AID al Registro delle Imprese del Ministero della Difesa.

A monte di quanto esposto si è verificato, come anticipato nel Programma Triennale di Attività 2014-2016, che il notevole sviluppo in atto delle attività dell'Agenzia -con il citato conseguente incremento dei volumi produttivi e quindi anche dei lavori in corso e dei relativi flussi di cassa necessari per alimentarli, così come a seguito della necessità di realizzazione di ulteriori nuovi investimenti, dell'elevato livello di sospesi di cassa in essere con l'Amministrazione Difesa, nonché dell'eccessivo delay - time tecnico fra gli esborsi dell'AID verso i fornitori e gli incassi dalla stessa- ha posto in rilievo particolare gli impegni di natura finanziaria.
Infatti, la disponibilità finanziaria al 31/12/2013 è diminuita di circa il 38% rispetto a quella in essere al 31/12/2012. L'AID ha dovuto ricorrere all'autofinanziamento trovandosi recisi i finanziamenti pubblici e, per legge, a differenza dei suoi competitori, nell'impossibilità di rivolgersi al sistema creditizio privato.

Si comprende quindi la necessità di dovere rimodulare gli accordi e le procedure in vigore verso l'AD per adeguarle alle mutate condizioni imposte dalle normative. Pertanto, sono stati avviati lavori con le funzioni competenti dell'AD per apportare revisioni alla nuova Convenzione fra il Ministro della Difesa ed il Direttore Generale della AID, e quindi anche alla Direttiva SMD per la gestione delle commesse all'AID da parte della Difesa. Gli oneri del funzionamento e degli investimenti, per la quota parte relativa all'esecuzione delle commesse AD, dovranno necessariamente evolvere gradualmente verso oneri a rimborso, attraverso la messa in atto di modalità da concordare.

Si può quindi affermare che, se in passato l'opera di condurre all'economica gestione le Unità produttive dell'Agenzia era focalizzata soprattutto sulla loro riconversione industriale e sul loro risanamento economico-produttivo, nella fase attuale l'aspetto finanziario si presenta emergente con rilevanza non inferiore a quella del problema economico.

Per assicurare continuità operativa sul medio/lungo periodo alle attività dell'Agenzia occorrerà affrontare tale aspetto già nel breve periodo, e definire e attuare opportune linee di intervento, fra le quali, oltre alla rimodulazione della convenzione e delle procedure in vigore con la Difesa, anche quella dell'autonomia finanziaria dell'Agenzia. In particolare, le anticipazioni effettuate dall'AID per committenze AD potranno essere recuperate tramite specifici finanziamenti previsti da parte dell'AD stessa (es. PNRM), oppure potranno essere recuperate tramite acquisizioni in permuta di mezzi e materiali dismessi dalla AD.

Di seguito sono riportate, per le varie aree di business, gli aggiornamenti delle iniziative, degli interventi organizzativi e degli investimenti relativi.

Più specificatamente:

COSTITUZIONE DEL POLO DEL MUNIZIONAMENTO E DELLA DEMILITARIZZAZIONE

La Difesa ha affermato l'interesse strategico delle funzioni svolte dai due Stabilimenti del munizionamento di Baiano di Spoleto e di Noceto di Parma.

L'Agenzia Industrie Difesa considera necessaria la messa a regime del Polo del Munizionamento e della Demilitarizzazione, che pertanto è stata indicata nella Convenzione fra AD e AID per il triennio 2012 – 2014 quale obiettivo da raggiungere.

La richiesta di demilitarizzazione (in seguito "demil") di munizionamento convenzionale è prevista in forte aumento nei prossimi anni e nuovi competitori sono interessati a entrare nel mercato.
Si evidenzia pertanto la necessità di fronteggiarli intervenendo con rapidità e rendendo la struttura di Polo più integrata ed efficiente di quella attuale.

Per tali Stabilimenti sono in via di ultimazione nuovi impianti produttivi; è stato dato corso al progetto di potenziamento dell'impiantistica di Noceto con la realizzazione di un nuovo forno statico di grande potenzialità e di un forno rotativo, il tutto integrato con il preesistente impianto, già sottoposto ad un refitting di potenziamento. Sono stati rispettati i tempi programmati ed il nuovo complesso è stato inaugurato il 28 novembre 2013, con la previsione di entrare in piena operatività entro il primo trimestre 2014.
Si è avviato, poi, il potenziamento degli altri impianti esistenti e la loro integrazione con nuove linee di produzione, a parziale completamento della filiera della demil, per svolgere all'interno degli stabilimenti le fasi critiche del processo di distruzione, quali ad esempio quelle necessarie per le nuove ed importanti commesse acquisite nel corrente anno dalla AD nell'ambito del 'tavolo della demil'; esse riguardano, in particolare, l'alienazione di mine a/c SH55, di missili Milan e di missili TOW.
A regime il Polo sarà in grado di svolgere per il Paese l'importante funzione di demil imposta dalle leggi comunitarie; nonché di porsi quale centro di eccellenza per i Paesi della NATO.

Nel mercato del munizionamento (produzione di componenti e allestimenti) sono stati intensificati i contatti con l'industria in possesso del know how del munizionamento di medio calibro. In particolare è stato sottoscritto un primo accordo per l'assiematura di colpi da 40/46 mm da fornire all'A.D. di cui una parte di colpi già consegnati.
Sono state, inoltre, completate le prove di omologazione della bomba a mano MF2000 ad effetto ridotto la cui successiva introduzione in servizio è prevista per la fine del 2014; sono state avviate, infine, trattative con privati per la commercializzazione sui mercati esteri della bomba a mano MF2000 di produzione dello stabilimento di Baiano.

Nell'anno in corso sono stati anche avviati contatti con aziende primarie del settore, tesi ad individuare nuove aree di business per l'AID, come ad esempio il refitting di missili e di sistemi di lancio, e la loro successiva commercializzazione.

FARMACEUTICA

A beneficio del Servizio Sanitario Nazionale e dei pazienti affetti da gravi patologie, in stretta collaborazione con l'Agenzia Italiana del Farmaco con la quale l'Agenzia Industrie Difesa ha

recentemente stipulato un accordo quadro (31 marzo 2012), lo Stabilimento sta producendo medicinali non altrimenti disponibili:

- Ketoconazolo per la cura del Morbo di Cushing,
- Mexiletina per cura delle miotonie,
- Colestiramina per la cura del morbo di Crigler-Najjar
- D-penicillamina, per la cura del morbo di Wilson.

In particolare, il ketoconazolo e la mexiletina (prodotti dall'Agenzia Industrie Difesa - Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare - SCFM) hanno ricevuto la designazione di "farmaco Orfano" dalla Commissione Europea, con decisioni rispettivamente del 9 agosto 2012 e del 7 ottobre 2013", in forza al regolamento (CE) N° 141/2000 del Parlamento europeo e del Consiglio; tale designazione, che attesta la non reperibilità del medicinale in tutti i Paesi dell'Unione Europea, è il passaggio formale obbligatorio per poterne procedere successivamente alla commercializzazione in tutti i Paesi dell'Unione previo rilascio dell'Autorizzazione per l'Immissione in Commercio da parte dell'European Medicines Agency che dovrebbero essere rilasciata a partire da fine 2014.
Nell'ambito dell'individuazione di una nuova strategia distributiva che permetta di massimizzare la penetrazione dei mercati di riferimento, sono in corso attività propedeutiche all'individuazione di partner commerciali sia per i prodotti farmaceutici - in particolare i farmaci orfani a livello europeo per i quali è previsto il rilascio delle Autorizzazioni all'Immissione in Commercio a partire da fine 2014 - che per gli altri prodotti a marchio SCFM.

In una più ampia definizione di "farmaci di difficile reperibilità", SCFM, per conto del Ministero della Salute, produce anche alcuni antidoti non reperibili quali:
- Potassio Ioduro cpr (avvelenamento da Iodio radioattivo) ormai dal 1986 (incidente di Chernobyl)
- Fisostigmina fiale (avvelenamento da composti organo fosforici)
- Dimercaprolo fiale (prossima produzione- avvelenamento da composti arsenicali).

E' stato ultimato, nei primi mesi del 2014, il progetto di ricerca e sviluppo denominato "Stopshock". I risultati sono positivi e, pertanto, nel corso del 2014 si avvierà la procedura per l'acquisizione dell'Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC) del medicinale, passo preventivo indispensabile per il suo utilizzo a scopi terapeutici sia in campo militare che civile.

La commercializzazione e la produzione interna allo Stabilimento del medicinale è prevista a partire dal 2016.

Infine le nuove attività prevedono:

- ripresa delle attività relative ai contratti stipulati con il Ministero della Salute per farmaci antipandemici a seguito di proposte di rimodulazione delle condizioni contrattuali, anche in assenza di produzione, per il mantenimento della prontezza operativa e lo stoccaggio;
- ridefinizione del ruolo dell'ex Banca Militare del Sangue attraverso apposito D.M., nel senso di custodire e gestire vaccini, campioni biologici (progetto Signum) ed ematologici, per finalità di ricerca per conto dell'AD (Banca Biologica Militare);
- sviluppo della nuova strategia di riposizionamento sul mercato dei servizi erogabili dalla ex BMS, saturando le residue risorse disponibili in termini di personale, locali e attrezzature;
- avvio di commesse finalizzate al servizio di recupero, bonifica, e ripristino in efficienza delle dotazioni sanitarie individuali e di reparto per gli Enti della Difesa: l'obiettivo sarà quello di proporre l'attivazione di un servizio, rapido, economico, e senza soluzioni di continuità, che consenta il recupero di dotazioni sanitarie scadute o di prossima scadenza;
- potenziamento delle attività di procurement, stockpiling e distribuzione di medicinali e presidi strategici per l'AD (Deposito Centrale Farmaceutico Militare);

CANTIERISTICA NAVALE

Nell'ambito delle iniziative volte ad incrementare le attività produttive, si è deciso di proporre l'Arsenale di Messina quale cantiere non solo di riparazione, ma anche di trasformazione.
Nel 2013 sono state acquisite commesse di rilievo, sia dalla Marina Militare, che da privati committenti. In particolare, si segnala la revisione / adeguamento di due pattugliatori, già appartenenti alla Guardia Costiera e destinati alla Repubblica di Panama.

L'incremento delle attività per la Marina Militare ha portato tre importanti risultati:

- la fornitura urgente di un rimorchiatore portuale, da scegliere tra unità navali già in esercizio;
- l'affidamento dei lavori di ammodernamento / adeguamento di due bettoline antinquinamento;
- l'incremento del programma previsionale annuale di revisione delle proprie UU.NN., con prevedibili, consistenti miglioramenti del risultato economico nello specifico settore.

ARCHIVISTICA

L'AID ha proseguito la messa in atto del Progetto che la dovrà configurare come fornitrice di servizi di archivistica, tramite il completamento della ristrutturazione delle attività dello Stabilimento di Gaeta e la costituzione di una Unità di archiviazione digitale e conservazione sostitutiva di documenti per la Difesa e per altri enti della PA, in partecipazione con operatori privati specializzati nel settore informatico - logistico - gestionale.

Ai fini suddetti è proseguito, come sopra riportato, il Progetto sperimentale di costituzione di un centro di dematerializzazione della documentazione cartacea inerente le cartelle anagrafiche militari in precedenza archiviate presso le Caserme Manara e Zignani di Roma -per un ammontare complessivo di circa 21 km lineari di faldoni di documentazione- e attualmente presso un deposito massivo di Aprilia. In particolare, dal febbraio 2013, è stata resa operante, in una sede provvisoria, la linea di dematerializzazione.

Il progetto pilota, in fase esecutiva, è in corso di integrazione con altri due progetti finanziati nell'ambito del settore ricerca e sviluppo: il primo, denominato "XDem@t", ha l' obiettivo, fra l'altro, di ottenere il pieno inserimento della struttura tecnologica del Centro di Conservazione nella vigente architettura della Difesa; il secondo, denominato "Defence Document Management System" (DDMS), ha il compito di rendere funzionali ed ergonomici tutti i processi di gestione documentale mediante l'adozione di tecnologie innovative in grado di consentire la produzione e la gestione delle informazioni direttamente da parte degli Uffici/Utenti richiedenti.

L'attività grafica è cessata al 31 dicembre del corrente anno, come da programma.

PRODUZIONI DI NITROCELLULOSA

E' proseguita la parziale ristrutturazione dello Stabilimento di Fontana Liri con la costituzione, presso lo stesso, di un nuovo settore per la produzione di nitrocellulosa industriale (in affiancamento alla produzione della attuale nitrocellulosa energetica), per la produzione di vernici e altri prodotti derivati.
In particolare, è stata completata nel 2012 la realizzazione di un primo lotto di necessari investimenti di potenziamento e diversificazione.

In tale ambito, il 2013 ha visto la messa a punto di un nuovo tipo di nitrocellulosa plastificata, non disponibile sul mercato, con caratteristiche di maggiore stabilità e plastificazione al 100%, utilizzando la tecnologia dell'impianto di polvere sferica.

Ai fini dello sviluppo delle suddette attività sono stati già stipulati accordi e avviati rapporti con operatori italiani ed esteri di livello internazionale.
Sono allo studio inoltre nuove iniziative che potranno consentire un incremento dei volumi produttivi e dei margini, quali ad esempio l'investimento autorizzato nel 2013 per il potenziamento dei magazzini di NC che renda possibile l'immagazzinamento di 200 ton (produzione di due mesi); ciò al fine di consentire il mantenimento di una produzione allineata alle nuove capacità e non suscettibile di variazioni derivanti da eventuali problemi di ritiro prodotti da parte dei clienti.

RECUPERO MATERIALI DISMESSI DA AD E LORO RICONDIZIONAMENTO

E' proseguita l'attività di valorizzazione, revisione 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, da parte di AID, di beni e/o di servizi in permuta.

Tale attività, ulteriormente sviluppata, potrà concorrere a far fronte al venir meno delle commesse AD che costituivano la principale produzione dello stabilimento di Torre Annunziata, ma potrà interessare anche altri Stabilimenti AID a seconda del settore tecnologico trattato.

Sono stati completati nel 2012 gli investimenti di diversificazione per il revamping di autoveicoli e di motociclette e le attività produttive di revamping sono state conseguentemente potenziate.
Per i mezzi di non conveniente ripristino si è proceduto alla vendita a peso (rottami).

L'attività di recupero, iniziata con i mezzi leggeri, si sta estendendo a mezzi radiati o in soprannumero ben più interessanti e di consistente impegno, quali elicotteri, sistemi d'arma, mezzi corazzati e blindati, e navi.

A dimostrazione di quanto sopra esposto si rammenta che lo scorso mese di ottobre l'AID ha sottoscritto una convenzione quadro con lo SME tesa a valorizzare, attraverso le operazioni di dismountling e / o di revamping, di carri armati dismessi dalla F.A. della famiglia M113 e Leopard.
Si tratta di un nuovo, vasto filone, che vede l'eventuale coinvolgimento di aziende nazionali specializzate, e che potrà portare anche alla cessione di mezzi e sistemi a paesi terzi attraverso le procedure previste dalla legislazione vigente, accrescendone pertanto il loro valore.

Con l'utilizzo degli investimenti realizzati è stato anche possibile sviluppare una nuova attività per l'AD, quale quella rappresentata nella convenzione sperimentale stipulata con il Comando Legione Carabinieri Campania, volta alle riparazioni, al controllo di affidabilità, e alla revisione periodica, dei veicoli in servizio. Lo sviluppo su scala locale, verso altre Pubbliche Amministrazioni presenti sul territorio, potrà costituire una importante iniziativa da perseguire per incrementare le produzioni dello stabilimento di Torre Annunziata e per fornire un servizio a costi contenuti per le altre Amministrazioni dello Stato (Guardia di Finanza, Polizia di Stato, etc).

PROGETTI DI RICERCA E DI SVILUPPO PROCESSI / PRODOTTI

Prosegue, dopo un periodo di momentanea sospensione ascrivibile alla committenza, l'attuazione di un progetto di sviluppo di una attività di produzione di materiali di elevato livello tecnologico (high-tech), 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). L'avvio della eventuale produzione industriale, qualora il progetto in sviluppo dia risultati positivi, è collocato nel 2017.

E' stato firmato dalla Direzione generale AID un accordo quadro con il Consiglio Nazionale delle Ricerche avente lo scopo di favorire il riadattamento delle produzione militari in uso civile, attraverso lo sviluppo di nuovi prodotti ad alta conoscenza destinati al mercato duale.
In merito a tali collaborazioni sono in corso di definizione progetti specifici sia per quanto riguarda le attività in sviluppo nell'UP di Castellammare (sviluppo di sistemi fibrorinforzati destinati alla protezione antisismica degli edifici, sviluppo del processo industriale di smaltimento dei cordami e degli accessori navali in materiale polimerico e recupero della materia prima in granuli) che per l'UP di Firenze.

Il risultato economico dell'AID - Consolidato

Rispetto all'**esercizio finanziario precedente**, il 2013 si è chiuso con un **aumento del valore della produzione pari a 14,7M€,** segnando una forte discontinuità rispetto agli anni passati.
Infatti, mentre dal 2007 al 2012 il valore della produzione si è attestato mediamente su 33,7M€ con variazioni percentuali rispetto all'esercizio precedente compresi nell'intervallo -9% +7%, il 2013 si è concluso con una produzione di 49M€, in crescita del 43% sul 2012.
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 per il 2013 evidenziano che il prodotto interno lordo è diminuito dell'1,9% rispetto all'anno precedente.
Nel consuntivo 2013, rispetto al 2012, i ricavi provenienti dal mercato *captive* (32M€) sono cresciuti di 10M€, quelli provenienti dal mercato *privato* (11M€) sono cresciti di 1,8M€, attestandosi così al 22% del valore totale della produzione (contro il 27% del 2012); la variazione dei lavori in corso, prodotti finiti e semilavorati ha segnato un aumento di 3M€.
I costi della produzione [1] sono aumentati del 5% (+3,3M€), fondamentalmente per l'aumento dei costi esterni variabili (ad un ritmo inferiore rispetto alla crescita del valore della produzione) e degli ammortamenti (entrata in esercizio degli investimenti strategici).

I risultati del consuntivo 2013 dell'AID, quindi, comparati con i valori del consuntivo 2012, evidenziano **un sensibile miglioramento (-11,5M€) della perdita operativa** e di gestione di circa il 36% rispetto all'anno precedente.
In particolare si segnala che è stato raggiunto il pareggio di bilancio **sia dallo Stabilimento Chimico Farmaceutico di Firenze (per il sesto anno consecutivo) che dallo Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre di Baiano di Spoleto nonché un sostanziale pareggio per l'Unita di Noceto,** e che tutte le unità produttive, con l'eccezione della Corderia di Castellammare, hanno registrato una riduzione delle perdite rispetto al precedente EF.

Nel confronto col **piano operativo,** il 2013 evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione pari all'8% (-4,1M€) e dei costi della produzione del 3% (-2,1M€). Pertanto la perdita operativa e di gestione ha registrato uno scarto negativo rispetto al budget dell'11% attestandosi a 20,5M€ contro i 18,7M€ previsti a budget.

[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 2012	Piano operativo 2013	Consuntivo 2013
Valore della produzione	34.276,9	53.225,4	49.021,4
Costi della produzione	66.537,0	71.976,2	69.558,2
Risultato operativo	**-32.260,1**	**-18.750,8**	**- 20.536,8**
Proventi/(oneri) finanziari	24,9	13,0	30,6
Proventi/(oneri) straordinari	-2,2	-	- 3,6
Risultato di gestione	**-32.237,4**	**-18.737,8**	**- 20.509,8**

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 7.873k€ (erano 7.824k€ nel 2012) a parziale saldo dei crediti relativi alle lavorazioni effettuate dal 2010 al 2013.

Se si aggiungono all'esposizione dell'AD del 2012 (7.265k€) i crediti maturati nel 2013 per le commesse espletate nel corso dell'esercizio finanziario (16.422k€ - Note di addebito), la situazione creditoria nei riguardi dell'AD per gli oneri di produzione, al netto dei sopradetti incassi, risulta pari a 15.814k€, in aumento rispetto allo scorso anno.

In particolare si evidenzia che, a fronte dell'emissione di Note di addebito 2013 pari a 16.422k€, per le commesse di tale anno la Difesa ha versato 4.367k€, onorandone pertanto il 27%. Nello scorso anno fu saldato il 52% delle Note di Addebito 2012.

L'esposizione dell'AID per crediti insoluti relativi a commesse AD (materie prime lavorazioni sterne e costi diretti diversi) è passata da 5.073 k€ del 2011 a 7.265k€ del 2012 fino a 15.814k€ nel 2013.

La direttiva SMD F-011 "Modalità e procedure per la gestione della forniture e servizi affidati all'AID da parte degli organismi della Difesa" - pur avendo apportato miglioramenti gestionali, sia per gli aspetti programmatici che operativi, deve ancora essere migliorata per quanto attiene

alle procedure di assegnazione e di pagamento, al fine di conseguire tempi più rapidi e certi per i rimborsi relativi alle commesse espletate. Nel 2014 dovrà essere completata la revisione di detta direttiva anche per porre un rimedio a nuove situazioni finanziarie emerse sulle commesse assegnate (sia per le nuove che per le commesse pluriennali in prosecuzione dai precedenti EEFF) che si sono presentate nel corso del 2013. Corre l'obbligo di segnalare che alcune di tali nuove commesse sono state assegnate con fondi in riserva di programmazione e solo a parziale copertura delle spese previste negli anni di commessa e che, per alcune delle citate commesse pluriennali la competenza del 2013 è stata rinviata con rimodulazione del profilo finanziario delle stesse.

In tema di crediti verso AD per anticipazioni, si evidenzia che nel corso del 2013 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 dell'Interno e della 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. I nuovi crediti per anticipazioni AD dell'esercizio sono stati pari a 926k€ (per le UP di Firenze e Baiano), pertanto a fine 2013 l'esposizione dei crediti per anticipazioni verso AD è pari a 4.331k€.

In conclusione, a fine 2013 l'ammontare complessivo dei crediti dell'AID verso l'AD risulta di circa 20.145k€, in aumento di 9.475k€ rispetto alla situazione creditoria al 31/12/2012.

Per quanto riguarda il potenziamento delle linee di demil (forni) nell'UP di Noceto, si segnala che, degli 11.181k€ finora contabilizzati, 1.526 k€ sono stati pagati con fondi AD, mentre i restanti 10.463k€ sono stati anticipati dall'AID. In merito tali anticipazioni potranno essere recuperate tramite specifici finanziamenti previsti da parte dell'Amministrazione Difesa, oppure tramite acquisizioni in permuta di mezzi e materiali dismessi dalla AD.

Si evidenzia pertanto una tendenza all'incremento delle anticipazioni effettuate dall'AID per l'AD, e conseguentemente del debito di quest'ultima verso l'AID stessa.

In aggiunta al problema derivante dall'elevato livello di crediti in essere con l'AD di cui ai paragrafi precedenti - nonché a quello derivante dall'eccessivo ritardo nei tempi in cui l'AD ristora i fondi all'AID rispetto a quelli entro i quali l'AID deve pagare i suoi fornitori – si deve tenere in conto l'incremento dei volumi produttivi previsti per i prossimi anni, e del relativo capitale circolante e quindi dei flussi di cassa necessari per alimentarli.
I finanziamenti da legge di stabilità per le spese di esercizio sono stati pari a 3.247,6k€ (erano 5.485k€ nel 2012) e per quelle d'investimento pari a 515k€; l'AID pertanto ha consistentemente aumentato la quota di autofinanziamento rispetto al precedente EF.

Le citate misure sono state avviate per evitare la possibilità che si addivenga negli anni a venire alla necessita di maggiori anticipi di cassa da parte dell'AID; e ciò potrebbe comportare un problema per la liquidità e quindi per l'operatività della stessa.

Per gli altri aspetti legati alla gestione finanziaria si rimanda a quanto riportato nella nota integrativa.

La gestione operativa
Rispetto al 2012 i **ricavi** provenienti dal **mercato captive** sono cresciuti dell'45% (+10M€), segnando una netta discontinuità rispetto al trend registrato nei passati esercizi.
L'aumento dei ricavi è stato realizzato soprattutto da:

- Arsenale di Messina (+6,8M€) per il completamento dei lavori di Nave Sfinge e per il ricondizionamento del rimorchiatore di potenza per l'assistenza portuale;
- dallo Stabilimento di Baiano (+2,5M€) sia per la demilitarizzazione di munizionamento (completamento della commessa relativa alle bombe a mano OD/82 E1, esecuzione di nuove commesse di missili TOW e APILAS) sia per l'allestimento di bombe a mano MF2000;
- dall'UP di Noceto (+0,6M€) per la demil dei razzi MLRS M26 (Convenzione di Oslo sulla distruzione delle cluster bombs).

Tale incremento dei ricavi provenienti dal marcato captive è stato in parte compensato dalla diminuzione dei ricavi registrati dallo stabilimento di Firenze (-0,6M€) a seguito della contrazione delle assegnazioni di ordini (sia prodotti tradizionali che allestimento di kit sanitari vari).

Lo stabilimento grafico Militare con il 2013 ha terminato l'attività tipografica, pertanto nei primi mesi del 2014 è iniziata la dismissione e la vendita dei relativi macchinari ed attrezzature.
Va detto che, come negli ultimi anni, nel 2013 c'è stato un rallentamento nell'assegnazione di **ordini** tradizionali da parte dell'Amministrazione Difesa, mentre al Polo del Munizionamento e della Demil sono state assegnate importanti commesse di allestimento (granate da 40x46), e altre commesse di demil (mine anticarro SH55) derivanti dai 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 dell'AD.

Continua, non senza difficoltà, l'esecuzione di ordini pluriennali o progetti di ricerca da parte dell'AD assegnati nel 2011, quali la bonifica e smaltimento, da parte di Noceto, dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi, la dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa da parte di Gaeta, nonché la commessa di ricerca *Carbon-Carbon* per Castellammare. Tali realizzazioni hanno registrato ritardi nelle tempistiche previste. Il progetto di ricerca *Stop Shock* (studio sperimentale per la ricerca clinica del trattamento di vittime in shock emorragico, concluso nei primi mesi del 2014), la cui gestione era stata demandata all'UP di Firenze, è stato praticamente completato nei tempi con esito favorevole; pertanto si procederà alla richiesta di registrazione del medicinale a nome dell'AID-SCFM. Per i dettagli si rimanda ai paragrafi dedicati alle singole unità produttive.
Per il progetto XDem@t, assegnato lo scorso EF sui fondi del PNRM, lo Stabilimento di Gaeta e l'azienda partner hanno ravvisato la necessità di un riallineamento degli obiettivi a quanto già in attuazione presso l'UP di Gaeta stessa relativamente al preesistente progetto pilota per la dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa; pertanto a tal scopo nel 2013 è stata messa a punto la variante tecnica, andata a buon fine nei primi mesi del 2014.

Per quanto riguarda il **mercato esterno** (inclusa la vendita di rottami rivenienti dalle operazioni di demil di munizionamento AD), l'AID, rispetto al 2012, ha aumentato il volume d'affari del 19% (+1,8M€); in particolare sono cresciuti i ricavi dell'UP di Firenze soprattutto per vendita di farmaci orfani e antidoti, ed è aumentato il fatturato dell'UP di Noceto principalmente per la demil degli MLRS M26 non italiani (sconfezionamento, taglio motore e distruzione submunizioni e propellente).

k€	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				Variazione dei lavori in corso (prodotti finiti, semilavorati)		Valore della produzione	
	2012		2013		2012	2013	2012	2013
	AD	Altri	AD	Altri				
Baiano	7.500,3	189,0	9.979,3	323,3	-346,8	-94,8	7.342,5	10.207,8
Noceto	3.654,7	1.852,3	4.266,9	2.346,0	-111,9	101,7	5.395,0	6.714,5
Torre Annunziata	902,5	308,9	605,0	742,8	528,8	276,1	1.740,2	1.623,9
Fontana Liri	1.230,7	2.739,4	1.809,8	3.075,1	138,0	-121,5	4.108,1	4.763,3
Castellammare	436,2	59,5	533,0	71,9	48,9	43,3	544,7	648,2
Firenze	4.955,1	1.020,5	4.391,0	1.428,7	841,0	281,6	6.816,6	6.101,3
Gaeta	1.028,5	14,2	1.346,3	0,0	2.605,2	3.919,8	3.648,0	5.266,2
Messina	2.366,9	2.994,9	9.109,7	2.973,2	-663,0	1.657,3	4.698,8	13.740,3
Sede	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	0,0
Subforniture	-18,4	0,0	-44,1	0,0	0,0	0,0	-18,4	-44,1
Totale	**22.057,9**	**9.178,8**	**31.996,8**	**10.961,0**	**3.040,2**	**6.063,6**	**34.276,9**	**49.021,4**

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

Gli investimenti

A fronte di un piano di autorizzazioni previsto a budget di 6.274,6k€, le **autorizzazioni** per investimenti rilasciate nel 2013 ammontano 8.389,9k€ cosi suddivise:

INVESTIMENTI (in migliaia di €)	Piano delle autorizzazioni 2013	Investimenti autorizzati nel 2013
Baiano	540	258,5
Noceto	3.335	5.685,5
Torre Annunziata	404	127,0
Fontana Liri	350	263,9
Castellammare	792	152,0
Firenze	546,7	701,5
Gaeta	173,5	512,5
Messina	133,4	689,0
Totale	**6.274,6**	**8.389,9**

In particolare, lo scostamento rispetto al budget è principalmente dovuto all'impianto industriale (forno rotativo detonante) per la distruzione di prodotti esplosivi confinati (munizionamento di piccolo calibro e parti piriche) dell'UP di Noceto: a fronte di una previsione di 3,2M€ sono stati autorizzati 5,6M€ a seguito di modifiche ed integrazioni emerse

durante il progetto esecutivo delle due linee di smaltimento (forno statico e forno rotativo con impianto depurazione fumi integrato); tali varianti sono relative al consolidamento idrogeologico dell'area di sedime, all'ottimizzazione ed automazione delle aree dedicate al funzionamento forni (carico e scarico) ed alla loro gestione, con ritorni in termini di facilità di manutenzione e semplificazione della gestione da parte del personale addetto.

Le autorizzazioni 2013 sono circa il 67% di quelle del 2012 (12.527,7k€). Infatti la maggior parte dei grandi investimenti previsti nei piani strategici e relativi alle riconfigurazioni produttive delle UP, necessarie per la crescita nei settori consolidati e/o per l'entrata in nuovi business (prodotti-servizi e mercati), sono già stati autorizzati negli esercizi precedenti e sono in via di finalizzazione.

CATEGORIE INVESTIMENTI (in migliaia di €)	**Autorizzati nel 2013**
A NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	**6.439,7**
B RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;	**60,0**
D MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti;	**1.271,3**
E ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	**618,9**
Totale	**8.389,9**

Il 77% dei fondi è stato destinato a potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive, il 7% ad adeguare gli impianti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale ed igiene del lavoro (Cat E), (di cui 65% per adeguamenti di sicurezza ed antinfortunistica, il 33% per *security* e la restante quota per adeguamenti a norme ambientali), i restanti fondi (15%) a mantenere in efficienza le strutture (Cat. D) per garantirne la continuità operativa.

In particolare si riportano le **autorizzazioni** più significative:

- per lo Stabilimento di Baiano continuano le autorizzazioni per investimenti necessari all'adeguamento a norme di sicurezza, antinfortunistiche ed antincendio (155k€), per le quali sono previsti ulteriori lotti anche negli anni seguenti (cat. E);

- per lo Stabilimento di Noceto è stato autorizzato l'impianto di distruzione per materiali esplosivi confinati utilizzati nei sistemi d'arma - forno rotativo detonante tipo APE1236 e relativo impianto di depurazione fumi (5,6M€). Con tale impianto, che andrà a integrarsi con la seconda linea - forno statico ad alta potenzialità ed efficienza per materiali esplosivi e propellenti non confinati - e la prima linea - forno a combustione per esplosivi, l'UP di Noceto avrà completato la dotazione tecnica necessaria per affrontare in modo completo e competitivo l'attività di smaltimento derivante dalla demil di munizionamento militare e di prodotti esplosivi utilizzati nel mercato civile (cat. A);
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata sono stati autorizzati prevalentemente adeguamenti di sicurezza ed antinfortunistica (71k€ in Cat. E);
- per lo Stabilimento di Fontana Liri sono stati autorizzati degli interventi di manutenzione alle infrastrutture da adibire a depositi esplosivi per Nitrocellulose (230k€ in Cat. A); in tal modo la capacità di stoccaggio sarà portata dalle attuali 40t a 200t coerentemente con l'avvenuto potenziamento della capacità produttiva;
- per lo Stabilimento di Castellammare sono stati autorizzati 132k€ (Cat. E) per lavori di messa in sicurezza e ristrutturazione degli uffici di direzione a causa di un crollo parziale del solaio;
- per lo Stabilimento di Firenze sono stati autorizzati 215k€ per investimenti relativi alla manutenzione straordinaria delle linee di produzione ed all'acquisto di attrezzature industriali necessarie alla produzione del ketoconazolo (farmaco orfano designato a livello europeo), a completamento degli investimenti già autorizzati nel 2012 per l'acquisizione dell'AIC a livello europeo; 240k€ per investimenti propedeutici all'acquisizione dell'AIC a livello europeo, nonché all'acquisto di attrezzature industriali necessarie alla produzione della mexiletina (farmaco orfano designato a livello europeo); l'Autorizzazione per l'Immissione in Commercio del ketoconazolo dovrebbe essere rilasciata dall'EMA nel corso del 2014.
- per lo Stabilimento di Gaeta sono stati autorizzati ulteriori investimenti per il progetto di dematerializzazione degli archivi della difesa, dei quali il principale consiste nell'adeguamento della infrastruttura di S. Angelo Basso per la realizzazione di una zona di stoccaggio per 25 km di faldoni (300k€) e adeguamenti vari a norme di sicurezza ed infrastrutturali;
- per l'Arsenale di Messina continuano le autorizzazioni per l'adeguamento a norme di sicurezza e gli investimenti necessari ad assicurare la continuità produttiva, (ripristino efficienza chiusura bacino in muratura per 120k€, interventi relativi alla sottostazione elettrica per 119k€ e sistema videosorveglianza dell'UP per 76k€).

- per tutti gli stabilimenti l'AID sta continuando ad implementare 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).

Gli investimenti 2013 sono stati autorizzati come segue (k€):

INVESTIMENTI	**Autorizzati 2013**
FINANZIAMENTO SPECIFICO PER DEMIL (finanziamento da confermare)	4.500,0
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)	3.889,9
TOTALE FINANZIAMENTI	**8.389,9**

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 2013 (includono anche le immobilizzazioni in corso del 2012 e concluse nel 2013), pari a 4.263 k€ (erano 4.029 k€ nel 2012), si indicano i più importanti:

- per lo Stabilimento di Baiano, tra gli interventi di razionalizzazione ed ammodernamento, si segnalano il sistema di acquisizione immagini radiografiche (80k€) utilizzato per il controllo unitario della produzione di detonatori per le bombe a mano ed il completamento del sistema di selezione dei residui derivanti dal forno a detonazione (120k€);
- per lo Stabilimento di Noceto, tra gli interventi di potenziamento, la realizzazione dell'impianto per la bonifica e smaltimento blocchi di cemento per 2M€;
- per lo Stabilimento di Torre Annunziata sono stati ultimati quegli investimenti ancora mancanti relativi alla linea di lavoro -e relativi adeguamenti infrastrutturali - necessari all'avvio della attività di revamping.
- per lo Stabilimento di Fontana Liri sono stati completati gli interventi per la conversione a gas metano della centrale termica (108k€) e varie manutenzioni straordinarie/efficientamenti agli impianti produttivi e relativi servizi ausiliari;
- per lo Stabilimento di Castellammare sono stati effettuati gli urgentissimi lavori di messa in sicurezza e ristrutturazione degli uffici di direzione autorizzati nel corrente EF.

- per lo Stabilimento di Firenze sono stati conclusi gli investimenti relativi alle 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) (176k€);
- per lo Stabilimento di Gaeta sono stati completati gli investimenti per adeguamenti a norme di sicurezza ed infrastrutturali autorizzati negli anni precedenti;
- per l'Arsenale di Messina sono stati ultimati buona parte degli interventi di adeguamento a norme di sicurezza e gli investimenti necessari ad assicurare la continuità produttiva, tra cui i principali: realizzazione dell'impianto di videosorveglianza (73k€) e ripristino dell'efficienza bacino galleggiante GO55 a seguito di avaria (63k€).

(€)	**Investimenti realizzati nel 2013**
Baiano	**457.620**
Noceto	**1.960.099**
Torre Annunziata	**100.395**
Fontana Liri	**431.856**
Castellammare	**152.238**
Firenze	**401.264**
Gaeta	**378.259**
Messina	**354.169**
Direzione Generale	**27.418**
Totale	**4.263.318**

Gli investimenti di maggiore rilievo, **autorizzati** nel 2013 e negli anni precedenti **e non completati** (includono immobilizzazioni in corso del 2013 da completare nel prossimo EF) riguardano:

- per lo Stabilimento di Baiano, oltre alla maggior parte degli investimenti del 2013, è ancora da completare una parte degli adeguamenti alle norme antinfortunistiche autorizzati nel 2012 e la sostituzione di caldaie obsolete con nuove caldaie (a biomassa) ad alta efficienza e senza conduttore (150k€) Cat. D;
- per lo Stabilimento di Noceto, sono ancora da realizzare tre bunker ad igloo per lo stoccaggio di materiale esplodente a cura del genio militare (autorizzazione 2010 per

1,23M€); 12,2M€ per i nuovi forni statico e rotativo per la demil, che entreranno in esercizio nei primi mesi del 2014 (11,2M€ immobilizzazioni in corso k€);

- per lo Stabilimento di Torre Annunziata è stata annullata l'autorizzazione del 2009 (444k€) relativa all'adeguamento funzionale alla tensione di rete a 380V (in attesa di conferma dell'ente gestore del progetto e dell'aggiornamento del relativo costo) e le manutenzioni straordinarie di 4 torni a controllo numerico (autorizzazione del 2012 per 30k€);
- per lo Stabilimento di Fontana Liri, oltre alla maggior parte degli investimenti del 2013, è ancora da completare l'investimento necessario alla modifica del sistema di filtraggio delle acque di scarico dell'impianto di polvere sferica, autorizzata nel 2011 (50k€);
- per lo stabilimento di Castellammare sono da terminare gli investimenti della commessa di ricerca Carbon Carbon; (effettuati per 160k€ e portati a lavorazioni in corso) per un totale di circa 990k€;
- per lo Stabilimento di Firenze, oltre ad una parte degli investimenti del 2013, è da concludere l'implementazione del reparto di sintesi per principi attivi non reperibili;
- per lo stabilimento di Gaeta, oltre ad una parte degli investimenti del 2013, sono da completare una parte degli investimenti per la realizzazione del Centro Unico di Conservazione Sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa;
- per l'Arsenale di Messina sono da terminare le manutenzioni straordinarie della barcaporta GP30, del bacino in muratura e del bacino galleggiante GO55 per 206k€ (Cat. D).

La maggior parte dei sopradetti investimenti saranno finalizzati nel corso del 2014.

La gestione del personale e l'organizzazione

Anche per il 2013 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 una forza di sole 15 unità (7 dirigenti e 8 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 (11dirigenti e 24 tra funzionari e assistenti).

Il processo di definizione e approvazione della pianta organica di Agenzia, iniziato a fine 2011, ha subìto 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 della disponibilità 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 (25 unità nel 2013, erano 51 nel 2012) 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 2013 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 hanno interessato in termini numerici rilevanti l'Unità di Gaeta e, anche se in misura molto più contenuta, lo 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.

Attività in materia di organizzazione lavorativa, sicurezza e salute, ambiente, qualità

Nell'esercizio 2013 la Direzione Generale ha dato corso a specifiche iniziative, inquadrate nell'ambito del miglioramento dell'organizzazione lavorativa e delle prestazioni, con particolare riferimento ai settori della salute e della sicurezza, dell'ambiente, della qualità. E' stato affrontato il problema di rendere maggiormente puntuale ed efficace la gestione dell'organizzazione antinfortunistica, allo scopo di assicurare, con un documento emesso dal Datore di lavoro, una visione globale delle incombenze, dei relativi responsabili e delle scadenze. Si è pertanto pervenuti alla determinazione di fare produrre dai Capi Unità il Manuale del Sistema di Gestione per l'Ambiente, la Salute e la Sicurezza (Manuale HSE) e relative procedure attinenti ai processi aziendali, con attività formative/informative per i vari settori funzionali e del personale ai fini della realizzazione del sistema nell'ottica delle norme ISO 14001 (Ambiente) e OHSAS 18001 (salute e sicurezza sul lavoro). Tale obiettivo deve essere integrato con l'adozione del Sistema di Gestione della Qualità secondo la norma EN ISO 9001. Il tutto deve essere sottoposto a certificazione da parte di un ente terzo abilitato. Questo percorso nel 2013 è stato completato dallo Stabilimento di Noceto, che a fine novembre ha conseguito la certificazione da parte dell'istituto Certiquality di Milano. Tale certificazione è basilare anche ai fini della partecipazione a gare in ambito europeo e Nato.

La formazione del personale

Anche per l'anno 2013, la Direzione Generale e le Unità Produttive di AID hanno programmato e erogato al personale dipendente una serie di corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, così come previsto dal D.lgs 81/2008 (informazione e

formazione dei lavoratori, formazione per dirigenti, RLS, RSPP, ASPP, squadre antincendio e primo soccorso, dispositivi DAE, rischio, ecc).
Inoltre, per la funzione Controllo di Gestione della Direzione Generale si è provveduto a organizzare la partecipazione ad un corso su "Il controllo di gestione. Dai metodi tradizionali alle tecniche innovative".
Presso l'Associazione Nazionale per Operatori e Responsabili della conservazione digitale (ANORC), alcuni dipendenti hanno seguito un seminario e mini-corso DIG.EaT, formazione collegata alle nascenti attività di dematerializzazione e digitalizzazione in atto presso lo Stabilimento Grafico Militare di Gaeta, rivolti a operatori e responsabili della conservazione digitale dei dati.
Alcune funzioni della Direzione Generale hanno seguito l'e-seminar "Legge Anticorruzione e nuovo sistema di controllo nella P.A." in relazione alle novità introdotte dalla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione".

Le relazioni istituzionali e la comunicazione

L'Agenzia nel corso dell'E.F. 2013 ha intrapreso iniziative di comunicazione in attuazione del Piano di Comunicazione approvato dal Direttore Generale nel rispetto delle attribuzioni definite dalle norme istitutive dell'Agenzia e delle disposizioni del Ministro della Difesa.
Il Piano di Comunicazione adottato, conformemente ai dettami della Legge del 7 giugno 2000 n. 150 (Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni), delinea le attività da svolgere e le iniziative da avviare 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.
La difficile e complessa situazione dell'Agenzia, caratterizzata dalla graduale riduzione dei contributi ministeriali fino al loro totale annullamento, nonché dalla contrazione dei programmi di ammodernamento e di potenziamento delle Forze Armate, ha imposto l'adozione di specifiche misure per consentire l'acquisizione di spiccata autonomia produttiva e l'espansione sul mercato. In tale contesto hanno assunto particolare importanza le attività di comunicazione mirate a fornire adeguata visibilità alla produzione dei dipendenti Stabilimenti.

In armonia con quanto precede le attività di comunicazione svolte nel corso dell'E.F. 2013 sono state rivolte a diffondere la conoscenza dell'Agenzia quale potenziale serbatoio di risorse produttive e scientifiche non soltanto nel comparto farmaceutico.
In sostanza nel periodo in argomento l'attività di comunicazione della DG e degli Stabilimenti dipendenti è stata prevalentemente rivolta a

- sviluppare proficue attività di relazioni pubbliche specie nell'ambito degli Organi centrali e periferici dell'Amministrazione militare;
- accentuare la visibilità dell'AID presso le altre amministrazioni dello Stato e locali;
- conferire impulso alla promozione commerciale, particolarmente delle nuove iniziative;
- valorizzare i servizi e ricercare nuove opportunità.

Sulla base degli obiettivi del Piano l'Agenzia ha quindi promosso collaborazioni con i media per diffondere la conoscenza dell'Agenzia e delle sue articolazioni; la pubblicazione della brochure istituzionale anche in lingua inglese aggiornata costantemente per descrivere la produzione di ciascuna Unità e la specificità dei singoli prodotti; la diramazione della Newsletter mensile dal sito commerciale "agenziaindustriedifesa.it"; la partecipazione ad eventi pubblici di rilievo (si ricordano, in particolare, la celebrazione dei 160 anni della fondazione dello Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze e l'inaugurazione di due nuove linee produttive presso lo Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento di Noceto); il concorso all'organizzazione e alla conduzione di attività culturali ed editoriali confacenti agli interessi dell'Agenzia e degli Stabilimenti dipendenti (si ricorda a titolo di esempio la conferenza conclusiva del progetto ICEA (Identification Colours of Explosives & Blasting Accessories) realizzato dallo Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento in collaborazione con IRE ed ECA*, con il supporto finanziario della Commissione Europea, nell'ambito del Programma " Prevention of and Fight against Crime Programme).

* IRE – Istituto Ricerche Esplosivistiche – ECA – European Consulting Agency srl

RISULTATI CONSEGUITI

Confronto con l'EF 2012

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato 2013 consolidato ed il raffronto con l'EF 2012

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Delta Cons. 2013/ Cons. 2012
Valore della produzione	34.276,9	49.021,4	43%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	25.019,9	32.501,1	30%
Margine di Contribuzione	**9.257,0**	**16.520,2**	**78%**
Costi fissi	41.517,1	37.057,1	-11%
Risultato operativo	**- 32.260,1**	**- 20.536,8**	**36%**
Proventi/(oneri) finanziari	24,9	30,6	
Proventi/(oneri) straordinari	- 2,2	- 3,6	
Risultato di gestione	**- 32.237,4**	**- 20.509,9**	**36%**

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il valore della produzione mostra un aumento del 43%.

In riferimento ai ricavi delle vendite e delle prestazioni, si registra un incremento sia per il mercato *captive* che per altri clienti: in particolare i ricavi da AD sono aumentati del 45% (netto incremento di Messina, Baiano, Noceto che compensa la diminuzione di Torre Annunziata e Firenze) mentre quelli da privati (inclusa la vendita di rottami rivenienti dalle operazioni di demil di munizionamento AD), sono aumentati del 19% (incremento per Noceto, Firenze e Fontana Liri).

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 per il 2013 sono pari a 6.064 k€, e sono dovute significativamente all'incremento di LIC per lo stabilimento di Gaeta (3.920k€, progetto demat), per l'Arsenale di Messina (1.657k€, lavorazioni iniziate sia su

navi della MM che di privati) ed in misura minore per l'UP di Torre Annunziata (276k€, mezzi revampati) e Firenze (282k€, commessa relativa all'antivirale Oseltamivir).

Rispetto al 2012 i costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse sono aumentati del 30%, sia per l'aumento dei costi esterni variabili (+4,4M€ incluso l'accantonamento/utilizzo del fondo oneri) che per un maggiore apporto di personale diretto consuntivato sulle commesse (+3,1M€); tali costi sono cresciuti ad un ritmo inferiore rispetto a quello del valore della produzione; come conseguenza il margine di contribuzione è aumentato del 78%, contribuendo ad abbattere i costi fissi in misura molto maggiore del 2012.

I costi fissi, nonostante un incremento degli ammortamenti (+297k€), scontano una diminuzione da ricondurre principalmente alla diminuzione del personale diretto non utilizzato sulle commesse. Infatti il rapporto tra le ore sviluppate da detto personale e le ore potenziali è passato dal 46% del 2012 al 65% del 2013, mostrando una crescita di 19 punti percentuali.
Anche il rapporto tra le ore a standard e le ore potenziali è aumentato (dal 48% al 58%).

I costi totali del personale (civili e militari), che includono anche i costi accessori del personale quali trasferte e straordinari non imputati a commessa, hanno registrato una diminuzione per 407k€ da ricondurre alle uscite in quiescenza.

Pertanto l'aumento del valore della produzione continua a rappresentare un importante e necessario obiettivo dell'AID ai fini del perseguimento dell'economica gestione e del raggiungimento del pareggio di bilancio; ciò in quanto risulta essere la leva operativa più efficace per la crescita del margine di contribuzione e quindi per assorbire, come detto sopra, i costi fissi.

Gli stabilimenti che hanno contribuito maggiormente al miglioramento della perdita rispetto al 2013 sono l'Arsenale di Messina e lo Stabilimento di Baiano.

In definitiva, rispetto al 2012 la perdita operativa risulta migliorata del 36%.

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 2013 e quelli del 2012; 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 2012**	**Consuntivo 2013**	**Delta Cons. 2013/ Cons. 2012**
Baiano	7.342,5	10.207,8	39%
Noceto	5.395,0	6.714,5	24%
Torre Annunziata	1.740,2	1.623,9	-7%
Fontana Liri	4.108,1	4.763,3	16%
Castellammare	544,7	648,2	19%
Firenze	6.816,6	6.101,3	-10%
Gaeta	3.648,0	5.266,2	44%
Messina	4.698,8	13.740,3	192%
Totale stabilimenti	**34.293,9**	**49.065,5**	**43%**
Direzione Generale	1,4	0,0	
Subforniture interne	- 18,4	- 44,1	
Totale Agenzia	**34.276,9**	**49.021,4**	**43%**

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Delta Cons. 2013/ Cons. 2012
Baiano	10.204,0	10.147,8	-1%
Noceto	6.623,0	7.025,7	6%
Torre Annunziata	8.520,6	8.140,4	-4%
Fontana Liri	9.098,5	7.994,0	-12%
Castellammare	3.447,9	3.704,0	7%
Firenze	6.789,5	6.043,9	-11%
Gaeta	8.140,2	8.904,1	9%
Messina	11.768,9	15.884,0	35%
Totale stabilimenti	**64.592,5**	**67.843,9**	**5%**
Direzione generale	1.962,9	1.758,4	-10%
Subforniture interne	- 18,4	- 44,1	140%
Totale Agenzia	**66.537,0**	**69.558,2**	**5%**

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

Stabilimento	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Delta Cons. 2013/ Cons. 2012
Baiano	- 2.861,6	60,1	102%
Noceto	- 1.227,9	-311,2	75%
Torre Annunziata	- 6.780,3	-6.516,5	4%
Fontana Liri	- 4.990,4	-3.230,7	35%
Castellammare	- 2.903,2	-3.055,8	-5%
Firenze	27,1	57,4	112%
Gaeta	- 4.492,2	-3.638,0	19%
Messina	- 7.070,1	-2.143,8	70%
Totale stabilimenti	**- 30.298,6**	**-18.778,5**	**38%**
Direzione generale	- 1.961,6	-1.758,4	10%
Risultato operativo	**- 32.260,1**	**-20.536,8**	**36%**
Proventi finanziari	27,1	30,6	
Oneri straordinari	- 4,4	-3,6	
Risultato di gestione	**- 32.237,4**	**-20.509,8**	**36%**

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

	2013	2012
A- Disponibilità nette iniziali	**44.685.358**	**46.256.609**
B- Flusso di cassa dell'attività operativa		
Costo di lavoro	-42.094.176	-42.526.467
Materiali diretti e lavorazioni esterne	-16.202.361	-11.649.508
Oneri di gestione	-7.193.916	-6.770.572
Altri costi per c/Amministrazione Difesa	-1.467.333	-4.429.851
Incassi da Amministrazione difesa	6.636.436	7.455.083
Incassi da clienti e diversi	10.480.439	9.282.092
Totale B	**-49.840.911**	**-48.639.223**
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali	-11.854.965	-2.745.112
Totale C	**-11.854.965**	**-2.745.112**
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento		
Contributi per oneri di gestione (capitolo 1360)	3.247.563	5.485.000
Contributi per investimenti	1.752.045	3.911.852
Contributi per costi di lavoro personale militare e civile	39.916.847	40.416.232
Totale D	**44.916.455**	**49.813.084**
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	**-16.779.421**	**-1.571.251**
F - Disponibilità monetarie nette finali (A+E)	**27.905.937**	**44.685.358**

Il rendiconto finanziario evidenzia un decremento della disponibilità di 16,8M€.

Tra i fattori che hanno contribuito a tale risultato negativo sono da annoverare soprattutto il flusso di cassa da attività d'investimento che evidenzia un fabbisogno netto di 10,1M€: tale situazione è stata dovuta al pagamento degli investimenti di potenziamento delle attività di demil effettuati presso lo Stabilimento di Noceto (10.4M€) che non sono stati ristorati dai finanziamenti dell'AD.

Anche il flusso di cassa relativo agli oneri di gestione registra un fabbisogno netto di 3,9M€ in aumento rispetto al passato esercizio (era 1,3M€ nel 2012): tale situazione è stata dovuta alla diminuzione del finanziamento previsto in finanziaria.

Infine il flusso di cassa relativo ai costi del personale registra un fabbisogno netto di 2,2M€, che corrisponde ai costi non coperti da finanziamento e relativi ai costi dei contratti a tempo determinato ed ai costi accessori del personale non addebitati a commessa

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

Confronto con il piano operativo

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato conseguito nel 2013, raffrontato al bilancio preventivo.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Piano operativo 2013	Consuntivo 2013	Delta Cons./ Piano Operativo
Valore della produzione	53.225,4	49.021,4	-8%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	35.805,7	32.501,1	-9%
Margine di Contribuzione	**17.419,7**	**16.520,2**	**-5%**
Costi fissi	36.170,5	37.057,1	2%
Risultato operativo	**- 18.750,8**	**- 20.536,8**	**-10%**
Proventi/(oneri) finanziari	13,0	30,6	
Proventi/(oneri) straordinari	-	- 3,6	
Risultato di gestione	**-18.737,8**	**- 20.509,9**	**-9%**

A livello di consolidato di Agenzia si evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione dell'8% (-4,2M€), in buona parte assorbito da una diminuzione del 9% (-3,3M€) dei costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse; pertanto il margine di contribuzione registra uno scarto, rispetto al previsto, di soli 0,9M€.

Per quanto concerne i ricavi, le commesse di provenienza AD presentano, rispetto alle previsioni, uno scostamento negativo dell'11%, quelli provenienti da altri committenti del 37%. 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 189k€ del piano a 6,0M€ del consuntivo, da ricondurre principalmente ad attività per l'AD - Gaeta per 3.920k€ del progetto demat e Messina per 1.153k€.

Pertanto il valore della produzione sviluppato per l'AD ha raggiunto i valori di budget evidenziato uno scarto positivo del 3%.

Nel mercato non in convenzione lo scostamento negativo dei ricavi è stato dovuto soprattutto all'UP di Torre Annunziata (-3M€ per il ritardo nell'avvio dell'attività di riduzione di carri armati) ed a quella di Fontana Liri (-1,7M€ per mancata vendita di NC energetiche e per vernici), in parte compensati dal recupero su Messina (+0,7M€). Per maggiori dettagli si rimanda ai paragrafi sulle singole UP.

Pertanto, la perdita operativa si discosta dalle previsioni di budget di 1,8M€, passando da una previsione di 18,7M€ ad un valore di consuntivo di 20,5M€.

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 2013**	**Consuntivo 2013**	**Delta Cons./ Piano Operativo**
Baiano	9.705,0	10.207,8	5%
Noceto	7.902,0	6.714,5	-15%
Torre Annunziata	5.420,6	1.623,9	-70%
Fontana Liri	6.239,6	4.763,3	-24%
Castellammare	2.338,8	648,2	-72%
Firenze	7.055,3	6.101,3	-14%
Gaeta	6.633,7	5.266,2	-21%
Messina	7.930,4	13.740,3	73%
Totale stabilimenti	**53.225,4**	**49.065,5**	**-8%**
Direzione Generale	0,0	0,0	
Subforniture interne	0,0	-44,1	
Totale Agenzia	**53.225,4**	**49.021,4**	**-8%**

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Piano operativo 2013	Consuntivo 2013	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	11.423,2	10.147,8	-11%
Noceto	7.986,4	7.025,7	-12%
Torre Annunziata	9.663,7	8.140,4	-16%
Fontana Liri	9.617,5	7.994,0	-17%
Castellammare	4.986,8	3.704,0	-26%
Firenze	7.010,8	6.043,9	-14%
Gaeta	8.051,9	8.904,1	11%
Messina	11.258,4	15.884,0	41%
Totale stabilimenti	**69.998,6**	**67.843,9**	**-3%**
Direzione Generale	1.977,6	1.758,4	-11%
Subforniture interne	0,0	-44,1	0,0
Totale Agenzia	**71.976,2**	**69.558,2**	**-3%**

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

Stabilimento	Piano operativo 2013	Consuntivo 2013	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	-1.718,2	60,1	103%
Noceto	-84,4	-311,2	-269%
Torre Annunziata	-4.243,0	-6.516,5	-54%
Fontana Liri	-3.377,9	-3.230,7	4%
Castellammare	-2.647,9	-3.055,8	-15%
Firenze	44,4	57,4	29%
Gaeta	-1.418,2	-3.638,0	-157%
Messina	-3.328,0	-2.143,8	36%
Totale stabilimenti	**-16.773,3**	**-18.778,5**	**-12%**
Direzione generale	-1.977,6	-1.758,4	11%
Risultato operativo	**-18.750,8**	**-20.536,8**	**-10%**
Proventi finanziari	13,0	30,6	
Proventi straordinari	0,0	-3,6	
Risultato di gestione	**-18.737,8**	**-20.509,8**	**-9%**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.404,3	32.935,3	17.272,6	50.207,9	29.181,0	10.961,0	40.141,9
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	3.040,2	-1.329,2	42,1	-1.287,1	5.216,4	847,1	6.063,6
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	1.476,0	0,0	1.476,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	2.832,3	2.828,5	0,0	2.828,5	2.815,9	0,0	2.815,9
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	1.116,6	1.363,7	0,0	1.363,7	1.209,2	11,8	1.221,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-1.116,6	0,0	-1.363,7	-1.363,7	-11,8	-1.209,2	-1.221,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**34.276,9**	**37.274,3**	**15.951,1**	**53.225,4**	**38.410,7**	**10.610,7**	**49.021,4**
Costi per materiali diretti	4.860,2	3.662,4	4.719,7	8.382,1	6.160,9	1.912,0	8.072,8
Costi diretti diversi	4.466,6	2.628,3	1.510,3	4.138,5	3.403,6	1.871,7	5.275,2
Costi per lavorazioni esterne	4.711,5	5.651,7	1.683,9	7.335,5	3.481,7	1.581,1	5.062,8
Totale costi esterni variabili	**14.038,3**	**11.942,4**	**7.913,8**	**19.856,2**	**13.046,1**	**5.364,7**	**18.410,8**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**20.238,6**	**25.332,0**	**8.037,2**	**33.369,2**	**25.364,5**	**5.246,0**	**30.610,5**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	10.981,6	12.137,6	3.811,9	15.949,5	11.543,3	2.547,0	14.090,3
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**9.257,0**	**13.194,3**	**4.225,4**	**17.419,7**	**13.821,2**	**2.699,0**	**16.520,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	10.345,9	2.640,1	2.395,4	5.035,6	5.421,5	2.065,4	7.486,9
Costi del personale indiretto	21.798,4	14.353,5	6.792,5	21.146,0	16.265,3	4.876,7	21.141,9
Spese generali di funzionamento	6.208,2	4.316,1	1.763,0	6.079,0	4.422,0	1.457,9	5.879,9
Ammortamenti	3.128,4	3.208,2	1.284,5	4.492,7	2.586,8	838,9	3.425,7
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	82,0	82,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	36,2	-582,8	0,0	-582,8	-730,3	-229,0	-959,3
Totale costi fissi	**41.517,1**	**23.935,1**	**12.235,4**	**36.170,5**	**27.965,3**	**9.091,8**	**37.057,1**
RISULTATO OPERATIVO	**-32.260,1**	**-10.740,8**	**-8.010,0**	**-18.750,8**	**-14.144,0**	**-6.392,8**	**-20.536,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	24,9	13,0	0,0	13,0	34,2	-3,6	30,6
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	-2,2	0,0	0,0	0,0	-7,1	3,5	-3,6
RISULTATO DI GESTIONE	**-32.237,4**	**-10.727,8**	**-8.010,0**	**-18.737,8**	**-14.117,0**	**-6.392,9**	**-20.509,8**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	233,8	273,6	107,4	381,1	251,9	69,5	321,4
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	287,2	140,9		140,9	205,2		205,2
Personale indiretto (N.ro)	626,4	616,6		616,6	600,7		600,7
Totale Personale	**1.147,4**	**1138,5**		**1138,5**	**1127,3**		**1127,3**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**46%**				**65%**		**65%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**48%**	**73%**		**73%**	**58%**		**58%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**53%**	**46%**		**46%**	**51%**		**51%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	Consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONSUNTIVO 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	10.619	4.668	6.440
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;			60
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	50	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	941	934	1.271
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	871	623	619
TOTALE	**12.528**	**6.275**	**8.390**

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 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.975,7	8.069,2	916,3	8.985,6	9.288,9	323,3	9.612,2
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-346,8	0,0	0,0	0,0	-74,2	-20,6	-94,8
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.	713,6	719,5	0,0	719,5	690,4	0,0	690,4
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	185,8	394,3	0,0	394,3	218,8	0,0	218,8
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-185,8	0,0	-394,3	-394,3	0,0	-218,8	-218,8
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.342,5**	**9.183,0**	**522,0**	**9.705,0**	**10.123,9**	**83,9**	**10.207,8**
Costi per materiali diretti	337,4	1.418,3	0,0	1.418,3	604,6	0,1	604,7
Costi diretti diversi	445,2	301,6	20,0	321,6	436,2	20,5	456,8
Costi per lavorazioni esterne	242,2	181,8	0,0	181,8	52,3	0,0	52,3
Totale costi esterni variabili	**1.024,8**	**1.901,7**	**20,0**	**1.921,7**	**1.093,2**	**20,6**	**1.113,7**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**6.317,7**	**7.281,3**	**502,0**	**7.783,3**	**9.030,8**	**63,3**	**9.094,1**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	3.082,4	3.157,2	154,9	3.312,1	2.970,1	59,4	3.029,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**3.235,3**	**4.124,1**	**347,1**	**4.471,2**	**6.060,7**	**3,8**	**6.064,5**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	455,6	183,9	11,7	195,6	350,9	9,2	360,1
Costi del personale indiretto	4.111,9	4.015,1	255,2	4.270,2	3.961,7	103,3	4.065,0
Spese generali di funzionamento	819,8	768,8	43,7	812,5	806,6	6,7	813,2
Ammortamenti	709,6	862,1	49,0	911,1	723,8	6,0	729,8
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	36,4	0,0	36,4
Totale costi fissi	**6.096,9**	**5.829,8**	**359,6**	**6.189,4**	**5.879,3**	**125,1**	**6.004,5**
RISULTATO OPERATIVO	**-2.861,6**	**-1.705,7**	**-12,5**	**-1.718,2**	**181,3**	**-121,3**	**60,1**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	-2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-2.864,3**	**-1.705,7**	**-12,5**	**-1.718,2**	**181,3**	**-121,3**	**60,0**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	65,9	64,0	4,1	68,0	62,1	1,6	63,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	12,7	5,1		5,1	9,8		9,8
Personale indiretto (N.ro)	128,9	126,5		126,5	123,7		123,7
Totale Personale	**207,4**	**199,7**		**199,7**	**197,2**		**197,2**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**84%**				**87%**		**87%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**96%**	**93%**		**93%**	**78%**		**78%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**40%**	**37%**		**37%**	**37%**		**37%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	45	105	-
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	251	100	68
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	239	285	191
TOTALE	**632**	**540**	**258**

Il confronto con l'**anno 2012** mostra una **significativa crescita del valore della produzione** (+39% per 2,9M€). In particolare, per l'AD, sono aumentate sia le demilitarizzazioni di munizionamento, quale, ad esempio, quella relativa alle OD/82 E1 da esercitazione (+1,53M€), sia quelle delle nuove commesse di missili TOW (+1,12M€) e APILAS (+292k€), sia l'allestimento di bombe a mano MF2000 (+1,27M€ di cui +922k€ per l'Esercito e +352k€ per la MM); le nuove commesse hanno ampiamente compensato il venire meno di rilevanti attività di demil (tubi esplosivi e cc 20/70 per la MM) completate nel 2012.
E' importante sottolineare che nell'ambito delle strategie di apertura verso mercati non in convenzione, sono state sviluppate nuove attività di assiematura di parti di munizionamento per la società MES (+74,5k€), che dovrebbero essere l'inizio di una proficua collaborazione tra le parti nel campo del munizionamento e componenti di munizionamento di medio calibro.
Sono state, inoltre, completate le prove di omologazione della bomba a mano MF2000 ad effetto ridotto la cui successiva introduzione in servizio è prevista per la fine del 2014 e sono state avviate trattative con privati per la commercializzazione sui mercati esteri della bomba a mano MF2000.

Per il 2013 è stato inoltre accantonato un fondo oneri di 36,4k€ , per i costi ancora da sostenere relativi al completamento del ciclo di demilitarizzazione della commessa AD dei missili TOW, già messa a ricavo.

Poiché anche i costi della produzione sono diminuiti, fondamentalmente per la riduzione di organico di circa dieci unità, **lo stabilimento per la prima volta ha raggiunto il pareggio di bilancio,** passando da una perdita di 2.865k€ ad un risultato operativo positivo di circa 60,1k€.

Rispetto al **piano operativo**, il valore della produzione ha registrato un lieve incremento positivo del +5% (+503k€).
La produzione dell'AD ha avuto uno scostamento positivo del 10% (+941k€) mentre quella derivante dal mercato privato uno scarto negativo dell'85% (-441k€) dovuto al ritardo della consegna dei componenti di munizionamento da parte della ditta committente (MES) - assiematura di 5.000 colpi 40/70 dei 18.000 previsti.
Come sopra riportato, l'incremento della produzione per l'AD è da ascriversi:

- alle commesse per la demilitarizzazione dei missili TOW ed APILAS non previste a piano;

- all'accelerazione della commessa per distruzione delle OD/82 E1 da esercitazione (+719k€) - che è stata completata;
- all'allestimento di bombe a mano MF2000 (+372k€), in parte compensato dal mancato allestimento di b.a.m SRCM35 previste a piano (-1,64M€), per incertezze relative al finanziamento necessario all'approvvigionamento di componenti e che ha comportato la realizzazione delle bombe producibili con i componenti disponibili a magazzino.

Tali incrementi, quindi, hanno compensato ampiamente l'annullamento delle lavorazioni di distruzione del c.c. 20mm (-552k€) per il Comlog dell'Esercito.
Inoltre, come previsto a piano, sono stati assiemati circa 3000 colpi da 40mmx46 per la MM, in collaborazione (*partnering and supply agreeement*) con la ditta RH-Arges.

Il risultato operativo positivo raggiunto, contro una ipotesi di piano che riportava una perdita di 1,7M€ è da ricondurre principalmente alla variazione del mix produttivo rispetto alla previsione, con un calo della attività di allestimento a favore di quelle di demil, determinando, pertanto, una consistente riduzione della componente dei costi diretti esterni, oltre che ai minori costi del personale ed agli ammortamenti. A differenza di quanto previsto a piano, non è stato dato seguito al ricorso a personale internale; per ottemperare alle esigenze della committenza con la flessibilità richiesta è stata necessaria un'attenta programmazione della produzione e l'utilizzo, in modo più significativo rispetto allo scorso EF, dello straordinario a diretta sulle commesse.

Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento – Noceto

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.151,8	5.169,6	2.425,8	7.595,4	3.912,5	2.346,0	6.258,4
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-111,9	-30,5	-0,4	-31,0	107,9	-6,2	101,7
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.	355,1	337,5	0,0	337,5	354,4	0,0	354,4
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	877,7	969,3	0,0	969,3	977,3	0,0	977,3
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-877,7	0,0	-969,3	-969,3	0,0	-977,3	-977,3
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.395,0**	**6.445,9**	**1.456,1**	**7.902,0**	**5.352,1**	**1.362,5**	**6.714,5**
Costi per materiali diretti	90,1	51,6	73,6	125,1	197,3	2,1	199,4
Costi diretti diversi	646,4	716,8	310,6	1.027,3	768,7	192,8	961,5
Costi per lavorazioni esterne	2.074,2	2.802,5	131,6	2.934,1	1.854,8	273,1	2.127,9
Totale costi esterni variabili	**2.810,7**	**3.570,9**	**515,7**	**4.086,6**	**2.820,8**	**467,9**	**3.288,8**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.584,4**	**2.875,0**	**940,4**	**3.815,4**	**2.531,2**	**894,6**	**3.425,8**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	863,6	677,1	452,5	1.129,6	770,2	315,7	1.085,9
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**1.720,8**	**2.197,9**	**487,9**	**2.685,8**	**1.761,0**	**578,9**	**2.339,9**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	419,0	2,6	2,1	4,7	33,9	16,9	50,8
Costi del personale indiretto	1.518,9	773,1	634,8	1.408,0	1.091,4	544,7	1.636,2
Spese generali di funzionamento	879,1	681,0	153,8	834,9	711,8	181,2	893,0
Ammortamenti	435,5	901,8	203,7	1.105,5	647,9	164,9	812,8
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	-303,8	-582,8	0,0	-582,8	-741,7	0,0	-741,7
Totale costi fissi	**2.948,7**	**1.775,7**	**994,5**	**2.770,2**	**1.743,3**	**907,8**	**2.651,1**
RISULTATO OPERATIVO	**-1.227,9**	**422,2**	**-506,6**	**-84,4**	**17,7**	**-328,9**	**-311,2**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,2	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	2,3	2,3
RISULTATO DI GESTIONE	**-1.228,1**	**422,2**	**-506,6**	**-84,4**	**17,7**	**-326,9**	**-309,2**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	21,3	16,9	13,9	30,9	18,2	9,1	27,3
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	12,3	0,1		0,1	1,5		1,5
Personale indiretto (N.ro)	43,4	42,1		42,1	46,4		46,4
Totale Personale	**77,1**	**73,1**		**73,1**	**75,1**		**75,1**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**63%**				**95%**		**95%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**77%**	**100%**		**100%**	**94%**		**94%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**49%**	**42%**		**42%**	**38%**		**38%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	8.779	3.200	5.579
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	60	85	107
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	17	50	-
TOTALE	**8.856**	**3.335**	**5.686**

Il confronto con l'**anno precedente** mostra una **crescita del valore della produzione (+24%)** legato soprattutto alle commesse A.D. (+20%) di demil per la distruzione dei razzi MLRS M26 italiani, - sconfezionamento dei razzi con il recupero delle parti componenti per i cicli successivi di distruzione e con la successiva termodistruzione dell'esplosivo delle sub munizioni- acquisita dal COMLOG e finanziata da apposito capitolo di spesa dedicato alla Convenzione di Oslo sulla distruzione delle cluster bombs, alla commessa per la demil razzi da 122 non NATO assegnata nell'ambito del tavolo della demil dalla MM, e alla commessa per la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi (iniziata nel 2012 e prevista in completamento nel 2016).

Anche le attività da privati sono cresciute nel periodo **(+42%),** in particolare per le attività (in subappalto) relative allo sconfezionamento, taglio motore e distruzione submunizioni e propellente di MLRS M26 non italiani.

In totale (attività per AD e per privati) il valore del venduto da materiali metallici (rottami) e tritolo recuperati ai fini del reimpiego in cicli produttivi civili è stato pari a € 1.1M€ contro i 974k€ del 2012.

In merito agli investimenti di demil, il potenziamento dell'impianto di termodistruzione (1° linea di smaltimento esplosivo detto forno) ha consentito di aumentare del 59% il quantitativo di esplosivo trattato rispetto al 2012, raggiungendo le 108 ton.

Per quanto concerne i costi della produzione (+6%) oltre ad un aumento dei costi diretti esterni legati alla crescita dei volumi produttivi bilanciati dall'utilizzo del fondo oneri, come di seguito specificato, si segnala un aumento di circa 400 k€ per ammortamenti, dovuti sostanzialmente agli investimenti della commessa per la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento.

In merito al fondo oneri istituito nel 2008 relativo ai costi ancora da sostenere per il completamento del ciclo di demilitarizzazione delle commesse AD già portate in tutto od in parte a ricavo, si segnala che è stato effettuato un utilizzo per 742k€ di cui 500k€ per esuberanza, sia in quanto i nuovi impianti di distruzione consentiranno la bruciatura del propellente/esplosivo ad un costo inferiore al ricavo, sia in quanto vi è stato un riallineamento delle giacenze di materiali da lavorare.

In conclusione, in relazione all'aumento del valore della produzione ed al contenuto aumento dei costi della produzione, e grazie anche all'utilizzo del fondo oneri per esuberanza, **la perdita operativa risulta in netto miglioramento del 75% (+917k€), passando da 1.228k€ a 311k€.**

Rispetto al **piano operativo** il valore della produzione ha registrato uno scostamento negativo del 15% (-1,2M€), dovuto principalmente alle lavorazioni per l'AD (-1,1M€).

In particolare si rileva la mancata demil di 70 missili Hawk, per un totale di 579 k€ da ascriversi a mutate esigenze della committenza (slittamento al 2014), in parte bilanciato dalle maggiori attività di demil dei razzi da 122 non NATO e degli MLRS italiani.
Si segnala poi il rallentamento, rispetto al budget, della commessa per la bonifica e smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi: nel complesso l'attività ha consuntivato uno slittamento di circa un anno, rispetto alla programmazione iniziale di commessa, dovuto:

- ritardo nell'operatività degli impianti e quindi nell'avvio lavorazioni;
- in fase operativa, alla complessità del lavoro di apertura dei singoli blocchi.

Per tali ragioni la commessa, ai ritmi produttivi ormai avviati e consolidati, verrà conclusa nel 2016.
Per quanto riguarda il lavoro di integrazione di componenti su parti piriche del missile contro carro Spike Fase II (di cui al contratto stipulato in data 19/09/2010 con M.B.D.A Italia) l'attività è proseguita nel 2013 con risultati produttivi in linea con gli impegni del programma.
I costi della produzione evidenziano uno scostamento negativo (-0,96M€), dovuto soprattutto alle lavorazioni esterne e agli ammortamenti della commessa dei blocchi di cemento, che, considerato lo slittamento del completamento delle attività al 2016, saranno ammortizzati nei 5 anni di commessa e non in 3; **pertanto la perdita operativa si è attestata a 311k€ invece di 84k€ previsti a budget.**

Stabilimento Militare Spolette - Torre Annunziata

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.211,4	1.377,0	4.034,6	5.411,6	605,0	742,8	1.347,7
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	528,8	0,0	9,0	9,0	18,1	258,0	276,1
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	**1.740,2**	**1.377,0**	**4.043,6**	**5.420,6**	**623,1**	**1.000,8**	**1.623,9**
Costi per materiali diretti	617,2	19,9	1.470,0	1.489,9	56,2	446,6	502,9
Costi diretti diversi	149,4	0,0	220,7	220,7	7,4	49,3	56,6
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	450,8	450,8	0,0	63,8	63,8
Totale costi esterni variabili	**766,6**	**19,9**	**2.141,5**	**2.161,3**	**63,6**	**559,7**	**623,3**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**973,7**	**1.357,2**	**1.902,1**	**3.259,3**	**559,5**	**441,1**	**1.000,6**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	579,6	883,9	545,5	1.429,4	260,7	119,5	380,2
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**394,0**	**473,2**	**1.356,7**	**1.829,9**	**298,8**	**321,6**	**620,4**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.776,0	950,5	586,5	1.536,9	2.036,9	933,6	2.970,5
Costi del personale indiretto	3.307,5	2.106,6	1.300,0	3.406,6	2.110,7	967,5	3.078,2
Spese generali di funzionamento	854,0	202,2	593,7	795,9	293,4	471,2	764,6
Ammortamenti	236,8	84,7	248,8	333,5	92,7	148,9	241,7
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	82,0	82,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	**7.174,3**	**3.344,0**	**2.728,9**	**6.072,9**	**4.533,7**	**2.603,2**	**7.136,9**
RISULTATO OPERATIVO	**-6.780,3**	**-2.870,8**	**-1.372,3**	**-4.243,0**	**-4.234,9**	**-2.281,6**	**-6.516,5**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
RISULTATO DI GESTIONE	**-6.779,7**	**-2.870,8**	**-1.372,3**	**-4.243,0**	**-4.234,9**	**-2.280,9**	**-6.515,8**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	15,8	24,4	15,1	39,5	7,1	3,2	10,3
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	75,9	42,5		42,5	80,7		80,7
Personale indiretto (N.ro)	89,4	93,2		93,2	83,0		83,0
Totale Personale	**181,2**	**175,2**		**175,2**	**174,0**		**174,0**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**17%**	**-**		**-**	**11%**		**11%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**20%**	**48%**		**48%**	**11%**		**11%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**52%**	**47%**		**47%**	**52%**		**52%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	95	363	7
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	53	30	49
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	234	11	71
TOTALE	**382**	**404**	**127**

In confronto con **l'anno precedente** il valore della produzione mostra complessivamente una diminuzione del 7%.

Tale flessione è da ascriversi al mercato captive - la diminuzione dei controlli di efficienza di munizionamento e il completamento nel 2012 dell'allestimento di false spolette sono stati, infatti, solo in parte compensati dalle nuove attività di ripristino e revisione periodica dei mezzi del Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri della Legione Campania - in parte recuperata dalla crescita nel mercato privato (+19%). Il valore della produzione dell'attività di *revamping* di mezzi dismessi dall'AD ha registrato gli stessi livelli del 2012, passando dai 527k€ del 2012 ai 511k€ del 2013 (di cui 254k€ di ricavi). Continua, inoltre, la vendita di mezzi nello stato in cui si trovano e di non conveniente recupero con un incremento di +177k€ rispetto al 2012.

Considerando che i costi della produzione sono diminuiti in seguito alla riduzione dei costi del personale civile dovuta ad uscite in quiescenza (6 unità), e che tale riduzione è stata in parte assorbita dalla svalutazione in bilancio di 82k€ di crediti di dubbia esigibilità relativi alla vendita di mezzi, la perdita **operativa è rimasta invariata rispetto al 2012 attestandosi a 6,52M€.**

Rispetto al **piano operativo** lo scostamento negativo del valore della produzione del 70% (3,8M€) è da ascriversi soprattutto al mercato privato (3M€), ed in particolare al ritardo nell'avvio dell'attività di riduzione di carri armati relativi al Polo di mantenimento di Piacenza (53 Leopard + 65 Sidam per -524k€) ed al completo slittamento al 2014 dei carri del Parco mezzi cingolati e corazzati di Lenta (300 carri armati M113 per -2,16M€) che, come per il 2012, anche nel 2013 non sono stati assegnati causa ritardi nella concessione del benestare da parte dell'Autorità Politica alla firma della convenzione tra AID ed il COMLOG.

E' stata effettuata, al momento, solo l'acquisizione in permuta dei carri del Polmant Nord di Piacenza, e dei 45 VCC della Brigata Marina San Marco di Brindisi. Tali mezzi saranno trasformati per la vendita nel 2014 insieme a quelli del Parco mezzi cingolati e corazzati di Lenta.

L'attività di *revamping* ha evidenziato uno scarto negativo nel valore della produzione di 689k€ (erano previsti 1,2M€ contro 511k€ consuntivati), da ascriversi sia ad i minori quantitativi venduti che anche ad i minori prezzi di vendita praticati, in parte compensata dallo scostamento positivo di 344k€ registrato per la vendita di mezzi nello stato in cui si trovano e di non conveniente recupero.

Per i costi della produzione è emerso uno scostamento negativo del 16% per via della componente dei costi diretti esterni prevista nelle attività di riduzione dei carri dovuta alla

mancata produzione; pertanto **la perdita operativa, nel confronto con le previsioni di piano, mostra un peggioramento (-54%)** passando da 4,2M€ a 6,8M€.

Stabilimento Militare Propellenti - Fontana Liri

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.120,1	643,0	4.763,1	5.406,2	1.005,1	3.075,1	4.080,2
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	138,0	0,0	33,5	33,5	0,3	-121,7	-121,5
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.	850,0	799,9	0,0	799,9	804,7	0,0	804,7
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	**4.108,1**	**1.442,9**	**4.796,7**	**6.239,6**	**1.810,0**	**2.953,3**	**4.763,3**
Costi per materiali diretti	1.565,0	16,0	2.633,6	2.649,6	1,4	1.029,5	1.030,9
Costi diretti diversi	676,3	2,3	505,6	507,9	2,2	612,6	614,8
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**2.241,3**	**18,3**	**3.139,2**	**3.157,5**	**3,6**	**1.642,2**	**1.645,7**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**1.866,9**	**1.424,6**	**1.657,5**	**3.082,1**	**1.806,4**	**1.311,1**	**3.117,6**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.845,9	1.019,3	944,4	1.963,7	1.169,6	612,9	1.782,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**21,0**	**405,3**	**713,1**	**1.118,4**	**636,8**	**698,2**	**1.335,0**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.333,0	181,3	780,2	961,5	428,5	719,7	1.148,2
Costi del personale indiretto	2.553,1	442,4	1.903,9	2.346,2	855,0	1.435,8	2.290,8
Spese generali di funzionamento	688,3	143,4	476,8	620,2	248,2	405,0	653,2
Ammortamenti	437,0	131,4	436,9	568,4	179,9	293,6	473,5
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	**5.011,4**	**898,5**	**3.597,8**	**4.496,3**	**1.711,7**	**2.854,0**	**4.565,7**
RISULTATO OPERATIVO	**-4.990,4**	**-493,2**	**-2.884,7**	**-3.377,9**	**-1.074,9**	**-2.155,8**	**-3.230,7**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	9,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	-3,2
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-4.982,3**	**-493,2**	**-2.884,7**	**-3.377,9**	**-1.074,9**	**-2.158,0**	**-3.232,9**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	26,8	6,1	26,3	32,4	10,1	17,0	27,2
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	35,9	26,7		26,7	31,9		31,9
Personale indiretto (N.ro)	88,8	83,0		83,0	81,5		81,5
Totale Personale	**151,5**	**142,1**		**142,1**	**140,6**		**140,6**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**43%**				**46%**		**46%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**32%**	**55%**		**55%**	**45%**		**45%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**44%**	**42%**		**42%**	**42%**		**42%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	250	230
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	120	100	20
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	84	-	14
TOTALE	**203**	**350**	**264**

In confronto al **2012** il valore della produzione ha registrato complessivamente una crescita del 16%, dovuto sia al mercato *captive* (sono state trasformate 3.896 cariche di lancio M4A1 in DM42, in confronto alle 200 del 2012 per +576k€ di ricavi) che alla produzione verso privati.
In tale attività si è registrato un aumento, da scriversi principalmente all'incremento della produzione di energia elettrica (+554k€), essendo stato il 2013 un anno particolarmente piovoso.
Tale aumento ha ampiamente compensato la riduzione della produzione di nitrocellulosa energetica per Simmel (-259k€).
Pertanto, la produzione verso privati ha contribuito per circa il 63% del totale, in leggero calo rispetto allo scorso anno (-3 punti percentuali).
Considerando la diminuzione dei costi della produzione, dovuta sia alla diminuzione dei costi esterni diretti, per maggiori produzioni di commesse ad alto valore aggiunto (trasformazione delle cariche di lancio e vendita di energia elettrica), che ad una diminuzione dei costi del personale per uscite in quiescenza (-10 unità), **la perdita operativa, rispetto al 2012, risulta migliorata del 35% passando da 4,9M€ del 2012 a 3,2M€ del 2013.**

Rispetto al **piano operativo** si registra uno scostamento negativo del 24% del valore della produzione (-1.476k€), dovuto alle commesse per gli altri clienti privati.
Lo scostamento positivo di energia elettrica venduta (+510k€) ha compensato solo parzialmente lo scarto negativo, rispetto al budget, della produzione di NC energetica (-908k€) dovuto alla mancata conferma degli ordini annunciati dalla SIMMEL a causa di problemi interni all'azienda stessa e la mancata produzione di nitrocellulosa per uso industriale (vernici) per -974k€; per quest'ultima produzione, il ritardo al collaudo dell'impianto appositamente predisposto, non ha consentito di completare la messa a punto dei processi e dei prodotti richiesti dal mercato.
Per quanto riguarda il mercato captive si è registrato invece un incremento di +362 k€ da ascriversi principalmente all'allestimento delle cariche di lancio M4A1 in DM42 (+ 279k€).
La diminuzione dei costi della produzione (-1,62M€), da attribuire principalmente ad una variazione del mix produttivo, più consistente rispetto al decremento del valore della produzione (-1,48M€) porta, in confronto con il piano, **ad una perdita operativa in miglioramento del 4 % passando da 3.378k€ a 3.231k€.**
Nel corso del 2013, l'UP di Fontana Liri ha sviluppato un nuovo tipo di nitrocellulosa plastificata per uso industriale – il cui ciclo produttivo, a differenza della NC attualmente sul mercato, prevede anche l'utilizzo della tecnologia dell'impianto di polvere sferica - ed i cui vantaggi risiedono nella maggiore stabilità del prodotto e nella plastificazione al 100%. L'attività commerciale è prevista dal 2014.

Stabilimento Militare Produzione Cordami - Castellammare di Stabia

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	495,8	450,6	412,2	862,8	533,0	71,9	604,9
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	48,9	0,0	0,0	0,0	35,9	7,5	43,3
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	1.476,0	0,0	1.476,0	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	**544,7**	**1.926,7**	**412,2**	**2.338,8**	**568,9**	**79,3**	**648,2**
Costi per materiali diretti	193,5	269,1	60,3	329,3	303,5	15,6	319,1
Costi diretti diversi	33,8	157,3	38,4	195,7	72,6	0,6	73,2
Costi per lavorazioni esterne	127,3	1.180,2	0,0	1.180,2	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**354,6**	**1.606,6**	**98,7**	**1.705,2**	**376,2**	**16,2**	**392,3**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**190,0**	**320,1**	**313,5**	**633,6**	**192,7**	**63,2**	**255,9**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	176,9	111,3	243,3	354,6	214,3	46,8	261,1
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**13,2**	**208,8**	**70,2**	**279,0**	**-21,6**	**16,3**	**-5,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.057,1	256,3	560,2	816,5	865,3	189,2	1.054,5
Costi del personale indiretto	1.310,6	457,7	1.000,4	1.458,1	1.166,1	254,9	1.421,0
Spese generali di funzionamento	421,3	388,0	83,0	471,0	387,3	54,0	441,3
Ammortamenti	127,4	149,3	31,9	181,2	117,4	16,4	133,8
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	**2.916,4**	**1.251,4**	**1.675,5**	**2.926,9**	**2.536,1**	**514,4**	**3.050,6**
RISULTATO OPERATIVO	**-2.903,2**	**-1.042,6**	**-1.605,3**	**-2.647,9**	**-2.557,7**	**-498,1**	**-3.055,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	4,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-2.903,9**	**-1.042,6**	**-1.605,3**	**-2.647,9**	**-2.557,7**	**-494,0**	**-3.051,7**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	5,0	3,1	6,9	10,0	5,6	1,2	6,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	31,0	23,0		23,0	27,5		27,5
Personale indiretto (N.ro)	37,6	41,0		41,0	36,5		36,5
Totale Personale	**73,6**	**74,0**		**74,0**	**70,8**		**70,8**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**14%**				**20%**		**20%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**15%**	**30%**		**30%**	**12%**		**12%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**49%**	**45%**		**45%**	**48%**		**48%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	1.150	670	-
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	123	52	20
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	7	70	132
TOTALE	**1.280**	**792**	**152**

Rispetto al **2012**, la produzione sviluppata, pari a 648k€, ha registrato una crescita del 19% (+104k€), dovuta ad una ripresa delle attività tradizionali di produzione cordami per l'AD.
Considerando l'aumento dei costi del personale di 187k€ rispetto all'EF precedente dovuto sostanzialmente alla registrazione nel bilancio 2013 del FUA-FUS, delle posizioni organizzative, delle Particolari Posizioni di Lavoro e delle indennità di rischio di competenza del 2012, **la perdita operativa risulta in aumento del 5% passando da 2.903k€ del consuntivo dell'anno passato a 3.056k€ del 2013.**

Rispetto al piano operativo, la produzione di cordami (AD e altri clienti) ha mantenuto i livelli previsti. Considerando che la fase di ricerca e sviluppo relativa ai sistemi fibrorinforzati destinati alla protezione antisismica degli edifici, in collaborazione l'Università "Federico II" di Napoli, si è conclusa positivamente nei primi mesi dell'anno e che le attività proseguiranno con la fase di industrializzazione del processo produttivo, la produzione su scala industriale, che sarebbe dovuta iniziare negli ultimi mesi del 2013, è stata spostata al 2014.
Poiché invece la produzione dei complementi di arredo prevista per il 2013, come anticipato in sede di semestrale, non è stata effettuata in quanto non sono ancora stati finalizzati gli accordi per la relativa commercializzazione, e soprattutto che le attività della commessa di ricerca Carbon-Carbon del 2013 sono andate in ritardo a causa della sospensione della commessa, per motivi ascrivibili alla committenza, registrata per buona parte del 2012 e fino al primo semestre del 2013, e che pertanto solo negli ultimi mesi di tale anno sono state sviluppate le attività tecnico amministrative - che saranno ultimate nel 2014 - propedeutiche alla fase 1 di preparazione ed alla fase 2 di sviluppo tecnologico su piccola scala i cui investimenti saranno completati a metà del 2015, il valore della produzione, nel confronto col piano operativo, mostra uno scostamento negativo (-1,7M€).

In conclusione, la perdita operativa rispetto al piano, evidenzia un peggioramento (-15%) passando da 2.648k€ di previsione a 3.056k€.

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare – Firenze

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.601,4	4.672,2	1.970,6	6.642,8	4.006,4	1.428,7	5.435,1
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	841,0	0,0	0,0	0,0	55,9	225,6	281,6
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.	374,1	412,5	0,0	412,5	384,6	0,0	384,6
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	53,1	0,0	0,0	0,0	13,1	11,8	24,9
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-53,1	0,0	0,0	0,0	-11,8	-13,1	-24,9
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.816,6**	**5.084,7**	**1.970,6**	**7.055,3**	**4.448,2**	**1.653,1**	**6.101,3**
Costi per materiali diretti	1.712,6	1.293,1	382,3	1.675,4	580,7	389,9	970,6
Costi diretti diversi	571,7	540,5	315,1	855,6	445,9	165,3	611,3
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	1,5	1,5	0,7	0,0	0,7
Totale costi esterni variabili	**2.284,3**	**1.833,6**	**698,9**	**2.532,5**	**1.027,4**	**555,2**	**1.582,6**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**4.532,3**	**3.251,0**	**1.271,7**	**4.522,8**	**3.420,8**	**1.097,9**	**4.518,7**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.705,4	975,5	444,9	1.420,4	987,8	653,4	1.641,2
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**2.827,0**	**2.275,5**	**826,9**	**3.102,4**	**2.433,0**	**444,5**	**2.877,5**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	0,0	130,7	79,5	210,2	27,4	23,9	51,3
Costi del personale indiretto	1.719,0	1.004,5	611,0	1.615,5	878,8	767,1	1.645,8
Spese generali di funzionamento	739,6	506,6	196,3	702,9	498,9	185,4	684,3
Ammortamenti	341,2	381,5	147,9	529,4	239,0	88,8	327,8
Accantonamenti per rischi	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	111,0	111,0
Totale costi fissi	**2.799,8**	**2.023,3**	**1.034,6**	**3.058,0**	**1.644,0**	**1.176,1**	**2.820,1**
RISULTATO OPERATIVO	**27,1**	**252,2**	**-207,8**	**44,4**	**789,0**	**-731,6**	**57,4**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,4	-4,4
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**26,9**	**252,2**	**-207,8**	**44,4**	**789,0**	**-736,0**	**53,0**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	39,0	19,7	12,0	31,6	19,6	17,1	36,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	-	5,6		5,6	1,3		1,3
Personale indiretto (N.ro)	47,4	47,3		47,3	45,0		45,0
Totale Personale	**86,4**	**84,6**		**84,6**	**83,0**		**83,0**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**100%**				**96%**		**96%**
Ore a standard /ore potenziali (%)	**78%**	**85%**		**85%**	**85%**		**85%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**67%**	**49%**		**49%**	**51%**		**51%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	410	80	252
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	60
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	93	467	387
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	40	-	3
TOTALE	**543**	**547**	**702**

Rispetto al 2012 il valore della produzione ha registrato uno scostamento negativo del 10%. Tale flessione è da ascriversi sia alla diminuzione della produzione verso l'AD (-400k€) che verso il mercato esterno (clienti privati ed istituzionali) (-200k€).

In merito al mercato AD la flessione è stata registrata sia a causa della ridotta assegnazione delle commesse di prodotti tradizionali/kit sanitari che del temporaneo ridimensionamento dell'attività della Banca Militare del Sangue - nell'attesa della finalizzazione da parte del Ministero della Difesa di un decreto per la definizione dei nuovi compiti d'istituto lo stabilimento di Firenze ha continuato a gestire detta unità avendone ridotto le unita lavorative assegnate - parzialmente compensata dall'esecuzione di importanti commesse per l'allestimento/ricondizionamento di corredi complementari /autoiniettori NBC.

Per il mercato esterno, mentre i ricavi sono aumentati di +380k€ sopratutto per la vendita di farmaci orfani/carenti/antidoti, tra i quali si ricordano la Mexiletina cloridrato, la Pennicillamina, il Ketoconazolo ed il Potassio ioduro richiesti rispettivamente da parte dell'Istituto Superiore di Sanità,/AIFA/Ministero della Salute, che confermano il crescente ruolo sociale dello Stabilimento di Firenze come unica Officina farmaceutica dello Stato, è stato necessario ridurre la valorizzazione delle commesse con Ministero della Salute relative alla trasformazione dell'Oseltamivir in capsule; in particolare si evidenzia che, per la prevista evoluzione del secondo contratto, non ancora reso operativo, è stato ritenuto opportuno rivedere, rispetto all'EF precedente, l'impostazione della commessa in merito alla valorizzazione dei lavori in corso. Infatti, poiché lo SCFM nel 2013 ha proposto al MdS una rimodulazione delle condizioni contrattuali (nei termini e nelle modalità di pagamento, nonché nel riconoscimento di un corrispettivo, anche in assenza di produzione, per il mantenimento della prontezza operativa) al fine di poterlo rendere esecutivo nel 2014, e conseguentemente l'UP non ha riservato nel 2013 manodopera pronta alla produzione, non è stato possibile procedere a valorizzare i lavori in corso, come invece effettuato nel precedente EF. Invece, per l'atto aggiuntivo al primo contratto, anch'esso non ancora reso operativo, la situazione è rimasta invariata rispetto al 2012; lo stabilimento ha quindi riservato una quota di manodopera e le relative linee pronte per la produzione, e pertanto sono stati valorizzati come lavori in corso i relativi costi (delta LIC +266k€).

Nei primi mesi del 2014 si è conclusa l'attività di gestione tecnica, amministrativa e contrattuale per conto dell'AD relativa al progetto di ricerca Stop Shock (studio sperimentale per la ricerca clinica del trattamento di vittime in shock emorragico); l'attività di ricerca ha avuto un esito favorevole pertanto si procederà alla richiesta di registrazione del medicinale a nome dell'AID-SCFM.

Infine, nell'ottica della produzione di medicinali di difficile reperimento, sono stati autorizzati investimenti per la registrazione, secondo le procedure comunitarie, del medicinale mexiletina cloridrato 200mg quale Farmaco Orfano, al fine di rendere disponibile il suddetto medicinale ai pazienti affetti da Miotonie. In tale contesto è già stata ottenuta la designazione da parte della Commissione Europea quale Farmaco Orfano. Nell'arco del 2014 dovrebbe essere rilasciata dall'EMA l'Autorizzazione per l'Immissione in Commercio per il ketoconazolo.
La diminuzione dei costi di produzione (-11%), registrata nel 2013 rispetto al 2012, è dovuta alla riduzione dei costi esterni variabili. **Lo stabilimento registra, quindi, per il sesto anno consecutivo il pareggio di bilancio, con un risultato operativo di +57,4k€.**

Rispetto al **piano operativo**, lo scostamento negativo del 14% del valore della produzione è da imputarsi principalmente alla riduzione dei prezzi - e contestualmente dei costi - degli autoiniettori e dei corredi complementari NBC in conseguenza del fatto che i materiali relativi a tali commesse, invece di essere acquisiti dall'UP come previsto a budget, sono stati acquistati direttamente dal committente per il tramite dello Stabilimento per usufruire dell'esenzione IVA in quanto destinati alle FFAA italiane operanti in teatri operativi sotto egida NATO, poi alla rimodulazione dei ricavi della BMS infine ai minor incrementi di lavori in corso determinati dalle commesse Oseltamivir rispetto al budget, ove era stata valorizzata quota parte di anticipi già pagati dal MdS.
Il consuntivo 2013 registra pertanto un risultato operativo positivo, confermando la previsione di piano.

Stabilimento Grafico Militare – Gaeta

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.042,7	7.932,3	0,0	7.932,3	1.346,3	0,0	1.346,3
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	2.605,2	-1.298,6	0,0	-1.298,6	3.919,8	0,0	3.919,8
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 (+)	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	**3.648,0**	**6.633,7**	**0,0**	**6.633,7**	**5.266,2**	**0,0**	**5.266,2**
Costi per materiali diretti	140,7	62,5	0,0	62,5	139,4	0,0	139,4
Costi diretti diversi	1.479,7	859,8	0,0	859,8	1.675,5	0,0	1.675,5
Costi per lavorazioni esterne	1.033,7	889,1	0,0	889,1	1.000,1	0,0	1.000,1
Totale costi esterni variabili	**2.654,1**	**1.811,3**	**0,0**	**1.811,3**	**2.815,0**	**0,0**	**2.815,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**993,8**	**4.822,4**	**0,0**	**4.822,4**	**2.451,2**	**0,0**	**2.451,2**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	346,2	2.845,2	0,0	2.845,2	2.067,4	0,0	2.067,4
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**647,7**	**1.977,2**	**0,0**	**1.977,2**	**383,8**	**0,0**	**383,8**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.941,9	237,1	0,0	237,1	1.088,7	0,0	1.088,7
Costi del personale indiretto	2.565,8	2.399,0	0,0	2.399,0	2.318,2	0,0	2.318,2
Spese generali di funzionamento	435,6	375,1	0,0	375,1	411,1	0,0	411,1
Ammortamenti	196,5	384,2	0,0	384,2	203,8	0,0	203,8
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	**5.139,9**	**3.395,4**	**0,0**	**3.395,4**	**4.021,7**	**0,0**	**4.021,7**
RISULTATO OPERATIVO	**-4.492,2**	**-1.418,2**	**0,0**	**-1.418,2**	**-3.638,0**	**0,0**	**-3.638,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-4.492,6**	**-1.418,2**	**0,0**	**-1.418,2**	**-3.638,0**	**-0,3**	**-3.638,2**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	9,8	84,9	0,0	84,9	60,3	0,0	60,3
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	55,2	7,1		7,1	31,7		31,7
Personale indiretto (N.ro)	67,8	66,0		66,0	59,4		59,4
Totale Personale	**132,8**	**158,0**		**158,0**	**151,4**		**151,4**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**15%**				**66%**		**66%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**38%**	**92%**		**92%**	**63%**		**63%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**54%**	**58%**		**58%**	**61%**		**61%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	25	-	371
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;		-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	142	30	23
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	201	144	118
TOTALE	**367**	**174**	**512**

Rispetto al **2012**, grazie alla prosecuzione delle attività relative al 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, la produzione sviluppata nel 2013, pari a 5,3M€, è cresciuta del 44% (+1,6M€, di cui 1M€ per le produzioni e 0,6M€ come valorizzazione nei lavori in corso dei costi esterni per detto progetto). Al valore della produzione hanno contribuito:

- la dematerializzazione dei 1.371m di archivio contro i 280m del 2012, valutati a lavori in corso per 1.850k€ (*)
- il servizio prestato all'AD di consultazione della documentazione valutati a ricavi per 460k€
- la valorizzazione nei lavori in corso dei costi esterni sostenuti anticipatamente per il progetto stesso non assorbiti ancora dai metri dematerializzati (2.535k€);
- l'attività grafica, che si è esaurita nel 2013, e che ha contribuito per 421k€; pertanto nei primi mesi del 2014 è iniziata la dismissione e la vendita dei relativi macchinari ed attrezzature.

Nonostante che il personale in forza sia stato interamente registrato a costo nel conto economico in quanto utilizzato nella produzione, a differenza degli esercizi precedenti i cui costi afferivano esclusivamente al personale di previsto trasferimento in Agenzia, con un incremento dei costi del personale di 620k€, **la perdita operativa è migliorata del 19% passando da 4.492k€ del 2012 a 3.638k€ del 2013.**

(*) poiché la linea di demat è stata resa operante in sede provvisoria, la produzione non è stata valorizzata nei ricavi come nel 2012 in quanto solo nel 2013 è emerso che il trattamento dei faldoni non potrà essere completato fino all'acquisizione di un SW atto a certificare l'avvenuta demat; ciò ha reso necessario l'emissione di nota credito per i ricavi relativi alla produzione 2012 e la riclassificazione degli stessi a lavori in corso.

(**) nel 2012 tale servizio era stato valorizzato nei lavori in corso in quanto l'attività era stata inquadrata come parte di una prestazione globale riferita ad una commessa di durata pluriennale, e non come erogazione di ripetuti singoli servizi, valorizzazione che meglio si attaglia alle caratteristiche del servizio; pertanto tale posta è stata riclassificata come ricavi.

In confronto con il **piano operativo** la produzione sviluppata nel 2013 risulta in ritardo sia per quanto concerne le operazioni di dematerializzazione (erano previsti 8.120 invece che 1.371 m) che soprattutto per la realizzazione ed il completamento del centro di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa: infatti gli investimenti produttivi ed i relativi adeguamenti delle infrastrutture – che hanno subito un incremento di spesa rispetto a quanto previsto a budget per 1,9M€ - sono stati realizzati al 54% contro una previsione del 100% al 2013. Come bene noto tale situazione è stata indotta sia dalla mancata consegna della Caserma Sant'Angelo Alto (ex base USA) con la conseguente necessità di riformulare l'intero progetto infrastrutturale sulla Caserma di Sant'Angelo Basso, e di effettuare un attrezzaggio di tutte le attività di dematerializzazione e di grafica in una struttura provvisoria, fino al termine dei sopracitati lavori alle strutture di Sant'Angelo Basso, che ad altri fattori collegabili al fornitore del progetto (Consorzio S3Log) ed a ritardi/inefficienze dell'UP**.** In particolare occorre tenere presente che le attività di dematerializzazione sono state avviate a partire dal mese di febbraio e che pertanto le circa 60 unità lavorative da impegnarvi sono rimaste per circa un mese in vuoto lavoro, essendo state già separate a fine 2012 le figure destinate a proseguire per tutto il 2013 le attività grafiche da quelle destinate a svolgere le attività di dematerializzazione (da notare che tali figure provenivano da processi completati di riqualificazione, e quindi non più utilizzabili nelle precedenti mansioni; e che le rimanenti provenivano da analoghi processi di riprofessionalizzazione con corsi ad hoc.

Il valore della produzione consuntivato nel 2013 è stato pari a 5,3M€ contro i 6,6M€ previsti a budget. Mentre la grafica ha registrato un +0,3M€, le attività di demat degli archivi dell'AD ed il servizio di consultazione della documentazione hanno registrato uno scostamento negativo di 4,9M€ come conseguenza della ridotta produzione dei metri di archivio dematerializzati per le problematiche sopra riportate (in una certa misura bilanciato dalla maggiore valorizzazione a metro della produzione rispetto al budget, basata su un'approfondita analisi di benchmark elaborata anche con il supporto del Consorzio S3Log), solo in parte compensato dall'incremento dei lavori in corso relativi ai costi esterni sostenuti anticipatamente per il progetto e non ancora assorbiti dai metri dematerializzati, rispetto all'ipotesi di budget (scostamento di +3,4M€), che prevedeva invece un decremento dei lavori in corso legato al consumo per la produzione di costi precedentemente capitalizzati - situazione non verificatasi per il ritardo accumulato dal progetto. Ne segue anche che, rispetto al budget, i costi diretti esterni presentano un netto incremento (+1M€), dovuto allo slittamento dei costi del progetto dal 2012 al 2013 (non erano quindi previsti nel budget**).**

Le ore consuntivate sulle commesse (al netto delle ore di formazione / addestramento on the job del ns. personale, erogate dal Consorzio S3Log) hanno raggiunto il 66% della potenzialità, (quelle a standard il 63%) rispetto al 92% delle ore programmate a budget. Occorre precisare che in corso d'anno è stato rivisto il ciclo di lavoro e quindi è stato necessario revisionare lo standard.

In conclusione la perdita operativa è peggiorata del 157%, passando da 1.418k€ del piano operativo a 3.638k€.

Arsenale Militare – Messina

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONSUNTIVO 2013		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.822,3	4.621,2	2.750,0	7.371,2	8.527,9	2.973,2	11.501,1
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-663,0	0,0	0,0	0,0	1.152,7	504,6	1.657,3
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.	539,5	559,1	0,0	559,1	581,8	0,0	581,8
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	**4.698,8**	**5.180,4**	**2.750,0**	**7.930,4**	**10.262,4**	**3.477,8**	**13.740,3**
Costi per materiali diretti	203,8	532,0	100,0	632,0	4.277,6	28,2	4.305,8
Costi diretti diversi	476,3	50,0	100,0	150,0	35,6	830,6	866,2
Costi per lavorazioni esterne	1.234,1	598,0	1.100,0	1.698,0	573,8	1.244,2	1.818,0
Totale costi esterni variabili	**1.914,2**	**1.180,0**	**1.300,0**	**2.480,0**	**4.887,0**	**2.103,0**	**6.990,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.784,6**	**4.000,4**	**1.450,0**	**5.450,4**	**5.375,4**	**1.374,9**	**6.750,3**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	2.381,7	2.468,1	1.026,4	3.494,5	3.103,2	739,3	3.842,4
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**402,8**	**1.532,3**	**423,6**	**1.955,8**	**2.272,3**	**635,6**	**2.907,9**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.363,4	697,8	375,2	1.073,0	589,9	173,0	762,9
Costi del personale indiretto	3.593,2	2.022,3	1.087,4	3.109,7	2.739,9	803,3	3.543,3
Spese generali di funzionamento	632,3	406,1	215,6	621,7	455,8	154,5	610,3
Ammortamenti	544,0	313,1	166,2	479,4	354,9	120,3	475,2
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-340,0	-340,0
Totale costi fissi	**7.473,0**	**3.439,4**	**1.844,4**	**5.283,8**	**4.140,6**	**911,0**	**5.051,6**
RISULTATO OPERATIVO	**-7.070,1**	**-1.907,2**	**-1.420,8**	**-3.328,0**	**-1.868,3**	**-275,5**	**-2.143,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	4,5	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	-0,4
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-7.063,6**	**-1.907,2**	**-1.420,8**	**-3.328,0**	**-1.868,7**	**-275,5**	**-2.144,1**

PERSONALE	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013			CONS. 2013		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	50,1	54,5	29,3	83,8	68,9	20,2	89,1
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	64,3	30,6		30,6	20,9		20,9
Personale indiretto (N.ro)	107,7	101,9		101,9	109,7		109,7
Totale Personale	**222,0**	**216,3**		**216,3**	**219,7**		**219,7**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**44%**				**81%**		**81%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**37%**	**73%**		**73%**	**81%**		**81%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**53%**	**53%**		**53%**	**50%**		**50%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2012	PIANO OPERATIVO 2013	CONS. 2013
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	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;	100	70	598
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	50	63	91
TOTALE	**266**	**133**	**689**

Rispetto al **consuntivo 2012**, la produzione sviluppata **ha registrato un netto miglioramento, pari al 192% passando da 4.699k€ a 13.740k€**, da ascriversi principalmente all'assegnazione e realizzazione di importanti commesse da parte della MM. In particolare, è stata completata la commessa relativa alla Nave Sfinge (+3,04M€) ed è stato ricondizionato il rimorchiatore di potenza per le esigenze di assistenza portuale alle UU.NN., acquisito dal mercato civile dell'usato (+3,88M€).
Inoltre, sono stati portati a lavori in corso +804k€ per l'avanzamento della commessa di trasformazione n°2 bettoline GRG 553 - 554 e +349k€ per la Nave Levanzo.
Anche il mercato privato ha consuntivato un valore della produzione in crescita rispetto al 2012 (+ 27%), da ascriversi soprattutto all'avanzamento del refitting di due pattugliatori di classe 900 della Guardia Costiera per Selex (+620k€ di lavori in corso).

Sebbene i costi della produzione abbiano subìto un incremento del 35% rispetto al consuntivo 2012 (+4,17M€), di cui +3,88M€ per l'acquisizione del rimorchiatore per la MM, **la perdita operativa è migliorata del 70%, passando da 7.070k€ del 2012 a 2.144k€ del 2013.**
Inoltre, nel 2013 è stato chiuso il fondo oneri di 340k€, aperto nel 2012 per un risarcimento commerciale.

Rispetto al **piano operativo 2013,** l'incremento del valore della produzione del 73% (+5,81M€) - da ascriversi sia al mercato captive (assegnazione, nella seconda metà dell'anno, della commessa di ricondizionamento di un rimorchiatore per la MM) che privato - più consistente rispetto all'aumento dei costi della produzione, ha determinato **un miglioramento della perdita operativa (+36%) passando da 3.328k€ di previsione a 2.144k€.**

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 esigenza non più procrastinabile.

RISORSE UMANE

La consistenza del personale dell'Agenzia, ad inizio e fine 2013, è riportata nel prospetto seguente:

	inizio 2013	*fine 2013*	*variazione*
Personale civile dell'Agenzia (inclusa DG)	**947**	**928**	**-19**
Personale civile AD non ancora transitato all'Agenzia	**140**	**142**	**2**
Personale militare comandato c/o l'Agenzia	**67**	***66***	***- 1***
	1.154	***1.136***	***-18***

ATTI ISTITUZIONALI FORMALIZZATI NEL CORSO DEL 2013

- Nomina del Brig. Gen. (aus.) Gennaro Di Lauro quale membro del Comitato Direttivo di AID (C.O. n. 245/2013 in data 5 settembre 2013).
- Decreto del Ministro della Difesa 9 settembre 2013, concernente l'individuazione degli enti pubblici vigilati dal Ministro della difesa, che si avvalgono dell'O.I.V. del Ministero della difesa per lo svolgimento delle attività di valutazione, a mente dell'articolo 21, comma1, del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n, 90.
- Decreto del Ministro della difesa 18 settembre 2013, con il quale vengono aggiornati gli incarichi equipollenti degli Ufficiali del ruolo normale delle Armi di fanteria, cavalleria, artiglieria, genio, trasmissioni ed altri corpi ai fini della valutazione per l'avanzamento. Tra questi sono compresi gli ufficiali medici e farmacisti , che prestano servizio in Agenzia.
- Decreto ministeriale 11 luglio 2013, concernente la riorganizzazione del servizio trasfusionale militare, che esclude la Banca militare del sangue dello Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze.
- Decreto del Ministro della Salute 27 dicembre 2012, che, nell'ambito del Piano di difesa nazionale, stabilisce ruolo ed operatività dello Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze. Tale decreto rinnova l'accordo con il Ministero della Salute, siglato il 27 dicembre 2007.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 gennaio 2014 concernete la rideterminazione delle dotazioni organiche del personale dell'Agenzia Industrie Difesa in attuazione dell'articolo 2 del DL del 6/7/2012, n.95, convertito dalla Legge del 7/08/2012 n. 135, ricevuta in data 22/04/2014 protocollo M_DGAID 0002018.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il riposizionamento strategico degli stabilimenti AID, definito sulla base dei progetti di riconversione (totale, o parziale) e di potenziamento produttivo intrapresi, vedrà sostanzialmente la sua attuazione nel 2014. In alcune UP sono ancora da completare investimenti di potenziamento (linee di scaricamento per mine anticarro per l'UP di Noceto) e l'acquisizione di nuovi mercati; in altre è necessario finalizzare l'integrazione delle scelte già effettuate di diversificazione in nuove aree strategiche con nuove tecnologie (dematerializzazione della documentazione per l'UP di Gaeta); in altre ancora porre in atto il completamento dei progetti di sviluppo tecnologico (Carbon Carbon per l'UP di Castellammare di Stabia, che vedrà il compimento nel biennio 2015 – 2016 e l'auspicabile entrata in produzione nel 2017).

Gli effetti sulla performance, visibili già in modo netto nel 2013, si prevede che continueranno nel prosieguo della gestione 2014, e negli anni successivi.

Le strategie di crescita organica per linee interne intraprese dall'AID, sia di diversificazione, che di penetrazione nei business tradizionali, nonché di sviluppo tecnologico o di crescita della dimensione produttiva, hanno rappresentano un passaggio articolato per la vita dell'Agenzia e delle sue UP, comportando notevoli difficoltà connesse a nuove complessità gestionali, quali ad esempio una fisiologica **instabilità degli equilibri organizzativi e finanziari,** rappresentata ampiamente nel 'Quadro Generale'.

In tale ambito non va trascurato che, sebbene la crescita sia stata sviluppata essenzialmente per linee interne, facendo quindi perno su capacità e risorse disponibili all'interno dell'organizzazione, è stato necessario, specialmente per lo sviluppo in settori specialistici, **il ricorso a partnership ed alleanze** affinché altre organizzazioni potessero apportare quelle competenze tecnologiche, di mercato, e organizzative, di cui l'AID era sprovvista.

In tale scenario devono essere anche rappresentate le attività in corso relative allo sviluppo qualitativo dei processi gestionali dell'Agenzia, quali il passaggio ad un nuovo e più evoluto sistema informativo dotato di ulteriori potenzialità e funzionalità; nonché l'implementazione del sistema integrato di gestione ambientale, della qualità, e della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Infine, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi istituzionali dell'AID, si sta configurando la necessità di una evoluzione dell'organizzazione verso modelli a maggiore integrazione, coordinamento e proattività, unitamente all'apporto di ulteriori competenze, sia in

termini qualitativi che quantitativi, nei settori strategici dell'organizzazione, quali il marketing/commerciale, le attività operative ed il controllo di gestione, fortemente impegnati dagli accresciuti carichi di lavoro conseguenti alla trasformazione in atto.

BILANCIO 2013

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	724.911	741.003
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.800	1.524.766
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.459.962	2.699.890
	Totale	3.186.673	4.965.659
II	**- Immobilizzazioni materiali nette**		
2)	- Impianti e macchinari	7.714.339	6.715.538
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	428.977	359.675
4)	- Altri beni	161.494	135.955
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	11.275.232	1.548.188
	Totale	19.580.042	8.759.356
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**22.766.715**	**13.725.015**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.928.428	5.480.026
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.870.766	2.040.407
3)	- Lavori in corso su ordinazione	10.708.562	4.930.830
4)	- Prodotti finiti	2.480.198	2.022.710
5)	- Acconti	146.335	432.732
	Totale	21.134.289	14.906.705
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	4.561.302	4.185.981
4)	- verso Amm.Difesa	20.144.742	10.670.176
5)	- verso Altri	144.505	186.762
	Totale	24.850.549	15.042.919
IV	**- Disponibilità liquide**		
1)	- Depositi bancari	27.873.803	44.640.554
3)	- Denaro e valori in cassa	32.134	44.804
	Totale	27.905.937	44.685.358
	Totale attivo circolante (C)	**73.890.775**	**74.634.982**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	5.900	6.021
	- Risconti attivi	36.552	19.305
	Totale Ratei e Risconti (D)	**42.452**	**25.326**
	TOTALE ATTIVO	**96.699.942**	**88.385.323**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	18.271.776	18.271.776
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	1.119.727
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	31.166.213	26.724.285
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	1.440.634	4.085.212
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	471.772	677.625
	Totale patrimonio netto (A)	**51.350.395**	**50.878.625**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	369.669	1.329.963
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**369.669**	**1.329.963**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	10.103.093	4.395.408
6)	- Acconti da clienti	3.340.796	3.535.105
7)	- Debiti verso fornitori	13.982.320	11.466.488
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	314.102	242.775
12)	- Debiti tributari	182.025	129.811
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	147.172	106.625
14)	- Altri debiti	165.626	191.606
	Totale debiti (D)	**28.235.134**	**20.067.818**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	1.567
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	12.015.456	13.145.064
	Contributi indistinti per la gestione	112.387	27.549
	Contributi su rimanenze	4.526.869	2.164.186
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	4.228	293.157
	Contributi su costruzioni interne	85.804	441.370
	Altri risconti	-	36.024
	Totale	16.744.744	16.107.350
	Totale Ratei e Risconti (E)	**16.744.744**	**16.108.917**
	TOTALE PASSIVO	**96.699.942**	**88.385.323**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**7.544.567**	**15.964.017**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	31.927.247	21.953.956
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	10.846.905	8.825.999
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	287.847	345.053
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	5.777.731	2.695.186
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	1.410.936	538.633
	- altri	180.515	456.687
	Totale valore della produzione (A)	**50.431.181**	**34.815.514**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	9.081.015	4.769.156
7)	Servizi	13.101.786	12.625.731
8)	Godimento beni di terzi	64.951	202.163
9)	Personale	44.520.184	44.589.521
a)	- salari e stipendi	*26.639.074*	*26.818.683*
b)	- oneri sociali	*9.319.395*	*9.382.229*
b)	- Irap	*2.463.867*	*2.478.255*
c)	- trattamento di fine rapporto	*1.984.427*	*1.997.807*
e)	- personale comandato	*2.760.717*	*2.686.200*
e)	- altri costi	*1.352.704*	*1.226.347*
10	Ammortamenti e svalutazioni	3.425.702	3.128.414
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*1.059.508*	*1.047.577*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*2.366.194*	*2.080.837*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	82.000	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie,di consumo e di merci	- 448.403	755.550
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	450.642	574.828
14)	Oneri diversi di gestione	690.130	430.290
	Totale costi della produzione (B)	**70.968.007**	**67.075.653**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 20.536.826**	**- 32.260.139**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	35.616	30.962
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	9.765	6.016
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**25.851**	**24.946**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	8.106	2.130
21)	- altri oneri	6.969	4.352
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**1.137**	**- 2.222**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 20.509.838**	**- 32.237.415**
	Contributi in conto esercizio	20.981.610	32.915.040
23)	**Risultato dell'esercizio**	**471.772**	**677.625**

NOTA INTEGRATIVA

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 2002/2013 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:

Impianti e macchinari	*dal 10 al 12,50%*
Attrezzature Industriali e Commerciali	*dal 20 al 25%*
Altri beni	*dal 12 al 20%*

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, é 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.

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI

DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		2013	2012	Variazione
Immobilizzazioni nette	€	22.766.715	13.725.015	9.041.700

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

		2013	2012	Variazione
Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	€	3.186.673	4.965.659	- 1.778.986

Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2013, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. Alcuni valori al 31/12/2012 sono stati riclassificati tra immobilizzazioni immateriali e materiali. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
Cespite	31/12/2012			VARIAZIONE ESERCIZIO		31/12/2013		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio	Acquisti	Amm.to	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Oneri pluriennali	3.539.587	2.798.584	741.003	537.929	554.021	4.077.516	3.352.605	724.911
Costi incrementativi su beni di terzi	5.838.938	3.139.048	2.699.890	265.559	505.487	6.104.497	3.644.535	2.459.962
Totale	9.378.525	5.937.632	3.440.893	803.488	1.059.508	10.182.013	6.997.140	3.184.873

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	
Situazione al 31/12/2012	1.524.766
Importi contabilizzati nell'esercizio 2013	39.158
Importi passati a immobilizzazioni immateriali nell'esercizio	- 1.562.124
Totale immob.ni immateriali in corso al 31/12/2013	1.800,00

Gli acquisti relativi ai costi incrementativi su beni di terzi sono riferiti all'adeguamento e la ristrutturazione di immobili ed impianti di proprietà dell'Amministrazione Difesa, ricevuti in comodato d'uso gratuito.

		2013	2012	Variazione
Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	**€**	19.580.042	8.759.356	10.820.686

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2013, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. Alcuni valori al 31/12/2012 sono stati riclassificati tra immobilizzazioni immateriali e materiali.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2012		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.482.366	7.482.366	-
Impianti e macchinari acquistati	16.593.616	9.878.078	6.715.538
Attrezz. industriali e comm. conferite	983.610	983.610	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.147.041	2.787.366	359.675
Altri beni conferiti	-	-	-
Altri beni acquistati	1.908.982	1.773.027	135.955
Totale	30.115.615	22.904.447	7.211.168

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Cespite	VARIAZIONE ESERCIZIO			
	Acquisti	Amm.to	Alienazioni	
			Costo	F.do amm.
Impianti e macchinari conferiti	-	-	50.695	50.695
Impianti e macchinari acquistati	3.113.912	2.115.111	2.022	2.022
Attrezz. industriali e comm. conferite	-	-	-	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	228.573	159.283	-	12
Altri beni conferiti	-	-	-	-
Altri beni acquistati	117.339	91.800	4.381	4.381
Totale	3.459.824	2.366.194	57.098	57.110

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2013		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.431.671	7.431.671	-
Impianti e macchinari acquistati	19.705.506	11.991.167	7.714.339
Attrezz. industriali e comm. conferite	983.610	983.610	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.375.614	2.946.637	428.977
Altri beni conferiti	-	-	-
Altri beni acquistati	2.021.940	1.860.446	161.494
Totale	33.518.341	25.213.531	8.304.810

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	
Situazione al 31/12/2012	1.548.188
Importi contabilizzati nell'esercizio 2013	11.136.082
Importi passati a immobilizzazioni materiali nell'esercizio	- 1.409.038
Totale immobilizzazioni materiali in corso al 31/12/2013	11.275.232

		2013	2012	Variazione
Rimanenze	€	21.134.289	14.906.705	6.227.584

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

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2012	Variazione dell'esercizio		Valore al 31/12/2013
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.480.026	945.348	496.947	5.928.428
Prodotti in corso di lavor. e semilavorati	2.040.407	4.668	174.309	1.870.766
Lavori in corso su ordinazione	4.930.830	5.894.373	116.641	10.708.562
Prodotti finiti	2.022.710	514.000	56.511	2.480.198
Totale rimanenze	**14.473.973**	**7.358.389**	**844.408**	**20.987.954**

I valori delle rimanenze al 31/12/2012 sono stati riclassificati evidenziando la voce lavori in corso.

L'incremento delle materie prime, sussidiarie e di consumo (+ € 448.401) al netto della svalutazione per la vetustà delle giacenze effettuata dall'Arsenale di Messina (- € 200.000) è costituito essenzialmente dalle seguenti variazioni:

- aumento di € 833.919 presso lo Stabilimento di Torre Annunziata per l'acquisizione di mezzi dismessi dall'Amministrazione Difesa (in seguito AD);
- diminuzione di € 170.371 presso lo Stabilimento di Baiano per l'impiego di materie prime acquistate nell'esercizio precedente per l'esecuzione di commesse dell'AD.

Il decremento dei prodotti in corso di lavorazione e semilavorati (- € 169.641) è costituito principalmente dal completamento delle lavorazioni di Baiano (- € 74.192) e di Firenze (- € 85.628).

L'incremento dei lavori in corso su ordinazione (+ € 5.777.732) è relativo alle commesse dello Stabilimento di Gaeta (+ € 3.919.830 – commessa di de-materializzazione degli archivi dell'AD), dell'Arsenale di Messina (+ € 1.657.337 – commesse di lavorazioni su naviglio dell'AD e Commerciali) e dello Stabilimento di Firenze (+ € 265.833 – commessa di produzione del farmaco Oseltamivir).

L'incremento dei prodotti finiti (+ € 457.489) è costituito principalmente dalle seguenti variazioni:

- aumento di € 128.064 presso lo Stabilimento di Noceto per i rottami rivenienti dalle lavorazioni delle commesse;
- aumento di € 268.685 presso lo Stabilimento di Torre Annunziata per il completamento dei mezzi oggetto di revampig;
- aumento di € 103.382 presso lo Stabilimento di Firenze per l'approntamento di farmaci.

A fronte del valore delle rimanenze dei semilavorati, dei lavori in corso e dei prodotti finiti, è appostato al passivo nella voce "risconti passivi – contributi su rimanenze", l'importo dei costi di trasformazione non rimborsabili dall'AD (€ 4.526.869 al 31/12/2013 contro € 2.164.186 al 31/12/2012).

		2013	2012	Variazione
Crediti	**€**	24.850.549	15.042.919	9.807.630

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 537.261 già costituito nei passati esercizi per € 455.261 ed aumentato di € 82.000 per lo Stabilimento di Torre Annunziata.

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

Descizione	Saldo al 31/12/2012	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2013
		Nuovi crediti	Incassi	Conguagli e svalutazioni	Totale	
Crediti verso clienti (a)	**4.185.981**	**11.005.027**	**- 10.547.706**	**- 82.000**	**375.321**	**4.561.302**
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	*1.346.303*	*151.330*	-	-	151.330	*1.497.633*
- Legge 626	*443.697*	-	-	-	-	*443.697*
- Anticipazioni varie	*7.830*	-	-	-	-	*7.830*
- Autoiniettori c/ AD	-	*774.715*	-	-	774.715	*774.715*
- 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)	3.405.351	926.045	-	-	926.045	*4.331.396*
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti:						
- esercizio 2008	*438.619*	-	-	-	-	*438.619*
- esercizio 2009	*499.318*	-	-	-	-	*499.318*
- esercizio 2010	*524.924*	-	*- 19.260*	-	*- 19.260*	*505.664*
- esercizio 2011	*876.442*	-	*- 435.215*	-	*- 435.215*	*441.227*
- esercizio 2012	*4.925.522*	-	*- 3.051.667*	-	*- 3.051.667*	*1.873.855*
- esercizio 2013		*16.421.984*	*- 4.367.321*	-	*12.054.663*	*12.054.663*
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti (c)	7.264.825	16.421.984	- 7.873.463	-	8.548.521	15.813.346
Totale crediti verso AD (d=b+c)	**10.670.176**	**17.348.029**	**- 7.873.463**	**-**	**9.474.566**	**20.144.742**
Altri crediti (e)	**186.762**	**1.132.396**	**- 1.174.653**	**-**	**- 42.257**	**144.505**
Totale crediti (f=a+d+e)	**15.042.919**	**29.485.452**	**- 19.595.822**	**- 82.000**	**9.807.630**	**24.850.549**

I crediti verso clienti sono aumentati di € 375.321 prevalentemente dovuto all'aumento del fatturato commerciale.

I crediti verso l'Amministrazione Difesa (in seguito AD) per anticipazioni sono aumentati per l'acquisto di auto iniettori da parte dello Stabilimento di Firenze e l'effettuazione di lavori infrastrutturali da parte dello Stabilimento di Baiano.

I crediti verso l'AD per materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi sono aumentati di € 8.548.521 per effetto delle seguenti operazioni:

- l'addebito di € 16.421.984 per le forniture 2013;
- il pagamento di € 7.873.463 in conto dei crediti degli esercizi dal 2010 al 2013.

Il saldo dei crediti verso l'AD riguardano:

- le materie prime, le lavorazioni esterne e i costi diretti diversi utilizzati per le produzioni effettuate negli esercizi dal 2008 al 2013 anticipati dall'Agenzia per complessivi € 15.813.346;

- oneri che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 ha previsto a carico dell'AD per complessivi € 1.790.000 per manutenzione delle infrastrutture e per adeguamento degli impianti e fabbricati alla normativa di cui alla legge 626;
- 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 per € 774.715 sostenuti per l'acquisizione di auto iniettori da parte dello Stabilimento di Firenze per conto dell'AD e destinati alle Forze Armate;
- oneri per € 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 € 144.505 sono costituiti per € 115.631 da crediti per IVA e da partite diverse per € 28.874.

		2013	2012	Variazione
Disponibilità liquide	**€**	27.905.937	44.685.358	- 16.779.421

Le **disponibilità** riguardano:

Depositi bancari		2.356.398
Deposito presso la Tesoreria Centrale delloStato		25.517.405
Denaro e valori in cassa		32.134
	€	**27.905.937**

La diminuzione delle disponibilità è da porre in relazione ai minori incassi dei crediti verso l'Amministrazione Difesa. Ulteriori diminuzioni hanno riguardato i contributi per il funzionamento (- € 2.237.437) e per gli investimenti (- € 2.159.407).

		2013	2012	Variazione
Ratei attivi	**€**	5.900	6.021	- 121

		2013	2012	Variazione
Risconti attivi	**€**	36.552	19.305	17.247

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premi assicurativi, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2014.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

		2013	2012	Variazione
Patrimonio netto	**€**	51.350.395	50.878.625	471.770

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				
Situazione al 31/12/2011	***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
Situazione al 31/12/2012	***18.271.776***	***202.883***	***916.844***	***1.119.727***	***26.724.285***	***4.085.212***	***677.625***	***50.878.625***
Destinazione risultato dell'esercizio 2012	-	- 202.883	- 916.844	- 1.119.727	4.441.928	- 2.644.576	- 677.625	-
Avanzo dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	471.772	471.772
Situazione al 31/12/2013	***18.271.776***	***- 0***	***0***	***0***	***31.166.213***	***1.440.634***	***471.772***	***51.350.395***

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).

		2013	2012	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	**€**	369.669	1.329.963	- 960.294

I movimenti del fondo sono analizzati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	31/12/2012	Acc.to	Utilizzi	31/12/2013
Stab. Noceto - Acc.to per costi esterni da sostenere per commesse AD non rimborsabili (ex M.Tesoro)	71.893	71.912	- 44.751	99.054
Stab. Noceto - Acc.to per costi esterni da sostenere per commesse AD (DGAT) di demilitarizzazione da conguagliare sui ricavi dei rottami	496.846	-	- 487.045	9.801
Stab. Noceto - Acc.to per costi interni per completamento commesse di demilitarizzazione	306.724	221.380	- 504.140	23.964
Direzione Generale - Acc.to oneri per adeguamento sistema informativo gestionale e amministrativo	114.500	10.000	- 35.000	89.500
Arsenale Messina - Acc.to oneri per sostituzione di apparecchiatura oceanografica S.A.Ri.Med. soc. cons. a r.l.	340.000	-	- 340.000	-
Stab. Baiano - Distruzione esterna testa e motore volo missile Tow	-	36.390		36.390
Stab. Firenze - costi manutenzione programmata	-	110.960		110.960
Totali	**1.329.963**	**450.642**	**- 1.410.936**	**369.669**

L'utilizzo del fondo oneri di € 1.410.936 è correlato ai costi sostenuti nell'esercizio per le attività effettuate, coperte dall'accantonamento degli esercizi precedenti.

L'accantonamento complessivo di € 450.642 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 (€ 293.292) e lo Stabilimento di Baiano (€ 36.390), a manutenzione programmata ma non espletata nell'esercizio presso lo Stabilimento di Firenze (€ 110.960) e all'adeguamento del sistema informativo gestionale dell'Agenzia (€ 10.000).

Debiti	2013	2012	Variazione
Acconti Ministero Difesa	10.103.093	4.395.408	5.707.685
Acconti da clienti	3.340.796	3.535.105	- 194.309
Debiti verso fornitori	13.982.319	11.466.488	2.515.831
Debiti verso Amm.Difesa	314.102	242.775	71.327
Debiti tributari	182.025	129.811	52.214
Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	147.173	106.625	40.548
Altri debiti	165.626	191.606	- 25.980
Totali €	**28.235.134**	**20.067.818**	**8.167.316**

I **debiti** hanno tutti scadenza entro l'esercizio 2014.

Gli Anticipi nei confronti dell'Amministrazione Difesa (di seguito AD) per le note debito emesse a loro carico per € 10.103.093 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 € 3.339.446 per commesse da eseguire dallo Stabilimento di Firenze.

I debiti verso i fornitori sono riferiti a debiti commerciali correlati alle attività di produzione, di funzionamento e di investimento. L'aumento netto dei debiti verso fornitori di € 2.515.831 è da porre in relazione agli acquisti effettuati a fine esercizio relativi a forniture di componenti per commesse da eseguire nel 2014, agli investimenti presso lo Stabilimento di Noceto, all'approvvigionamento di beni e servizi e ai pagamenti effettuati nell'esercizio.

I Debiti verso l'AD riguardano per € 240.000 il costo della guardiania dello Stabilimento di Castellammare relativa agli esercizi dal 2011 al 2013 che essendo effettuata dal personale rimasto in carico all'AD in quanto considerato in esubero per l'Agenzia, deve essere rimborsato, in base agli accordi con la stessa Amministrazione e per € 74.102 per altre partite da rimborsare all'AD.

I debiti tributari e quelli verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale scaturiscono dalle retribuzioni del mese di dicembre 2013.

Negli altri debiti sono essenzialmente registrate le competenze accessorie del personale civile e militare di competenza del 2013.

		2013	2012	Variazione
Ratei passivi	**€**	-	1.567	- 1.567

Risconti passivi		2013	2012	Variazione
Contributi a destinazione vincolata		12.015.456	13.145.064	- 1.129.608
Contributi indistinti per la gestione		112.387	27.549	84.838
Contributi su rimanenze		4.526.869	2.164.186	2.362.683
Contributi per spese a carico AD		4.228	293.157	- 288.929
Contributi su costruzioni interne		85.804	441.370	- 355.566
Altri risconti		-	36.024	- 36.024
Totali	**€**	**16.744.744**	**16.107.350**	**637.394**

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

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2011	**1.373.259**	**9.865.163**	**11.238.422**
Contributi concessi 2012	4.347.452	-	4.347.452
Spese effettuate nell'esercizio 2012	- 3.720.711	3.720.711	-
Utilizzo per quote di ammortamento 2012	-	- 2.440.810	- 2.440.810
Situazione al 31/12/2012	**2.000.000**	**11.145.064**	**13.145.064**
Contributi concessi 2013	515.018	-	515.018
Spese effettuate nell'esercizio 2013	- 2.439.546	2.439.546	-
Utilizzo per quote di ammortamento 2013	-	- 1.644.626	- 1.644.626
Situazione al 31/12/2013	**75.472**	**11.939.984**	**12.015.456**

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

Contributi indistinti per la gestione

Descrizione	Unita'	Sede	Totale
Situazione al 31/12/2011	**79.868**	**75.792**	**155.660**
Contributi - funzionamento 2012	3.485.000	2.000.000	5.485.000
Costi di funzionamento 2012	- 7.293.232	- 1.955.876	- 9.249.108
(Avanzo)/Disavanzo 2012	3.728.364	- 92.367	3.635.997
Situazione al 31/12/2012	**-**	**27.549**	**27.549**
Contributi - funzionamento 2013	2.123.513	1.124.050	3.247.563
Costi di funzionamento 2013	- 7.348.168	- 1.842.384	- 9.190.552
(Avanzo)/Disavanzo 2013	5.224.655	803.172	6.027.827
Situazione al 31/12/2013	**-**	**112.387**	**112.387**

Il residuo dei contributi indistinti per la gestione di € 112.387 copre l'impegnato residuo dei costi di funzionamento.

		2013	2012	Variazione
Contributi su rimanenze	**€**	4.526.869	2.164.186	2.362.683

Trattasi, come indicato nei criteri di valutazione, del costo di trasformazione dei prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso per il quale non è previsto il rimborso da parte dell'Amministrazione Difesa, in quanto già finanziato dal contributo per costi di lavoro e di gestione.
L'incremento è da porre in relazione soprattutto all'aumento dei lavori in corso negli Stabilimenti di Gaeta e Messina.

Risconti passivi - anticipazioni

Descrizione	Infrastrutture	Legge 626	Rifiuti speciali	Totale
Situazione al 31/12/2011	**408.600**	**3.374**	**854**	**412.828**
Spese effettuate nell'esercizio 2012	- 119.671	-	-	- 119.671
Situazione al 31/12/2012	**288.929**	**3.374**	**854**	**293.157**
Spese effettuate nell'esercizio 2013	- 288.929	-	-	- 288.929
Situazione al 31/12/2013	**-**	**3.374**	**854**	**4.228**

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.

		2013	2012	Variazione
Contributi su costruzioni interne	**€**	85.804	441.370	- 355.566

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.

		2013	2012	Variazione
Conti d'ordine	**€**	7.544.567	15.964.017	- 8.419.450

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

- Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	466.508
- Impegni per investimenti	€	641.088
- Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	6.159.387
- Impegni per lavori per conto dell'Amministrazione Difesa	€	277.584

E' lo Stabilimento di Noceto ad avere il maggior importo di impegni suddiviso tra oneri di gestione (€ 243.108), materie prime e lavorazioni esterne (€ 5.576.375). Segue lo Stabilimento di Firenze per materie prime e lavorazioni esterne (€ 396.916), investimenti (€ 532.873) e anticipazioni per conto AD (€ 251.444).

CONTO ECONOMICO

Il **Valore della Produzione** di € 50.431.181 risulta aumentato di circa € 15.615.667 rispetto all'esercizio 2012.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all'Amministrazione Difesa è aumentato di € 9.973.291 rispetto al 2012 (€ 31.927.247 rispetto ad € 21.953.956).

Il fatturato del mercato civile ha avuto un incremento di € 2.020.906, passando ad € 10.846.905 da € 8.825.999 del 2012, dovuto principalmente al maggior fatturato commerciale degli Stabilimenti di Torre (+ € 739.660), Noceto (+ € 488.002), Firenze (+ € 386.650) e Fontana (+ € 312.743).

Lo Stabilimento di Torre ha introdotto nella sua attività la vendita dei mezzi dismessi dall'Amministrazione Difesa sia nello stato in cui sono stati acquisiti che ricondizionati.

Lo Stabilimento di Noceto ha beneficiato nell'esercizio 2013 della vendita da stock di rottami accumulati nell'esercizio precedente oltre che di lavorazioni effettuate per conto terzi.

Lo Stabilimento di Firenze ha incrementato essenzialmente le vendite di farmaci orfani e antidoti.

Lo Stabilimento di Fontana ha incrementato la produzione e vendita di energia elettrica.

La percentuale del fatturato commerciale sul totale della produzione sviluppata è passato dal 25% del 2012 al 22% del 2013.

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

VARIAZ. PRODOTTI IN CORSO DI LAVOR. , SEMILAV. E PRODOTTI FINITI	Valore rimanenze al 31/12/2013	Valore rimanenze al 31/12/2012	Variazione dell'esercizio
Baiano	1.258.068	1.332.260	- 74.192
Noceto	331.163	203.099	128.064
Torre Annunziata	795.853	537.847	258.006
Fontana Liri	581.558	633.401	- 51.843
Castellammare	226.607	216.548	10.059
Firenze	1.157.715	1.139.962	17.753
Gaeta	-	-	-
Messina	-	-	-
Totali	**4.350.964**	**4.063.117**	**287.847**

VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	Valore lavori in corso al 31/12/2013	Valore lavori in corso al 31/12/2012	Variazione dell'esercizio
Baiano	-	20.607	- 20.607
Noceto	31.172	57.554	- 26.382
Torre Annunziata	18.115	-	18.115
Fontana Liri	148.064	217.717	- 69.653
Castellammare	160.039	126.781	33.258
Firenze	1.097.130	831.297	265.833
Gaeta	6.897.745	2.977.914	3.919.831
Messina	2.356.297	698.961	1.657.336
Totali	**10.708.562**	**4.930.831**	**5.777.731**

Il valore delle variazioni al 31/12/2012 è stato riclassificato evidenziando la voce variazioni lavori in corso.

L'**utilizzo dei fondi** per complessivi € 1.410.936 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 € 70.968.007 sono aumentati rispetto allo scorso esercizio. Le principali variazioni riguardano:

- maggiori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e connesse variazioni per € 3.107.905 dovuti essenzialmente agli acquisti da parte dello Stabilimento di Baiano e dell'Arsenale di Messina al netto di minori costi sostenuti dagli Stabilimenti di Fontana Liri e Firenze;
- aumento dei servizi per € 476.055 dovuti principalmente alle lavorazioni esterne, ai trasporti e alle prestazioni di lavoro interinale;
- maggiori quote di ammortamenti per € 297.288 dovuti per la maggior parte agli investimenti effettuati presso lo Stabilimento di Noceto ed entrati in funzione nell'esercizio;
- maggiori oneri di gestione per € 259.840 tra i quali spicca il risarcimento dovuto dall'Arsenale di Messina, al netto di un generalizzata diminuzione da parte di tutti gli Stabilimenti.

Le **materie prime**, **sussidiarie, di consumo e merci** ammontano a € 9.081.015 (€ 4.769.156 del 2012, riclassificato). Riguardano essenzialmente materiali acquistati per commesse di produzione per k€ 8.433 e materie di consumo per k€ 648; l'incremento di k€ 4.312 è dovuto essenzialmente ai maggiori acquisti da parte degli Stabilimenti di Torre Annunziata, Castellammare, Firenze e dell'Arsenale di Messina; fanno da contraltare i minori acquisti da parte dello Stabilimento di Fontana Liri.

I **servizi** ammontano a € 13.101.786 (€ 12.625.731 del 2012 riclassificato). Comprendono: manutenzioni k€ 1.069; forniture utilities k€ 1.740; lavorazioni esterne e prestazioni su commesse € 6.776,4; servizi di pulizia k€ 533,3; servizi di vigilanza k€ 419,8; oneri per smaltimento rifiuti k€ 198,1; servizio di manovalanza e giardinaggio k€ 395,2; premi assicurativi k€ 427; prestazioni mediche k€ 16,1; compensi e oneri di collaborazione k€ 237,3; prestazioni di natura professionale k€ 251,9; trasporti k€ 493,8; spese telefoniche k€ 55,6; spese di rappresentanza k€ 6,5; spese legali k€ 6,5; spese di pubblicità k€ 5,4; servizi informatici k€ 138,6; spese postali k€ 12,8; prestazioni interinali k€ 273; spese generali k€ 119,9, al netto di k€ 74,4 per recupero IVA promiscua.

Le spese suddette si riferiscono a costi imputati alle commesse di produzione, per k€ 8.980,8 e costi imputati alle spese di funzionamento degli stabilimenti e della sede per k€ 4.121.

Gli **oneri per godimento beni di terzi** ammontano ad € 64.951 (€ 202.163 del 2012) e riguardano il noleggio di fotocopiatrici e macchine di ufficio per k€ 47,7, i canoni di leasing e noleggio autovetture per k€ 9,1 e altri noleggi per k€ 8,1.

I **costi per il personale** ammontano ad € 44.520.185 (€ 44.589.521 del 2012 riclassificato) registrano un decremento di € 69.337. 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 € 40.020.108 (€ 40.527.708 del 2012);
- i costi relativi al personale a tempo determinato in servizio presso la sede e presso gli stabilimenti pari a € 2.177.329 (€ 2.110.234 del 2012). L'aumento è da porre in relazione alle nuove figure professionali assunte negli Stabilimenti di Firenze, 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 € 38.472 del 2012 (riclassificato) a € 39.190 del 2013. La forza media è passata dalle 1.159 unità del 2012 a 1.136 unità del 2013.

Gli **ammortamenti** ammontano a € 3.425.702 (€ 3.128.414 del 2012). Essi si riferiscono agli investimenti effettuati nel periodo 2003-2013. 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 incremento di € 448.403 dovuto essenzialmente all'aumento 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 € 25.851 risultante da proventi finanziari sulle disponibilità del c/c della banca tesoriera e sui conti correnti degli stabilimenti per € 35.616, al netto di oneri finanziari per complessivi € 9.765.

I **proventi e oneri straordinari** evidenziano un provento netto di € 1.137 dovuto a sopravvenienze attive.

I **Contributi in c/esercizio**, pari a € 20.981.610 (€ 32.915.040 del 2012) sono analizzati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Contributi per funzionamento	Contributi per costi di lavoro	Contributi su investimenti	Totale contributi
Erogazione (tabella C legge finanziaria - capitolo 1360)	3.247.563			3.247.563
Variazione dell'impegnato residuo	- 84.838			- 84.838
Costi di lavoro personale civile e militare		39.916.848		39.916.848
Quota parte costi di lavoro personale militare e civile assorbito dal valore della produzione		- 24.098.155		- 24.098.155
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2013		355.566	1.644.626	2.000.192
Totale	**3.162.725**	**16.174.259**	**1.644.626**	**20.981.610**

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia l'avanzo di € 471.772, costituito essenzialmente dai recuperi ottenuti dall'attività commerciale.

Descrizione	Importi
Avanzo funzionamento unità	- 5.224.655
Avanzo funzionamento Sede	- 690.786
Recuperi da attività commerciale	7.670.938
Ammortamenti non assorbiti dal contrib.	- 1.318.341
Interessi sulle disponibilità bancarie	34.616
Totale	**471.772**

La diminuzione dell'avanzo di esercizio di € 205.853 rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla diminuzione dei contributi erogati sia in c/ esercizio che in c/ investimenti, in buona parte assorbita dai maggiori recuperi dell'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 € 926.045, per interventi infrastrutturali presso lo Stabilimento di Baiano (€ 151.084) e per la fornitura di auto iniettori da parte dello Stabilimento di Firenze e destinati alle Forze Armate (€ 774.715).

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)	3.247.563
- investimenti (cap. 7145)	515.018
2 - Investimenti finanziati direttamente dall'Amministrazione Difesa	
- tecnologia innovativa processi di dematerializzazione documenti	801.427
- investimenti per demilitarizzazione blocchi di cemento (seconda trance)	435.600
3 - Incassi per oneri a rimborso su commesse affidate dall'Amm.ne Difesa	6.636.436

L'Amministrazione Difesa ha inoltre provveduto al pagamento dei costi di lavoro del personale civile per un costo determinato in € 37.259.391 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 2013 ammonta a € 2.760.717.

Rapporti economici

Nel corso del 2013 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di € 31.927.247. Nella tabella seguente è stato riportato il suddetto valore con il dettaglio per stabilimento, con l'indicazione degli oneri a carico dell'Amministrazione Difesa per l'utilizzo di materie prime, costi diretti diversi e lavorazioni esterne.

Stabilimenti	Valore della fornitura	Utilizzo materie prime, dei costi diretti diversi e lavorazioni esterne a rimborso
Baiano	9.939.608	949.012
Noceto	4.218.161	2.599.817
Torre Annunziata	599.485	66.885
Fontana Liri	1.818.581	5.906
Castellammare	493.867	345.042
Firenze	4.386.441	978.505
Gaeta	1.337.199	75.316
Messina	9.133.905	4.545.415
Totale	**31.927.247**	**9.565.897**

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

DELLE UNITA' OPERATIVE

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.860	391.265
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	622.555
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	569.548	-
	Totale	610.408	1.013.820
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	799.163	757.027
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	138.560	55.882
4)	- Altri beni	23.385	16.923
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	961.108	829.832
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.571.516**	**1.843.652**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	737.458	903.006
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.258.068	1.332.260
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	20.607
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	1.157
	Totale	1.995.526	2.257.030
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	97.117	254.394
4)	- verso Amm.Difesa	2.868.199	2.147.242
5)	- verso Altri	13.370	-
	Totale	2.978.686	2.401.636
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 2.665.237	- 1.009.504
3)	- Denaro e valori in cassa	3.941	9.632
	Totale	- 2.661.296	- 999.872
	Totale attivo circolante (C)	**2.312.916**	**3.658.794**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**3.884.432**	**5.502.446**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.976.446	1.976.446
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 243.072	361.601
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	- 454.024	- 423.314
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 826.184	- 635.382
	Totale patrimonio netto (A)	**453.166**	**1.279.351**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	36.390	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**36.390**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	116.870
6)	- Acconti da clienti	-	713
7)	- Debiti verso fornitori	893.804	1.113.262
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	217
12)	- Debiti tributari	871	2.937
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	20.036	354
14)	- Altri debiti	84.110	64.039
	Totale debiti (D)	**998.821**	**1.298.392**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.287.421	1.333.857
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.022.830	1.149.476
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	85.804	441.370
	Altri risconti	-	-
	Totale	2.396.055	2.924.703
	Totale Ratei e Risconti (E)	**2.396.055**	**2.924.703**
	TOTALE PASSIVO	**3.884.432**	**5.502.446**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**224.592**	**669.923**

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	9.939.608	7.489.268
1)	Subforniture interne	26.841	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	317.396	196.855
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 74.192	- 346.837
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 20.607	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	18.765	3.174
	Totale valore della produzione (A)	**10.207.811**	**7.342.460**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	678.469	583.354
7)	Subforniture interne	5.478	12.303
7)	Servizi	684.499	1.031.266
8)	Godimento beni di terzi	6.845	7.104
9)	Personale	7.822.966	7.960.340
a)	- salari e stipendi	*4.861.675*	*5.467.840*
b)	- oneri sociali	*1.715.655*	*1.315.278*
b)	- Irap	*442.633*	*458.556*
c)	- trattamento di fine rapporto	*356.144*	*279.767*
e)	- personale comandato	*260.197*	*273.051*
e)	- altri costi	*186.662*	*165.848*
10	Ammortamenti e svalutazioni	729.754	709.573
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*473.478*	*473.695*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*256.276*	*235.878*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	165.548	- 120.933
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	36.390	-
14)	Oneri diversi di gestione	17.808	21.020
	Totale costi della produzione (B)	**10.147.757**	**10.204.027**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**60.054**	**- 2.861.567**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	45	5
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 45**	**- 5**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	-
21)	- altri oneri	-	2.723
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**-**	**- 2.723**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**60.009**	**- 2.864.295**
	Contributi in conto esercizio	- 886.193	2.228.913
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 826.184**	**- 635.382**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	87.086	56.833
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	543.206
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	465.097	695.750
	Totale	552.183	1.295.789
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	2.573.609	1.318.824
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	19.237	72.011
4)	- Altri beni	5.314	12.156
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	11.181.117	1.331.000
	Totale	13.779.277	2.733.991
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**14.331.460**	**4.029.780**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	31.172	57.554
4)	- Prodotti finiti	331.163	203.099
5)	- Acconti	-	-
	Totale	362.335	260.653
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	880.722	220.269
4)	- verso Amm.Difesa	6.497.856	4.506.338
5)	- verso Altri	7.189	9.025
	Totale	7.385.767	4.735.632
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	3.259.662	11.066.129
3)	- Denaro e valori in cassa	1.785	2.379
	Totale	3.261.447	11.068.508
	Totale attivo circolante (C)	**11.009.549**	**16.064.793**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**25.341.009**	**20.094.573**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.458.513	1.458.513
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.265.136	- 579.138
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	9.429.107	7.956.926
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	1.253.823	786.182
	Totale patrimonio netto (A)	**10.876.307**	**9.622.484**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	132.819	875.463
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**132.819**	**875.463**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	3.888.831	1.259.011
6)	- Acconti da clienti	1.350	194.869
7)	- Debiti verso fornitori	6.753.526	4.582.678
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
12)	- Debiti tributari	947	12.851
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	728	-
14)	- Altri debiti	13.128	14.061
	Totale debiti (D)	**10.658.510**	**6.063.470**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	3.673.373	3.497.132
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	36.024
	Totale	3.673.373	3.533.156
	Totale Ratei e Risconti (E)	**3.673.373**	**3.533.156**
	TOTALE PASSIVO	**25.341.009**	**20.094.573**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**5.819.483**	**12.624.985**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.218.161	3.610.385
1)	Subforniture interne	7.386	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.309.874	1.821.872
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	128.064	- 111.901
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 26.382	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	1.035.936	538.633
	- altri	74.307	74.692
	Totale valore della produzione (A)	**7.747.346**	**5.933.681**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	274.402	150.620
7)	Subforniture interne	26.841	-
7)	Servizi	3.735.778	3.413.978
8)	Godimento beni di terzi	10.198	23.585
9)	Personale	2.884.509	2.883.528
a)	- salari e stipendi	*1.624.791*	*1.881.504*
b)	- oneri sociali	*569.093*	*447.138*
b)	- Irap	*149.669*	*154.481*
c)	- trattamento di fine rapporto	*120.804*	*100.461*
e)	- personale comandato	*302.679*	*229.156*
e)	- altri costi	*117.473*	*70.788*
10	Ammortamenti e svalutazioni	812.785	435.544
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*137.378*	*125.642*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*675.407*	*309.902*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	293.292	*234.828*
14)	Oneri diversi di gestione	20.710	19.505
	Totale costi della produzione (B)	**8.058.515**	**7.161.588**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 311.169**	**- 1.227.907**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	371	179
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 371**	**- 179**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	2.335	-
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**2.335**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 309.205**	**- 1.228.086**
	Contributi in conto esercizio	1.563.028	2.014.268
23)	**Risultato dell'esercizio**	**1.253.823**	**786.182**

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	66.615	27.231
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	2.800
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	183.131	208.150
	Totale	249.746	238.181
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	570.511	723.645
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	70.953	67.920
4)	- Altri beni	15.086	20.621
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.272
	Totale	656.550	813.458
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**906.296**	**1.051.639**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.707.998	870.875
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	320	11.000
3)	- Lavori in corso su ordinazione	18.115	-
4)	- Prodotti finiti	795.533	526.847
5)	- Acconti	-	-
	Totale	2.521.966	1.408.722
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	188.369	22.000
4)	- verso Amm.Difesa	85.829	60.225
5)	- verso Altri	26.689	49.878
	Totale	300.887	132.103
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 1.227.788	330.573
3)	- Denaro e valori in cassa	4.347	3.799
	Totale	- 1.223.441	334.372
	Totale attivo circolante (C)	**1.599.412**	**1.875.197**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**2.505.708**	**2.926.836**

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	2.164.247	2.164.247
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.073.198	- 628.861
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	209.522	49.302
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 122.463	- 284.118
	Totale patrimonio netto (A)	**1.178.108**	**1.300.570**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**-**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	505.253	616.280
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
12)	- Debiti tributari	701	615
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	341	-
14)	- Altri debiti	1.041	-
	Totale debiti (D)	**507.336**	**616.895**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	689.462	868.726
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	130.802	140.645
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	820.264	1.009.371
	Totale Ratei e Risconti (E)	**820.264**	**1.009.371**
	TOTALE PASSIVO	**2.505.708**	**2.926.836**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**126.845**	**72.265**

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	599.485	889.251
1)	Subforniture interne	5.478	12.303
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	739.660	-
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	258.005	528.847
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	18.115	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	3.113	309.834
	Totale valore della produzione (A)	**1.623.856**	**1.740.235**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.202.627	551.900
7)	Subforniture interne	7.386	-
7)	Servizi	610.068	716.665
8)	Godimento beni di terzi	2.483	2.504
9)	Personale	6.687.183	6.895.478
a)	- salari e stipendi	*4.114.119*	*4.684.323*
b)	- oneri sociali	*1.472.159*	*1.118.494*
b)	- Irap	*385.492*	*396.657*
c)	- trattamento di fine rapporto	*322.779*	*238.602*
e)	- personale comandato	*156.667*	*219.543*
e)	- altri costi	*235.967*	*237.859*
10	Ammortamenti e svalutazioni	241.666	236.790
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*39.796*	*43.159*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*201.870*	*193.631*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	82.000	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 837.123	- 42.242
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	144.089	159.458
	Totale costi della produzione (B)	**8.140.379**	**8.520.553**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 6.516.523**	**- 6.780.318**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	634	*717*
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	19	252
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**615**	**465**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	126	126
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**126**	**126**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 6.515.782**	**- 6.779.727**
	Contributi in conto esercizio	6.393.319	6.495.609
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 122.463**	**- 284.118**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.475	17.970
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	38.255
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	32.989	-
	Totale	42.464	56.225
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	1.754.443	1.777.883
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	48.143	48.568
4)	- Altri beni	25.501	29.482
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	94.114	212.165
	Totale	1.922.201	2.068.098
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.964.665**	**2.124.323**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	854.803	825.403
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	200.037	195.369
3)	- Lavori in corso su ordinazione	148.064	217.717
4)	- Prodotti finiti	381.521	438.032
5)	- Acconti	-	-
	Totale	1.584.425	1.676.521
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	800.818	1.239.813
4)	- verso Amm.Difesa	176.140	171.320
5)	- verso Altri	15.876	61.751
	Totale	992.834	1.472.884
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	9.883.672	8.895.052
3)	- Denaro e valori in cassa	1.015	1.988
	Totale	9.884.687	8.897.040
	Totale attivo circolante (C)	**12.461.946**	**12.046.445**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**14.426.611**	**14.170.768**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	3.487.103	3.487.103
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 767.589	- 237.918
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	8.087.942	7.380.896
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	551.413	177.376
	Totale patrimonio netto (A)	**11.358.869**	**10.807.457**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**-**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	1.193.613	1.040.746
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	15.644
12)	- Debiti tributari	484	420
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.317	-
14)	- Altri debiti	6.134	9.396
	Totale debiti (D)	**1.201.548**	**1.066.206**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.638.862	2.017.492
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	227.332	271.375
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	8.238
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.866.194	2.297.105
	Totale Ratei e Risconti (E)	**1.866.194**	**2.297.105**
	TOTALE PASSIVO	**14.426.611**	**14.170.768**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**-**	**-**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.818.581	1.228.626
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.043.879	2.731.136
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 51.843	138.038
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 69.653	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	
	- altri	22.353	10.345
	Totale valore della produzione (A)	**4.763.317**	**4.108.145**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.148.466	1.960.634
7)	Subforniture interne	520	-
7)	Servizi	1.008.239	953.817
8)	Godimento beni di terzi	1.523	1.363
9)	Personale	5.334.612	5.846.238
a)	- salari e stipendi	*3.299.616*	*3.970.484*
b)	- oneri sociali	*1.175.211*	*949.325*
b)	- Irap	*303.984*	*332.813*
c)	- trattamento di fine rapporto	*252.316*	*197.254*
e)	- personale comandato	*188.887*	*279.257*
e)	- altri costi	*114.598*	*117.105*
10	Ammortamenti e svalutazioni	473.463	436.958
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*13.762*	*13.762*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*459.701*	*423.196*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 29.401	- 151.879
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	56.579	51.391
	Totale costi della produzione (B)	**7.994.001**	**9.098.522**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 3.230.684**	**- 4.990.377**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	367	10.409
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	3.600	744
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 3.233**	**9.665**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	1.049	-
21)	- altri oneri	-	1.553
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**1.049**	**- 1.553**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 3.232.868**	**- 4.982.265**
	Contributi in conto esercizio	3.784.281	5.159.641
23)	**Risultato dell'esercizio**	**551.413**	**177.376**

Maricorderia - CASTELLAMMARE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	157.790	91.550
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	47.625
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	35.555	-
	Totale	193.345	139.175
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	99.018	128.819
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	10.942	15.422
4)	- Altri beni	3.004	4.466
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.751
	Totale	112.964	152.458
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**306.309**	**291.633**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	502.887	584.152
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	118.290	122.099
3)	- Lavori in corso su ordinazione	160.039	126.781
4)	- Prodotti finiti	108.317	94.449
5)	- Acconti	-	-
	Totale	889.533	927.481
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	35.303	14.236
4)	- verso Amm.Difesa	345.069	246.581
5)	- verso Altri	7.505	4.375
	Totale	387.877	265.192
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	2.102.517	2.529.629
3)	- Denaro e valori in cassa	4.130	1.413
	Totale	2.106.647	2.531.042
	Totale attivo circolante (C)	**3.384.057**	**3.723.715**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	8.976	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**8.976**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**3.699.342**	**4.015.348**

Maricorderia - CASTELLAMMARE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.353.503	1.353.503
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 439.647	- 287.384
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	1.564.107	1.519.168
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 239.734	- 107.324
	Totale patrimonio netto (A)	**2.238.229**	**2.477.963**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**-**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	745.783	745.783
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	225.512	316.306
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	240.000	160.000
12)	- Debiti tributari	405	2.710
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	348	-
14)	- Altri debiti	1.064	410
	Totale debiti (D)	**1.213.112**	**1.225.209**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	191.019	268.539
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	56.982	43.637
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	248.001	312.176
	Totale Ratei e Risconti (E)	**248.001**	**312.176**
	TOTALE PASSIVO	**3.699.342**	**4.015.348**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**25.568**	**34.362**

Maricorderia - CASTELLAMMARE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	493.867	432.864
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	73.050	59.407
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	10.060	48.873
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	33.258	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	38.000	3.510
	Totale valore della produzione (A)	**648.235**	**544.654**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	270.618	137.699
7)	Subforniture interne	674	1.288
7)	Servizi	349.518	386.009
8)	Godimento beni di terzi	1.899	5.242
9)	Personale	2.852.637	2.656.039
a)	- salari e stipendi	*1.762.853*	*1.815.940*
b)	- oneri sociali	*637.121*	*432.422*
b)	- Irap	*165.810*	*155.155*
c)	- trattamento di fine rapporto	*126.616*	*97.032*
e)	- personale comandato	*42.724*	*42.724*
e)	- altri costi	*117.513*	*112.766*
10	Ammortamenti e svalutazioni	133.821	127.418
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*71.391*	*56.518*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*62.430*	*70.900*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81.266	84.010
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	13.613	50.167
	Totale costi della produzione (B)	**3.704.046**	**3.447.872**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 3.055.811**	**- 2.903.218**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	534	659
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 534**	**- 659**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	4.597	-
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**4.597**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 3.051.748**	**- 2.903.877**
	Contributi in conto esercizio	2.812.014	2.796.553
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 239.734**	**- 107.324**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	89.072	75.668
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	1.800	290.079
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	282.970	-
	Totale	373.842	365.747
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	880.369	842.050
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	76.511	64.366
4)	- Altri beni	37.244	20.537
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	994.124	926.953
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.367.966**	**1.292.700**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.097.343	1.028.684
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	294.050	379.679
3)	- Lavori in corso su ordinazione	1.097.130	831.297
4)	- Prodotti finiti	863.665	760.283
5)	- Acconti	146.335	431.575
	Totale	3.498.523	3.431.518
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	588.555	784.500
4)	- verso Amm.Difesa	1.600.080	1.260.217
5)	- verso Altri	55.477	17.059
	Totale	2.244.112	2.061.776
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	9.793.746	10.823.459
3)	- Denaro e valori in cassa	10.237	14.144
	Totale	9.803.983	10.837.603
	Totale attivo circolante (C)	**15.546.618**	**16.330.897**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	121
	- Risconti attivi	16.157	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**16.157**	**121**
	TOTALE ATTIVO	**16.930.741**	**17.623.718**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	3.464.276	3.464.276
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 829.239	- 337.389
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	8.024.307	6.818.051
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	605.053	714.406
	Totale patrimonio netto (A)	**11.264.397**	**10.659.344**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	110.960	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**110.960**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	202.543	1.215.724
6)	- Acconti da clienti	3.339.446	3.339.523
7)	- Debiti verso fornitori	636.063	844.930
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	3.700	15.231
12)	- Debiti tributari	1.810	53.645
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.078	-
14)	- Altri debiti	25.197	20.412
	Totale debiti (D)	**4.209.837**	**5.489.465**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	1.567
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	812.359	984.386
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	533.188	488.956
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.345.547	1.473.342
	Totale Ratei e Risconti (E)	**1.345.547**	**1.474.909**
	TOTALE PASSIVO	**16.930.741**	**17.623.718**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**1.224.273**	**2.498.472**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.386.441	4.909.493
1)	Subforniture interne	2.076	4.764
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.425.747	1.039.097
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	17.753	88.033
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	265.833	752.987
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	5.448	22.242
	Totale valore della produzione (A)	**6.103.298**	**6.816.616**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.124.492	957.303
7)	Subforniture interne	-	-
7)	Servizi	964.132	878.158
8)	Godimento beni di terzi	5.005	92.708
9)	Personale	3.526.517	3.592.311
a)	- salari e stipendi	*1.511.704*	*1.742.531*
b)	- oneri sociali	*521.823*	*410.907*
b)	- Irap	*135.572*	*142.563*
c)	- trattamento di fine rapporto	*112.577*	*91.593*
e)	- personale comandato	*1.083.539*	*1.050.302*
e)	- altri costi	*161.302*	*154.415*
10	Ammortamenti e svalutazioni	327.798	341.215
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*90.447*	*124.919*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*237.351*	*216.296*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 68.659	849.407
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	110.960	-
14)	Oneri diversi di gestione	55.675	78.387
	Totale costi della produzione (B)	**6.045.920**	**6.789.489**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**57.378**	**27.127**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	4.368	243
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 4.368**	**- 243**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	-
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**-**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**53.010**	**26.884**
	Contributi in conto esercizio	552.043	687.522
23)	**Risultato dell'esercizio**	**605.053**	**714.406**

S.Grafico Militare - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	241.065	5.203
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	405.519
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	428.792	826.216
	Totale	669.857	1.236.938
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	161.367	248.610
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	11.482	13.777
4)	- Altri beni	14.467	9.602
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	187.316	271.989
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**857.173**	**1.508.927**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	179.474	203.752
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	6.897.745	2.977.914
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	7.077.219	3.181.666
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	640	-
4)	- verso Amm.Difesa	2.192.981	345.870
5)	- verso Altri	159	-
	Totale	2.193.780	345.870
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	2.248.169	244.205
3)	- Denaro e valori in cassa	793	1.952
	Totale	2.248.962	246.157
	Totale attivo circolante (C)	**11.519.961**	**3.773.693**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	1.577	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**1.577**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**12.378.711**	**5.282.620**

S.Grafico Militare - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.463.901	1.463.901
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 340.814	14.276
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	815.611	499.830
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 486.137	- 39.309
	Totale patrimonio netto (A)	**1.452.561**	**1.938.698**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**-**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	5.265.936	1.058.020
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	1.893.403	1.559.609
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	2.185
12)	- Debiti tributari	-	-
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	563	-
14)	- Altri debiti	6.354	16.086
	Totale debiti (D)	**7.166.256**	**2.635.900**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	2.578.433	637.925
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.181.461	70.097
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	3.759.894	708.022
	Totale Ratei e Risconti (E)	**3.759.894**	**708.022**
	TOTALE PASSIVO	**12.378.711**	**5.282.620**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**1.577**	**36.461**

S.Grafico Militare - GAETA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.337.199	1.027.199
1)	Subforniture interne	2.333	1.330
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	14.220
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3.919.830	2.605.239
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	6.795	-
	Totale valore della produzione (A)	**5.266.157**	**3.647.988**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	138.042	164.941
7)	Subforniture interne	-	672
7)	Servizi	2.968.835	2.799.422
8)	Godimento beni di terzi	14.691	44.011
9)	Personale	5.546.586	4.853.863
a)	- salari e stipendi	*3.259.877*	*3.192.595*
b)	- oneri sociali	*1.161.894*	*756.010*
b)	- Irap	*302.114*	*264.979*
c)	- trattamento di fine rapporto	*256.759*	*164.548*
e)	- personale comandato	*474.350*	*445.185*
e)	- altri costi	*91.592*	*30.546*
10	Ammortamenti e svalutazioni	203.797	196.515
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*107.987*	*63.250*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*95.810*	*133.265*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.278	72.458
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	7.880	8.292
	Totale costi della produzione (B)	**8.904.109**	**8.140.174**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 3.637.952**	**- 4.492.186**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	264	365
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 264**	**- 365**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	-
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**-**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 3.638.216**	**- 4.492.551**
	Contributi in conto esercizio	3.152.079	4.453.242
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 486.137**	**- 39.309**

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.948	26.148
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	519.474
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	461.880	-
	Totale	494.828	545.622
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	875.859	958.894
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	53.149	51.926
4)	- Altri beni	37.492	25.919
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	966.500	1.036.739
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.461.328**	**1.582.361**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	848.465	1.064.154
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	2.356.297	698.960
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	3.204.762	1.763.114
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	1.969.778	1.650.769
4)	- verso Amm.Difesa	4.588.588	142.383
5)	- verso Altri	16.270	29.324
	Totale	6.574.636	1.822.476
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 1.144.328	3.407.372
3)	- Denaro e valori in cassa	4.578	5.020
	Totale	- 1.139.750	3.412.392
	Totale attivo circolante (C)	**8.639.648**	**6.997.982**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	5.900	5.900
	- Risconti attivi	9.842	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**15.742**	**5.900**
	TOTALE ATTIVO	**10.116.718**	**8.586.243**

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	2.899.185	2.899.185
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 838.824	- 204.552
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	3.442.890	2.876.674
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	392.173	- 68.057
	Totale patrimonio netto (A)	**5.895.424**	**5.503.250**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	-	340.000
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**-**	**340.000**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	1.663.208	1.092.975
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
12)	- Debiti tributari	10.735	55.809
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	4.234	-
14)	- Altri debiti	24.318	57.202
	Totale debiti (D)	**1.702.495**	**1.205.986**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.144.525	1.537.007
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.374.274	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	2.518.799	1.537.007
	Totale Ratei e Risconti (E)	**2.518.799**	**1.537.007**
	TOTALE PASSIVO	**10.116.718**	**8.586.243**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**9.842**	**-**

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	9.133.904	2.366.870
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.937.300	2.963.412
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.657.337	- 663.040
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:	-	
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	340.000	-
	- altri	11.730	31.524
	Totale valore della produzione (A)	**14.080.271**	**4.698.766**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	4.233.431	246.290
7)	Subforniture interne	-	-
7)	Servizi	2.254.878	1.767.592
8)	Godimento beni di terzi	16.895	21.741
9)	Personale	8.676.615	8.762.890
a)	- salari e stipendi	*5.552.933*	*6.212.308*
b)	- oneri sociali	*1.896.807*	*1.481.126*
b)	- Irap	*508.553*	*518.822*
c)	- trattamento di fine rapporto	*386.336*	*303.746*
e)	- personale comandato	*112.906*	-
e)	- altri costi	*219.080*	*246.888*
10	Ammortamenti e svalutazioni	475.199	544.007
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*125.269*	*116.154*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*349.930*	*427.853*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	215.688	64.729
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	*340.000*
14)	Oneri diversi di gestione	351.321	21.636
	Totale costi della produzione (B)	**16.224.027**	**11.768.885**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 2.143.756**	**- 7.070.119**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	5.900
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	212	1.374
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 212**	**4.526**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	2.004
21)	- altri oneri	179	10
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 179**	**1.994**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 2.144.147**	**- 7.063.599**
	Contributi in conto esercizio	2.536.320	6.995.542
23)	**Risultato dell'esercizio**	**392.173**	**- 68.057**

Direzione Generale - ROMA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
	Totale	-	-
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	-	-
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4)	- Altri beni	-	-
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	-	-
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**-**	**-**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	-	-
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	-	-
4)	- verso Amm.Difesa	1.790.000	1.790.000
5)	- verso Altri	1.972	113.532
	Totale	1.791.972	1.903.532
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	5.623.390	8.353.639
3)	- Denaro e valori in cassa	1.307	4.477
	Totale	5.624.697	8.358.116
	Totale attivo circolante (C)	**7.416.669**	**10.261.648**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	19.305
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**19.305**
	TOTALE ATTIVO	**7.416.669**	**10.280.953**

Direzione Generale - ROMA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	4.601	4.601
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	5.797.519	3.019.092
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	46.752	46.752
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	1.440.634	4.085.209
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 656.170	133.851
	Totale patrimonio netto (A)	**6.633.336**	**7.289.505**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	89.500	114.500
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**89.500**	**114.500**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	217.936	299.705
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	70.402	49.498
12)	- Debiti tributari	166.072	99.006
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	118.528	106.271
14)	- Altri debiti	4.280	10.000
	Totale debiti (D)	**577.218**	**564.480**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	2.000.000
	Contributi indistinti per la gestione	112.387	27.549
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	4.228	284.919
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	116.615	2.312.468
	Totale Ratei e Risconti (E)	**116.615**	**2.312.468**
	TOTALE PASSIVO	**7.416.669**	**10.280.953**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	Impegni residui	**112.387**	**27.549**

Direzione Generale - ROMA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	-	-
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	-
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	35.000	-
	- altri	3	1.366
	Totale valore della produzione (A)	**35.003**	**1.366**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	10.468	16.415
7)	Subforniture interne	3.215	4.134
7)	Servizi	525.839	678.824
8)	Godimento beni di terzi	5.413	3.905
9)	Personale	1.188.558	1.138.834
a)	- salari e stipendi	651.507	*629.751*
b)	- oneri sociali	169.631	*168.743*
b)	- Irap	70.039	*54.229*
c)	- trattamento di fine rapporto	50.096	*48.997*
e)	- personale comandato	138.767	*146.982*
e)	- altri costi	108.518	*90.132*
10	Ammortamenti e svalutazioni	27.418	100.394
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	*30.478*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.418	*69.916*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	10.000	-
14)	Oneri diversi di gestione	22.455	20.434
	Totale costi della produzione (B)	**1.793.366**	**1.962.940**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 1.758.363**	**- 1.961.574**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	34.616	13.936
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	352	2.195
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**34.264**	**11.741**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	
21)	- altri oneri	6.790	66
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 6.790**	**- 66**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 1.730.889**	**- 1.949.899**
	Contributi in conto esercizio	1.074.719	2.083.750
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 656.170**	**133.851**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA
Sede in Via XX Settembre 123/a - 00187 ROMA

Relazione del
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
esercente attività di controllo contabile

(importi esposti in unità di euro)

Al Signor Ministro della Difesa

Parte prima

Relazione ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. n. 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa chiuso al 31 dicembre 2013.
La responsabilità della redazione del bilancio compete al Direttore Generale della Agenzia Industrie Difesa, ai sensi dell'articolo 136 del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90 (in precedenza articolo 6 del decreto del Presidente della Repubblica 15 novembre 2000, n. 424). È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi statuiti per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si è, altresì, tenuto conto dei criteri e dei principi enunciati nel decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, concernente "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE".
Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore Generale. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 29 aprile 2013.

3. A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.
Si conferma il livello di affinamento del grado di leggibilità e di chiarezza nei contenuti analitici e sintetici del presente documento contabile, caratteristica positiva che certamente ne agevola l'esame e la valutazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'articolo 2429 del codice civile e degli articoli 11 e 14 del d.lgs. n. 39/2010

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare, attraverso gli atti e gli adempimenti del Collegio, atteso che:
   - si è vigilato sull'osservanza della legge, dei regolamenti e della convenzione stipulata tra il Ministero della Difesa e l'Agenzia e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
   - sono stati svolti periodici incontri con il Direttore Generale, con il Comitato Direttivo e con il personale amministrativo dell'Agenzia;

si può ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate siano conformi alla legge, ai regolamenti e alla Convenzione e non siano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Agenzia.

3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.
4. Al Collegio non sono pervenuti esposti.
5. Il Collegio, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato due pareri ai sensi di legge: uno concernente le modalità e i limiti per la vendita di materiali fuori uso (cfr. verbale n. 76 del 24 maggio 2013) e l'altro relativo alle modalità dei controlli di regolarità amministrativa e contabile sugli accordi di contrattazione integrativa per la distribuzione del Fondo Unico di Amministrazione e del Fondo Unico di Sede (FUA/FUS), a mente del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e del d.lgs. 30 giugno 2011, n. 123 (cfr. verbale n. 77 dell'11 giugno 2013).

6. Per l'attestazione che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa ai sensi di legge, rimandiamo alla prima parte della relazione.

7. Il Direttore Generale, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del codice civile.

8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo di € 471.772 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 96.699.942
Passività	€ 45.349.547
Patrimonio netto (escluso il risultato di esercizio)	€ 50.878.625
Avanzo dell'esercizio	€ 471.772
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€ 7.544.567

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€ 50.431.181
Costi della produzione (costi non finanziari)	€ 70.968.007
Differenza	€ (20.536.826)
Proventi e oneri finanziari	€ 25.851
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ 1.137
Risultato di gestione	€ (20.509.838)
Contributi in conto esercizio	€ 20.981.610
Avanzo dell'esercizio	€ 471.772

9. Ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, numero 5, del codice civile, il Collegio ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di oneri pluriennali per € 537.929 e di costi incrementativi su beni di terzi per € 265.559.

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

11. Il Collegio riconosce che emerge un miglioramento della capacità programmatica considerato che lo scostamento del valore globale della produzione tra il piano operativo 2013 e il consuntivo per lo stesso anno si riduce all'8%, rendendo il processo previsionale più aderente alla realtà gestionale, in linea con quanto il Collegio aveva raccomandato negli anni precedenti.
    Il buon lavoro intrapreso in quest'area può, a giudizio del Collegio, essere ulteriormente migliorato affinando, oltre alla suddetta previsione globale, anche quella riferita ad alcuni Stabilimenti (Torre Annunziata, Castellammare di Stabia, Messina) dove lo scostamento tra i valori di budget e quelli di consuntivo è risultato ancora elevato.

12. Sotto altro aspetto, il Collegio constata una stabilizzazione degli investimenti realizzati relativi alle iniziative di potenziamento, che si sono attestati a circa 4,3 M€ rispetto ai 4,0 M€ e ai 5,4 M€ risultanti, rispettivamente, dai consuntivi 2012 e 2011. Il Collegio rinnova la raccomandazione di prestare particolare cura agli interventi di adeguamento a norme di legge e di sicurezza, ai quali sono stati destinati € 619.000, pari al 7% del totale degli investimenti autorizzati.
    Sempre in tema di investimenti, molto elevato è quello autorizzato per Noceto (5,7 M€) che dovrà essere attentamente monitorato per riscontrarne gli effettivi ritorni in termini finanziari e operativo-industriali.

13. Il Collegio rileva il notevole miglioramento del risultato complessivo di gestione (-20,5 M€) rispetto al dato del 2012 (-32,2 M€) e del 2011 (-29,4 M€). In tal modo, è ripresa la serie favorevole che aveva caratterizzato il quinquennio 2007-2011, interrotta solamente nell'esercizio 2012.
    Questo risultato molto positivo, per giunta ottenuto in un momento di difficilissima congiuntura economica nazionale, se da una parte indica che le iniziative e le strade intraprese sembrano adeguate e corrispondenti alle esigenze dell'Agenzia, dall'altra deve spronare ad avviare ogni altra possibile azione volta a un ulteriore miglioramento del risultato di gestione, in maniera da conseguire un bilancio vieppiù equilibrato.

14. Il Collegio rinnova la raccomandazione di una oculata e puntuale analisi dei crediti commerciali al fine di verificare la necessità di procedere a un accantonamento per possibili rischi futuri, anche

in presenza di politiche commerciali più aggressive che potrebbero trascurare la qualità del credito.

15. Dall'attività di vigilanza e di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

16. Per quanto precede il Collegio dei Revisori dei conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013.

Roma, 29 aprile 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente	**Gen. Isp. Capo C.C.r.n. (aus.) Francesco LANDOLFI**	firmato
Membro	**Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA**	firmato
Membro	**Dott. Roberto MALLARDO**	firmato

Relazione e Bilancio
al 31 dicembre 2014

agenzia industrie difesa

INDICE

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2014

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

UNITA' OPERATIVE DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Quadro generale

Risultati conseguiti

Risorse umane

Atti istituzionali formalizzati nel corso del 2014

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Evoluzione prevedibile della gestione

BILANCIO 2014

Stato patrimoniale

Conto economico

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Illustrazione delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico

Rapporti con l'Amministrazione Difesa

TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITÀ

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2014

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

Fino al 31 luglio 2014 Ing. Marco Airaghi

Dal 11 agosto 2014 Ing. Gian Carlo Anselmino (DPR dell'11 agosto 2014)

COMITATO DIRETTIVO

Fino al 7 gennaio 2015

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

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

Brig.Gen. (aus.) Gennaro Di Lauro, responsabile dell'unità di Noceto

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

Dall' 8 gennaio 2015

Brig.Gen. Renato Morlino, sostituto del Direttore Generale

Col. Ing. Massimo Maria Lanza, responsabile dell'unità di Noceto

C.V. (G.N.) Rosario Antonio Acinapura, responsabile dell'unità di Messina

Ing. Francesco Grillo, responsabile dell'unità di Gaeta

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Gen. isp. Capo C.C.r.n. (ris.) Francesco LANDOLFI	*presidente*
Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA	*membro effettivo*
Dott. Roberto MALLARDO	*membro effettivo*
Brig. Gen. Roberto SERNICOLA	*membro supplente*

UNITA' OPERATIVE DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

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

QUADRO GENERALE

Il 2014 si è caratterizzato come anno di transizione ed al contempo di reimpostazione del modello AID in vista della verifica di legge relativa al conseguimento dell'economica gestione, al momento prevista per il 2016; l'avvicendamento del Direttore Generale[1] ed i vincoli imposti dalla legge di stabilità 2015 hanno dato corso ad interventi complessi e urgenti di aggiornamento sul piano strategico, organizzativo e operativo di cui molti sono ancora in corso. Tali interventi sono stati in parte consolidati:

- nel Piano di Rilancio e Competitività (PRC) che ha ridefinito le prospettive dell'AID, nell'ambito della missione istituzionale assegnata, in relazione agli obiettivi strategici, alle nuove e concrete iniziative da avviare ed a rinnovati modelli di business identificati sia per penetrare il libero mercato - in particolare internazionale - che per migliorare il valore che AID rappresenta per il cliente AD;
- nella nuova struttura organizzativa (emessa il 10 febbraio del 2015) che ha visto la strutturazione di cinque *Business Unit* con valenza strategica ed operativa a maggior presidio del mercato esterno (dal punto di vista organizzativo e gestionale configurati come centri di risultato), due comitati (Comitato 'Business e Gestione' e Comitato 'Operativo') nonché una completa rivisitazione della struttura organizzativa della direzione generale con l'accorpamento di due direzioni (Amministrazione Finanza e Controllo) e la creazione di tre nuove strutture (Contrattualistica e Approvvigionamenti, Miglioramento Processi Industriali, Assicurazione Qualità);
- nell'avvicendamento al vertice delle Unità Produttive di sei degli otto capi Unità avvenuti tra la fine del 2014 e l'inizio del 2015;
- nella proroga, in accordo alla legge di stabilità, di solo un terzo dei contratti a tempo determinato in essere al 2014, e fino al 31/12/2015; attualmente, la criticità per il 2016 relativa al mantenimento delle particolari competenze apportate dal personale con tali contratti non è ancora stata risolta; permangono quindi le difficoltà gestionali a causa del limitato organico della sede centrale e pertanto nel 2015 le responsabilità di alcune importanti funzioni sono state, al momento, assicurate anche grazie all'ausilio di contratti di consulenza;
- nella revisione di processi e procedure operative e nella definizione di nuove (in atto).

[1] -il Consiglio dei Ministri del 31 luglio 2014 ha deliberato la nomina dell'ing. Gian Carlo Anselmino, formalizzata dal Presidente della Repubblica con il decreto in data 11 agosto 2014.

In relazione a quanto sopra riportato, alle approfondite analisi di rischio economico-finanziario tese a rivisitare alcune poste di bilancio ed all'impegno derivante da esigenze emerse a seguito di nuovi e molteplici adempimenti amministrativi, l'AID ha richiesto, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, lo slittamento al 21 maggio 2015 dei termini di presentazione al Ministro della Difesa della Relazione e del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014, rispetto alla previsione di carattere generale di cui all'art. 12 del Regolamento interno in materia di amministrazione e di contabilità dell'Agenzia Industrie Difesa, prevista per il 30 aprile.

In merito ai risultati conseguiti, l'Agenzia, durante il 2014, ha sviluppato un valore della produzione di 58,0M€ (+18% rispetto all'anno precedente) con risvolto positivo sul risultato operativo, che vede la conferma del conseguimento dell'economica gestione per le Unità Produttive di Firenze (Stabilimenti Chimico Farmaceutico Militare) e Baiano (Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre) ed il miglioramento della perdita per le Unità di Noceto, Torre Annunziata e Castellammare.

Il risultato operativo risente di un appostamento a fondo rischi di 1,6M€ da ascriversi alle attività effettuate dall'Arsenale di Messina sul secondo pattugliatore EX CP903 per SELEX e antecedenti al blocco delle lavorazioni a seguito delle problematiche contrattuali tra Finmeccanica ed il governo panamense, destinatario del pattugliatore. Senza tale appostamento l'Unità di Messina avrebbe dimezzato la perdita rispetto all'anno precedente.

Inoltre, alla gestione straordinaria sono collegati 10M€ di appostamenti effettuati nel 2014 relativi ad operazioni prive della caratteristica della continuità:

- fondo rischi di 4M€ (allocati ai rispettivi stabilimenti) per possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale relative a oneri verso AD e per il completamento di linee di produzione e relativi adeguamenti infrastrutturali (legge Mine);
- fondo rischi di 4M€ per oneri a rimborso- attuali e previsti - del progetto demat presso l'unità produttiva di Gaeta (per la costituzione del CUCS) per la criticità derivante dal possibile blocco dei finanziamenti da parte dell'Organo Programmatore dell'AD;
- fondo rischi di 1,5M€ pertinente il residuo del finanziamento come da revisione n°2 della convenzione 2003-2005 tra Ministro della difesa e Direttore generale AID per

oneri a carico AD relativi alle manutenzioni straordinarie ed ad adeguamenti di sicurezza (legge 626);

- fondo rischi di 500k€, in previsione della richiesta di rimborso delle spese di patrocinio legale (ex art. 18 D.L. 25/03/1997 n. 67) a seguito dell'assoluzione del personale coinvolto nel procedimento amministrativo e penale per l'incidente accaduto nel 2005 nell'unita produttiva di Baiano.

L'aumento dei volumi produttivi, e quindi del valore della produzione derivante dalle iniziative di riposizionamento dei business, ha rappresentato per il 2014 un importante e necessario obiettivo dell'AID ai fini del perseguimento dell'economica gestione e del raggiungimento del pareggio di bilancio in vari stabilimenti; ciò in quanto tale aumento, anche per il 2014, ha rappresentato la leva operativa più efficace -e con risultati tangibili nel breve-medio periodo- sulla quale operare per incrementare il margine di contribuzione ed assorbire i costi generali/indiretti.
L'aumento del fatturato sul mercato esterno (+6M€ per ricavi di produzione e +6,2M€ per ricavi non di produzione) è stato indispensabile per sostenere l'autofinanziamento necessario a coprire le spese di funzionamento e degli investimenti, solo parzialmente finanziate da legge di stabilità: nel consuntivo 2014, tuttavia rispetto al 2013, per quanto riguarda i ricavi di produzione provenienti dal mercato privato non tutti hanno apportato cassa per il 2014; infatti, 3,3M€ sono stati già riscossi negli anni precedenti (anticipi commessa di trasformazione dell'antivirale Oseltamivir per l'UP di Firenze) e 1,6M€ sono riferiti a crediti al momento di dubbia esigibilità per SELEX.

Per gli investimenti, l'AID ha continuato negli adeguamenti necessari all'evolversi delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e di igiene ambientale e negli interventi destinati a non interrompere le filiere produttive interessate dal piano; inoltre, sono stati completati, e in parte sono in via di realizzazione, gli investimenti necessari alle iniziative di riconfigurazione strategica per gli Stabilimento di Noceto e di Gaeta.

Infine è stata posta particolare attenzione a tutte le iniziative di *insourcing* di attività produttive di prevista esternalizzazione (ad esempio per le UP di Baiano e Noceto è stato rivisto il processo industriale della commessa di demil delle mine anticarro SH55), limitando per quanto possibile il ricorso all'*outsourcing*.

L'assegnazione 2014 dei fondi da Legge di stabilità (per l'EF 2015 saranno annullati), attestati ai valori minimi di 464k€ per investimenti e di 2.285.9k€ per funzionamento, con i quali l'Agenzia in parte finanziava sia i costi generali di funzionamento che le spese accessorie del personale, non è stata sufficiente a coprire le esigenze del 2014 così come già avvenuto per il 2011, 2012 e 2013. Per tali spese l'AID si è trovata ad essere in parte dipendente dall'autofinanziamento derivante dagli introiti provenienti dal mercato esterno, con un *gap* da finanziare in progressivo aumento.

A monte di quanto esposto si è verificato, come anticipato nel Programma Triennale di Attività 2014-2016, che lo sviluppo in atto delle attività dell'Agenzia - con il citato incremento dei volumi produttivi e dei relativi flussi di cassa necessari per alimentarli, dell'elevato livello di sospesi di cassa in essere con l'Amministrazione Difesa, nonché dell'eccessivo *delay - time* tecnico fra gli esborsi dell'AID verso i fornitori e gli incassi dalla stessa- ha posto in rilievo particolare gli impegni di natura finanziaria. Infatti, la disponibilità finanziaria al 31/12/2014 è diminuita di circa il 23% rispetto a quella in essere al 31/12/2013 (da 27,9M€ a 21,6M€), anche in relazione agli investimenti per 4,7M€ pagati nel 2014 e afferenti all'unità di Noceto.

La revisione 2015 della Convenzione fra il Ministro della Difesa ed il Direttore Generale della AID ha riconosciuto il principio per cui gli oneri del funzionamento e degli investimenti, per la quota parte relativa all'esecuzione delle commesse AD, debbano essere riconosciuti come oneri a rimborso; tale principio dovrà essere recepito anche nella Direttiva SMD F011 per la gestione delle commesse AID da parte della Difesa, attualmente ancora in fase di revisione.

Di seguito sono riportate, per le varie aree di business, gli aggiornamenti delle iniziative, degli interventi organizzativi e degli investimenti relativi.

Più specificatamente:

AREA DEL MUNIZIONAMENTO E DELLA DEMILITARIZZAZIONE

La richiesta di demilitarizzazione (in seguito "demil") di munizionamento convenzionale è prevista in aumento nei prossimi anni nei mercati internazionali, ma la crisi in atto ha frenato l'entrata nel mercato di nuovi competitori. Per il mercato *captive* il taglio dei fondi dell'AD ha comportato il rallentamento di alcune delle attività programmate, tra cui alcune importanti

commesse acquisite nel 2013 nell'ambito del 'tavolo della demil', quali ad esempio quella delle mine SH55.

Per gli Stabilimenti del munizionamento sono stati ultimati i nuovi impianti produttivi (forno statico di grande potenzialità e forno rotativo, integrati con il preesistente impianto forno a tunnel, già sottoposto ad un *refitting* di potenziamento). Il nuovo complesso, inaugurato a fine 2013, sarebbe dovuto di entrare in piena operatività nel primo trimestre 2014 ma, per problemi di natura tecnica ora in via di risoluzione, sarà approntato per il collaudo finale nei mesi di aprile-maggio 2015. Ciò ha comportato la mancata produzione di molte attività previste a budget per l'unità di Noceto.
A regime le UP del munizionamento saranno in grado di svolgere per il Paese l'importante funzione di demil imposta dalle leggi comunitarie. Inoltre, grazie alle partnership con primarie aziende nazionali ed internazionali - MoU (*Memorandum of Understanding*) già firmati nei primi mesi del 2015 - e sfruttando le sinergie in ambito strategico, produttivo e commerciale sul mercato nazionale e internazionale, le UP andranno a costituire un sistema competitivo globale ed integrato nel settore della demilitarizzazione, facendo leva, tra l'altro, sulla aumentata capacità d'offerta di servizi di logistica, grazie anche all'assegnazione, avvenuta nei primi mesi del 2015 del Deposito della Difesa Balconcello.

Nel mercato del munizionamento (produzione di componenti e allestimenti) negli ultimi mesi del 2014 sono stati intensificati i contatti con l'industria in possesso del *know how* del munizionamento di medio calibro e di ultima generazione. In particolare è stato sottoscritto un aggiuntivo al 2°contratto con Arges per l'assiematura di ulteriori colpi da 40/46 mm per una seconda richiesta da parte dell'A.D nel 2015.
L'introduzione in servizio della bomba a mano MF2000 ad effetto ridotto (a seguito del completamento delle prove di omologazione), prevista per la fine del 2014 è slittata ai primi mesi del 2015. Sono state avviate trattative, ed in parte già conclusi accordi con primarie aziende internazionali per la commercializzazione sui mercati esteri della bomba a mano MF2000 da guerra, ed in prospettiva anche nella versione ad effetto ridotto, di produzione dello stabilimento di Baiano.

Nell'anno in corso sono stati anche avviati contatti con aziende primarie del settore, tesi ad individuare nuove aree di business per l'AID, come ad esempio per il ricondizionamento e l'innovazione di materiale missilistico.

FARMACEUTICA

In data 18 settembre 2014 è stato firmato l'accordo di collaborazione tra il Ministero della Salute e il Ministero della Difesa per l'avvio della produzione nazionale di sostanze e preparazioni di origine vegetale a base di *cannabis* da parte dello Stabilimento chimico farmaceutico militare di Firenze. Per il progetto pilota, della durata di due anni, sono stati programmati e realizzati già nei primi mesi del 2015 specifici investimenti che consentiranno la produzione fino a 100 kg all'anno, secondo gli standard farmaceutici.
La produzione nazionale avrà lo scopo di salvaguardare la continuità terapeutica oggi assicurata con prodotti di importazione, consentendo ai pazienti l'accesso al trattamento a costi adeguati e meno onerosi per il SSN, evitando il ricorso a prodotti non autorizzati o illegali.

A beneficio del Servizio Sanitario Nazionale e dei pazienti affetti da gravi patologie ed in stretta collaborazione con l'Agenzia Italiana del Farmaco è continuata la produzione di medicinali non altrimenti disponibili quali ad esempio:

- Ketoconazolo per la cura del Morbo di Cushing;
- Mexiletina per cura delle miotonie;
- Colestiramina per la cura del morbo di Crigler-Najjar;
- D-penicillamina, per la cura del morbo di Wilson.

In particolare, per il ketoconazolo, lo Stabilimento di Firenze, a seguito di difficoltà di natura tecnico-operativa riscontrate nella predisposizione del dossier di registrazione e non superabili nei tempi imposti dall'ente regolatorio (*European Medicines Agency*), ha deciso di ritirare la domanda presentata per il rilascio dell'Autorizzazione per l'Immissione in Commercio (AIC) nei paesi europei; in considerazione della validità del progetto e del *know how* acquisito, il dossier sarà perfezionato, in partnership con una azienda specializzata nel marketing-commerciale di livello internazionale, per la successiva registrazione e commercializzazione del farmaco nei mercati latino americani e nei paesi emergenti.
Considerando che l'iter autorizzativo a livello europeo risulta particolarmente complesso, per la richiesta di AIC per il farmaco mexiletina, si è deciso di valutare la partecipazione ad un consorzio europeo; tale partnership potrebbe rivestire un ruolo significativo per il successo del progetto e la crescita dei volumi di produzione.
E' stato ultimato, nei primi mesi del 2014, il progetto di ricerca e sviluppo denominato "Stopshock" medicinale per il trattamento della irreversibilità dello shock emorragico con neuropeptidi anti oppioidi - tetracosactide. I risultati sono positivi, pertanto, considerata la

complessità nel predisporre il dossier di registrazione, si prevede che nel corso del 2015 si avvierà la procedura per l'acquisizione dell'Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC) del medicinale, passo preventivo indispensabile per il suo utilizzo a scopi terapeutici, sia in campo militare che civile. La commercializzazione del medicinale è prevista a partire dal 2016.

Infine è stato stipulato l' atto aggiuntivo di proroga al 2° contratto con il Ministero della Salute per il farmaco antipandemico Oseltamivir, con rimodulazione delle condizioni contrattuali e la definizione per il triennio 2014-2016 di un corrispettivo annuale, anche in assenza di produzione, destinato al mantenimento della prontezza operativa e per lo stoccaggio.

Nell'ambito dell'individuazione di una nuova strategia distributiva che permetta di massimizzare la penetrazione dei mercati di riferimento, sono stati individuati partner commerciali, sia per i prodotti farmaceutici (MoU in via di definizione) che per gli altri prodotti a marchio SCFM (accordo con Difesa Servizi in elaborazione).

CANTIERISTICA NAVALE

Per quanto riguarda le iniziative avviate nel 2013 e volte ad incrementare le attività produttive dell'Arsenale si segnala che le attività di trasformazione e costruzione di imbarcazioni per la logistica portuale non sono state assegnate nel 2014 a causa del venir meno dei fondi della MM; alcune attività minori di acquisizione e ricondizionamento di mezzi e attrezzature navali sono slittate al 2015.
Sono stati intrapresi attività con l'AD per lo sviluppo di un processo di "*disposal*" per navi militari (e potenzialmente civili); già dai primi mesi del 2015 l'iniziativa sta prendendo maggiore consistenza ed è in fase di lancio uno specifico progetto pilota presso l'arsenale di La Spezia denominato D3 ("*Demilitarization, Dismantling, Disposal*"); tale attività potrà portare, tra l'altro, interessanti incrementi all'occupazione locale, anche su altri siti navali che si renderanno disponibili.

ARCHIVISTICA

L'AID ha proseguito la messa in atto del Progetto che la dovrà configurare come fornitrice di servizi di archivistica, tramite il completamento della ristrutturazione delle attività dello Stabilimento di Gaeta e la costituzione di un'Unità di archiviazione digitale e conservazione sostitutiva di documenti per la Difesa e per altri enti della PA, in partecipazione con operatori privati specializzati nel settore informatico - logistico - gestionale.

Agli inizi del 2015 presso l'UP di Gaeta è stato costituito il Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa che sarà caratterizzato da una filosofia operativa differente rispetto a quella del passato, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione; la nuova configurazione consisterà nella messa a disposizione e nell'erogazione delle attività di dematerializzazione, quando richiesto e senza costi aggiuntivi, per tutti gli Enti della Difesa che utilizzeranno i suoi servizi.

Ciò sarà possibile anche in conseguenza della prevista attuazione dei due progetti XDem@t e DDMS, finanziati nell'ambito del Piano Nazionale di Ricerca Militare, che consentiranno, fra l'altro, il completamento delle condizioni operative propedeutiche alle richieste di Certificazione delle attività dello stabilimento, nonché di accreditamento presso l'AgID (Agenzia per l'Italia Digitale).

Parallelamente, con l'acquisizione dell'accreditamento AgID quale centro di Conservazione a norma per la conservazione digitale e l'acquisizione delle certificazioni ISO 9001 ed ISO 27001, sarà possibile l'erogazione di servizi di dematerializzazione e di conservazione sostitutiva a favore di altre amministrazioni.

PRODUZIONI DI NITROCELLULOSA E POLVERI

Nel corso del 2014 sono stati avviati rapporti con operatori esteri di livello internazionale per la fornitura di nitrocellulose di tipo energetico che hanno consentito di firmare MoU industriali già nei primi mesi del 2015.

A seguito dei consolidati rapporti commerciali con lo società Baschieri&Pellagri, i rapporti intercorsi nel secondo semestre del 2014 hanno condotto a gennaio 2015 alla firma di un protocollo di intesa finalizzato alla verifica di fattibilità della costituzione di una società mista pubblico privato a scopi industriali/commerciali; gli obiettivi di tale *partneship* prevedono lo sviluppo di nuovi prodotti, l'ottimizzazione e l'innovazione di processi produttivi finalizzati

alla saturazione della manodopera e degli impianti con aumento dell'efficienza e della produttività dell'UP.

RECUPERO MATERIALI DISMESSI DA AD E LORO RICONDIZIONAMENTO

E' proseguita l'attività di valorizzazione, revisione e riutilizzo, previo ricondizionamento presso lo Stabilimento di Torre Annunziata, di Castellammare di Stabia e di Noceto 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, da parte di AID, di beni e/o di servizi in permuta.

L'attività di recupero, iniziata con i mezzi leggeri, si è estesa anche ad altri mezzi radiati o in soprannumero più complessi e di prevista maggiore redditività, ad esempio elicotteri per i quali è già attiva una convenzione con la MM, sistemi d'arma, mezzi corazzati e blindati, e navi.

Il risultato economico dell'AID - Consolidato

Rispetto all'**esercizio finanziario precedente**, il 2014 si è chiuso con un **aumento del valore della produzione pari a 9,0M€** (+18%), segnando una forte discontinuità rispetto agli anni passati.
Viene confermato, quindi, il trend significativo di crescita già registrato a partire dal 2013: mentre dal 2007 al 2012, il valore della produzione si è attestato mediamente su 33,7M€ con variazioni percentuali rispetto all'esercizio precedente compresi nell'intervallo -9% +7%, il 2013 si è concluso con una produzione di 49M€ per poi attestarsi a 58,0M€ a fine 2014.
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 per il 2014 evidenziano che il prodotto interno lordo è diminuito dello 0,4% rispetto all'anno precedente, considerando anche che, nel quarto trimestre del 2014 il PIL Italiano è stato il più basso dallo stesso trimestre del 1999, ovvero da 15 anni.

Nel consuntivo 2014, rispetto al 2013, i ricavi provenienti dal mercato *captive* (27,8M€) sono diminuiti di 1,4M€, quelli provenienti dal **mercato privato** (23,1M€) sono invece cresciuti di 12,2M€ (di cui 6,5M€ ricavi non di produzione provenienti dalla cessione di bene in permuta dell'AD) attestandosi così, quest'ultimi al **40% del valore totale della produzione** (contro il 22% del 2013); la variazione dei lavori in corso, prodotti finiti e semilavorati ha segnato una diminuzione di 1,8M€.
I costi della produzione [2] sono aumentati dell'11% (+7,8M€), fondamentalmente per l'aumento dei costi esterni variabili (rapporto sul valore della produzione maggiore di quello del 2013 per l'aumentata incidenza dei ricavi non di produzione).

I risultati del consuntivo 2014 dell'AID, quindi, comparati con i valori del consuntivo 2013, evidenziano **un miglioramento della perdita operativa del 5% (1,1M€), ed un aumento di quella di gestione[3] del 42% (-8,6M€).**
In particolare si segnala che, rispetto all'anno precedente, è stato confermato il pareggio di bilancio **sia dallo Stabilimento Chimico Farmaceutico di Firenze (per il settimo anno consecutivo) che dallo Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre di Baiano di**

[2] 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, Baiano, Firenze).

Spoleto (per il secondo anno consecutivo), e che tutte le altre unità produttive, con l'eccezione di quella di Fontana Liri, Gaeta e Messina, hanno registrato una riduzione delle perdite rispetto al precedente EF.

Nel confronto col **piano operativo,** il 2014 evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione pari al 21% (-15,8M€) e dei costi della produzione del 13% (-11,3M€). Pertanto la **perdita operativa** ha registrato uno scarto negativo del 30% attestandosi a 19,4M€ **mentre quella di gestione**[3] uno scarto negativo del 95% attestandosi a 29,1M€, dei 14,9M€ previsti a budget per entrambe.

Si riporta di seguito una sintesi dei principali dati.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	**Consuntivo 2013**	**Piano operativo 2014**	**Consuntivo 2014**
Valore della produzione	49.021,4	73.816,4	57.986,4
Costi della produzione	69.558,2	88.721,3	77.404,4
Risultato operativo	**- 20.536,8**	**-14.904,9**	**- 19.418,1**
Proventi/(oneri) finanziari	30,6	13,0	50,1
Proventi/(oneri) straordinari	- 3,6	-	- 9.707,3
Risultato di gestione	**- 20.509,8**	**-14.891,9**	**- 29.075,3**

[3]Alla gestione straordinaria sono collegati 10M€ di appostamenti effettuati nel 2014 relativi ad operazioni prive della caratteristica della continuità:

- fondo rischi di 4M€ (allocati ai rispettivi stabilimenti) per possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale relative a oneri verso l'AD, maturati per il completamento di linee di produzione e relativi adeguamenti infrastrutturali (legge Mine);
- fondo rischi di 4M€ per oneri a rimborso - attuali e previsti - del progetto demat presso l'unità produttiva di Gaeta (per la costituzione del CUCS) per la criticità derivante dal previsto blocco dei finanziamenti da parte dell'Organo Programmatore dell'AD;
- fondo rischi di 1,5M€ relativo al residuo del finanziamento come da revisione n°2 della convenzione 2003-2005 tra Ministro della difesa e Direttore generale AID per oneri a carico AD pertinenti le manutenzione infrastrutture e adeguamento alla legge 626;
- fondo rischi di 500k€, in previsione della richiesta di rimborso delle spese di patrocinio legale (ex art. 18 D.L. 25/03/1997 n. 67) a seguito dell'assoluzione del personale coinvolto nel procedimento amministrativo e penale per l'incidente accaduto nel 2005 nell'unita produttiva di Baiano.

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 10.473k€ (erano 7.873k€ nel 2013) a parziale saldo dei crediti relativi alle lavorazioni effettuate dal 2010 al 2014.

Se si aggiungono all'esposizione dell'AD del 2013 (15.813k€) i crediti maturati nel 2014 per le commesse espletate nel corso dell'esercizio finanziario (8.602k€ - Note di addebito), la situazione creditoria nei riguardi dell'AD per gli oneri di produzione, al netto dei sopradetti incassi, risulta pari a 13.942k€ in diminuzione rispetto allo scorso anno del 12%.

In particolare si evidenzia che, a fronte dell'emissione di Note di addebito 2014 pari a 8.602k€, per le commesse di tale anno la Difesa ha versato 4.233k€, onorandone pertanto il 48% del debito. Nello scorso anno fu saldato il 27% delle Note di Addebito 2013.

L'esposizione dell'AID per crediti insoluti relativi a commesse AD (materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi) è passata da 7.265k€ del 2012 a 15.813k€ del 2013, fino ad attestarsi a **13.942k€** nel 2014.

E' in corso di revisione la direttiva SMD F-011 "Modalità e procedure per la gestione della forniture e servizi affidati all'AID da parte degli organismi della Difesa", al fine di migliorare le procedure di assegnazione delle commesse prima, e di pagamento poi, degli oneri relativi alle commesse, con la finalità di ristorare i fondi in tempi più rapidi e certi; la revisione dovrà tenere in conto che la nuova Convenzione fra il Ministro della Difesa ed il Direttore Generale della AID (2015-2017) ha riconosciuto il principio per cui gli oneri del funzionamento e degli investimenti, per la quota parte relativa all'esecuzione delle commesse AD, debbano essere riconosciuti come oneri a rimborso.

Nel 2015, oltre a dover completare la revisione di detta direttiva, sarà necessario porre un rimedio alle situazioni finanziarie emerse in passato, ma tuttora problematiche per l'AID, specie per quanto riguarda le commesse pluriennali in prosecuzione dai precedenti EEFF assegnate con fondi solo a parziale copertura delle spese previste negli anni di commessa, oltre che per quelle assegnate con fondi in riserva di programmazione.

Inoltre, ulteriore obiettivo del 2015 sarà quello, auspicabilmente, di negoziare con l'AD un restoro, almeno in parte, e tramite permuta di materiali in surplus e/o fuori uso, dei crediti di elevata anzianità.

Le citate misure sono state avviate per evitare la possibilità che si addivenga negli anni a venire alla necessita di maggiori anticipi di cassa da parte dell'AID; e ciò potrebbe comportare un problema per la liquidità e quindi per l'operatività della stessa.

In tema di crediti verso AD per anticipazioni, si evidenzia che nel corso del 2014 non sono stati ancora pagati dall'AD gli oneri anticipati dall'AID tra il 2002 ed il 2005, 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 dell'Interno e della Difesa (k€ 742,5).
Infine si segnala che non sono stati pagati gli oneri residui (k€ 1.941) per manutenzione straordinaria delle infrastrutture e per adeguamento degli impianti e fabbricati alla normativa di cui alla legge 626, di cui la maggior parte relativi alla revisione n. 2 della convenzione 2003-2005 ha previsto a carico dell'Amministrazione Difesa.
I nuovi crediti per anticipazioni AD dell'esercizio sono stati pari a 285k€ (per le UP di Firenze e Baiano); pertanto, in considerazione che sono stati pagati crediti per 1.159k€ (di cui la maggior parte relativa all'UP di Firenze), a fine 2014 l'esposizione dei crediti per anticipazioni verso AD è pari a **3.457k€** (era 4.331k€ a fine 2013).

In conclusione, a fine 2014 l'ammontare complessivo dei crediti dell'AID verso l'AD risulta di circa **17.399k€,** in diminuzione 2.745k€ rispetto alla situazione creditoria al 31/12/2013.

Per quanto riguarda il potenziamento delle linee di demil (forni) nell'UP di Noceto, si segnala che, degli 11.423k€ finora contabilizzati, 1.526 k€ sono stati pagati con fondi AD, mentre i restanti 9.897€ sono stati anticipati dall'AID. In merito, si auspica che tali anticipazioni potranno essere ristorate tramite acquisizioni in permuta di mezzi e materiali dismessi dalla AD.

In aggiunta al problema derivante dall'elevato livello di crediti in essere con l'AD di cui ai paragrafi precedenti - nonché a quello derivante dall'eccessivo ritardo nei tempi in cui l'AD ristora i fondi all'AID rispetto a quelli entro i quali l'AID deve pagare i suoi fornitori – si deve tenere in conto l'incremento dei volumi produttivi previsti per i prossimi anni, e del relativo capitale circolante e quindi dei flussi di cassa necessari per alimentarli.

Infine si evidenzia che i finanziamenti da legge di stabilità, non più previsti a partire dall'EF 2015, sono stati pari a 2.285,9k€ per le spese di esercizio (erano 3.247,6k€ nel 2013), e pari a

464,6k€ per quelle d'investimento (erano 515k€ nel 2013); l'AID pertanto ha consistentemente aumentato la quota di autofinanziamento rispetto al precedente EF.

Per gli altri aspetti legati alla gestione finanziaria si rimanda a quanto riportato nella nota integrativa.

La gestione operativa

Rispetto al 2013 i **ricavi** provenienti dal **mercato *captive*** sono diminuiti del 4% (-1,4M€); tale diminuzione è stata determinata dall'UP di Firenze, per il venire meno dei fondi della Difesa (-2M€), dallo Stabilimento di Fontana Liri (-484k€ di ricavi), dal momento che sono state trasformate meno cariche di lancio M4A1 in DM42 in confronto al 2013 e dall'Arsenale di Messina (-481k€).
Gli Stabilimenti di Baiano e Noceto hanno invece contribuito a compensare il decremento sul consolidato: il primo di +857k€ per la demilitarizzazione di munizionamento quale, ad esempio, quella relativa ai missili TOW ed al cartucciame di vario calibro proveniente dal sequestro della MN JADRAN EXPRESS, ed il secondo di +1,6M€, legato anch'esso all'aumento delle attività di demil per l'AD.
In merito allo Stabilimento Grafico Militare, va segnalato che nei primi mesi del 2014 è iniziata la dismissione e la vendita dei relativi macchinari ed attrezzature, essendo terminate con il 2013 le attività tipografiche.

Inoltre, per le UP del Munizionamento e della Demil nel corso del 2014 è stata posta particolare attenzione a tutte le iniziative di *insourcing* di attività produttive di prevista esternalizzazione (ad esempio per le UP di Baiano e Noceto è stato rivisto il processo industriale della commessa di demil delle mine anticarro SH55), limitando per quanto possibile il ricorso all'*outsourcing*.

E' continuata, non senza difficoltà, l'esecuzione di ordini pluriennali o progetti di ricerca da parte dell'AD assegnati nel 2011, quali la bonifica e smaltimento, da parte di Noceto, dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi, la dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa da parte di Gaeta, principalmente per la criticità derivante dal previsto blocco dei finanziamenti da parte dell'Organo Programmatore, nonché la commessa di ricerca *Carbon-Carbon* per Castellammare. Tali realizzazioni hanno registrato ritardi nelle tempistiche previste.
Per quanto riguarda il progetto di ricerca *Stop Shock* (studio sperimentale per la ricerca clinica del trattamento di vittime in shock emorragico, concluso nei primi mesi del 2014), la cui gestione era stata demandata all'UP di Firenze, è stato praticamente completato nei tempi con esito favorevole; pertanto, nel corso del 2014 sono stati autorizzati 250k€ per l'acquisizione dell'AIC.

Agli inizi del 2015 presso l'UP di Gaeta è stato costituito il Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa che sarà caratterizzato da una filosofia operativa differente rispetto a quella del passato, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione; la nuova configurazione consisterà nella messa a disposizione e nell'erogazione delle attività di dematerializzazione, senza costi aggiuntivi, per tutti gli Enti della Difesa che utilizzeranno i suoi servizi.

Per quanto riguarda i **ricavi**[4] provenienti dal **mercato esterno** sono più che raddoppiati (+111%) attestandosi a 23,2M€ (erano 11,0M€ a fine 2013); tale trend segna una discontinuità rispetto a quanto registrato nei passati esercizi.

L'aumento dei ricavi è stato realizzato da tutte le UP, ed in misura più significativa da quelle di:

- Firenze (+4M€) per la stipula dell'atto aggiuntivo di proroga al contratto con il Ministero della Salute per il farmaco antipandemico Oseltamivir, che ha consentito di portare a ricavo sia gli anticipi pagati negli anni precedenti per 3,3M€ che la prima annualità, per 0,52M€, per il mantenimento della prontezza operativa e per lo stoccaggio.
- Noceto (+3,3M€) per la cessione alla società greca Sielmann di componenti relativi a 490 missili Hawk dismessi dall'EI;
- Torre Annunziata (+1,9M€) principalmente per la vendita di mezzi nello stato in cui si trovano (+1,4M€) e di non conveniente recupero, e per la vendita dei materiali di risulta, quali rottami e carcasse, provenienti dalla riduzione dei carri armati delle convenzioni Lenta per i 300 carri armati M113 (+374k€);

Nello specifico, i ricavi non di produzione si sono attestati a 6,6M€, erano 397k€ nel 2013

[4] nei ricavi da privati sono incluse le vendite di rottami di provenienza dalla demilitarizzazione di munizionamento AD e i ricavi non di produzione

k€	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				Variazione dei lavori in corso (prodotti finiti, semilavorati)		Valore della produzione	
	2013		2014		2013	2014	2013	2014
	AD	Altri	AD	Altri				
Baiano	9.979,3	323,3	10.860,3	751,9	-94,8	59,1	10.207,8	11.671,2
Noceto	4.266,9	2.346,0	5.872,8	5.680,9	101,7	808,1	6.714,5	12.361,8
Torre Annunziata	605,0	742,8	622,9	2.708,3	276,1	-117,6	1.623,9	3.213,6
Fontana Liri	1.809,8	3.075,1	1.397,7	3.202,4	-121,5	-300,5	4.763,3	4.299,6
Castellammare	533,0	71,9	438,9	494,7	43,3	186,8	648,2	1.120,4
Firenze	4.391,0	1.428,7	2.230,7	5.419,8	281,6	-633,7	6.101,3	7.016,8
Gaeta	1.346,3	0,0	650,2	40,1	3.919,8	4.744,3	5.266,2	5.434,5
Messina	9.109,7	2.973,2	8.611,6	4.860,4	1.657,3	-525,5	13.740,3	12.946,5
Sede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subforniture	-44,1	0,0	-78,2	0,0	0,0	0,0	-44,1	-78,2
Totale	**31.996,8**	**10.961,0**	**30.606,9**	**23.158,5**	**6.063,6**	**4.220,9**	**49.021,4**	**57.986,4**

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

Gli investimenti

A fronte di un piano di autorizzazioni previsto a budget di **2.752.050€**, le **autorizzazioni** per investimenti rilasciate nel 2014 ammontano **2.990.460€** cosi suddivise:

INVESTIMENTI €	Piano delle autorizzazioni 2014	Investimenti autorizzati nel 2014
Baiano	760.000	60.000
Noceto	80.000	784.940
Torre Annunziata	60.000	55.000
Fontana Liri	100.000	76.880
Castellammare	88.000	23.000
Firenze	1.107.150	538.000
Gaeta	173.500	1.353.440
Messina	383.400	99.200
Totale	**2.752.050**	**2.990.460**

In particolare, lo scostamento rispetto al budget è principalmente dovuto alla UP di Gaeta per l'adeguamento delle aree interessate al CUCS alla normativa antincendio, finalizzato al rilascio del CPI e per l'aumento nei limiti di 1/5 del valore contrattuale dei lavori appaltati per la realizzazione del CUCS.

CATEGORIE INVESTIMENTI €	Autorizzati nel 2014
A NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	1.711.980
D MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti;	335.400
E/AS ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE - SAFETY	778.080
E/S ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE - SECURITY	152.000
E/A ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE - TUTELA DELL'AMBIENTE	13.000
Totale	**2.990.460**

Il 57% dei fondi pari a 1,7M€ è stato destinato a potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive, il 32% ad adeguare le linee produttive alle normative

vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale ed igiene del lavoro (Cat E), i restanti fondi (11%) a mantenere in efficienza le strutture (Cat. D) per garantirne la continuità operativa.

In particolare si riportano le autorizzazioni più significative:

- per lo Stabilimento di Noceto, non essendo ancora stata completata la dotazione tecnica necessaria dei nuovi impianti (forno statico di grande potenzialità e forno rotativo detonante), sono stati autorizzati un forno bonificatore per la termodistruzione di parti metalliche contenenti esplosivi/propellenti, un sistema di automazione del carico verso il forno rotativo, una macchina per liberare le cartucce di vario calibro dei nastri di contenimento e l'adeguamento dell'impianto di aspirazione polveri del camino emergenza del forno a tunnel (765k€);
- per lo Stabilimento di Firenze sono stati autorizzati 250k€ per l'acquisizione dell'AIC del medicinale Stop Shock e 200k€ per il completamento del dossier ketoconazolo (richiesta Autorizzazione per l'Immissione in Commercio); in base alla decisione di ritirare la richiesta di AIC l'autorizzazione è stata ridotta ad 82k€;
- per lo Stabilimento di Gaeta, come detto in precedenza, sono stati autorizzati 1,2M€ per ulteriori adeguamenti necessari al progetto pilota relativo alla dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa;
- per l'Arsenale di Messina continuano le autorizzazioni per l'adeguamento a norme di sicurezza: in particolare alla normativa antincendio per l'ottenimento del CPI.

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 2014 (includono anche le immobilizzazioni in corso del 2013 e concluse nel 2014), pari a 1.165k€ (erano 4.263k€ nel 2013), si indicano i più importanti:

- per la produzione di farmaci orfani presso lo Stabilimento di Firenze, sono stati realizzati gli adeguamenti dei macchinari per il confezionamento primario – ripartitrice per polveri farmaceutiche in bustine (126k€) e l'acquisto di macchinari ed attrezzature di laboratorio (140k€); è stato completato il sistema integrato di videosorveglianza ed antiintrusione (84k€);

- per l'Arsenale di Messina sono stati ultimati gli investimenti necessari ad assicurare la continuità produttiva, tra cui i principali: interventi relativi alla sottostazione elettrica per 119k€.

(€)	Investimenti realizzati nel 2014
Baiano	153.005
Noceto	0
Torre Annunziata	40.440
Fontana Liri	202.060
Castellammare	28.576
Firenze	551.749
Gaeta	40.443
Messina	148.483
Direzione Generale	0
Totale	**1.164.756**

Gli investimenti di maggiore rilievo, **autorizzati** nel 2014 e negli anni precedenti **e non completati** oppure annullati (includono immobilizzazioni in corso del 2013 da completare nel prossimo EF) riguardano:

- per lo Stabilimento di Baiano è stato annullato l'investimento relativo alla sostituzione di caldaie obsolete con nuove caldaie (a biomassa) ad alta efficienza e senza conduttore (150k€) del 2012 in quanto, nel 2015, verrà proposto un nuovo progetto in leasing; rimangono invece da completare gli adeguamenti a norme per l'antincendio (155k€) autorizzato nel 2013;
- per lo Stabilimento di Noceto, sono stati annullate le autorizzazioni relative a tre bunker ad igloo per lo stoccaggio di materiale esplodente in quanto l'UP ha avuto in gestione dall'AD il Deposito Balconcello; sono stati completati l'impianto di distruzione per materiali esplosivi confinati (forno rotativo detonante tipo APE1236 e relativo impianto di depurazione fumi) e l'impianto per distruzione di materiali esplosivi e propellenti non confinati (forno statico), che verranno collaudati nei primi mesi del 2015 (11,4M€ immobilizzazioni in corso k€);
- per lo Stabilimento di Fontana Liri sono da completare gli interventi di manutenzione alle infrastrutture da adibire a depositi esplosivi per Nitrocellulose (230k€ in Cat. A) del 2013;

- per lo Stabilimento di Firenze, è stato annullato l'investimento riguardante l'implementazione del reparto di sintesi per principi attivi non reperibili; sono invece ancora da realizzare gli investimenti per la realizzazione del dossier necessario alla richiesta di AIC per il farmaco orfano Penicillammina e per il medicinale Stop Shock;
- per lo stabilimento di Gaeta sono da completare la maggior parte degli investimenti del 2014 (adeguamenti necessari al progetto pilota per la dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa).

I sopradetti investimenti saranno finalizzati nel corso del 2015.

La gestione del personale e l'organizzazione

Anche per il 2014 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 personale con contratti a tempo determinato che si è ridotto, man mano, fino a raggiungere nel mese di dicembre un totale di 12 unità (2 dirigenti e 10 funzionari) a fronte di una previsione organica di 37 unità per la Direzione Generale (10 dirigenti e 27 tra funzionari/assistenti/addetti).

La pianta organica per il personale non dirigente è stata approvata con il Decreto Ministeriale del 5 maggio 2015. Il processo di definizione e approvazione della pianta organica di Agenzia, iniziato a fine 2011, che ha subìto una serie di ritardi a seguito della intervenuta legislazione (D.L. 95/2012 – "*spending review*"), ha individuato nel DPCM lo strumento di approvazione (e non più il DM precedentemente previsto). Tale DPCM infatti è stato emanato in data 13 gennaio 2014 e definisce la pianta organica civile complessiva di AID pari a complessive 917 unità non dirigenziali e 19 unità dirigenziali, poi successivamente ridefinite in 12 unità della Legge 23 dicembre 2014 n. 190, comma 379, (c.d. Legge di stabilità 2015).

A tal proposito, si ribadisce l'importanza dell'approvazione della pianta organica per il personale non dirigente ed, auspicabilmente a breve, dell'approvazione della pianta organica per il personale dirigente: infatti è stata superata con successo la fase preliminare e propedeutica della definizione delle posizioni, la relativa descrizione e valutazione, e la stesura delle relazioni tecniche e organizzative.

Infatti l'approvazione della pianta organica suddivisa per Unità produttiva e Direzione Generale costituisce condizione necessaria 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 (25 unità nel 2013, circa 29 nel 2014) 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 2014 il ricorso al lavoro interinale.

Le azioni messe in atto dalla Direzione Generale per trovare una soluzione alle criticità relative alla situazione del personale militare hanno trovato riscontro 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 Noceto, Firenze, Messina, Fontana Liri (in servizio da gennaio 2015) e Baiano.

Sono proseguiti i lavori per la definizione della tabella organica del personale militare di agenzia, che è stata approvata nel primo trimestre 2015, che permetterà di affrontare più agevolmente il problema degli avvicendamenti di tale personale.

La formazione del personale

Anche per l'anno 2014, la Direzione Generale e le Unità Produttive di AID hanno programmato e erogato al personale dipendente una serie di corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, così come previsto dal D.lgs 81/2008 (informazione e formazione dei lavoratori, formazione per dirigenti, RLS, RSPP, ASPP, squadre antincendio e primo soccorso, rischio, ecc).

Relativamente al tema "Prevenzione della corruzione" di cui alla Legge 190/2012, l'AID ha programmato presso la SNA la formazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione di AID e dei Capi delle Unità produttive (considerati come referenti della prevenzione della corruzione) per consentire un'adeguata formazione in tale nuovo ambito.

Inoltre, per il personale dell'ufficio Immagine e Comunicazione della Direzione generale è stato effettuato il corso di 60 ore "La funzione di comunicazione nell'innovazione della pubblica amministrazione", ai sensi della L.150/2000 - DPR 422/2001 (legge su il "Regolamento recante norme per l'individuazione dei titoli professionali del personale da utilizzare presso le pubbliche amministrazioni per le attività di informazione e di comunicazione e disciplina degli interventi formativi"), corso in realtà programmato nel 2013 ma poi effettivamente erogato dall'Associazione "Comunicazione Pubblica" nell'anno 2014.

Attività in materia di organizzazione lavorativa, sicurezza e salute, ambiente, qualità

Nell'esercizio 2014 la Direzione Generale ha continuato a conferire priorità alle iniziative mirate a conseguire l'indispensabile miglioramento dell'organizzazione lavorativa e delle prestazioni nell'ambito dei settori della salute e della sicurezza, dell'ambiente, della qualità.

Il suddetto impegno, che non può evidentemente essere assolto nell'ambito di un esercizio, è a carattere continuativo, nell'ottica di rendere adeguata "in progress", secondo le esigenze che si vanno concretizzando, la gestione dell'organizzazione nel settore della prevenzione e protezione attraverso la redazione di un documento, emesso dal Datore di lavoro, in grado di assicurare una visione globale delle incombenze, dei relativi responsabili, delle modalità operative e delle scadenze.

In tale ottica, pertanto, sono proseguite le azioni di impulso e coordinamento finalizzate alla redazione, da parte dei Capi Unità, del Manuale del Sistema di Gestione per l'Ambiente, la Salute e la Sicurezza (Manuale HSE) e relative procedure attinenti ai processi aziendali, con attività formative/informative per i vari settori funzionali e del personale, ai fini della

realizzazione di un sistema coerente con le norme ISO 14001 (Ambiente) e OHSAS 18001 (salute e sicurezza sul lavoro). Questo manuale è stato coniugato all'adozione del Sistema di Gestione della Qualità secondo la norma EN ISO 9001 ed all'ottenimento della certificazione da parte di un ente terzo abilitato.
Si tratta di un processo articolato e complesso, che comporta adeguamenti infrastrutturali, impiantistici ed organizzativi, che devono costituire il requisito per il conseguimento della certificazione. E' da sottolineare che la suddetta documentazione è condizionante ai fini della partecipazione a gare in ambito europeo e NATO. Alla fine del 2014 si valuta che il processo di certificazione degli stabilimenti sia al 50% del percorso totale.

Nel corso dell'esercizio la Direzione Generale ha svolto il suo ruolo di coordinamento ed indirizzo, intervenendo quando ritenuto necessario, ovvero su indicazione delle direzioni di stabilimento, allo scopo di risolvere criticità insorte. Particolare attenzione è stata dedicata alle strutture industriali ove si effettuano lavorazioni sul munizionamento e gli esplosivi, che fisiologicamente possono comportare effettivi rischi, al di là delle precise e puntuali misure di prevenzione adottate. In un paio di casi si è accertato che l'organizzazione lavorativa e le predisposizioni infrastrutturali adottate sulle linee di lavorazione hanno funzionato, evitando qualsiasi offesa al personale e riducendo entro limiti accettabili i danni ad impianti e locali.

Ferma restando la competenza del Vertice dell'Area tecnico industriale in materia di ispezioni ed accertamenti in coerenza con il quadro normativo di riferimento, l'Agenzia ha svolto il consueto programma di sopralluoghi, dedicati alla verifica della situazione esistente negli stabilimenti dal punto di vista antinfortunistico, in modo da anticipare, per quanto possibile, i provvedimenti e le azioni correttive delle non conformità riscontrate. Dalle suddette attività sono scaturite disposizioni da attuare con la massima priorità.

Le relazioni istituzionali e la comunicazione

L'Agenzia nel corso dell'E.F. 2014 ha intrapreso iniziative di comunicazione in attuazione del Piano di Comunicazione approvato dal Direttore Generale nel rispetto delle attribuzioni definite dalle norme istitutive dell'Agenzia e delle disposizioni del Ministro della Difesa.
Il Piano di Comunicazione adottato, conformemente ai dettami della Legge del 7 giugno 2000 n. 150 (Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni), delinea le attività da svolgere e le iniziative da avviare ai fini della valorizzazione dell'immagine e della produzione delle U.P. Esso, inoltre, costituisce il quadro di riferimento delle analoghe attività di competenza di ciascuna U.P. dipendente.
La difficile e complessa situazione dell'Agenzia, caratterizzata dalla graduale riduzione dei contributi ministeriali fino al loro totale annullamento, nonché dalla contrazione dei programmi di ammodernamento e di potenziamento delle Forze Armate, ha imposto l'adozione di specifiche misure per consentire l'acquisizione di spiccata autonomia produttiva e l'espansione sul mercato. In tale contesto hanno assunto particolare importanza le attività di comunicazione mirate a fornire adeguata visibilità all'attività industriale.
In armonia con quanto precede le attività di comunicazione svolte nel corso dell'E.F. 2014 si sono focalizzate sulla conoscenza dell'Agenzia quale potenziale serbatoio di risorse produttive e scientifiche non soltanto nel comparto farmaceutico.
In sostanza nel periodo in argomento l'attività di comunicazione della DG e degli Stabilimenti è stata prevalentemente rivolta a:

- sviluppare proficue attività di relazioni pubbliche specie nell'ambito degli Organi centrali e periferici dell'Amministrazione militare;
- accentuare la visibilità dell'AID presso le altre amministrazioni dello Stato e locali;
- conferire impulso alla promozione commerciale, particolarmente delle nuove iniziative;
- valorizzare i servizi e ricercare nuove opportunità.

Sulla base degli obiettivi del Piano l'Agenzia ha quindi:
- promosso collaborazioni con i media per diffondere la conoscenza dell'Agenzia stessa e delle sue articolazioni;
- proseguito con la divulgazione della Newsletter mensile dal sito commerciale "agenziaindustriedifesa.it";

- contribuito a diffondere ai media della carta stampata, audio e video, notizie e interviste con i responsabili del programma di produzione nazionale di "cannabis ad uso terapeutico" in atto allo stabilimento farmaceutico di Firenze dopo l'accordo siglato tra il Ministero della Difesa e il Ministero della Salute lo scorso settembre;
- partecipato ad eventi pubblici di rilievo tra i quali la visita del Ministro della Difesa, Senatrice Roberta Pinotti allo SCFM di Firenze, del Sottosegretario di Stato On. Domenico Rossi allo Stabilimento Militare di Gaeta e al Farmaceutico Militare, e del Sottosegretario On. Gioacchino Alfano alla Cerimonia di inaugurazione del Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico della Difesa presso l'ex "Grafico Militare" di Gaeta; la partecipazione dello SCFM alla mostra espositiva "Militaria alla Torre"; l'intitolazione ad Armando Traetta del piazzale direzionale dello Stabilimento Militare Produzione Cordami di Castellammare di Stabia;
- ricevuto le visite degli onorevoli parlamentari negli Stabilimenti;
- promosso il concorso all'organizzazione e alla conduzione di attività culturali ed editoriali confacenti agli interessi dell'Agenzia e degli Stabilimenti (si ricorda, in particolare, l'attività di collaborazione con la rivista "Informazioni della Difesa" dello Stato Maggiore Difesa).

RISULTATI CONSEGUITI

Confronto con l'EF 2013

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato 2014 consolidato ed il raffronto con l'EF 2013

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Delta Cons. 2014/ Cons. 2013
Valore della produzione	49.021,4	57.986,4	18%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	32.501,1	40.855,4	26%
Margine di Contribuzione	**16.520,2**	**17.130,9**	**4%**
Costi fissi	37.057,1	36.549,0	-1%
Risultato operativo	**- 20.536,8**	**- 19.418,1**	**5%**
Proventi/(oneri) finanziari	30,6	50,1	
Proventi/(oneri) straordinari	- 3,6	- 9.707,3	
Risultato di gestione	**- 20.509,9**	**- 29.075,3**	**-42%**

Rispetto all'esercizio finanziario precedente, il **valore della produzione** mostra un aumento del 18%, segnando un **incremento di circa 9,0M€** (+18%).

In riferimento ai ricavi delle vendite e delle prestazioni, si registra un decremento per il mercato *captive* compensato dalla crescita per altri clienti: in particolare i ricavi da AD sono diminuiti del 4% (diminuzione di Fontana Liri, Firenze, in parte compensata dall'incremento di Baiano e Noceto) mentre quelli da privati - inclusa la vendita di rottami rivenienti dalle operazioni di demil di munizionamento AD, ed i ricavi non di produzione, provenienti dalle attività di cessione di beni in permuta dall'AD - sono più che raddoppiati (netto incremento per Noceto, Torre Annunziata e Firenze); nello specifico, i ricavi non di produzione si sono attestati a 6,6M€ (erano 397k€ nel 2013).

Nel consuntivo 2014, rispetto al 2013, i ricavi provenienti dal **mercato *privato*** (23,1M€) si sono attestati al **40% del valore totale della produzione** (contro il 22% del 2013).

Il valore della produzione comprende le variazioni dei lavori in corso, dei semilavorati e dei prodotti finiti (LIC), che per il 2014 sono pari a 4.221k€, e sono dovute significativamente all'incremento di LIC per lo stabilimento di Gaeta (4.744k€, avanzamento progetto pluriennale demat), per lo stabilimento di Noceto (808k€, LIC da contratto missili Hawk) ed in misura minore per l'UP di Castellammare (187k€, essenzialmente per l'avanzamento della commessa Carbon-Carbon); tali incrementi sono stati compensati dalla variazione negativa registrata per l'Arsenale di Messina (-525k€, primariamente per il completamento nel 2014 di lavori su navi di privati) e Firenze (-634k€, fondamentalmente per i LIC portati a ricavo della commessa relativa all'antivirale Oseltamivir).

Rispetto al 2013 i costi esterni variabili ed i costi diretti per il personale programmato sulle commesse sono complessivamente aumentati del 26%, fondamentalmente per l'aumento dei costi esterni variabili: il rapporto sul valore della produzione è stato maggiore di quello del 2013 per l'aumentata incidenza dei ricavi non di produzione.
Il margine di contribuzione è aumentato del 4% (+0,6M€), contribuendo ad abbattere i costi fissi in misura maggiore del 2013.

In merito ai costi fissi si è registrata una diminuzione di 508k€ rispetto all'anno precedente: l'incremento per l'accantonamento al fondo rischi di 1.668k€, relativamente alla commessa SELEX dell'Arsenale di Messina è stato infatti compensato completamente dalla diminuzione degli ammortamenti (-552k€) - dal momento che il 2014, ha beneficiato del completamento, avvenuto nel 2013, degli ammortamenti dei costi sostenuti negli anni precedenti per l'approntamento della linea di produzione per la MF2000 - dalla diminuzione del costo del personale indiretto (-1,1M€) e dalla diminuzione del costo del personale diretto non utilizzato sulle commesse (-643k€).

In merito al rapporto tra le ore sviluppate dal personale sulle commesse le ore potenziali si è registrato un valore del 67% (era del 65% nel 2013), mostrando un aumento di 2 punti percentuali. Il rapporto tra le ore a standard e le ore potenziali è cresciuto di 4 punti percentuali rispetto all'anno precedente.

I costi totali del personale (civili e militari), che includono anche i costi accessori del personale, quali trasferte e straordinari non imputati a commessa, hanno registrato una diminuzione di 1,9M€, da ricondurre principalmente al fatto che nel bilancio 2013 sono stati imputati per la

voce costi del personale anche alcuni costi di competenza degli anni precedenti, oltre che alle uscite in quiescenza.

Gli stabilimenti che hanno contribuito maggiormente al miglioramento della perdita rispetto al 2013 sono lo Stabilimento di Baiano, di Firenze e di Castellammare.

In definitiva, rispetto al 2013 la perdita operativa risulta migliorata del 5%, attestandosi a 19.418k€.

Inoltre, alla gestione straordinaria sono collegati 10M€ [5] di appostamenti effettuati nel 2014 relativi ad operazioni prive della caratteristica della continuità e di cui descritto ampiamente nel "QUADRO GENERALE"; **pertanto il risultato di gestione registra un risultato negativo di 29.075k€**

- [5] fondo rischi di 4M€ (allocati ai rispettivi stabilimenti) per possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale relative a oneri verso l'AD, per ll completamento di linee di produzione e relativi adeguamenti infrastrutturali (legge Mine);
- fondo rischi di 4M€ per oneri a rimborso - attuali e previsti -del progetto demat presso l'unità produttiva di Gaeta (per la costituzione del CUCS) per la criticità derivante dal previsto blocco dei finanziamenti da parte dell'Organo Programmatore dell'AD;
- fondo rischi di 1,5M€ relativo al residuo del finanziamento come da revisione n°2 della convenzione 2003-2005 per manutenzione infrastrutture e adeguamento alla legge 626;
- fondo rischi di 500k€, in previsione della richiesta di rimborso delle spese di patrocinio legale (ex art. 18 D.L. 25/03/1997 n. 67) a seguito dell'assoluzione del personale coinvolto nel procedimento amministrativo e penale per l'incidente accaduto nel 2005 nell'unita produttiva di Baiano.

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 2014 e quelli del 2013; 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 2013**	**Consuntivo 2014**	**Delta Cons. 2014/ Cons. 2013**
Baiano	10.207,8	11.671,2	14%
Noceto	6.714,5	12.361,8	84%
Torre Annunziata	1.623,9	3.213,6	98%
Fontana Liri	4.763,3	4.299,6	-10%
Castellammare	648,2	1.120,4	73%
Firenze	6.101,3	7.016,8	15%
Gaeta	5.266,2	5.434,5	3%
Messina	13.740,3	12.946,5	-6%
Totale stabilimenti	**49.065,5**	**58.064,6**	**18%**
Direzione Generale	0,0	0,0	
Subforniture interne	- 44,1	-78,2	
Totale Agenzia	**49.021,4**	**57.986,4**	**18%**

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Delta Cons. 2014/ Cons. 2013
Baiano	10.147,8	10.744,8	6%
Noceto	7.025,7	12.568,4	79%
Torre Annunziata	8.140,4	9.589,4	18%
Fontana Liri	7.994,0	7.699,3	-4%
Castellammare	3.704,0	3.601,4	-3%
Firenze	6.043,9	6.491,6	7%
Gaeta	8.904,1	9.426,5	6%
Messina	15.884,0	15.667,3	-1%
Totale stabilimenti	**67.843,9**	**75.788,5**	**12%**
Direzione generale	1.758,4	1.694,1	-4%
Subforniture interne	- 44,1	-78,2	77%
Totale Agenzia	**69.558,2**	**77.404,4**	**11%**

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

Stabilimento	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Delta Cons. 2014/ Cons. 2013
Baiano	60,1	926,5	1443%
Noceto	-311,2	-206,6	34%
Torre Annunziata	-6.516,5	-6.375,8	2%
Fontana Liri	-3.230,7	-3.399,7	-5%
Castellammare	-3.055,8	-2.481,0	19%
Firenze	57,4	525,3	815%
Gaeta	-3.638,0	-3.991,9	-10%
Messina	-2.143,8	-2.720,8	-27%
Totale stabilimenti	**-18.778,5**	**-17.724,0**	**6%**
Direzione generale	-1.758,4	-1.694,1	4%
Risultato operativo	**-20.536,8**	**-19.418,1**	**5%**
Proventi finanziari	30,6	50,1	
Oneri straordinari	-3,6	-9.707,3	
Risultato di gestione	**-20.509,8**	**-29.075,3**	**-42%**

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

		2014		2013
A - Disponibilità nette iniziali		**27.905.937**		**44.685.358**
B - Flusso di cassa dell'attività operativa				
Costo di lavoro	-	40.225.620	-	42.094.176
Materiali diretti e lavorazioni esterne	-	17.687.877	-	16.202.362
Oneri di gestione	-	7.209.454	-	7.193.915
Altri costi per c/ Amministrazione Difesa	-	433.638	-	1.467.333
Incassi da Amministrazione Difesa		10.480.558		6.636.436
Incassi da clienti e diversi		14.452.118		10.480.439
Totale B	**-**	**40.623.913**	**-**	**49.840.911**
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali	-	6.558.926	-	11.854.965
Totale C	**-**	**6.558.926**	**-**	**11.854.965**
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento				
Contributi per oneri di gestione (capitolo 1360)		2.285.905		3.247.563
Contributi per investimenti		464.600		1.752.045
Contributi per costo di lavoro		38.104.553		39.916.847
Totale D		**40.855.058**		**44.916.455**
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	**-**	**6.327.781**	**-**	**16.779.421**
F - Disponibilità monetarie nette finali (A+E)		**21.578.156**		**27.905.937**

Il rendiconto finanziario evidenzia un decremento della disponibilità di 6,3M€.

Tra i fattori che hanno contribuito a tale risultato sono da annoverare il flusso di cassa da attività d'investimento che evidenzia un fabbisogno netto di 6,1M€, di cui 4,7 per l'UP di Noceto dovuta al pagamento degli investimenti di potenziamento delle attività di demil che non sono stati rimborsati dai finanziamenti dell'AD.

Anche il flusso di cassa relativo agli oneri di gestione registra un fabbisogno netto di 4,9M€ in aumento rispetto al passato esercizio (era 1,3M€ nel 2012): tale situazione è stata dovuta alla diminuzione del finanziamento previsto in finanziaria.

Infine il flusso di cassa relativo ai costi del personale registra un fabbisogno netto di 2,1M€, che corrisponde ai costi non coperti da finanziamento e relativi ai contratti a tempo determinato ed ai costi accessori del personale non addebitati a commessa.

Il flusso di cassa derivante da incassi e pagamenti per le commesse, sia da privati che AD, evidenzia un avanzo netto di 7,2 M€.

Confronto con il piano operativo

La tabella riassume, per gli stabilimenti dell'Agenzia e la Direzione Generale, il risultato conseguito nel 2014, raffrontato al bilancio preventivo.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO (valori in migliaia di euro)	Piano operativo 2014	Consuntivo 2014	Delta Cons./ Piano Operativo
Valore della produzione	73.816,4	57.986,4	-21%
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	52.071,4	40.855,4	-22%
Margine di Contribuzione	21.745,0	17.130,9	-21%
Costi fissi	36.649,9	36.549,0	0%
Risultato operativo	**- 14.904,9**	**- 19.418,1**	**-30%**
Proventi/(oneri) finanziari	13,0	50,1	285%
Proventi/(oneri) straordinari	-	- 9.707,3	
Risultato di gestione	**- 14.891,9**	**- 29.075,3**	**-95%**

A livello di consolidato di Agenzia si evidenzia uno scostamento negativo del valore della produzione del 21% (-15,8M€), in buona parte assorbito dalla diminuzione del 22% (-11,2M€) dei costi esterni variabili e dei costi diretti per il personale programmato sulle commesse; pertanto, il margine di contribuzione registra uno scarto negativo, rispetto al previsto, di 4,6M€.

In merito al valore della produzione, per quanto concerne i ricavi, le commesse di provenienza AD presentano, rispetto alle previsioni, uno scostamento negativo del 42% dovuto principalmente agli Stabilimenti di Gaeta, Noceto e Firenze, mentre quelli provenienti da altri committenti presentano un scostamento positivo del 5%; per la variazione dei (LIC) si è registrato un incremento positivo: da 1.433k€ del piano 2014 a 4.221k€ del consuntivo.

Pertanto, in considerazione che i costi fissi sono rimasti sugli stessi livelli del piano, la perdita operativa si discosta dalle previsioni di budget di 4,5M€, passando da una previsione di 14,9M€ ad un valore di consuntivo di 19,4M€.

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 2014 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 2014	Consuntivo 2014	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	12.970,6	11.671,2	-10%
Noceto	13.246,4	12.361,8	-7%
Torre Annunziata	6.416,9	3.213,6	-50%
Fontana Liri	8.642,9	4.299,6	-50%
Castellammare	955,6	1.120,4	17%
Firenze	6.377,9	7.016,8	10%
Gaeta	10.790,9	5.434,5	-50%
Messina	14.415,2	12.946,5	-10%
Totale stabilimenti	**73.816,4**	**58.064,6**	**-21%**
Direzione Generale	0,0	0,0	
Subforniture interne	0,0	-78,2	
Totale Agenzia	**73.816,4**	**57.986,4**	**-21%**

Tabella b) Costi della produzione (migliaia di euro)

Stabilimento	Piano operativo 2014	Consuntivo 2014	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	12.810,2	10.744,8	-16%
Noceto	13.048,5	12.568,4	-4%
Torre Annunziata	11.924,7	9.589,4	-20%
Fontana Liri	10.003,5	7.699,3	-23%
Castellammare	4.106,7	3.601,4	-12%
Firenze	6.374,5	6.491,6	2%
Gaeta	12.156,8	9.426,5	-22%
Messina	16.540,1	15.667,3	-5%
Totale stabilimenti	**86.965,1**	**75.788,5**	**-13%**
Direzione Generale	1.756,2	1.694,1	-4%
Subforniture interne	0,0	-78,2	
Totale Agenzia	**88.721,3**	**77.404,4**	**-13%**

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

Stabilimento	Piano operativo 2014	Consuntivo 2014	Delta Cons./ Piano Operativo
Baiano	160,4	926,5	478%
Noceto	197,9	-206,6	-204%
Torre Annunziata	-5.507,8	-6.375,8	-16%
Fontana Liri	-1.360,6	-3.399,7	-150%
Castellammare	-3.151,1	-2.481,0	21%
Firenze	3,5	525,3	15012%
Gaeta	-1.365,9	-3.991,9	-192%
Messina	-2.125,0	-2.720,8	-28%
Totale stabilimenti	**-13.148,6**	**-17.724,0**	**-35%**
Direzione generale	-1.756,2	-1.694,1	4%
Risultato operativo	**-14.904,9**	**-19.418,1**	**-30%**
Proventi finanziari	13,0	50,1	
Proventi straordinari	0,0	-9.707,3	
Risultato di gestione	**-14.891,9**	**-29.075,3**	**-95%**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.141,9	47.536,4	22.036,4	69.572,8	27.782,0	23.158,5	50.940,5
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*39.259,2*	*47.402,9*	*16.695,8*	*64.098,7*	*27.654,1*	*16.670,7*	*44.324,8*
SUBFORNITURE INTERNE	*44,1*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*78,2*	*0,0*	*78,2*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*882,7*	*133,5*	*5.340,6*	*5.474,0*	*127,9*	*6.487,8*	*6.615,7*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	6.063,6	941,0	492,2	1.433,2	5.381,8	-1.160,9	4.220,9
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.	2.815,9	2.810,5	0,0	2.810,5	2.824,9	0,0	2.824,9
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	1.221,0	866,2	0,0	866,2	827,9	8,9	836,8
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-1.221,0	0,0	-866,2	-866,2	-8,9	-827,9	-836,8
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**49.021,4**	**52.154,0**	**21.662,4**	**73.816,4**	**36.807,7**	**21.178,7**	**57.986,4**
Costi per materiali diretti	8.072,8	4.995,0	9.096,3	14.091,3	2.828,1	8.966,8	11.794,9
Costi diretti diversi	5.275,2	7.278,3	1.330,3	8.608,6	4.711,9	1.805,7	6.517,6
Costi per lavorazioni esterne	5.062,8	11.683,8	1.848,2	13.531,9	5.165,7	2.542,0	7.707,7
Totale costi esterni variabili	**18.410,8**	**23.957,1**	**12.274,7**	**36.231,8**	**12.705,7**	**13.314,5**	**26.020,1**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**30.610,5**	**28.197,0**	**9.387,7**	**37.584,7**	**24.102,0**	**7.864,2**	**31.966,2**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	14.090,3	12.190,9	3.648,8	15.839,7	12.010,5	2.824,9	14.835,3
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**16.520,2**	**16.006,1**	**5.738,9**	**21.745,0**	**12.091,5**	**5.039,4**	**17.130,9**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	7.486,9	3.595,7	1.156,8	4.752,5	4.217,9	1.702,4	5.920,3
Costi del personale indiretto	21.141,9	15.736,5	5.060,9	20.797,5	14.793,7	5.262,4	20.056,1
Spese generali di funzionamento	5.879,9	4.411,0	1.942,0	6.353,0	3.754,2	2.296,1	6.050,3
Materiali indiretti	*493,5*	*446,4*	*213,2*	*659,6*	*416,8*	*189,8*	*606,5*
Servizi	*5.386,4*	*3.964,6*	*1.728,8*	*5.693,4*	*3.337,4*	*2.106,3*	*5.443,7*
SUBFORNITURE INTERNE INDIRETTE	*3,5*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*50,4*	*27,8*	*78,2*
Ammortamenti	3.425,7	3.398,5	1.348,4	4.746,9	1.620,2	1.253,9	2.874,1
Ammort. delle Imm.Mat.acq.	*2.366,2*	*2.607,6*	*1.096,1*	*3.703,7*	*1.007,4*	*987,9*	*1.995,3*
Ammort. delle Imm.Immateriali	*1.059,5*	*790,9*	*252,3*	*1.043,2*	*612,8*	*266,0*	*878,8*
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	82,0	0,0	0,0	0,0	247,0	0,0	247,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	100,3	1.567,6	1.667,9
Altri accantonamenti/utilizzi	-959,3	0,0	0,0	0,0	-266,7	0,0	-266,7
Totale costi fissi	**37.057,1**	**27.141,8**	**9.508,0**	**36.649,9**	**24.466,6**	**12.082,3**	**36.549,0**
RISULTATO OPERATIVO	**-20.536,8**	**-11.135,7**	**-3.769,1**	**-14.904,9**	**-12.375,1**	**-7.043,0**	**-19.418,1**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	30,6	13,0	0,0	13,0	46,3	3,8	50,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	-3,6	0,0	0,0	0,0	-9.897,7	190,4	-9.707,3
RISULTATO DI GESTIONE	**-20.509,8**	**-11.122,7**	**-3.769,1**	**-14.891,9**	**-22.226,6**	**-6.848,8**	**-29.075,3**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	321,4	273,6	103,8	377,4	270,9	80,6	351,6
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	205,2	133,7		133,7	170,2		170,2
Personale indiretto (N.ro)	600,7	594,2		594,2	599,9		599,9
Totale Personale	**1.127,3**	**1105,3**		**1105,3**	**1121,7**		**1121,7**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**65%**				**67%**		**67%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**58%**	**76%**		**76%**	**62%**		**62%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**51%**	**49%**		**49%**	**51%**		**51%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	Consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	1.045	1.712
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;	-		-
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;	-	170	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	-	1.020	335
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	517	943
TOTALE	**-**	**2.752**	**2.990**

Risultato degli stabilimenti

Allo scopo di fornire un quadro delle situazioni più significative di ogni stabilimento, che hanno influito sulla gestione del 2014, 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;
   - 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 (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.612,2	11.517,8	652,1	12.169,9	10.146,2	751,9	10.898,1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*9.552,7*	*11.517,8*	*652,1*	*12.169,9*	*10.146,2*	*726,6*	*10.872,8*
SUBFORNITURE INTERNE	*26,8*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*32,7*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*25,3*	*25,3*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-94,8	0,0	0,0	0,0	13,9	45,2	59,1
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.	690,4	800,7	0,0	800,7	714,1	0,0	714,1
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	218,8	623,6	0,0	623,6	129,4	0,0	129,4
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-218,8	0,0	-623,6	-623,6	0,0	-129,4	-129,4
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**10.207,8**	**12.942,1**	**28,5**	**12.970,6**	**11.003,6**	**667,7**	**11.671,2**
Costi per materiali diretti	604,7	2.754,3	2,5	2.756,8	1.772,1	8,5	1.780,6
Costi diretti diversi	456,8	413,3	0,0	413,3	520,8	20,9	541,7
Costi per lavorazioni esterne	52,3	743,5	0,0	743,5	71,1	0,0	71,1
Totale costi esterni variabili	**1.113,7**	**3.911,0**	**2,5**	**3.913,5**	**2.364,0**	**29,4**	**2.393,4**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**9.094,1**	**9.031,0**	**26,0**	**9.057,0**	**8.639,6**	**638,3**	**9.277,8**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	3.029,6	3.258,6	7,0	3.265,6	2.750,1	369,4	3.119,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**6.064,5**	**5.772,5**	**19,0**	**5.791,5**	**5.889,4**	**268,8**	**6.158,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	360,1	235,0	0,7	235,7	145,6	26,4	172,0
Costi del personale indiretto	4.065,0	3.834,4	10,9	3.845,3	3.221,4	584,5	3.806,0
Spese generali di funzionamento	813,2	858,6	1,9	860,5	790,4	48,0	838,4
Ammortamenti	729,8	688,0	1,5	689,5	390,0	23,7	413,7
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	36,4	0,0	0,0	0,0	1,7	0,0	1,7
Totale costi fissi	**6.004,5**	**5.616,1**	**15,0**	**5.631,1**	**4.549,2**	**682,6**	**5.231,8**
RISULTATO OPERATIVO	**60,1**	**156,4**	**4,0**	**160,4**	**1.340,2**	**-413,8**	**926,5**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	-2.291,0	0,0	-2.291,0
RISULTATO DI GESTIONE	**60,0**	**156,4**	**4,0**	**160,4**	**-950,8**	**-413,9**	**-1.364,7**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	63,7	67,0	0,2	67,2	57,3	10,4	67,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	9,8	6,4		6,4	4,8		4,8
Personale indiretto (N.ro)	123,7	121,9		121,9	120,6		120,6
Totale Personale	**197,2**	**195,6**		**195,6**	**193,2**		**193,2**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**87%**				**85%**		**85%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**78%**	**91%**		**91%**	**93%**		**93%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**37%**	**38%**		**38%**	**38%**		**38%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	40,0	-
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;	-	170,0	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	68,0	430,0	60,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	190,5	120,0	-
TOTALE	**258,5**	**760,0**	**60,0**

Nel 2014 i ricavi consuntivati dai principali business dell'UP hanno registrato:

- 4,2M€ per l'allestimento di munizionamento/componenti;
- 5,9M€ per la demilitarizzazione di munizionamento (inclusa la vendita dei rottami);
- 0,7M€ per i controlli di efficienza sul munizionamento.

Nel 2014 si evidenzia l'avvio dell'espansione delle attività di Baiano nel mercato privato, assestato al 6% del valore della produzione, che rappresenta uno degli obiettivi strategici dell'UP.

Il confronto con l'**anno 2013** mostra una crescita del valore della produzione di +14% per +1,5M€.
In particolare, per l'AD, sono aumentate alcune demilitarizzazioni di munizionamento quali, ad esempio, quella relativa ai missili TOW (+1705 missili per +2,8M€ di ricavi) ed al cartucciame di vario calibro proveniente dal sequestro della MN JADRAN EXPRESS (+431k€ di ricavi), che hanno compensato ampiamente la riduzione delle OD/82 E1 da esercitazione (-950k€). Per quanto riguarda le commesse di allestimento [6], l'assiematura/imballaggio dei colpi 40/46 per la MM e per l'EI (+15.335 colpi per +1,5M€) – relativa al 2°contratto in collaborazione (*partnering and supply agreeement*) con la ditta Arges – ha compensato solo parzialmente la riduzione del 50% delle bombe a mano SRCM35 (-1,33M€) per chiusura anticipata della commessa e del 90% delle MF2000 (-1,1M€); per quest'ultima produzione, il committente SME non ha assegnato la commessa per mancanza di fondi.
Nell'ambito delle strategie di apertura verso mercati non in convenzione, è continuata la proficua collaborazione con la società MES per l'allestimento di n.18.500 spolette e n.18.000 colpi completi da 40/70 destinati a clienti esteri (ricavi per 466k€).

L'omologazione della MF2000 a effetto ridotto è slittata al 2015: sono state ritirate le 500 BAM MF2000, richieste dal committente per le prove di impiego, necessarie al completamento dell'iter di omologazione.

In conclusione, in relazione all'aumento del valore della produzione ed al contenuto aumento dei costi della produzione - che nel 2014 ha beneficiato del completamento, avvenuto nel 2013,

[6] sono stati portati a ricavi AD 88k€, relativi ai costi dei materiali a magazzino attinenti alla commessa per la trasformazione delle bombe da 120 mm, chiusa dall'AD in corso d'opera negli anni precedenti

degli ammortamenti dei costi sostenuti negli anni precedenti per l'approntamento della linea di produzione per la MF2000[7], lo stabilimento non solo conferma per il secondo anno consecutivo il pareggio di bilancio ma raggiunge un **risultato operativo positivo di +926,5k€.**

Alla gestione straordinaria sono collegati alcuni appostamenti effettuati nel 2014 relativi ad operazioni prive della caratteristica della continuità:

- fondo rischi di 500k€, in previsione della richiesta di rimborso delle spese di patrocinio legale (ex art. 18 D.L. 25/03/1997 n. 67) a seguito dell'assoluzione del personale coinvolto nel procedimento amministrativo e penale per l'incidente accaduto nel 2005;
- fondo rischi di 1,8M€ per possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale relative ad oneri a rimborso verso l'AD.

Il **risultato di gestione registra quindi un risultato negativo di 1.364,7k€.**

Rispetto al **piano operativo**, il valore della produzione ha registrato un decremento del 10% (-1,30M€).

La produzione per l'AD ha avuto uno scarto negativo del 15% (-1,9M€) mentre quella derivante dal mercato privato uno scostamento positivo di +615k€ da ricondursi sostanzialmente all'allestimento di n.18.500 spolette e n.18.000 colpi completi da 40/70 per la società MES non previste a budget (MES).

Come sopra riportato, il decremento della produzione per l'AD è da ascriversi:

- alle commesse di allestimento (-1,1M€) - quali ad esempio la produzione di 2.425 BAM MF2000, delle 30.000 previste a piano (-1,5M€), dal momento che il committente SME non ha assegnato la commessa per mancanza di fondi, e l'assiematura di 18.285 colpi 40/46 per la MM e per l'EI in collaborazione con la ditta Arges, dei 25.000 di budget (-693k€), a causa del ritardo nella consegna dei materiali da parte del partner; tali riduzioni sono state in parte compensate dal maggiore allestimento di BAM SRCM35 (+763k€). Inoltre, poiché la commessa di allestimento della BAM SRCM35 è stata chiusa dall'Ente Committente anticipatamente, i costi dei materiali a magazzino attinenti alla commessa e non più utilizzabili sono stati versati a valore zero nel magazzino obsoleti e quindi sono stati portati a ricavo per lo stesso valore (344k€); le lavorazioni rimarranno attive solo per eventuali ripristini di BAM inefficienti che non prevedano la sostituzione delle parti piriche.

[7] studio, omologazione, sviluppo attrezzature e allestimento linea

- alle commesse di demilitarizzazione (-395k€) - quali ad esempio la commessa per la distruzione di 5.000.000 di cartucce dei Carabinieri (-220k€), annullata per ragioni ascrivibili al committente, e di munizionamento proveniente dal sequestro della Jadran Express (-817k€), inviato solo parzialmente all'Unità Produttiva per altra destinazione d'uso da parte del committente della quota di munizionamento non consegnata; tali riduzioni sono state in parte compensate dalla demil dei TOW (+627k€) e dalla demil di granate da 155/23 (+30k€) non prevista a budget;
- alla riduzione della vendita di rottami prodotti (-391k€).

Il risultato operativo positivo raggiunto di +926,5k€, che conferma il percorso di risanamento intrapreso dall'UP dal 2013 è da ricondurre principalmente alla variazione del mix produttivo rispetto alla previsione, con un calo della attività di allestimento a favore di quelle di demil, determinando, pertanto, una consistente riduzione della componente dei costi diretti esterni, oltre che ai minori costi del personale ed agli ammortamenti.

Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento – Noceto

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.258,4	10.670,0	2.230,9	12.900,8	5.501,8	5.680,9	11.182,7
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*6.009,7*	*10.536,5*	*2.125,4*	*12.661,9*	*5.399,9*	*2.142,6*	*7.542,5*
SUBFORNITURE INTERNE	*7,4*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*241,3*	*133,5*	*105,5*	*239,0*	*101,9*	*3.538,4*	*3.640,3*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	101,7	0,0	0,0	0,0	7,7	800,4	808,1
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.	354,4	345,6	0,0	345,6	371,0	0,0	371,0
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	977,3	242,6	0,0	242,6	639,2	0,0	639,2
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-977,3	0,0	-242,6	-242,6	0,0	-639,2	-639,2
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.714,5**	**11.258,1**	**1.988,3**	**13.246,4**	**6.519,7**	**5.842,2**	**12.361,8**
Costi per materiali diretti	199,4	36,9	84,4	121,3	149,6	4.131,2	4.280,8
Costi diretti diversi	961,5	1.798,0	333,7	2.131,7	1.124,9	357,8	1.482,7
Costi per lavorazioni esterne	2.127,9	5.018,9	260,0	5.278,9	2.532,6	96,6	2.629,2
Totale costi esterni variabili	**3.288,8**	**6.853,8**	**678,0**	**7.531,8**	**3.807,1**	**4.585,6**	**8.392,7**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**3.425,8**	**4.404,3**	**1.310,3**	**5.714,6**	**2.712,6**	**1.256,5**	**3.969,1**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.085,9	771,3	359,5	1.130,7	636,6	356,1	992,7
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**2.339,9**	**3.633,0**	**950,8**	**4.583,8**	**2.075,9**	**900,5**	**2.976,4**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	50,8	17,9	10,1	27,9	34,3	24,6	58,9
Costi del personale indiretto	1.636,2	1.048,0	589,4	1.637,4	965,5	691,6	1.657,1
Spese generali di funzionamento	893,0	743,5	131,3	874,9	452,6	405,6	858,2
Ammortamenti	812,8	1.568,7	277,1	1.845,8	391,1	350,4	741,5
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	-741,7	0,0	0,0	0,0	-132,8	0,0	-132,8
Totale costi fissi	**2.651,1**	**3.378,1**	**1.007,8**	**4.386,0**	**1.710,7**	**1.472,2**	**3.182,9**
RISULTATO OPERATIVO	**-311,2**	**254,9**	**-57,0**	**197,9**	**365,2**	**-571,8**	**-206,6**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	-0,5
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	2,3	0,0	0,0	0,0	-2.116,1	0,0	-2.116,1
RISULTATO DI GESTIONE	**-309,2**	**254,9**	**-57,0**	**197,9**	**-1.751,4**	**-571,8**	**-2.323,2**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	27,3	18,7	10,5	29,2	14,1	10,1	24,2
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	1,5	0,8		0,8	1,7		1,7
Personale indiretto (N.ro)	46,4	46,2		46,2	45,9		45,9
Totale Personale	**75,1**	**76,2**		**76,2**	**71,8**		**71,8**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**95%**				**94%**		**94%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**94%**	**97%**		**97%**	**85%**		**85%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**38%**	**39%**		**39%**	**36%**		**36%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	5.579,0	-	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;	-	-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	106,5	30,0	166,4
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	50,0	-
TOTALE	**5.685,5**	**80,0**	**784,9**

Il confronto con l'**anno precedente** mostra una **crescita del valore della produzione (+84%)** legata sia all'aumento delle attività di demil per l'AD, che ha raggiunto i 5,8M€ (era 4,6M€ nel 2013), ma soprattutto alla commessa non di produzione relativa alla cessione a privati di componenti di missili Hawk dismessi dall'EI (4,1M€).

In particolare le attività da privati sono cresciute significativamente nel periodo (+4,6M€ sul valore della produzione): mentre i ricavi provenienti dalle attività di demil per Istituzioni Internazionali acquisite in subappalto sono rimaste in linea rispetto all'anno precedente, la cessione alla società greca Sielmann di componenti relativi a 490 missili Hawk dismessi dall'EI (commessa di permuta per un valore totale delle controprestazioni di 4.075k€) ha consentito di consuntivare 3.300k€ di ricavi non di produzione relativi alle milestone contrattuali già fatturate, registrando, per l'ultima milestone non ancora fatturata, l'importo di 775k€ come variazione del lavori in corso (prudenzialmente valutati al valore di costo). Tale commessa ha sostituito quella di demil dei missili Hawk, che ovviamente non è stata assegnata.
Il valore dei materiali venduti (la maggior parte rivenienti da demil per AD), quali rottami metallici e tritolo, è stato pari a € 770k€ contro l'1,1M€ del 2013.

Nel 2014 sono stati ultimati i nuovi impianti produttivi (forno statico e forno rotativo di grande potenzialità, integrati con il preesistente impianto forno a tunnel, già sottoposto ad un *refitting* di potenziamento). Il nuovo complesso, inaugurato a fine 2013, sarebbe dovuto di entrare in piena operatività nel primo trimestre 2014 ma, per problemi di natura tecnica ora in via di risoluzione, sarà approntato per il collaudo finale nei mesi di aprile-maggio 2015. Pertanto l'ammortamento degli impianti sarà previsto a partire dal 2015.

Per quanto concerne i costi della produzione, si segnala un significativo aumento (+79%) dovuto principalmente ai 4M€ di acquisti di beni e/o servizi in permuta, relativi alla convenzione con l'EI per i missili Hawk di cui sopra, oltre che ad un incremento dei costi diretti esterni legati alla crescita dei volumi produttivi, solo in parte bilanciati dall'utilizzo del fondo oneri[8] per 133k€, di cui 99k€ per la bruciatura delle teste di guerra dei razzi da 122.
In conclusione, **la perdita operativa risulta in miglioramento del 34% (+105k€), passando da 311k€ a 207k€.**

[8] Fondo istituito nel 2008, relativo ai costi ancora da sostenere per il completamento del ciclo di demilitarizzazione delle commesse AD già portate in tutto od in parte a ricavo

Alla gestione straordinaria sono collegati alcuni appostamenti effettuati nel 2014 relativi ad operazioni prive della caratteristica della continuità:

- fondo rischi di 1.460k€ per possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale relative a oneri per anticipazioni verso AD e connessi all'allestimento delle linee di lavorazione e relativi adeguamenti infrastrutturali. Tali investimenti sono stati necessari per la distruzione di munizionamento proveniente dalla Legge Mine;
- fondo rischi di 658k€ per possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale relative ad oneri a rimborso verso l'AD.

Il risultato di gestione registra quindi un risultato negativo di 2.323k€.

Rispetto al **piano operativo** il valore della produzione ha registrato uno scostamento negativo del 7% (-885k€), dovuto principalmente alle lavorazioni per l'AD (-5,1M€ di ricavi).
In particolare, hanno segnato un *gap* negativo rispetto alle previsioni di budget:

- le attività per la bonifica e lo smaltimento dei blocchi di cemento contenenti manufatti esplosivi, assegnate dall'AD (-1,2M€ di ricavi);
- le attività impattate dalla mancata entrata in funzione, a pieno regime, delle nuove linee di smaltimento termico dei manufatti esplosivi che hanno comportato: una perdita di produzione per il forno statico equivalente a 1,14M€ di ricavi (mancata bruciatura del propellente dei motori MLRS Italia), e di 465k€ per il forno rotativo (mancata produzione di rottami da cartucciame e successiva vendita);
- la distruzione dei missili Milan (attività esternalizzate alla società Esplodenti Sabino), dal momento che sono stati distrutti solo 981 missili dei 2.770 previsti nel piano operativo (-1M€ di ricavi);
- la distruzione delle mine anticarro SH55 (-907k€ di ricavi);
- la distruzione dei razzi 122 provenienti dal sequestro della MN JADRAN EXPRESS (-283k€ di ricavi).

Per quanto riguarda il valore della produzione verso altri clienti, si è registrato, invece, uno scostamento positivo (+3,8M€) da ricondursi all'esplicazione della commessa di permuta per i missili Hawk, con la cessione dei componenti alla società greca Sielman. Anche i ricavi provenienti dalle attività di demil per Istituzioni Internazionali acquisite in subappalto (MLRS) hanno segnato una variazione positiva rispetto al budget dovuta sia all'aumentato numero dei razzi confezionamenti che ai necessari aggiornamenti contrattuali.

Inoltre, è stato completamente recuperato il ritardo del primo semestre sulla consegna dei materiali, per la commessa di integrazione dei missili Spike assegnata dalla società MBDA.

In merito ai costi della produzione si è registrato una diminuzione di -480k€. Infatti, l'aumento per gli acquisti di beni e/o servizi in permuta relativi alla convenzione per i missili Hawk, non prevista a budget, è stato completamente compensato dal minore ricorso alle lavorazione esterne, in seguito al rallentamento della demilitarizzazione dei missili Milan e delle mine anticarro SH55 e dai minori ammortamenti produttivi per il ritardo della consegna dei forni; **pertanto, la perdita operativa del 2014 si è attestata a -207k€ in confronto al risultato operativo di +198k€ previsto a piano.**

Stabilimento Militare Spolette - Torre Annunziata

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.347,7	899,8	5.568,3	6.468,1	622,9	2.708,3	3.331,2
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*853,8*	*899,8*	*591,0*	*6.468,1*	*622,9*	*392,1*	*1.015,0*
SUBFORNITURE INTERNE	*5,5*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*488,5*	*0,0*	*4.977,3*	*0,0*	*0,0*	*2.316,2*	*2.316,2*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	276,1	0,0	-51,2	-51,2	-18,1	-99,5	-117,6
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	**1.623,9**	**899,8**	**5.517,1**	**6.416,9**	**604,7**	**2.608,9**	**3.213,6**
Costi per materiali diretti	502,9	38,8	4.530,7	4.569,5	127,2	2.232,5	2.359,8
Costi diretti diversi	56,6	2,6	73,6	76,2	3,5	35,9	39,4
Costi per lavorazioni esterne	63,8	0,0	49,9	49,9	0,0	17,4	17,4
Totale costi esterni variabili	**623,3**	**41,4**	**4.654,2**	**4.695,5**	**130,7**	**2.285,8**	**2.416,5**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**1.000,6**	**858,4**	**862,9**	**1.721,3**	**474,0**	**323,1**	**797,1**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	380,2	380,3	116,2	496,6	194,2	20,7	214,9
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**620,4**	**478,1**	**746,7**	**1.224,8**	**279,8**	**302,4**	**582,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.970,5	1.909,1	583,5	2.492,6	2.662,8	284,4	2.947,2
Costi del personale indiretto	3.078,2	2.346,0	717,0	3.063,1	2.710,0	289,5	2.999,5
Spese generali di funzionamento	764,6	114,4	701,5	815,9	149,1	643,0	792,1
Ammortamenti	241,7	50,6	310,4	361,0	41,2	177,6	218,8
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	82,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,3
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	**7.136,9**	**4.420,2**	**2.312,4**	**6.732,6**	**5.563,3**	**1.394,6**	**6.957,9**
RISULTATO OPERATIVO	**-6.516,5**	**-3.942,1**	**-1.565,7**	**-5.507,8**	**-5.283,5**	**-1.092,2**	**-6.375,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,6	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,1	0,0	0,0	0,0	8,4	0,0	8,4
RISULTATO DI GESTIONE	**-6.515,8**	**-3.942,1**	**-1.565,7**	**-5.507,8**	**-5.275,0**	**-1.092,2**	**-6.367,3**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	10,3	10,9	3,3	14,3	5,5	0,6	6,1
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	80,7	71,7		71,7	83,2		83,2
Personale indiretto (N.ro)	83,0	87,3		87,3	83,7		83,7
Totale Personale	**174,0**	**173,3**		**173,3**	**173,0**		**173,0**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**11%**	**-**		**-**	**7%**		**7%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**11%**	**17%**		**17%**	**8%**		**8%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**52%**	**50%**		**50%**	**52%**		**52%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	7,3	18,0	18,0
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;	48,5	17,0	27,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali;	71,3	25,0	10,0
TOTALE	**127,1**	**60,0**	**55,0**

In confronto con **l'anno precedente** il valore della produzione mostra un incremento del 98%. Tale scostamento positivo è da ascriversi al mercato privato, il cui valore della produzione è passato da 1M€ del 2013 a 2,6M€ del 2014.
In particolare i ricavi (non di produzione) hanno registrato un valore di 2,3M€ (erano 0,5M€ nel 2013) di cui:

- 1,4M€ dalla vendita di mezzi nello stato in cui si trovano e di non conveniente recupero;
- 374k€ dalla vendita dei materiali di risulta, quali rottami e carcasse, provenienti dalla riduzione dei carri armati delle convenzioni Lenta per i 300 carri armati M113;
- 551k€ dalla vendita dei materiali di risulta, quali rottami e carcasse, provenienti dalla riduzione dei carri armati della convenzione con il Polo di Mantenimento dei Mezzi Pesanti Nord di Piacenza, per 53 Leopard e 65 Sidam;

Di tali ricavi 1,6M€ sono stati fatturati alla NSPA.

L'attività di *revamping* dei mezzi dismessi dall'AD è passata dai 511k€ del 2013 ai 105k€ del 2014 (392k€ di ricavi per 68 Land Rover vendute, -287k€ di ΔLIC). Pertanto, il numero di LR a magazzino si è più che dimezzato, mente il numero di moto Guzzi è aumentato delle 12 unità prodotte nell'anno.
Il mercato captive, con l'attività di ripristino e revisione periodica dei mezzi del Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri della Legione Campania, si è assestato sullo stesso livello del 2013.
Poiché i costi della produzione sono cresciuti del 18%, essenzialmente per via dell'aumento del costo dei mezzi venduti provenienti dalle convenzioni in permuta, **la perdita operativa del 2014 rispetto al 2013 è migliorata del 2% attestandosi a 6,4M€.**

Rispetto al **piano operativo** lo scostamento negativo del valore della produzione del 50% (-3,2M€) è da ascriversi soprattutto al mercato privato (-2,9M€), ed in particolare:

- al ritardo nell'avvio del progetto di riconversione industriale per la riduzione di carri armati M113 (convenzioni Lenta e convenzione AID-SME) e la vendita dei relativi materiali di risulta quali rottami e carcasse (-3,4M€); tale decremento è stato solo in parte recuperato dall'aumento della vendita dei mezzi tal quali tramite NSPA (+748k€), e della vendita dei materiali provenienti dal Polo di Mantenimento Mezzi Pesanti Nord di Piacenza (+551k€), slittata dal 2013.

- al ritardo nella vendita delle canne dell'obice da 40/70 per (-360k€) e nella vendita dei rottami provenienti dai 45 mezzi pesanti VCC (-195k€) della Brigata Marina San Marco di Brindisi, previsti a budget.

Tuttavia, nel corso del 2014 è stato firmato l'atto negoziale per la cessione delle canne dell'obice da 40/70 tramite NSPA ed il contratto attivo per la vendita dei rottami metallici provenienti da n.773 M113 della convenzione AID-SME a due ditte private del settore.

Inoltre, in merito all'attività di *revamping* dei mezzi leggeri è stato registrato uno scarto negativo sui ricavi di 189k€ (erano previsto un totale di 581k€ contro i 392k€ consuntivati per la vendita delle sole Land Rover).

Per i costi della produzione è emerso uno scostamento negativo di 2,3M€ per via della componente dei costi diretti esterni dovuta alla mancata produzione.

La perdita operativa, nel confronto con le previsioni di piano, mostra un peggioramento (-16%) passando da 5,5M€ a 6,4M€.

Stabilimento Militare Propellenti - Fontana Liri

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.080,2	663,9	7.251,1	7.914,9	539,9	3.202,4	3.742,3
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*4.035,1*	*663,9*	*7.223,3*	*7.887,2*	*481,0*	*3.200,3*	*3.681,2*
SUBFORNITURE INTERNE	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*58,9*	*0,0*	*58,9*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*45,0*	*0,0*	*27,7*	*27,7*	*0,0*	*2,2*	*2,2*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-121,5	0,7	-46,6	-45,8	-1,3	-299,2	-300,5
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.	804,7	773,8	0,0	773,8	857,8	0,0	857,8
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	**4.763,3**	**1.438,4**	**7.204,5**	**8.642,9**	**1.396,5**	**2.903,2**	**4.299,6**
Costi per materiali diretti	1.030,9	16,0	3.428,8	3.444,9	8,2	1.112,9	1.121,1
Costi diretti diversi	614,8	2,3	550,4	552,7	3,1	805,4	808,5
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**1.645,7**	**18,3**	**3.979,2**	**3.997,6**	**11,3**	**1.918,3**	**1.929,6**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**3.117,6**	**1.420,1**	**3.225,3**	**4.645,4**	**1.385,2**	**984,9**	**2.370,0**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.782,6	991,0	1.621,9	2.612,9	1.035,2	594,4	1.629,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**1.335,0**	**429,1**	**1.603,3**	**2.032,5**	**349,9**	**390,5**	**740,4**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.148,2	23,0	171,7	194,7	259,7	870,2	1.130,0
Costi del personale indiretto	2.290,8	244,3	1.824,9	2.069,3	481,1	1.612,0	2.093,1
Spese generali di funzionamento	653,2	113,2	567,0	680,2	163,2	339,3	502,5
Ammortamenti	473,5	74,7	374,2	448,9	134,6	279,8	414,5
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	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	**4.565,7**	**455,2**	**2.937,8**	**3.393,0**	**1.038,7**	**3.101,4**	**4.140,1**
RISULTATO OPERATIVO	**-3.230,7**	**-26,1**	**-1.334,4**	**-1.360,6**	**-688,7**	**-2.710,9**	**-3.399,7**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	3,9
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	190,4	190,4
RISULTATO DI GESTIONE	**-3.232,9**	**-26,1**	**-1.334,4**	**-1.360,6**	**-688,7**	**-2.516,6**	**-3.205,3**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	27,2	6,3	47,1	53,4	5,3	17,6	22,9
Personale diretto inefficiente (N.ro)	31,9	5,6		5,6	33,5		33,5
Personale indiretto (N.ro)	81,5	77,0		77,0	82,3		82,3
Totale Personale	**140,6**	**136,0**		**136,0**	**138,7**		**138,7**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**46%**				**41%**		**41%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**45%**	**90%**		**90%**	**40%**		**40%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**42%**	**43%**		**43%**	**41%**		**41%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	229,9	-	-
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;	20,0	100,0	35,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	14,0	-	41,9
TOTALE	**263,9**	**100,0**	**76,9**

In confronto al **2013** il **valore della produzione** ha registrato una diminuzione del 10%, dovuto al mercato *captive* (sono state trasformate 1.476 cariche di lancio M4A1 in DM42, in confronto alle 3.896 del 2013 per -484k€ di ricavi). In merito alla produzione verso privati, si è registrato, invece, un aumento da scriversi principalmente all'incremento della vendita di nitrograno per Baschieri&Pellagri (+386k€), che ha compensato totalmente lo scarto negativo registrato nella vendita di energia elettrica (-204k€ di ricavi, sostanzialmente dovuto al crollo del prezzo del kwh da 0,07kwh a 0,05kwh).
Pertanto, la produzione verso privati ha contribuito per circa il 68% del totale, in aumento rispetto allo scorso anno (+5 punti percentuali).
Relativamente ai costi della produzione, si è registrata, invece, una diminuzione del -4%, dal momento che nel bilancio 2013 sono stati imputati per la voce costi del personale, costi di competenza degli anni precedenti; la diminuzione registrata per tale voce è stata in parte compensata dall'incremento dei costi diretti esterni per lo spostamento del mix produttivo verso l'AD; **pertanto, la perdita operativa rispetto al 2013, risulta peggiorata del 5% passando da 3,2M€ del 2013 a 3,4M€ del 2014.**

Rispetto al **piano operativo** si registra uno scostamento negativo del 50% del valore della produzione (-4.343k€), dovuto alle commesse per gli altri clienti privati.
In particolare, lo scostamento positivo di energia elettrica venduta (+285k€) e l'incremento della produzione di nitrograno venduto a Baschieri&Pellagri (+224k€), hanno compensato, rispetto al budget, solo parzialmente, la mancata produzione di nitrocellulose e polvere sferica. Infatti le quantità totali di nitrocellulosa a budget (compresa quella necessaria per allestire le polveri) erano state previste in misura nettamente superiore rispetto alle potenzialità esistenti presso lo stabilimento nella tradizionale configurazione organizzativa; gli incrementi produttivi, che erano stati calcolati sulla base dell'avvio del secondo turno di produzione, sono risultati impossibili sia per la carenza di personale operaio sia soprattutto di personale direttivo, risorse che non è stato possibile sostituire nei tempi necessari.
In particolare:

- la mancata produzione di nitrocellulosa per uso industriale (vernici) in acqua per -1.813k. Le aziende produttrici di vernici risultano interessate quasi esclusivamente alle NC plastificate; pertanto, quelle per vernici in acqua stanno diminuendo la penetrazione nel mercato;

- la mancata produzione di polvere sferica per uso militare (-1.757k€), dal momento che gli ordini previsti a budget non sono stati acquisiti sia per difficoltà nella definizione di una politica di distribuzione commerciale all'estero, sia per nuove difficoltà insorte in merito alla trasportabilità via mare delle polveri verso i paesi interessati all'acquisto;
- lo scarto negativo della produzione di NC energetica (-1.344k€) dovuto alla mancata conferma degli ordini annunciati dalla SIMMEL: ad esercizio già avviato, il cambio degli assetti proprietari avvenuto nel corso del 2014 ha comportato il blocco totale degli acquisti disposto dalla nuova proprietà. Le vendite di nitrocellulosa a SIMMEL sono riprese solo nel 2015.

Anche per quanto riguarda il mercato captive si è registrato uno scarto negativo di -185k€ da ascriversi principalmente alla diminuzione nell'allestimento delle cariche di lancio M4A1 in DM42 (-205k€) compensata, principalmente ma in parte, dall'incremento dei controlli di efficienza e chimico-fisici su munizionamento vario (+25k€)
Lo scostamento negativo del valore della produzione (-4,3M€) e quello dei costi della produzione (-2,3M€), da attribuire quest'ultimo, sostanzialmente, ad una variazione del mix produttivo (minore incidenza dei prodotti per il mercato privato) portano, in confronto con il piano, **ad una perdita operativa in peggioramento del 150% passando da 1.361k€ previsti a budget a 3.400k€.**

Per il 2014, si segnala, inoltre, una sopravvenienza attiva di 207k€, da ricondursi ad uno stanziamento passivo registrato nel 2013, avendo previsto, per tale esercizio, maggiori costi di competenza relativi al consumo di gas, che in realtà non si sono poi manifestati; pertanto, il **risultato di gestione dell'UP si attesta a -3.205k€.**

Stabilimento Militare Produzione Cordami - Castellammare di Stabia

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	604,9	450,6	66,5	517,1	438,9	494,7	933,6
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*576,9*	*450,6*	*66,5*	*517,1*	*422,8*	*80,0*	*502,8*
SUBFORNITURE INTERNE	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*16,1*	*0,0*	*16,1*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*28,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*414,8*	*414,8*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	43,3	438,5	0,0	438,5	254,5	-67,7	186,8
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 (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	23,3	0,0	23,3
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-23,3	-23,3
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**648,2**	**889,1**	**66,5**	**955,6**	**716,7**	**403,7**	**1.120,4**
Costi per materiali diretti	319,1	267,6	36,1	303,6	226,1	137,2	363,3
Costi diretti diversi	73,2	503,1	0,9	504,0	170,5	81,1	251,6
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**392,3**	**770,6**	**37,0**	**807,6**	**396,7**	**218,2**	**614,9**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**255,9**	**118,5**	**29,5**	**148,0**	**320,0**	**185,5**	**505,5**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	261,1	118,2	22,8	141,1	116,8	29,3	146,1
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**-5,2**	**0,3**	**6,7**	**6,9**	**203,2**	**156,2**	**359,4**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.054,5	914,8	176,6	1.091,5	788,2	197,4	985,6
Costi del personale indiretto	1.421,0	1.160,8	224,1	1.384,9	976,7	244,6	1.221,3
Spese generali di funzionamento	441,3	456,9	34,2	491,0	332,4	187,2	519,6
Ammortamenti	133,8	177,4	13,3	190,7	72,9	41,0	113,9
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	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	**3.050,6**	**2.709,9**	**448,1**	**3.158,1**	**2.170,2**	**670,3**	**2.840,4**
RISULTATO OPERATIVO	**-3.055,8**	**-2.709,7**	**-441,5**	**-3.151,1**	**-1.967,0**	**-514,1**	**-2.481,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	4,1	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	-0,4
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-3.051,7**	**-2.709,7**	**-441,5**	**-3.151,1**	**-1.967,4**	**-514,1**	**-2.481,5**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	6,8	3,2	0,6	3,8	3,5	0,9	4,4
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	27,5	29,2		29,2	29,6		29,6
Personale indiretto (N.ro)	36,5	37,0		37,0	36,3		36,3
Totale Personale	**70,8**	**70,0**		**70,0**	**70,3**		**70,3**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**20%**				**13%**		**13%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**12%**	**11%**		**11%**	**14%**		**14%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**48%**	**47%**		**47%**	**48%**		**48%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	-	-
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;	20,0	23,0	23,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	132,0	65,0	-
TOTALE	**152,0**	**88,0**	**23,0**

Rispetto al **2013**, la produzione sviluppata, pari a **1.120k€,** ha registrato una crescita del 73% (+468k€), dovuta principalmente all'avvio della nuova attività relativa alla vendita del materiale dismesso dall'AD, acquisito in permuta.
In relazione ai costi della produzione, si è registrata, invece, una diminuzione, considerando che nel bilancio 2013 sono stati imputati costi di competenza degli anni; **la perdita operativa risulta quindi in miglioramento del 19% passando da 3.056k€ del 2013 a 2.481k€ del 2014.**

Rispetto al **piano operativo**, la produzione di cordami (AD e altri clienti) ha mantenuto i livelli previsti.
Pertanto, lo scostamento positivo di +160k€ del valore della produzione rispetto al budget (+17%), è da ascriversi alla vendita dei mezzi alienati ed acquisiti in permuta dall'AD.
In particolare, nel corso del secondo semestre 2014, l'AID ha firmato 5 convenzioni con i vari enti del Ministero della Difesa e della Nato (Polo di Mantenimento Nord - Piacenza , Nato - Grazzanise, Reggimento Supporto Tattico Logistico - Solbiate Olona, Maricommi - Commissariato Marina - La Spezia) per un valore totale di controprestazioni (forniture/servizi) da erogare, solo all'AD, di 207,4k€, dal momento che la Nato ha ceduto i propri mezzi a valore zero. L'esplicazione delle procedure di gara per la vendita dei materiali (rottami ferrosi, automezzi, gruppi elettrogeni, etc) provenienti dalle convenzioni con il Polmant Nord (137,1k€ di controprestazioni) e con la Nato, ha consentito di consuntivare +409,7k€ di ricavi, non previsti a budget.
Tale incremento ha compensato ampiamente lo scarto negativo della variazione dei lavori in corso istituzionali, relativi alla commessa sperimentale Carbon-Carbon (-207,8k€). Infatti, il mancato completamento della prima fase del progetto, relativa all'adeguamento del locale presso la Corderia per l'allestimento del laboratorio, e da ascriversi anche all'avvicendamento dei responsabile del comitato tecnico e di gestione, ha determinato una consuntivazione dei costi, ed un contestuale incremento dei LIC, solo parziale per 230,6k€, in confronto ai 438,4k€ previsti nel piano operativo.

In conclusione, la perdita operativa rispetto al piano, evidenzia un miglioramento del 21% passando da 3.151k€ di previsione a 2.481k€ di consuntivo.

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare – Firenze

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.435,1	3.475,5	1.986,5	5.462,0	1.913,3	5.419,8	7.333,0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*5.416,9*	*3.475,5*	*1.986,5*	*5.462,0*	*1.911,0*	*5.371,3*	*7.282,3*
SUBFORNITURE INTERNE	*2,1*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*2,3*	*0,0*	*2,3*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*16,2*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*48,5*	*48,5*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	281,6	0,0	590,0	590,0	30,4	-664,1	-633,7
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.	384,6	325,9	0,0	325,9	317,5	0,0	317,5
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	24,9	0,0	0,0	0,0	36,0	8,9	44,9
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	-24,9	0,0	0,0	0,0	-8,9	-36,0	-44,9
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.101,3**	**3.801,4**	**2.576,5**	**6.377,9**	**2.288,2**	**4.728,6**	**7.016,8**
Costi per materiali diretti	970,6	510,2	413,9	924,1	269,2	1.132,3	1.401,5
Costi diretti diversi	611,3	536,8	319,6	856,4	423,5	216,4	639,9
Costi per lavorazioni esterne	0,7	0,0	0,5	0,5	0,0	2,0	2,0
Totale costi esterni variabili	**1.582,6**	**1.047,0**	**734,0**	**1.781,0**	**692,8**	**1.350,7**	**2.043,5**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**4.518,7**	**2.754,4**	**1.842,5**	**4.597,0**	**1.595,4**	**3.377,9**	**4.973,4**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	1.641,2	953,0	526,5	1.479,5	577,1	546,5	1.123,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**2.877,5**	**1.801,4**	**1.316,1**	**3.117,5**	**1.018,4**	**2.831,5**	**3.849,8**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	51,3	72,3	53,3	125,6	169,7	266,1	435,8
Costi del personale indiretto	1.645,8	926,7	683,5	1.610,2	649,7	1.018,7	1.668,4
Spese generali di funzionamento	684,3	461,3	312,6	773,9	231,9	479,2	711,0
Ammortamenti	327,8	360,2	244,1	604,3	121,7	251,6	373,3
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	247,0	0,0	247,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Altri accantonamenti/utilizzi	111,0	0,0	0,0	0,0	-111,0	0,0	-111,0
Totale costi fissi	**2.820,1**	**1.820,4**	**1.293,6**	**3.114,0**	**1.309,0**	**2.015,5**	**3.324,5**
RISULTATO OPERATIVO	**57,4**	**-19,0**	**22,5**	**3,5**	**-290,7**	**816,0**	**525,3**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-4,4	0,0	0,0	0,0	-1,6	0,0	-1,6
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**53,0**	**-19,0**	**22,5**	**3,5**	**-292,3**	**816,0**	**523,6**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	36,7	19,0	14,0	33,1	9,5	15,0	24,5
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	1,3	3,3		3,3	11,9		11,9
Personale indiretto (N.ro)	45,0	45,0		45,0	46,7		46,7
Totale Personale	**83,0**	**81,4**		**81,4**	**83,1**		**83,1**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**96%**				**67%**		**67%**
Ore a standard /ore potenziali (%)	**85%**	**91%**		**91%**	**75%**		**75%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**51%**	**48%**		**48%**	**47%**		**47%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	252,0	887,2	450,0
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;	387,0	220,0	4,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	2,5	-	84,0
TOTALE	**701,5**	**1.107,2**	**538,0**

Rispetto al 2013 il valore della produzione ha registrato una crescita del 15%. Tale incremento è da ascriversi completamente al mercato non in convenzione (in particolare clienti istituzionali) in considerazione che il mercato *captive* è stato dimezzato al venire meno dei fondi della Difesa.
In particolare per il mercato esterno sono da evidenziare:

- la stipula dell'atto aggiuntivo di proroga al contratto con il Ministero della Salute per il farmaco antipandemico Oseltamivir, con rimodulazione delle condizioni contrattuali e la definizione per il triennio 2014-2016 di un corrispettivo annuale, anche in assenza di produzione, per il mantenimento della prontezza operativa e per lo stoccaggio. Pertanto sono stati portati a ricavo sia gli anticipi pagati negli anni precedenti per 3,3M€ e la prima annualità per 0,52M€;
- la vendita di farmaci orfani/carenti/antidoti per circa 866k€ - che ha visto nel 2014 l'avvio della produzione di Tiopronina - che conferma il crescente ruolo sociale dello Stabilimento di Firenze come unica Officina farmaceutica dello Stato;
- la vendita dei prodotti a marchio SCFM aumentata del 25% rispetto allo scorso anno, e che ha raggiunto i 354k€.

Al fine di massimizzare la penetrazione dei mercati esterni di riferimento nel 2014 sono stati individuati partner commerciali, sia per i prodotti farmaceutici (MoU in via di definizione) sia per gli altri prodotti a marchio SCFM (accordo con Difesa Servizi in elaborazione), accordi che dovrebbero diventare operativi nel 2015.
I costi di produzione sono circa rimasti stabili rispetto al 2013: si evidenzia che i ricavi derivanti dal contratto Oseltamivir non hanno portato costi aggiuntivi e che è stato necessario svalutare il magazzino materie prime commerciali per 400k€; pertanto l**o stabilimento ha raggiunto per il settimo anno consecutivo il pareggio di bilancio, con un risultato operativo di +525,3k€.**

Progetti strategici

In data 18 settembre 2014 è stato firmato l'accordo di collaborazione tra il Ministero della salute e il Ministero della difesa per l'avvio della produzione nazionale di sostanze e preparazioni di origine vegetale a base di ***cannabis*** da parte dello Stabilimento chimico farmaceutico militare di Firenze. Per il progetto pilota, della durata di due anni, sono stati programmati e realizzati già nei primi mesi del 2015 specifici investimenti che consentiranno la produzione fino a 100 kg di infiorescenze di cannabis secondo gli standard farmaceutici.

La produzione nazionale avrà lo scopo di salvaguardare la continuità terapeutica oggi assicurata con prodotti di importazione, consentendo ai pazienti l'accesso al trattamento a costi adeguati e meno onerosi per il SSN, evitando il ricorso a prodotti non autorizzati o illegali.
E' stato ultimato, nei primi mesi del 2014, il progetto di ricerca e sviluppo denominato "Stopshock", medicinale per il trattamento della irreversibilità dello shock emorragico con neuropeptidi anti oppioidi - tetracosactide. I risultati sono positivi, pertanto, considerata la complessità nel predisporre il dossier di registrazione, si prevede che nel corso del 2015 si avvierà la procedura per l'acquisizione dell'Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC) del medicinale a nome dell'AID-SCFM, passo preventivo indispensabile per il suo utilizzo a scopi terapeutici sia in campo militare che civile. La commercializzazione del medicinale è prevista a partire dal 2016.
In merito alle richieste di Autorizzazioni per l'Immissione in Commercio (AIC) in ambito europeo dei farmaci che hanno ottenuto la designazione di orfani, per il ketoconazolo lo Stabilimento di Firenze, a seguito di difficoltà di natura tecnico-operativa riscontrate nella predisposizione del dossier di registrazione e non superabili nei tempi imposti dall'ente regolatorio (*European Medicines Agency*), ha deciso di ritirare la domanda; in considerazione della validità del progetto e del *know how* acquisito, il dossier già predisposto sarà perfezionato, in partnership con una azienda specializzata nel marketing-commerciale di livello internazionale, per la successiva registrazione e commercializzazione del farmaco nei mercati latinoamericani e nei paesi emergenti. Considerando la particolare complessità dell'iter autorizzativo europeo, per la richiesta di AIC per il farmaco mexiletina si deciso di valutare la partecipazione ad un consorzio europeo franco-tedesco; tale *partnership* potrebbe rivestire un ruolo significativo per il successo del progetto e la crescita dei volumi di produzione.

Rispetto al **piano operativo** si rileva uno scostamento positivo dell'10% (+0,6M€) del valore della produzione.
Le attività per l'AD hanno evidenziato un gap negativo di circa 1,5M€ dovuto a essenzialmente alla mancata assegnazione della commessa prevista a budget attinente alla revisione del kit di automedicazione individuale, mentre le attività non in convenzione hanno registrato uno scostamento positivo per 2,15M€, di cui essenzialmente +2,75M€ per le commessa Oseltamivir e -0,7M€ per la vendita di farmaci orfani.

Considerando uno scostamento negativo dei costi rispetto al budget di circa 300k€, il consuntivo 2014 registra un risultato operativo positivo di +525,3k€.

Stabilimento Grafico Militare – Gaeta

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.346,3	10.059,2	230,0	10.289,2	650,2	40,1	690,3
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*1.337,2*	*10.059,2*	*0,0*	*10.059,2*	*623,3*	*0,0*	*623,3*
SUBFORNITURE INTERNE	*2,3*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,9*	*0,0*	*0,9*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*6,8*	*0,0*	*230,0*	*230,0*	*26,0*	*40,1*	*66,1*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	3.919,8	501,8	0,0	501,8	4.744,3	0,0	4.744,3
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	**5.266,2**	**10.560,9**	**230,0**	**10.790,9**	**5.394,5**	**40,1**	**5.434,5**
Costi per materiali diretti	139,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Costi diretti diversi	1.675,5	3.971,8	0,0	3.971,8	2.247,6	0,0	2.247,6
Costi per lavorazioni esterne	1.000,1	1.951,8	0,0	1.951,8	817,0	0,0	817,0
Totale costi esterni variabili	**2.815,0**	**5.923,6**	**0,0**	**5.923,6**	**3.064,6**	**0,0**	**3.064,6**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.451,2**	**4.637,3**	**230,0**	**4.867,3**	**2.329,9**	**40,1**	**2.369,9**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	2.067,4	2.792,3	0,0	2.792,3	3.316,3	0,0	3.316,3
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**383,8**	**1.845,0**	**230,0**	**2.075,0**	**-986,4**	**40,1**	**-946,3**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.088,7	41,6	0,0	41,6	54,5	0,0	54,5
Costi del personale indiretto	2.318,2	2.619,1	0,0	2.619,1	2.218,5	0,0	2.218,5
Spese generali di funzionamento	411,1	602,9	13,1	616,0	519,9	3,9	523,7
Ammortamenti	203,8	160,7	3,5	164,2	147,8	1,1	148,9
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	**4.021,7**	**3.424,3**	**16,6**	**3.440,9**	**3.040,6**	**5,0**	**3.045,6**
RISULTATO OPERATIVO	**-3.638,0**	**-1.579,3**	**213,4**	**-1.365,9**	**-4.027,0**	**35,1**	**-3.991,9**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,3	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	-0,2
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	-4.008,4	0,0	-4.008,4
RISULTATO DI GESTIONE	**-3.638,2**	**-1.579,3**	**213,4**	**-1.365,9**	**-8.035,6**	**35,1**	**-8.000,5**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	60,3	81,8	0,0	81,8	94,8	0,0	94,8
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	31,7	1,2		1,2	1,6		1,6
Personale indiretto (N.ro)	59,4	71,3		71,3	57,8		57,8
Totale Personale	**151,4**	**154,3**		**154,3**	**154,2**		**154,2**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**66%**				**98%**		**98%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**63%**	**99%**		**99%**	**71%**		**71%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**61%**	**54%**		**54%**	**62%**		**62%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	371,5	-	625,4
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;	23,0	30,0	20,0
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali;	118,0	143,5	708,0
TOTALE	**512,5**	**173,5**	**1.353,4**

Nel 2014 la produzione sviluppata dalla UP di Gaeta, pari a 5,4M€, è cresciuta del 3% rispetto al 2013**.**

Al valore della produzione hanno contribuito:

- la dematerializzazione dei 1.977m di archivio relativi al progetto pilota 'realizzazione del Centro Unico di Conservazione Sostitutiva per la dematerializzazione e conservazione della documentazione dei Cedoc della Difesa', contro 1371m del 2013, valutati a lavori in corso per 2.669k€[9];
- nell'ambito di detto progetto, il servizio prestato all'AD di consultazione della documentazione valutato a ricavi per 623k€;
- la valorizzazione nei lavori in corso dei costi esterni sostenuti anticipatamente per il progetto stesso non assorbiti ancora dai metri dematerializzati (2.072k€);
- la vendita di asset (macchinari ed attrezzature) relativi all'attività grafica dimessa nel 2013 per 150k€.

La perdita operativa è aumentata del 10%, passando da 3.638k€ del 2013 a 3.992k€ per un aumento del costi dei servizi generali e per l'accantonamento a fondo rischi, resosi necessario per possibili perdite derivanti dalla vendita di parti di ricambio di macchinari relativi all'attività grafica (valore di presunto realizzo rispetto al valore iscritto a bilancio).

Alla gestione straordinaria sono collegati 4M€ di appostamenti effettuati nel 2014 relativi ad operazioni prive della caratteristica della continuità:

- fondo rischi di 4M€ per oneri a rimborso - attuali e previsti - del progetto demat presso l'unità produttiva di Gaeta (per la costituzione del CUCS) per la criticità derivante dal previsto blocco dei finanziamenti da parte dell'Organo Programmatore dell'AD.

Il risultato di gestione registra quindi un risultato negativo di 8.000k€.

In confronto con il **piano operativo** la produzione sviluppata nel 2014 risulta in ritardo sia per quanto concerne le operazioni di dematerializzazione (erano previsti 2.500 invece che 1.977 m) che per la realizzazione ed il completamento del centro di conservazione sostitutiva della documentazione dei Cedoc della Difesa: infatti gli investimenti sono stati realizzati al 75% contro una previsione del 100% al 2014.

[9] la produzione non è stata valorizzata nei ricavi ma nei lavori in corso;con l'acquisizione dell'accreditamento AgID quale centro di Conservazione a norma per la conservazione digitale e l'acquisizione delle certificazioni ISO 9001 ed ISO 27001 sarà possibile portare a ricavo tutti i lavori effettuati dall'inizio del progetto ed ancora nei lavori in corso.

Il valore della produzione consuntivato nel 2014, pari a 5,4M€ contro i 10,8M€ previsti a budget, ha mostrato uno scostamento negativo del 50% in quanto:

- le attività di demat del progetto pilota ed il servizio di consultazione della documentazione hanno registrato uno gap negativo di 0,7M€, come conseguenza della minore produzione dei metri di archivio dematerializzati;
- le ulteriori attività di demat per 3,6M€, previste a budget per altri enti della Difesa, non sono state assegnate;
- a causa dei ritardi sopra menzionati, è stata effettuata una minore capitalizzazione nei lavori in corso dei costi esterni sostenuti anticipatamente per il progetto pilota, per 0,7M€.

In conclusione la perdita operativa è peggiorata del 192%, passando da 1.366k€ del piano operativo a 3.992k€ del consuntivo 2014.

Arsenale Militare – Messina

CONTO ECONOMICO (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONSUNTIVO 2014		
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE	AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.501,1	9.799,7	4.051,0	13.850,7	8.047,1	4.860,4	12.907,5
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	1.657,3	0,0	0,0	0,0	350,5	-876,0	-525,5
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.	581,8	564,5	0,0	564,5	564,5	0,0	564,5
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	**13.740,3**	**10.364,2**	**4.051,0**	**14.415,2**	**8.962,1**	**3.984,4**	**12.946,5**
Costi per materiali diretti	4.305,8	1.371,2	600,0	1.971,2	275,6	212,2	487,8
Costi diretti diversi	866,2	50,5	52,0	102,5	133,0	382,0	514,9
Costi per lavorazioni esterne	1.818,0	3.969,6	1.537,8	5.507,4	1.745,0	2.426,0	4.171,0
Totale costi esterni variabili	**6.990,0**	**5.391,3**	**2.189,8**	**7.581,1**	**2.153,6**	**3.020,2**	**5.173,7**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**6.750,3**	**4.972,9**	**1.861,2**	**6.834,1**	**6.808,5**	**964,2**	**7.772,8**
Costi del personale diretto consuntivato sulle commesse	3.842,4	2.926,1	994,9	3.921,0	3.384,1	908,5	4.292,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**2.907,9**	**2.046,8**	**866,3**	**2.913,1**	**3.424,5**	**55,7**	**3.480,2**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	762,9	381,9	160,9	542,9	103,1	33,2	136,3
Costi del personale indiretto	3.543,3	2.399,8	1.011,0	3.410,9	2.549,6	821,5	3.371,1
Spese generali di funzionamento	610,3	461,4	180,3	641,7	490,3	218,0	708,2
Ammortamenti	475,2	318,2	124,4	442,6	289,2	128,6	417,8
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.567,6	1.567,6
Altri accantonamenti/utilizzi	-340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	**5.051,6**	**3.561,4**	**1.476,7**	**5.038,0**	**3.432,1**	**2.768,9**	**6.201,0**
RISULTATO OPERATIVO	**-2.143,8**	**-1.514,6**	**-610,4**	**-2.125,0**	**-7,6**	**-2.713,1**	**-2.720,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,0	-0,3
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	0,0	9,1
RISULTATO DI GESTIONE	**-2.144,1**	**-1.514,6**	**-610,4**	**-2.125,0**	**1,2**	**-2.713,1**	**-2.712,0**

PERSONALE	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014			CONS. 2014		
		AD	altri clienti	TOTALE	AD	altri clienti	TOTALE
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	89,1	66,6	28,1	94,7	80,9	26,1	107,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	20,9	15,3		15,3	3,9		3,9
Personale indiretto (N.ro)	109,7	108,6		108,6	109,6		109,6
Totale Personale	**219,7**	**218,6**		**218,6**	**220,5**		**220,5**
Ore consuntivate/ore potenziali (%)	**81%**				**96%**		**96%**
Ore a standard/ore potenziali (%)	**81%**	**86%**		**86%**	**98%**		**98%**
N.ro diretti/totale civili (%)	**50%**	**50%**		**50%**	**50%**		**50%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (k€)	consuntivo 2013	PIANO OPERATIVO 2014	CONS. 2014
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	100,0	-
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;	598,3	170,0	-
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	90,6	113,4	99,2
TOTALE	**689,0**	**383,4**	**99,2**

Rispetto al **consuntivo 2013**, la produzione sviluppata nel 2014 ha registrato un decremento del 6% (-794k€), da ascriversi principalmente al mercato captive, passando da 13.740k€ a 12.946k€.

La perdita operativa è peggiorata del 27%, passando da **2.144k€ del 2013 a 2.721k€ del 2014,** dal momento che i costi della produzione si sono mantenuti sullo stesso livello di quelli dell'anno precedente.

Infatti, la diminuzione netta dei costi diretti esterni dovuti a:

- scostamento di -3,8M€ per l'acquisizione nel 2013 del rimorchiatore della MM ricondizionato nel 2014;
- incremento per +2M€ dei costi per le lavorazioni esterne e costi diretti diversi;

è stata compensata dall'accantonamento a fondo rischi per 1,57M€ del valore dei crediti relativi alle lavorazioni effettuate per SELEX sul secondo pattugliatore EX CP903, destinato alla repubblica di Panama ed attualmente ancora ormeggiato presso l'Arsenale di Messina[10].

Senza tale appostamento l'Unità di Messina avrebbe dimezzato la perdita operativa rispetto all'anno precedente.

In confronto con il **piano operativo 2014,** la diminuzione del valore della produzione del 10% (-1.469k€) è da ascriversi principalmente al mercato *captive*.

In particolare, la costruzione di imbarcazioni relative alla logistica portuale, prevista a budget per 5.000k€, non è stata assegnata a causa del venir meno dei fondi della MM; un parziale recupero è stato possibile grazie:

- alle lavorazioni aggiuntive per il pattugliatore Driade, +851k€ di ricavi, rispetto ai 2,2M€ previsti a budget;
- alla costruzione di due boe per la Base Navale di Venezia (+198k€);
- agli interventi manutentivi eseguite sulle navi della MM, trasferiti presso l'Arsenale di Messina (+255k€).

Inoltre, sono stati portati a lavori in corso istituzionali +1,12M€, di cui +398k€ per la manutenzione straordinaria di una cisterna gasolio GRJ1013, +205k€ per la manutenzione di

[10] L'AID nel 2014 ha provveduto a bloccare le lavorazioni a seguito delle problematiche contrattuali tra il governo panamense e Finmeccanica relative alla commessa acquisita dalla stessa nel 2010. L'AID potrebbe recuperare il credito a seguito delle iniziative politiche per la ripresa del dialogo e delle negoziazioni commerciali in corso tra le parti.

una bettolina porta gasolio GRG 556, +319k€ per la manutenzione di un rimorchiatore portuale RP101 e +201k€ per il ricondizionamento della Motovedetta ex CC per la MM.

Il mercato privato ha invece consuntivato un valore della produzione in linea rispetto al budget (scarto negativo del 6%); infatti, come previsto nel piano operativo, è stato completato il refitting del pattugliatori di classe 900 della Guardia Costiera per Selex (+1,2M€ di ricavi).
Si segnala inoltre che, nel corso del 2014, l'AID ha firmato una convenzioni con l'Arsenale di Taranto, per un valore totale di controprestazioni erogati all'Ente (forniture/servizi), pari a 66.737k€. L'esplicazione delle procedure di gara per la vendita dei materiali provenienti dalla convenzione (rottami) ha consentito di consuntivare +83k€ di ricavi non di produzione.

In merito ai costi della produzione si evidenzia, invece, uno scostamento negativo dovuto essenzialmente:

- allo scarto negativo dei costi diretti esterni dal momento che la costruzione di imbarcazioni relative alla logistica portuale prevista a budget e non realizzata, avrebbe rappresentato per l'arsenale un'attività ad alto contenuto di costi diretti esterni (lavorazioni da affidare all'esterno);
- al diverso mix produttivo in quanto nel 2014 sono stati realizzati i lavori di refitting del rimorchiatore Ercole, a basso contenuto di costi diretti esterni (essenzialmente solo manodopera interna), slittati dal 2013 e quindi non previsti a budget.

Pertanto, la perdita risulta peggiorata del 28% rispetto al budget attestandosi a 2.721k€.

Per quanto riguarda il bacino in muratura, il progetto di risanamento dell'infrastruttura è già oggetto di programmazione da parte del Segretariato Generale.
Le risultanze dell'indagine tecnica sulle condizioni del bacino, condotta da tecnici qualificati del Politecnico di Milano nel 2012 con la collaborazione di Marigenimil Augusta, e per la quale venne dichiarato che "non si pregiudicano nell'immediato le condizioni di utilizzo in sicurezza del bacino di carenaggio, tuttavia si prevede nel prossimo futuro un decadimento della struttura" sono state trasmesse al Segretariato Generale ai fini dell'ottenimento dei fondi necessari alla Marigenimil Augusta per dare corso alle attività nel più breve tempo possibile. Da allora, le condizioni di utilizzo del bacino non sono sostanzialmente mutate. Il bacino continua ad essere oggetto di costante monitoraggio da parte Unità Produttiva, che ha già programmato, in tempi brevi, un'ulteriore indagine tecnica per la verifica delle condizioni del bacino in termini di sicurezza di utilizzo.

RISORSE UMANE

La consistenza del personale dell'Agenzia, ad inizio e fine 2014, è riportata nel prospetto seguente:

	inizio 2014	*fine 2014*	*variazione*
Personale civile dell'Agenzia (inclusa DG)	**928**	**903**	**-25**
Personale civile AD non ancora transitato all'Agenzia	**142**	**138**	**-4**
Personale militare comandato c/o l'Agenzia	**66**	***74***	***8***
	1.136	***1.115***	***-21***

ATTI ISTITUZIONALI FORMALIZZATI NEL CORSO DEL 2014

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 gennaio 2014 concernete la rideterminazione delle dotazioni organiche del personale dell'Agenzia Industrie Difesa in attuazione dell'articolo 2 del DL del 6/7/2012, n.95, convertito dalla Legge del 7/08/2012 n. 135, ricevuta in data 22/04/2014 protocollo M_DGAID 0002018.

- In applicazione della legislazione varata al Governo per le riduzione della spesa pubblica (decreto legge n. 95/2013, convertito nella legge n. 125/2013; decreto legge n. 101/2013, convertito nella legge n. 135/2013), il Commissario alla "Spending review" ha chiesto all'Agenzia documentazione probatoria sullo stato di salute della struttura, sia in termini di attività produttiva, sia per quanto riguarda i risultati di bilancio, in modo da dimostrare il trend dell'andamento gestionale dell'AID. La documentazione prodotta è stata consegnata al Gabinetto del Ministro, che ha provveduto al recapito al Commissario alla "Spending review".

- Il 30 luglio 2014 è scaduto il mandato del Direttore Generale ing. Marco Airaghi. Il Consiglio dei Ministri del 31 luglio 2014 ha deliberato la nomina dell'ing. Gian Carlo Anselmino, formalizzata dal Presidente della Repubblica con il decreto in data 11 agosto 2014.

- La legge 23 dicembre 2014, n. 190, concernente "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (Legge di stabilità 2015), al comma 379 proroga dal 2014 al 2016 il termine per il conseguimento dell'obiettivo dell'economica gestione da parte delle unità produttive gestite dall'AID, assicurando comunque una sensibile riduzione delle spese per il personale a tempo determinato. Prevede, inoltre, la possibilità di prorogare, fino all'anno 2015, un terzo dei contratti a tempo determinato in essere, nonché la riduzione da 19 a 12 delle posizioni dirigenziali in Agenzia.

- Accordo di collaborazione tra il Ministero della salute e il Ministero della difesa firmato in data 18 settembre 2014 per l'avvio della produzione nazionale di *cannabis* ad uso medico da parte dell'Agenzia industrie difesa presso lo Stabilimento chimico farmaceutico militare di Firenze.
- Approvazione della Convenzione Triennale 2015-2017 tra Ministro della Difesa e Direttore Generale dell'Agenzia Industrie Difesa in data 18 dicembre 2014.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Decreto di Approvazione del Ministro della Difesa del 'Programma triennale di attività e bilancio di previsione 2015-2017' e l'annesso 'Piano di Rilancio e Competitività' in data 16 marzo 2015.
Decreto del Ministro della Difesa di approvazione degli organici del personale non dirigente dell'Agenzia Industrie Difesa in data 5 maggio 2015.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione nel breve termine è condizionata dalla verifica che la Legge di stabilità 2015 impone all'Agenzia sulla base del risultato che sarà raggiunto nell'esercizio 2016. Tale evento richiede di dare corso ai progetti, anche quelli già individuati e non pervenuti alla fase esecutiva, che danno fondate garanzie di successo, oltre ad altre iniziative mirate a risollevare le sorti degli stabilimenti in sofferenza: a tale scopo è stato predisposto, ed approvato dal Ministro vigilante, congiuntamente al Piano Triennale 2015-2017 (PET) il piano di rilancio e competitività dell'AID (PRC), il cui scopo è proprio quello di rivitalizzare le iniziative, suscettibili di pervenire a positivi sviluppi e di mettere in campo nuovi progetti in grado di concorrere significativamente al raggiungimento dell'obiettivo istituzionale.

BILANCIO 2014

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	660.558	724.911
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	246.960	1.800
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.145.569	2.459.962
	Totale	3.053.087	3.186.673
II	**- Immobilizzazioni materiali nette**		
2)	- Impianti e macchinari	6.320.004	7.714.339
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	402.311	428.977
4)	- Altri beni	171.316	161.494
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	11.450.848	11.275.232
	Totale	18.344.479	19.580.042
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**21.397.566**	**22.766.715**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.030.487	5.928.428
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.874.951	1.870.766
3)	- Lavori in corso su ordinazione	14.827.592	10.708.562
4)	- Prodotti finiti	2.578.513	2.480.198
5)	- Acconti	21.647	146.335
	Totale	30.333.190	21.134.289
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	10.793.553	4.561.302
4)	- verso Amm.Difesa	17.399.413	20.144.742
5)	- verso Altri	564.194	144.505
	Totale	28.757.160	24.850.549
IV	**- Disponibilità liquide**		
1)	- Depositi bancari	21.534.939	27.873.803
3)	- Denaro e valori in cassa	43.217	32.134
	Totale	21.578.156	27.905.937
	Totale attivo circolante (C)	**80.668.506**	**73.890.775**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	5.962	5.900
	- Risconti attivi	35.517	36.552
	Totale Ratei e Risconti (D)	**41.479**	**42.452**
	TOTALE ATTIVO	**102.107.551**	**96.699.942**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	18.271.776	18.271.776
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	-	-
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	33.044.005	31.166.213
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	34.616	1.440.634
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 12.493.871	471.772
	Totale patrimonio netto (A)	**38.856.526**	**51.350.395**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	11.928.571	369.669
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**11.928.571**	**369.669**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	11.242.208	10.103.093
6)	- Acconti da clienti	863.945	3.340.796
7)	- Debiti verso fornitori	12.582.922	13.982.320
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	8.512.198	314.102
12)	- Debiti tributari	156.216	182.025
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	148.414	147.172
14)	- Altri debiti	241.136	165.626
	Totale debiti (D)	**33.747.039**	**28.235.134**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	5.130	-
	- Risconti passivi	-	
	Contributi a destinazione vincolata	10.586.661	12.015.456
	Contributi indistinti per la gestione	-	112.387
	Contributi su rimanenze	6.922.097	4.526.869
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	12.466	4.228
	Contributi su costruzioni interne	49.061	85.804
	Altri risconti	-	-
	Totale	17.570.285	16.744.744
	Totale Ratei e Risconti (E)	**17.575.415**	**16.744.744**
	TOTALE PASSIVO	**102.107.551**	**96.699.942**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**5.977.629**	**7.544.567**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	30.476.715	31.927.247
1)	Subforniture interne		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	23.044.651	10.846.905
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	102.502	287.847
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	4.119.030	5.777.731
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	371.180	1.410.936
	- altri	239.749	180.515
	Totale valore della produzione (A)	**58.353.827**	**50.431.181**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	17.831.996	9.081.015
	Subforniture interne		
7)	Servizi	16.427.308	12.819.327
8)	Godimento beni di terzi	59.289	64.951
9)	Personale	43.306.344	44.802.643
a)	- salari e stipendi	28.037.020	*26.905.451*
b)	- oneri sociali	6.832.742	*9.319.395*
b)	- Irap	2.342.544	*2.463.867*
c)	- trattamento di fine rapporto	1.956.261	*1.984.427*
e)	- personale comandato	2.791.310	*2.760.717*
e)	- altri costi	1.346.467	*1.368.786*
10	Ammortamenti e svalutazioni	2.852.175	3.425.702
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	755.232	*1.059.508*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.096.943	*2.366.194*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	71.142	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie,di consumo e di merci	- 5.102.060	- 448.403
12)	Accantonamenti per rischi		-
13)	Altri accantonamenti	1.947.922	532.642
14)	Oneri diversi di gestione	377.762	690.130
	Totale costi della produzione (B)	**77.771.878**	**70.968.007**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 19.418.051**	**- 20.536.826**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	55.498	35.616
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	5.439	9.765
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**50.059**	**25.851**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	231.652	8.106
21)	- altri oneri	9.938.979	6.969
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 9.707.327**	**1.137**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 29.075.319**	**- 20.509.838**
	Contributi in conto esercizio	16.581.448	20.981.610
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 12.493.871**	**471.772**

NOTA INTEGRATIVA

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 immateriali 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 2002/2014 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:

Impianti e macchinari	*dal 10 al 12,50%*
Attrezzature Industriali e Commerciali	*dal 20 al 25%*
Altri beni	*dal 12 al 20%*

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, é 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.

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI

DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		2014	2013	Variazione
Immobilizzazioni nette	€	21.397.566	22.766.715	- 1.369.149

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

		2014	2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali al netto delle quote di ammortamento	€	3.053.087	3.186.673	- 133.586

Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dalle acquisizioni effettuate negli esercizi 2002 - 2014, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
Cespite	31/12/2013			VARIAZIONE ESERCIZIO				31/12/2014		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio	Acquisti	Amm.to	Alienazioni		Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
						Costo	F.do amm.			
Oneri pluriennali	4.077.516	3.352.605	724.911	217.759	245.519	46.045	9.452	4.249.230	3.588.672	660.558
Costi incrementativi su beni di terzi	6.104.497	3.644.535	2.459.962	215.155	509.713	24.993	5.158	6.294.659	4.149.090	2.145.569
Totale	10.182.013	6.997.140	3.184.873	432.914	755.232	71.038	14.610	10.543.889	7.737.762	2.806.127

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	
Situazione al 31/12/2013	1.800
Importi contabilizzati nell'esercizio 2014	246.960
Importi passati a immobilizzazioni immateriali nell'esercizio	- 1.800
Totale immob.ni immateriali in corso al 31/12/2014	246.960

Gli acquisti relativi ai costi incrementativi su beni di terzi sono riferiti all'adeguamento e la ristrutturazione di immobili ed impianti di proprietà dell'Amministrazione Difesa, ricevuti in comodato d'uso gratuito.

		2014	2013	Variazione
Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	**€**	18.344.479	19.580.042	- 1.235.563

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle nuove acquisizioni effettuate negli esercizi dal 2002 al 2014, valutate al costo d'acquisto compresi gli oneri accessori. I valori al 31/12/2013 sono stati riclassificati al loro interno. La composizione e i movimenti dell'esercizio risultano dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2013		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.431.671	7.431.671	-
Impianti e macchinari acquistati	19.697.387	11.988.590	7.708.797
Attrezz. industriali e comm. conferite	983.610	983.610	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.381.267	2.947.752	433.515
Altri beni conferiti	-	-	-
Altri beni acquistati	2.023.374	1.860.877	162.498
Totale	33.517.309	25.212.500	8.304.810

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Cespite	VARIAZIONE ESERCIZIO			
	Acquisti	Amm.to	Alienazioni	
			Costo	F.do amm.
Impianti e macchinari conferiti	-	-	246.993	246.993
Impianti e macchinari acquistati	577.170	1.863.110	905.052	802.199
Attrezz. industriali e comm. conferite	-	-	39.102	39.102
Attrezz. industriali e comm. acquistate	132.978	164.355	- 210	- 37
Altri beni conferiti	-	-	-	-
Altri beni acquistati	87.042	69.480	97.302	88.559
Totale	797.190	2.096.945	1.288.239	1.176.816

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Cespite	31/12/2014		
	Costo	F.do amm.	Valore a bilancio
Impianti e macchinari conferiti	7.184.678	7.184.678	-
Impianti e macchinari acquistati	19.369.505	13.049.501	6.320.004
Attrezz. industriali e comm. conferite	944.508	944.508	-
Attrezz. industriali e comm. acquistate	3.514.455	3.112.144	402.311
Altri beni conferiti	-	-	-
Altri beni acquistati	2.013.114	1.841.798	171.316
Totale	33.026.260	26.132.629	6.893.631

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	
Situazione al 31/12/2013	11.275.232
Importi contabilizzati nell'esercizio 2014	318.580
Importi passati a immobilizzazioni materiali nell'esercizio	- 142.964
Totale immobilizzazioni materiali in corso al 31/12/2014	11.450.848

		2014	2013	Variazione
Rimanenze	€	30.733.190	21.134.289	9.598.901

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

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2013	Variazione dell'esercizio		Valore al 31/12/2014
		+	-	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.928.428	5.346.338	244.279	11.030.487
Prodotti in corso di lavor. e semilavorati	1.870.766	109.350	105.165	1.874.951
Lavori in corso su ordinazione	10.708.562	5.863.039	1.744.009	14.827.592
Prodotti finiti	2.480.198	368.631	270.316	2.578.513
Totale rimanenze	**20.987.954**	**11.687.358**	**2.363.769**	**30.311.543**

L'incremento delle materie prime, sussidiarie e di consumo (+ € 5.102.059) è costituito essenzialmente dalle seguenti variazioni:

- aumento di € 4.297.898 presso lo Stabilimento di Torre Annunziata per l'acquisizione di mezzi dismessi dall'Amministrazione Difesa (in seguito AD); pesa nel valore un'acquisizione datata 29/12/2014 per € 2.860.500;
- aumento di € 789.409 presso lo Stabilimento di Baiano per un carico rilevante avvenuto a dicembre.

L'incremento netto dei lavori in corso su ordinazione (+ € 4.119.030) è essenzialmente relativo:

- alla commessa di de-materializzazione degli archivi dell'AD dello Stabilimento di Gaeta (+ € 4.744.258);
- alle commesse dei missili Hawk e dei missili Milan dello Stabilimento di Noceto (+ € 843.001);
- alla commessa del farmaco oseltamivir dello Stabilimento di Firenze (- € 1.097.130);
- alle commesse dell'Arsenale di Messina (+ € 378.042 istituzionali e - € 903.550 commerciali).

L'incremento netto dei prodotti finiti (+ € 98.315) risente dell'approntamento di farmaci presso lo Stabilimento di Firenze (+ € 368.631) e della vendita da parte degli Stabilimenti di Torre (- € 99.459) e Fontana (- € 95.883).

A fronte del valore delle rimanenze dei semilavorati, dei lavori in corso e dei prodotti finiti, è appostato al passivo nella voce "risconti passivi – contributi su rimanenze" l'importo dei costi di trasformazione non rimborsabili dall'AD (€ 6.922.097 al 31/12/2014 contro € 4.526.869 al 31/12/2013).

		2014	2013	Variazione
Crediti	**€**	28.757.160	24.850.549	3.906.611

		2014	2013	Variazione
Fondo svalutazione crediti	**€**	455.261	537.261	- 82.000

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 455.261 già costituito nei passati esercizi per € 537.261 ed utilizzato per € 82.000 dallo Stabilimento di Torre Annunziata.

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

Descizione	Saldo al 31/12/2013	Movimenti dell'esercizio				Saldo al 31/12/2014
		Nuovi crediti	Incassi	Conguagli e svalutazioni	Totale	
Crediti verso clienti (a)	**4.561.302**	**22.240.028**	**- 16.018.635**	**10.858**	**6.232.251**	**10.793.553**
Crediti verso AD per anticipazioni:						
- Infrastrutture	1.497.387	31.434	-	-	31.434	*1.528.821*
- Legge 626	443.697	-	-	-	-	*443.697*
- Anticipazioni varie	8.076	486	- 7.500	- 330	- 7.344	*732*
- Autoiniettori c/ AD	774.715	251.444	- 1.004.258	-	- 752.814	*21.901*
- Smaltimento rifiuti a carico AD	147.677	-	- 147.677	-	- 147.677	-
- Distruzione mine e razzi	1.459.844	2.031	-	-	2.031	*1.461.875*
Totale crediti verso AD per anticipazioni (b)	4.331.396	285.395	- 1.159.435	- 330	- 874.370	*3.457.026*
Crediti verso Ad per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti:						
- esercizio 2008	438.619	-	- 13.014	-	- *13.014*	*425.605*
- esercizio 2009	499.318	-	- 17.539	-	- *17.539*	*481.779*
- esercizio 2010	505.664	-	- 69.258	-	- *69.258*	*436.406*
- esercizio 2011	441.227	-	- 43.134	-	- *43.134*	*398.093*
- esercizio 2012	1.873.855	-	- 415.977	-	- *415.977*	*1.457.878*
- esercizio 2013	12.054.663	-	- 5.680.704	- 147.677	- *5.828.381*	*6.226.282*
- esercizio 2014		8.749.775	- 4.233.431	-	*4.516.344*	*4.516.344*
Totale per materie prime, lavorazioni esterne e costi diversi diretti (c)	15.813.346	8.749.775	- 10.473.057	- 147.677	- 1.870.959	13.942.387
Totale crediti verso AD (d=b+c)	**20.144.742**	**9.035.170**	**- 11.632.492**	**- 148.007**	**- 2.745.329**	**17.399.413**
Altri crediti (e)	**144.505**	**970.735**	**- 556.259**	**5.213**	**419.689**	**564.194**
Totale crediti (f=a+d+e)	**24.850.549**	**32.245.933**	**- 28.207.386**	**- 131.936**	**3.906.611**	**28.757.160**

L'importo dei crediti verso clienti è comprensivo delle fatture da emettere per € 1.170.520. La variazione complessiva dei crediti verso clienti rispetto al passato esercizio è positiva per € 6.232.251 prevalentemente dovuta all'aumento del fatturato commerciale.

I crediti verso l'Amministrazione Difesa (in seguito AD) per anticipazioni sono diminuiti essenzialmente per l'utilizzo degli acconti ricevuti per l'acquisto di autoiniettori ed il progetto Stop Shock da parte dello Stabilimento di Firenze. A fine esercizio i valori più rilevanti riguardano:

- il finanziamento che la revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005 aveva previsto a carico dell'AD per manutenzione di infrastrutture ed adeguamento alla legge 626 degli impianti e fabbricati (€ 1.790.000) ad oggi non ancora erogato;
- l'importo degli oneri sostenuti negli esercizi 2002-2003 dallo Stabilimento di Noceto in ordine alle commesse assegnate per la distruzione di mine e razzi tra il 1999 ed il 2000 (€ 1.459.844) ad oggi non rimborsati.

I crediti verso l'AD per materie prime, lavorazioni esterne e costi diretti diversi sono diminuiti di € 1.870.959 per effetto delle seguenti operazioni:

- l'addebito di € 8.749.775 per le forniture 2014;
- l'incasso di € 10.473.057 in conto dei crediti degli esercizi dal 2008 al 2014.

I crediti verso altri di € 564.194 sono costituiti per € 499.642 da crediti per IVA e da partite diverse per € 64.553.

		2014	2013	Variazione
Disponibilità liquide	**€**	21.578.156	27.905.937	- 6.327.781

Le **disponibilità** riguardano:

Depositi bancari	€	1.868.763
Deposito presso la Tesoreria Centrale delloStato	€	19.666.176
Denaro e valori in cassa	€	43.217
	€	**21.578.156**

La diminuzione delle disponibilità è da porre in relazione ai minori contributi ricevuti per il funzionamento (- € 961.658) e per gli investimenti (- € 519.003); a questo si aggiunge la quota pagata nell'anno per l'investimento dello Stabilimento di Noceto relativo ai forni statico e rotativo per € 4.600.000 ca.

		2014	2013	Variazione
Ratei attivi	**€**	5.962	5.900	62

		2014	2013	Variazione
Risconti attivi	**€**	35.517	36.552	- 1.035

I **risconti attivi** si riferiscono alla quota di premi assicurativi, rinviata per la parte di competenza dell'anno 2015.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

		2014	2013	Variazione
Patrimonio netto	**€**	38.856.526	51.350.395	- 12.493.869

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				
Situazione al 31/12/2012	***18.271.776***	***202.883***	***916.844***	***1.119.727***	***26.724.285***	***4.085.212***	***677.625***	***50.878.625***
Destinazione risultato dell'esercizio 2012	-	- 202.883	- 916.844	- 1.119.727	4.441.928	- 2.644.576	- 677.625	-
Avanzo dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	471.772	471.772
Situazione al 31/12/2013	***18.271.776***	***- 0***	***0***	***0***	***31.166.213***	***1.440.636***	***471.772***	***51.350.395***
Destinazione risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	1.877.792	- 1.406.020	- 471.772	-
Avanzo dell'esercizio 2014	-	-	-	-	-	-	- 12.493.871	- 12.493.871
Situazione al 31/12/2014	***18.271.776***	***- 0***	***0***	***0***	***33.044.005***	***34.616***	***- 12.493.871***	***38.856.526***

La diminuzione del patrimonio netto è dovuta al disavanzo dell'esercizio che risente dell'accantonamento al fondo rischi.

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); a tali recuperi si propone di assegnare il risultato 2014.

		2014	2013	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	**€**	11.928.571	369.669	11.558.902

I movimenti del fondo sono analizzati nella tabella che segue.

DESCRIZIONE	31/12/2013	Acc.ti	Altri rischi	Utilizzi	31/12/2014
Stab. Baiano - acc.to oneri distruzione esterna testa e motore volo missile Tow	36.390	33.370		- 31.622	38.138
Stab. Baiano - acc.to rischi oneri patrocinio legale incidente 2005	-		500.000	-	500.000
Stab. Baiano - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale	-		1.790.708	-	1.790.708
Stab. Noceto - acc.to oneri esterni da sostenere per commesse AD non rimborsabili (ex M.Tesoro)	99.055	-		- 99.055	-
Stab. Noceto - acc.to oneri esterni da sostenere per commesse AD (DGAT) di demilitarizzazione da conguagliare sui ricavi dei rottami	9.801	-		- 9.801	-
Stab. Noceto - acc.to oneri interni per completamento commesse di demilitarizzazione	23.963	-		- 23.963	-
Stab. Noceto - acc.to rischi per oneri per la distruzione razzi sequestrati dall'autorità giudiziaria	-		717.334	-	717.334
Stab. Noceto - acc.to rischi per oneri per la distruzione mine antipersona	-		742.510	-	742.510
Stab. Noceto - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale	-		658.063	-	658.063
Stab. Torre A. - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale	-		335	-	335
Stab. Fontana - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale	-		16.588	-	16.588
Stab. Firenze - acc.to oneri manutenzione programmata	110.960	-		- 110.960	-
Stab. Firenze - acc.to rischi ritiro richiesta di AIC all'EMA per ketoconazolo	-	246.960		-	246.960
Stab. Gaeta - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale	-		23.604	-	23.604
Stab. Gaeta - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale (demat)	-		3.961.876	-	3.961.876
Stab. Gaeta - acc.to rischi su vendita cespiti fuori uso	-	100.000		-	100.000
Arsenale Messina - acc.to rischi per possibile insussistenza dell'attivo (Selex)	-	1.567.592		-	1.567.592
Direzione Generale - acc.to oneri per adeguamento sistema informativo gestionale e amministrativo	89.500	-		- 24.637	64.863
Direzione Generale - acc.to rischi finanziamenti previsti dalla revisione n. 2 della Convenzione AD/AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture a adeguamento impianti	-		1.500.000	-	1.500.000
Totali	**369.669**	**1.947.922**	**9.911.018**	**- 300.038**	**11.928.571**

L'accantonamento di € 1.947.922 è riferito principalmente, al rischio di rimborso delle lavorazioni effettuate dall'Arsenale di Messina (€ 1.567.592), al rischio di rimborso delle tasse pagate per la richiesta - poi ritirata - di autorizzazione all'immissione in commercio di un farmaco da parte dello Stabilimento di Firenze (€ 246.960) e del rischio di minor realizzo per la vendita di cespiti fuori uso da parte dello Stabilimento di Gaeta (€ 100.000).

L'accantonamento di € 9.911.018 è comprensivo de rischi per possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale di vari Stabilimenti, dei rischi per il rimborso degli oneri sostenuti dallo Stabilimento di Noceto per la distruzione dei razzi e delle mine, dei rischi per oneri da sostenere per il rimborso di un patrocinio legale conseguente il procedimento amministrativo e penale per l'incidente del 2005 occorso presso lo Stabilimento di Baiano e dei rischi per l'incasso del residuo finanziamento previsto dalla revisione n. 2 della Convenzione 2003-2005. Maggiori dettagli sono riportati nella relazione sulla gestione e nei commenti ai risultati degli Stabilimenti.

L'utilizzo del fondo per € 300.038 è correlato ai costi sostenuti nell'esercizio per le attività effettuate, coperte dall'accantonamento degli esercizi precedenti.

Debiti	2014	2013	Variazione
Acconti Ministero Difesa	11.242.208	10.103.093	1.139.115
Acconti da clienti	863.945	3.340.796	- 2.476.851
Debiti verso fornitori	12.582.922	13.982.320	- 1.399.398
Debiti verso Amm.Difesa	8.512.198	314.102	8.198.096
Debiti tributari	156.216	182.025	- 25.809
Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	148.414	147.172	1.242
Altri debiti	241.136	165.626	75.510
Totali €	**33.747.039**	**28.235.134**	**5.511.905**

I **debiti** hanno tutti scadenza entro l'esercizio 2015.

Gli acconti nei confronti dell'Amministrazione Difesa (di seguito AD) per le note debito emesse e da emettere a loro carico per € 11.242.208 sono relativi a commesse che prevedono il pagamento dopo il collaudo di componenti acquistati dall'Agenzia.

Gli acconti da clienti sono nei confronti della NSPA (Nato Support and Procurement Agency) per € 862.525 per la vendita dei mezzi dismessi dall'Amministrazione Difesa in carico allo Stabilimento di Torre.

I debiti verso i fornitori sono riferiti a debiti commerciali correlati alle attività di produzione, di funzionamento e di investimento. L'importo è comprensivo delle fatture da ricevere per € 4.303.347. La diminuzione netta dei debiti verso fornitori di € 1.399.398 risente del pagamento degli investimenti da parte dello Stabilimento di Noceto (oltre 4 milioni di euri).

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, è stato elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali che per l'anno 2014 è pari a 47,06 giorni.

L'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. n. 231/2002 ammonta a k€ 6.599.

L'incremento dei debiti verso l'AD è principalmente dovuto alle Convenzioni di permuta firmate nell'esercizio (Noceto per € 4.052.072, Torre per € 3.978.958 e Castellammare per € 89.299) per le quali non sono state ancora effettuate le controprestazioni; un ulteriore aumento per € 80.000 riguarda il costo 2014 della guardiania dello Stabilimento di Castellammare che essendo effettuata dal personale rimasto in carico all'AD in quanto considerato in esubero per l'Agenzia, deve essere rimborsato in base agli accordi con la stessa Amministrazione Difesa.

I debiti tributari e quelli verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale scaturiscono dalle retribuzioni del mese di dicembre 2014.

Negli altri debiti sono essenzialmente registrate le competenze accessorie del personale civile e militare di competenza del 2014.

		2014	2013	Variazione
Ratei passivi	**€**	5.130	-	5.130

Risconti passivi		2014	2013	Variazione
Contributi a destinazione vincolata		10.586.661	12.015.456	- 1.428.795
Contributi indistinti per la gestione		-	112.387	- 112.387
Contributi su rimanenze		6.922.097	4.526.869	2.395.228
Contributi per spese a carico AD		12.466	4.228	8.238
Contributi su costruzioni interne		49.061	85.804	- 36.743
Altri risconti		-	-	-
Totali	**€**	**17.570.285**	**16.744.744**	**825.541**

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

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

Descrizione	Contributi per investimenti		
	Finanziamenti	Investimenti	Totale
Situazione al 31/12/2012	**2.000.000**	**11.145.064**	**13.145.064**
Contributi concessi 2013	515.018	-	515.018
Spese effettuate nell'esercizio 2013	- 2.439.546	2.439.546	-
Utilizzo per quote di ammortamento 2013	-	- 1.644.626	- 1.644.626
Situazione al 31/12/2013	**75.472**	**11.939.984**	**12.015.456**
Contributi concessi 2014	464.600	-	464.600
Spese effettuate nell'esercizio 2014	- 464.600	464.600	-
Utilizzo per quote di ammortamento 2014	-	- 1.893.395	- 1.893.395
Situazione al 31/12/2014	**75.472**	**10.511.189**	**10.586.661**

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

Trattasi di finanziamenti a "Fondo perduto" concessi dallo Stato, tramite l'Amministrazione Difesa, dal 2002 al 2014 per la realizzazione di investimenti.

Contributi indistinti per la gestione

Descrizione	Unita'	Sede	Totale
Situazione al 31/12/2012	**-**	**27.549**	**27.549**
Contributi - funzionamento 2013	2.123.513	1.124.050	3.247.563
Costi di funzionamento 2013	- 7.348.168	- 1.842.384	- 9.190.552
(Avanzo)/Disavanzo 2013	5.224.655	803.172	6.027.827
Situazione al 31/12/2013	**-**	**112.387**	**112.387**
Contributi - funzionamento 2014	2.068.869	217.036	2.285.905
Costi di funzionamento 2014	- 7.477.032	- 1.615.543	- 9.092.575
(Avanzo)/Disavanzo 2014	5.408.163	1.286.120	6.694.283
Situazione al 31/12/2014	**-**	**-**	**-**

I contributi indistinti per la gestione erogati per € 2.285.905 non hanno coperto i costi di funzionamento dell'esercizio come avviene già da alcuni anni stante la diminuzione dei contributi erogati in base alle leggi di stabilità.

		2014	2013	Variazione
Contributi su rimanenze	**€**	6.922.097	4.526.869	2.395.228

Trattasi, come indicato nei criteri di valutazione, del costo di trasformazione dei prodotti finiti, semilavorati e lavori in corso per il quale non è previsto il rimborso da parte dell'Amministrazione Difesa, in quanto già finanziato dal contributo per costi di lavoro.
L'incremento è dato essenzialmente dalle variazioni dei costi interni dei lavori in corso dello Stabilimento di Gaeta e dell'Arsenale di Messina.

Risconti passivi - anticipazioni

Descrizione	Infrastrutture	Legge 626	Rifiuti speciali	Totale
Situazione al 31/12/2012	**288.929**	**3.374**	**854**	**293.157**
Spese effettuate nell'esercizio 2013	- 288.929	-	-	- 288.929
Situazione al 31/12/2013	**-**	**3.374**	**854**	**4.228**
Spese effettuate nell'esercizio 2014	8.238	-	-	8.238
Situazione al 31/12/2014	**8.238**	**3.374**	**854**	**12.466**

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

		2014	2013	Variazione
Contributi su costruzioni interne	**€**	49.061	85.804	- 36.743

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.

		2013	2012	Variazione
Conti d'ordine	**€**	5.977.629	7.544.567	- 1.566.938

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

- Impegni per oneri di gestione (funzionamento)	€	251.557
- Impegni per investimenti	€	290.737
- Impegni per materie prime e per lavorazioni esterne e altre spese dirette	€	5.435.335
- Impegni per lavori per conto dell'Amministrazione Difesa	€	-
		5.977.629

E' lo Stabilimento di Noceto ad avere il maggior importo di impegni per materie prime e lavorazioni esterne (€ 3.449.171). Seguono lo Stabilimento di Firenze per materie prime e lavorazioni esterne (€ 594.567) e per investimenti (€ 254.462), lo stabilimento di Gaeta per materie prime e lavorazioni esterne (€ 809.199), lo Stabilimento di Torre per materie prime e lavorazioni esterne (€ 580.136) e gli Stabilimenti di Baiano (€ 99.651), Torre (€ 47.829), Firenze (€ 47.082) e Gaeta (€ 34.231) per funzionamento.

CONTO ECONOMICO

Il **Valore della Produzione** di € 58.353.827 risulta aumentato di circa € 7.922.646 rispetto all'esercizio 2013.

Il valore delle forniture e prestazioni effettuate all'Amministrazione Difesa è diminuito di € 1.450.532 rispetto al 2013 (€ 30.476.715 rispetto ad € 31.927.247).

Il fatturato del mercato civile ha avuto un incremento di € 12.197.746, passando da € 10.846.905 del passato esercizio ad € 23.044.651, dovuto principalmente al maggior fatturato commerciale degli Stabilimenti di Firenze (+ € 3.945.517), Noceto (+ € 3.304.239), Torre (+ € 1.968.673) e Messina (+ € 1.963.472).

Lo Stabilimento di Firenze ha incrementato essenzialmente le vendite del farmaco antipandemico "oseltamivir".

Lo Stabilimento di Noceto ha introdotto nella sua attività la vendita di componenti di missili dismessi dall'Amministrazione Difesa.

Lo Stabilimento di Torre ha continuato nella sua attività di vendita dei mezzi dismessi dall'AD incrementandone il valore.

L'Arsenale di Messina ha incrementato i lavori di ricondizionamento del naviglio commerciale.

La percentuale del fatturato commerciale sul totale della produzione sviluppata è passata dal 22% del 2013 al 39% del 2014.

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

VARIAZ. PRODOTTI IN CORSO DI LAVOR. , SEMILAV. E PRODOTTI FINITI	Valore rimanenze al 31/12/2014	Valore rimanenze al 31/12/2013	Variazione dell'esercizio
Baiano	1.271.990	1.258.068	13.922
Noceto	296.244	331.163	- 34.919
Torre Annunziata	696.393	795.853	- 99.460
Fontana Liri	384.306	581.558	- 197.252
Castellammare	182.759	226.606	- 43.847
Firenze	1.621.773	1.157.715	464.058
Gaeta	-	-	-
Messina	-	-	-
Totali	**4.453.465**	**4.350.963**	**102.502**

VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	Valore lavori in corso al 31/12/2014	Valore lavori in corso al 31/12/2013	Variazione dell'esercizio
Baiano	45.156	-	45.156
Noceto	874.173	31.172	843.001
Torre Annunziata	-	18.115	- 18.115
Fontana Liri	44.806	148.064	- 103.258
Castellammare	390.664	160.039	230.625
Firenze	-	1.097.130	- 1.097.130
Gaeta	11.642.003	6.897.745	4.744.258
Messina	1.830.790	2.356.297	- 525.507
Totali	**14.827.592**	**10.708.562**	**4.119.030**

L'**utilizzo dei fondi** per complessivi € 371.180 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 (Noceto per € 132.819 e Firenze per € 110.960).

Gli altri proventi sono costituiti essenzialmente da recuperi di costi e da plusvalenze ottenute dalla vendita di immobilizzazioni.

I **Costi della Produzione** che ammontano a € 77.771.878 sono aumentati rispetto allo scorso esercizio di € 6.803.871. Le principali variazioni riguardano:

- maggiori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e connesse variazioni per € 4.097.324 dovuti essenzialmente agli acquisti da parte dello Stabilimento di Baiano, Noceto e Torre al netto di minori costi sostenuti dall'Arsenale di Messina;
- aumento dei servizi per € 3.607.981 dovuti principalmente alle lavorazioni esterne e alle manutenzioni;
- maggiori accantonamenti per € 1.415.280 dovuti essenzialmente alla copertura del rischio di recupero di un credito dell'Arsenale di Messina;
- minori costi per il personale per € 1.496.299 dovuti sicuramente alla diminuzione del personale presso alcuni Stabilimenti ma anche ai costi 2013 che risentivano di alcuni importi di competenza del 2012;
- minori quote di ammortamento per € 573.527 dovute per la maggior parte al completamento nel 2013 dell'ammortamento degli investimenti prodotti internamente dallo Stabilimento di Baiano e alla dismissione di cespiti da parte dello Stabilimento di Gaeta;
- minori oneri di gestione per € 312.368 dovuti essenzialmente al risarcimento danni a carico dell'Arsenale di Messina erogato nel passato esercizio.

Le **materie prime**, **sussidiarie, di consumo e merci** ammontano a € 17.831.996 (€ 9.081.015 del 2013). Riguardano essenzialmente materiali acquistati per commesse di produzione per k€ 17.106 e materie di consumo per k€ 727; la variazione netta rispetto al passato esercizio di k€ 8.751 è dovuta principalmente ai maggiori acquisti da parte degli Stabilimenti di Baiano, Noceto e Torre ed alla vendita del rimorchiatore da parte dell'Arsenale di Messina.

I **servizi** ammontano a € 16.427.308 (€ 12.819.327 del 2013 riclassificato). Comprendono: manutenzioni k€ 1.530; forniture utilities k€ 1.600; lavorazioni esterne e prestazioni su commesse k€ 10.145; servizi di pulizia k€ 553; servizi di vigilanza k€ 446; oneri per smaltimento rifiuti k€ 246; servizio di manovalanza e giardinaggio k€ 364; premi assicurativi k€ 411; compensi e oneri di collaborazione k€ 166; prestazioni di natura professionale k€ 290; trasporti k€ 557; spese telefoniche k€ 64; spese di rappresentanza k€ 10; spese legali k€ 8; spese di pubblicità k€ 5; servizi informatici k€ 217; spese postali k€ 12; prestazioni interinali k€ 13; spese generali k€ 4, al netto di k€ 214 per recupero IVA promiscua.
Le spese suddette si riferiscono a costi imputati alle commesse di produzione, per k€ 12.350 e costi imputati alle spese di funzionamento degli stabilimenti e della sede per k€ 4.077.

Gli **oneri per godimento beni di terzi** ammontano ad € 59.289 (€ 64.951 del 2013) e riguardano il noleggio di fotocopiatrici e macchine di ufficio per k€ 47, i canoni di leasing e noleggio autovetture per k€ 8 e altri canoni e noleggi per k€ 4.

I **costi per il personale** ammontano ad € 43.306.344 (€ 44.802.643 del 2013 riclassificato) registrano un decremento di € 1.496.299. Essi comprendono:

- i costi relativi alle retribuzioni e contributi direttamente erogati dal MEF per conto dell'Amministrazione Difesa al personale civile in forza e al personale militare comandato per complessivi € 38.209.918 (€ 40.020.108 del 2013); il confronto con il valore del 2013 non tiene conto che i costi 2013 risentivano di alcuni importi di competenza del 2012.
- i costi relativi al personale a tempo determinato in servizio presso la sede e presso gli stabilimenti pari a € 2.121.067 (€ 2.177.329 del 2013).

Il costo medio annuo pro-capite è diminuito rispetto a quello dello scorso esercizio passando da € 39.439 del 2013 (riclassificato) a € 38.495 del 2014. La forza media è passata dalle 1.136 unità del 2013 a 1.125 unità del 2014.

Gli **ammortamenti** ammontano a € 2.852.175 (€3.425.702 del 2013). Essi si riferiscono agli investimenti effettuati nel periodo 2003-2014. L'ammortamento dei beni conferiti all'Agenzia dall'Amministrazione Difesa è stato completato nel 2009.

La **svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante** è riferita a quella parte del credito nei confronti della NSPA corrispondente all'iva addebitata ma non dovuta. Nel corso del 2014 si è provveduto a rettificare il credito utilizzando il fondo accantonato nel precedente esercizio.

La **variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci,** registra un incremento di € 5.102.060 dovuto essenzialmente all'aumento delle giacenze di materie prime.

Gli altri **accantonamenti** sono essenzialmente riferiti al rischio di rimborso delle lavorazioni effettuate dall'Arsenale di Messina (€ 1.567.592), al rischio di rimborso delle tasse pagate per la richiesta - poi ritirata - di autorizzazione all'immissione in commercio di un farmaco da parte dello Stabilimento di Firenze (€ 246.960) e al rischio di minor realizzo per la vendita di cespiti fuori uso da parte dello Stabilimento di Gaeta (€ 100.000).

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 € 50.059 risultante da proventi finanziari sulle disponibilità del c/c della banca tesoriera e sui conti correnti degli stabilimenti per € 55.498, al netto di oneri finanziari per complessivi € 5.439.

I **proventi e oneri straordinari** evidenziano un onere netto di € 9.707.327 dovuto agli accantonamenti effettuati a fronte:

- del rischio per la possibile insussistenza dell'attivo patrimoniale (€ 6.451.174);
- del rischio per il rimborso degli oneri sostenuti dallo Stabilimento di Noceto per la distruzione dei razzi e delle mine (€ 1.459.844);
- del rischio per oneri da sostenere per il rimborso di un patrocinio legale conseguente il procedimento amministrativo e penale per l'incidente occorso presso lo Stabilimento di Baiano nel 2005 (€ 500.000);
- del rischio per l'incasso del residuo finanziamento previsto dalla revisione n.2 della convenzione AD-AID 2003-2005 per manutenzione infrastrutture e adeguamento impianti (€ 1.500.000).

I proventi sono maggiormente rappresentati da sopravvenienze attive relative alla chiusura dello stanziamento 2013 di oneri per energia elettrica effettuato dallo Stabilimento di Fontana (€ 207.322).

I **Contributi in c/esercizio**, pari a € 16.581.448 (€ 20.981.610 del 2013) sono analizzati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Contributi per funzionamento	Contributi per costi di lavoro	Contributi su investimenti	Totale contributi
Erogazione (tabella C legge finanziaria - capitolo 1360)	2.285.905			2.285.905
Variazione dell'impegnato residuo	112.387			112.387
Costi di lavoro personale civile e militare		38.104.554		38.104.554
Quota parte costi di lavoro personale militare e civile assorbito dal valore della produzione		- 25.851.536		- 25.851.536
Utilizzo contributi su investimenti effettuati nel periodo 2002-2014		36.743	1.893.395	1.930.138
Totale	**2.398.292**	**12.289.761**	**1.893.395**	**16.581.448**

Il **risultato dell'esercizio** evidenzia un disavanzo di € 12.493.871, ricostruito nel prospetto che segue.

Descrizione	Importi
Disavanzo funzionamento unità	- 5.408.163
Disavanzo funzionamento Sede	- 1.286.119
Recuperi da attività commerciale	4.966.363
Ammortamenti non assorbiti dal contrib.	- 804.197
Accantonamento per rischi	- 10.011.017
Interessi sulle disponibilità bancarie	49.262
Totale	**- 12.493.871**

La variazione del risultato d'esercizio di € 12.965.643 rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente agli accantonamenti per rischi di cui si è già trattato nei fondi e negli oneri straordinari ma è anche dovuto alla diminuzione dei contributi erogati sia in c/ esercizio che in c/ investimenti, in buona parte assorbita dai maggiori recuperi dell'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 € 207.182, per interventi infrastrutturali presso lo Stabilimento di Baiano (€ 182.518) e per la differenza che è stata anticipata per la fornitura di auto iniettori da parte dello Stabilimento di Firenze e destinati alle Forze Armate (€ 21.901).

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)	2.285.905
- investimenti (cap. 7145)	464.600
2 - Investimenti finanziati direttamente dall'Amministrazione Difesa	
- tecnologia innovativa processi di dematerializzazione documenti	768.442
3 - Incassi per oneri a rimborso su commesse affidate dall'Amm.ne Difesa	9.704.615
Totale €	13.223.562

L'Amministrazione Difesa ha inoltre provveduto al pagamento dei costi di lavoro del personale civile per un costo determinato in € 35.418.608 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 2014 ammonta a € 2.791.310.

Rapporti economici

Nel corso del 2014 sono state effettuate forniture e prestazioni per un valore di € 30.476.716. Nella tabella seguente è stato riportato il suddetto valore con il dettaglio per stabilimento, con l'indicazione degli oneri a carico dell'Amministrazione Difesa per l'utilizzo di materie prime, costi diretti diversi e lavorazioni esterne.

Stabilimenti	Valore della fornitura	Utilizzo materie prime, dei costi diretti diversi e lavorazioni esterne a rimborso
Baiano	10.860.273	1.630.254
Noceto	5.828.059	2.268.772
Torre Annunziata	622.851	25.354
Fontana Liri	1.328.044	10.688
Castellammare	422.811	215.416
Firenze	2.227.882	- 514.041
Gaeta	623.250	-
Messina	8.563.546	1.896.121
Totale	**30.476.716**	**5.532.563**

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

DELLE UNITA' OPERATIVE

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	70.870	40.860
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	472.087	569.548
	Totale	542.957	610.408
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	624.237	799.163
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	109.807	138.560
4)	- Altri beni	33.849	23.385
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	767.893	961.108
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.310.850**	**1.571.516**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.510.273	737.458
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	1.271.990	1.258.068
3)	- Lavori in corso su ordinazione	45.156	-
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	2.827.419	1.995.526
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	92.511	97.117
4)	- verso Amm.Difesa	2.210.009	2.868.199
5)	- verso Altri	12.581	13.370
	Totale	2.315.101	2.978.686
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 2.179.512	- 2.665.237
3)	- Denaro e valori in cassa	12.363	3.941
	Totale	- 2.167.149	- 2.661.296
	Totale attivo circolante (C)	**2.975.371**	**2.312.916**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**4.286.221**	**3.884.432**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.976.446	1.976.446
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.378.946	- 243.072
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	- 144.334	- 454.024
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 2.947.552	- 826.184
	Totale patrimonio netto (A)	**- 2.494.386**	**453.166**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	2.328.846	36.390
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**2.328.846**	**36.390**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	2.485.123	893.804
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
12)	- Debiti tributari	295	871
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	17.438	20.036
14)	- Altri debiti	78.578	84.110
	Totale debiti (D)	**2.581.434**	**998.821**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	818.074	1.287.421
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	1.003.192	1.022.830
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	49.061	85.804
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.870.327	2.396.055
	Totale Ratei e Risconti (E)	**1.870.327**	**2.396.055**
	TOTALE PASSIVO	**4.286.221**	**3.884.432**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**120.179**	**224.592**

S.M. Munizionamento Terrestre - BAIANO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	10.860.273	9.939.608
1)	Subforniture interne	-	26.841
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	751.094	317.396
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	13.922	- 74.192
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	45.156	- 20.607
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	31.622	-
	- altri	800	18.765
	Totale valore della produzione (A)	**11.702.867**	**10.207.811**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	2.857.252	678.469
7)	Subforniture interne	8.418	5.478
7)	Servizi	753.789	684.499
8)	Godimento beni di terzi	5.343	6.845
9)	Personale	7.462.907	7.822.966
a)	- salari e stipendi	*5.070.502*	*4.861.675*
b)	- oneri sociali	*1.209.056*	*1.715.655*
b)	- Irap	*422.781*	*442.633*
c)	- trattamento di fine rapporto	*347.468*	*356.144*
e)	- personale comandato	*222.447*	*260.197*
e)	- altri costi	*190.653*	*186.662*
10	Ammortamenti e svalutazioni	413.674	729.754
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*126.255*	*473.478*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*287.419*	*256.276*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 772.816	165.548
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	33.370	36.390
14)	Oneri diversi di gestione	14.470	17.808
	Totale costi della produzione (B)	**10.776.407**	**10.147.757**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**926.460**	**60.054**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	132	45
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 132**	**- 45**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	-
21)	- altri oneri	2.291.031	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 2.291.031**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 1.364.703**	**60.009**
	Contributi in conto esercizio	- 1.582.849	- 886.193
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 2.947.552**	**- 826.184**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	53.360	87.086
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	362.046	465.097
	Totale	415.406	552.183
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	1.990.212	2.573.609
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	1.004	19.237
4)	- Altri beni	2.223	5.314
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	11.423.135	11.181.117
	Totale	13.416.574	13.779.277
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**13.831.980**	**14.331.460**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	874.173	31.172
4)	- Prodotti finiti	296.244	331.163
5)	- Acconti	-	-
	Totale	1.170.417	362.335
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	2.753.164	880.722
4)	- verso Amm.Difesa	6.809.927	6.497.856
5)	- verso Altri	110.710	7.189
	Totale	9.673.801	7.385.767
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 415.173	3.259.662
3)	- Denaro e valori in cassa	4.153	1.785
	Totale	- 411.020	3.261.447
	Totale attivo circolante (C)	**10.433.198**	**11.009.549**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**24.265.178**	**25.341.009**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.458.513	1.458.513
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.921.546	- 1.265.136
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	11.339.340	9.429.107
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 1.350.485	1.253.823
	Totale patrimonio netto (A)	**9.525.822**	**10.876.307**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	2.117.907	132.819
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**2.117.907**	**132.819**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	2.499.888	3.888.831
6)	- Acconti da clienti	-	1.350
7)	- Debiti verso fornitori	2.513.577	6.753.526
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	4.052.781	-
12)	- Debiti tributari	5.661	947
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	79	728
14)	- Altri debiti	32.468	13.128
	Totale debiti (D)	**9.104.454**	**10.658.510**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	3.516.995	3.673.373
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	
	Totale	3.516.995	3.673.373
	Totale Ratei e Risconti (E)	**3.516.995**	**3.673.373**
	TOTALE PASSIVO	**24.265.178**	**25.341.009**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**3.455.619**	**5.819.483**

S.M. Ripristini e Recuperi del Munizionamento - NOCETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	5.828.059	4.218.161
1)	Subforniture interne	-	7.386
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	5.614.113	2.309.874
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 34.919	128.064
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	843.001	- 26.382
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	132.819	1.035.936
	- altri	107.831	74.307
	Totale valore della produzione (A)	**12.490.904**	**7.747.346**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	4.298.466	274.402
7)	Subforniture interne	8.418	26.841
7)	Servizi	4.423.608	3.735.778
8)	Godimento beni di terzi	7.976	10.198
9)	Personale	3.195.711	2.884.509
a)	- salari e stipendi	*2.075.091*	*1.624.791*
b)	- oneri sociali	*404.836*	*569.093*
b)	- Irap	*161.435*	*149.669*
c)	- trattamento di fine rapporto	*121.900*	*120.804*
e)	- personale comandato	*302.675*	*302.679*
e)	- altri costi	*129.774*	*117.473*
10	Ammortamenti e svalutazioni	741.498	812.785
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*136.777*	*137.378*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*604.721*	*675.407*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	*293.292*
14)	Oneri diversi di gestione	21.780	20.710
	Totale costi della produzione (B)	**12.697.457**	**8.058.515**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 206.553**	**- 311.169**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	463	371
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 463**	**- 371**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	1.760	*2.335*
21)	- altri oneri	2.117.906	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 2.116.146**	**2.335**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 2.323.162**	**- 309.205**
	Contributi in conto esercizio	972.677	1.563.028
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 1.350.485**	**1.253.823**

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58.825	66.615
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	165.047	183.131
	Totale	223.872	249.746
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	453.137	570.511
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	39.192	70.953
4)	- Altri beni	9.520	15.086
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	501.849	656.550
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**725.721**	**906.296**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.003.275	1.707.998
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	320	320
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	18.115
4)	- Prodotti finiti	696.073	795.533
5)	- Acconti	-	-
	Totale	6.699.668	2.521.966
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	480.505	188.369
4)	- verso Amm.Difesa	8.685	85.829
5)	- verso Altri	14.970	26.689
	Totale	504.160	300.887
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 914.450	- 1.227.788
3)	- Denaro e valori in cassa	1.188	4.347
	Totale	- 913.262	- 1.223.441
	Totale attivo circolante (C)	**6.290.566**	**1.599.412**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**7.016.287**	**2.505.708**

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	2.164.247	2.164.247
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.628.153	- 1.073.198
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	642.013	209.522
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 414.345	- 122.463
	Totale patrimonio netto (A)	**763.762**	**1.178.108**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	335	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**335**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	862.525	-
7)	- Debiti verso fornitori	739.370	505.253
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	3.978.958	-
12)	- Debiti tributari	509	701
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	17	341
14)	- Altri debiti	9.474	1.041
	Totale debiti (D)	**5.590.853**	**507.336**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	538.588	689.462
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	122.749	130.802
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	661.337	820.264
	Totale Ratei e Risconti (E)	**661.337**	**820.264**
	TOTALE PASSIVO	**7.016.287**	**2.505.708**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**634.097**	**126.845**

S.M. Spolette - TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	622.851	599.485
1)	Subforniture interne	-	5.478
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.708.333	739.660
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 99.459	258.005
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 18.115	18.115
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	71.142	-
	- altri	-	3.113
	Totale valore della produzione (A)	**3.284.752**	**1.623.856**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	6.675.212	1.202.627
7)	Subforniture interne	8.418	7.386
7)	Servizi	432.809	610.068
8)	Godimento beni di terzi	2.300	2.483
9)	Personale	6.408.111	6.687.183
a)	*- salari e stipendi*	*4.322.672*	*4.114.119*
b)	*- oneri sociali*	*1.021.838*	*1.472.159*
b)	*- Irap*	*359.967*	*385.492*
c)	*- trattamento di fine rapporto*	*310.194*	*322.779*
e)	*- personale comandato*	*154.985*	*156.667*
e)	*- altri costi*	*238.455*	*235.967*
10	Ammortamenti e svalutazioni	218.804	241.666
a)	*- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*	*48.579*	*39.796*
b)	*- ammortamento delle immobilizzazioni materiali*	*170.225*	*201.870*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	71.142	82.000
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 4.295.277	- 837.123
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	139.001	144.089
	Totale costi della produzione (B)	**9.660.520**	**8.140.379**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 6.375.768**	**- 6.516.523**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	52	*634*
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	-	19
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**52**	**615**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	10.987	126
21)	- altri oneri	2.545	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**8.442**	**126**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 6.367.274**	**- 6.515.782**
	Contributi in conto esercizio	5.952.929	6.393.319
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 414.345**	**- 122.463**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.785	9.475
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	51.527	32.989
	Totale	59.312	42.464
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	1.550.664	1.754.443
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	54.937	48.143
4)	- Altri beni	26.271	25.501
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	94.114
	Totale	1.631.872	1.922.201
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.691.184**	**1.964.665**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	896.598	854.803
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	98.669	200.037
3)	- Lavori in corso su ordinazione	44.806	148.064
4)	- Prodotti finiti	285.637	381.521
5)	- Acconti	-	-
	Totale	1.325.710	1.584.425
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	1.338.935	800.818
4)	- verso Amm.Difesa	32.629	176.140
5)	- verso Altri	34.779	15.876
	Totale	1.406.343	992.834
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	9.753.351	9.883.672
3)	- Denaro e valori in cassa	2.881	1.015
	Totale	9.756.232	9.884.687
	Totale attivo circolante (C)	**12.488.285**	**12.461.946**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**14.179.469**	**14.426.611**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	3.487.103	3.487.103
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.574.139	- 767.589
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	9.445.905	8.087.942
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	709.207	551.413
	Totale patrimonio netto (A)	**12.068.076**	**11.358.869**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	16.588	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**16.588**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	574.339	1.193.613
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	
12)	- Debiti tributari	2.084	484
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	462	1.317
14)	- Altri debiti	7.791	6.134
	Totale debiti (D)	**584.676**	**1.201.548**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	1.384.055	1.638.862
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	117.836	227.332
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	8.238	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.510.129	1.866.194
	Totale Ratei e Risconti (E)	**1.510.129**	**1.866.194**
	TOTALE PASSIVO	**14.179.469**	**14.426.611**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**-**	**-**

S.M. Propellenti - FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.328.044	1.818.581
1)	Subforniture interne	58.923	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.204.350	3.043.879
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 197.252	- 51.843
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 103.258	- 69.653
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	
	- altri	8.816	22.353
	Totale valore della produzione (A)	**4.299.623**	**4.763.317**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.256.590	1.148.466
7)	Subforniture interne	-	520
7)	Servizi	947.395	1.008.239
8)	Godimento beni di terzi	2.311	1.523
9)	Personale	5.038.135	5.334.612
a)	- salari e stipendi	*3.431.167*	*3.299.616*
b)	- oneri sociali	*791.609*	*1.175.211*
b)	- Irap	*283.241*	*303.984*
c)	- trattamento di fine rapporto	*244.344*	*252.316*
e)	- personale comandato	*184.749*	*188.887*
e)	- altri costi	*103.025*	*114.598*
10	Ammortamenti e svalutazioni	414.458	473.463
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*16.716*	*13.762*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*397.742*	*459.701*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 41.795	- 29.401
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	82.185	56.579
	Totale costi della produzione (B)	**7.699.279**	**7.994.001**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 3.399.656**	**- 3.230.684**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	6.184	367
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2.263	3.600
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**3.921**	**- 3.233**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	207.322	1.049
21)	- altri oneri	16.917	
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**190.405**	**1.049**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 3.205.330**	**- 3.232.868**
	Contributi in conto esercizio	3.914.537	3.784.281
23)	**Risultato dell'esercizio**	**709.207**	**551.413**

Maricorderia - CASTELLAMMARE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	118.964	157.790
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	23.734	35.555
	Totale	142.698	193.345
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	58.691	99.018
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	11.427	10.942
4)	- Altri beni	8.181	3.004
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
	Totale	78.299	112.964
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**220.997**	**306.309**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	551.756	502.887
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	114.494	118.290
3)	- Lavori in corso su ordinazione	390.664	160.039
4)	- Prodotti finiti	68.264	108.317
5)	- Acconti	885	-
	Totale	1.126.063	889.533
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	217.124	35.303
4)	- verso Amm.Difesa	230.563	345.069
5)	- verso Altri	21.007	7.505
	Totale	468.694	387.877
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	1.860.785	2.102.517
3)	- Denaro e valori in cassa	2.765	4.130
	Totale	1.863.550	2.106.647
	Totale attivo circolante (C)	**3.458.307**	**3.384.057**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	15.965	8.976
	Totale Ratei e Risconti (D)	**15.965**	**8.976**
	TOTALE ATTIVO	**3.695.269**	**3.699.342**

Maricorderia - CASTELLAMMARE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.353.503	1.353.503
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 777.175	- 439.647
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	1.661.901	1.564.107
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 118.567	- 239.734
	Totale patrimonio netto (A)	**2.119.662**	**2.238.229**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	-	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**-**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	745.783	745.783
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	233.212	225.512
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	409.299	240.000
12)	- Debiti tributari	-	405
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	660	348
14)	- Altri debiti	2.017	1.064
	Totale debiti (D)	**1.390.971**	**1.213.112**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	131.626	191.019
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	53.010	56.982
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	184.636	248.001
	Totale Ratei e Risconti (E)	**184.636**	**248.001**
	TOTALE PASSIVO	**3.695.269**	**3.699.342**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**-**	**25.568**

Maricorderia - CASTELLAMMARE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	422.811	493.867
1)	Subforniture interne	16.088	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	494.725	73.050
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 43.849	10.060
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	230.624	33.258
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	-	38.000
	Totale valore della produzione (A)	**1.120.399**	**648.235**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	443.706	270.618
7)	Subforniture interne	8.958	674
7)	Servizi	596.103	349.518
8)	Godimento beni di terzi	1.919	1.899
9)	Personale	2.469.777	2.852.637
a)	- salari e stipendi	*1.638.716*	*1.762.853*
b)	- oneri sociali	*383.216*	*637.121*
b)	- Irap	*134.603*	*165.810*
c)	- trattamento di fine rapporto	*125.401*	*126.616*
e)	- personale comandato	*76.755*	*42.724*
e)	- altri costi	*111.086*	*117.513*
10	Ammortamenti e svalutazioni	113.888	133.821
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*61.206*	*71.391*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*52.682*	*62.430*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 48.869	81.266
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	15.946	13.613
	Totale costi della produzione (B)	**3.601.428**	**3.704.046**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 2.481.029**	**- 3.055.811**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	436	534
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 436**	**- 534**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	*4.597*
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**-**	**4.597**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 2.481.465**	**- 3.051.748**
	Contributi in conto esercizio	2.362.898	2.812.014
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 118.567**	**- 239.734**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	158.636	89.072
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	246.960	1.800
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	247.011	282.970
	Totale	652.607	373.842
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	963.150	880.369
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	140.518	76.511
4)	- Altri beni	35.250	37.244
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	27.713	-
	Totale	1.166.631	994.124
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.819.238**	**1.367.966**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	887.562	1.097.343
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	389.478	294.050
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	1.097.130
4)	- Prodotti finiti	1.232.295	863.665
5)	- Acconti	20.762	146.335
	Totale	2.530.097	3.498.523
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	1.338.405	588.555
4)	- verso Amm.Difesa	465.832	1.600.080
5)	- verso Altri	94.334	55.477
	Totale	1.898.571	2.244.112
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	8.458.214	9.793.746
3)	- Denaro e valori in cassa	11.701	10.237
	Totale	8.469.915	9.803.983
	Totale attivo circolante (C)	**12.898.583**	**15.546.618**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	62	-
	- Risconti attivi	17.966	16.157
	Totale Ratei e Risconti (D)	**18.028**	**16.157**
	TOTALE ATTIVO	**14.735.849**	**16.930.741**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	3.464.276	3.464.276
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.676.640	- 829.239
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	9.476.761	8.024.307
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	999.209	605.053
	Totale patrimonio netto (A)	**12.263.606**	**11.264.397**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	246.960	110.960
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**246.960**	**110.960**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	202.543
6)	- Acconti da clienti	1.420	3.339.446
7)	- Debiti verso fornitori	639.118	636.063
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	3.700
12)	- Debiti tributari	9.487	1.810
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.573	1.078
14)	- Altri debiti	39.095	25.197
	Totale debiti (D)	**690.693**	**4.209.837**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	5.130	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	870.758	812.359
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	658.702	533.188
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	1.529.460	1.345.547
	Totale Ratei e Risconti (E)	**1.534.590**	**1.345.547**
	TOTALE PASSIVO	**14.735.849**	**16.930.741**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**896.112**	**1.224.273**

S.M. Chimico Farmaceutico - FIRENZE

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.227.882	4.386.441
1)	Subforniture interne	2.253	2.076
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	5.371.264	1.425.747
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	464.059	17.753
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 1.097.129	265.833
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	110.960	-
	- altri	48.505	5.448
	Totale valore della produzione (A)	**7.127.794**	**6.103.298**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.337.883	1.124.492
7)	Subforniture interne	8.418	-
7)	Servizi	954.683	964.132
8)	Godimento beni di terzi	4.627	5.005
9)	Personale	3.395.843	3.526.517
a)	- salari e stipendi	*1.639.994*	*1.511.704*
b)	- oneri sociali	*382.342*	*521.823*
b)	- Irap	*131.940*	*135.572*
c)	- trattamento di fine rapporto	*112.174*	*112.577*
e)	- personale comandato	*996.746*	*1.083.539*
e)	- altri costi	*132.647*	*161.302*
10	Ammortamenti e svalutazioni	373.348	327.798
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*110.537*	*90.447*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*262.811*	*237.351*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	209.782	- 68.659
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	246.960	110.960
14)	Oneri diversi di gestione	70.984	55.675
	Totale costi della produzione (B)	**6.602.528**	**6.045.920**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**525.266**	**57.378**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1.634	4.368
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 1.634**	**- 4.368**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	-	-
21)	- altri oneri	-	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**-**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**523.632**	**53.010**
	Contributi in conto esercizio	475.577	552.043
23)	**Risultato dell'esercizio**	**999.209**	**605.053**

S.Grafico Militare - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	165.286	241.065
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	346.531	428.792
	Totale	511.817	669.857
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	56.075	161.367
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	9.272	11.482
4)	- Altri beni	28.800	14.467
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	94.147	187.316
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**605.964**	**857.173**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	165.822	179.474
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	11.642.003	6.897.745
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	11.807.825	7.077.219
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	99	640
4)	- verso Amm.Difesa	3.263.862	2.192.981
5)	- verso Altri	672	159
	Totale	3.264.633	2.193.780
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	1.265.322	2.248.169
3)	- Denaro e valori in cassa	2.232	793
	Totale	1.267.554	2.248.962
	Totale attivo circolante (C)	**16.340.012**	**11.519.961**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	1.586	1.577
	Totale Ratei e Risconti (D)	**1.586**	**1.577**
	TOTALE ATTIVO	**16.947.562**	**12.378.711**

S.Grafico Militare - GAETA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	1.463.901	1.463.901
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 931.323	- 340.814
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	919.982	815.611
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 4.556.148	- 486.137
	Totale patrimonio netto (A)	**- 3.103.588**	**1.452.561**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	4.085.480	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**4.085.480**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	7.413.478	5.265.936
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	3.248.045	1.893.403
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
12)	- Debiti tributari	2.912	-
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	2.889	563
14)	- Altri debiti	11.453	6.354
	Totale debiti (D)	**10.678.777**	**7.166.256**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	2.425.766	2.578.433
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	2.861.127	1.181.461
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	5.286.893	3.759.894
	Totale Ratei e Risconti (E)	**5.286.893**	**3.759.894**
	TOTALE PASSIVO	**16.947.562**	**12.378.711**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**855.306**	**1.577**

S.Grafico Militare - GAETA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	623.250	1.337.199
1)	Subforniture interne	920	2.333
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	-
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	4.744.258	3.919.830
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- altri	66.094	6.795
	Totale valore della produzione (A)	**5.434.522**	**5.266.157**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	129.218	138.042
7)	Subforniture interne	8.418	-
7)	Servizi	3.379.738	2.968.835
8)	Godimento beni di terzi	10.928	14.691
9)	Personale	5.655.172	5.546.586
a)	- salari e stipendi	*3.604.174*	*3.259.877*
b)	- oneri sociali	*849.807*	*1.161.894*
b)	- Irap	*301.370*	*302.114*
c)	- trattamento di fine rapporto	*256.737*	*256.759*
e)	- personale comandato	*544.683*	*474.350*
e)	- altri costi	*98.401*	*91.592*
10	Ammortamenti e svalutazioni	126.916	203.797
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*97.826*	*107.987*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*29.090*	*95.810*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.651	24.278
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	100.000	-
14)	Oneri diversi di gestione	2.413	7.880
	Totale costi della produzione (B)	**9.426.454**	**8.904.109**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 3.991.932**	**- 3.637.952**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	216	264
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 216**	**- 264**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	2	-
21)	- altri oneri	4.008.390	-
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 4.008.388**	**-**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 8.000.536**	**- 3.638.216**
	Contributi in conto esercizio	3.444.388	3.152.079
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 4.556.148**	**- 486.137**

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.832	32.948
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	477.586	461.880
	Totale	504.418	494.828
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	623.838	875.859
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	36.154	53.149
4)	- Altri beni	27.222	37.492
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	687.214	966.500
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**1.191.632**	**1.461.328**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.015.201	848.465
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	1.830.790	2.356.297
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	2.845.991	3.204.762
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	4.572.810	1.969.778
4)	- verso Amm.Difesa	2.587.906	4.588.588
5)	- verso Altri	29.896	16.270
	Totale	7.190.612	6.574.636
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	- 768.206	- 1.144.328
3)	- Denaro e valori in cassa	4.185	4.578
	Totale	- 764.021	- 1.139.750
	Totale attivo circolante (C)	**9.272.582**	**8.639.648**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	5.900	5.900
	- Risconti attivi	-	9.842
	Totale Ratei e Risconti (D)	**5.900**	**15.742**
	TOTALE ATTIVO	**10.470.114**	**10.116.718**

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	2.899.185	2.899.185
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	- 1.593.302	- 838.824
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	4.589.540	3.442.890
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	-	-
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 2.078.335	392.173
	Totale patrimonio netto (A)	**3.817.088**	**5.895.424**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	1.567.592	-
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**1.567.592**	**-**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	-	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	2.013.879	1.663.208
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	-	-
12)	- Debiti tributari	-	10.735
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	6.700	4.234
14)	- Altri debiti	58.575	24.318
	Totale debiti (D)	**2.079.154**	**1.702.495**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	900.799	1.144.525
	Contributi indistinti per la gestione	-	-
	Contributi su rimanenze	2.105.481	1.374.274
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	-	-
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	3.006.280	2.518.799
	Totale Ratei e Risconti (E)	**3.006.280**	**2.518.799**
	TOTALE PASSIVO	**10.470.114**	**10.116.718**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**-**	**9.842**

Arsenale Militare - MESSINA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	8.563.545	9.133.904
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	4.900.772	2.937.300
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 525.507	1.657.337
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	-	340.000
	- altri	7.700	11.730
	Totale valore della produzione (A)	**12.946.510**	**14.080.271**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	823.670	4.233.431
7)	Subforniture interne	24.506	-
7)	Servizi	4.421.877	2.254.878
8)	Godimento beni di terzi	18.929	16.895
9)	Personale	8.546.909	8.676.615
a)	- salari e stipendi	*5.651.396*	*5.552.933*
b)	- oneri sociali	*1.635.459*	*1.896.807*
b)	- Irap	*485.229*	*508.553*
c)	- trattamento di fine rapporto	*393.058*	*386.336*
e)	- personale comandato	*124.675*	*112.906*
e)	- altri costi	*257.092*	*219.080*
10	Ammortamenti e svalutazioni	417.805	475.199
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*129.886*	*125.269*
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*287.919*	*349.930*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 166.736	215.688
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	1.567.592	-
14)	Oneri diversi di gestione	12.742	351.321
	Totale costi della produzione (B)	**15.667.294**	**16.224.027**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 2.720.784**	**- 2.143.756**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	269	212
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**- 269**	**- 212**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	11.014	-
21)	- altri oneri	1.934	179
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**9.080**	**- 179**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 2.711.973**	**- 2.144.147**
	Contributi in conto esercizio	633.638	2.536.320
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 2.078.335**	**392.173**

Direzione Generale - ROMA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	ATTIVO		
B)	**Immobilizzazioni**		
I	**- Immobilizzazioni immateriali nette :**		
4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
6)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7)	- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	-
	Totale	-	-
II	**- Immobilizzazioni materiali nette:**		
2)	- Impianti e macchinari	-	-
3)	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4)	- Altri beni	-	-
5)	- Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale	-	-
	Totale immobilizzazioni nette (B)	**-**	**-**
C)	**Attivo circolante**		
I	**- Rimanenze**		
1)	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	- Prodotti in corso di lavor., e semilavorati	-	-
3)	- Lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	- Prodotti finiti	-	-
5)	- Acconti	-	-
	Totale	-	-
II	**- Crediti**		
1)	- verso Clienti	-	-
4)	- verso Amm.Difesa	1.790.000	1.790.000
5)	- verso Altri	245.245	1.972
	Totale	2.035.245	1.791.972
IV	**- Disponibilità liquide:**		
1)	- Depositi bancari	4.474.608	5.623.390
3)	- Denaro e valori in cassa	1.749	1.307
	Totale	4.476.357	5.624.697
	Totale attivo circolante (C)	**6.511.602**	**7.416.669**
D)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei attivi	-	-
	- Risconti attivi	-	-
	Totale Ratei e Risconti (D)	**-**	**-**
	TOTALE ATTIVO	**6.511.602**	**7.416.669**

Direzione Generale - ROMA

VOCI	STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
	PASSIVO		
A)	**Patrimonio netto**		
I	- Fondo di dotazione	4.601	4.601
VII	- Riserva derivante da avanzi di contributi in c/esercizio	11.481.223	5.797.519
VII	- Riserva art.11 c.4 DPR n. 424/2000	- 4.887.103	46.752
VIII	- Avanzo riportato a nuovo	34.616	1.440.634
IX	- Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	- 2.736.858	- 656.170
	Totale patrimonio netto (A)	**3.896.479**	**6.633.336**
B)	**Fondo per rischi e oneri**		
3)	- Altri	1.564.863	89.500
	Totale fondo per rischi e oneri (B)	**1.564.863**	**89.500**
D)	**Debiti**		
6)	- Acconti Ministero Difesa	583.059	-
6)	- Acconti da clienti	-	-
7)	- Debiti verso fornitori	136.264	217.936
11)	- Debiti verso Amm.Difesa	71.160	70.402
12)	- Debiti tributari	135.268	166.072
13)	- Debiti verso istituti di prev.e di sicurezza sociale	118.596	118.528
14)	- Altri debiti	1.685	4.280
	Totale debiti (D)	**1.046.032**	**577.218**
E)	**Ratei e Risconti**		
	- Ratei passivi	-	-
	- Risconti passivi		
	Contributi a destinazione vincolata	-	-
	Contributi indistinti per la gestione	-	112.387
	Contributi su rimanenze	-	-
	Contributi per spese a carico Amm.Difesa	4.228	4.228
	Contributi su costruzioni interne	-	-
	Altri risconti	-	-
	Totale	4.228	116.615
	Totale Ratei e Risconti (E)	**4.228**	**116.615**
	TOTALE PASSIVO	**6.511.602**	**7.416.669**

	CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
	Impegni residui	**16.316**	**27.549**

Direzione Generale - ROMA

VOCI	CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)	**Valore della produzione:**		
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	-	-
1)	Subforniture interne	-	-
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	-	-
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	24.637	35.000
	- altri	3	3
	Totale valore della produzione (A)	**24.640**	**35.003**
B)	**Costi della produzione:**		
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	9.999	10.468
7)	Subforniture interne	2.633	3.215
7)	Servizi	517.306	525.839
8)	Godimento beni di terzi	4.956	5.413
9)	Personale	1.133.779	1.188.558
a)	- salari e stipendi	603.308	*651.507*
b)	- oneri sociali	154.579	*169.631*
b)	- Irap	61.978	*70.039*
c)	- trattamento di fine rapporto	44.985	*50.096*
e)	- personale comandato	183.595	*138.767*
e)	- altri costi	85.334	*108.518*
10	Ammortamenti e svalutazioni	31.784	27.418
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.450	-
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.334	*27.418*
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	10.000
14)	Oneri diversi di gestione	18.241	22.455
	Totale costi della produzione (B)	**1.718.698**	**1.793.366**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 1.694.058**	**- 1.758.363**
C)	**Proventi e oneri finanziari:**		
16)	Altri proventi finanziari da altri	49.262	34.616
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	26	352
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**49.236**	**34.264**
E)	**Proventi e oneri straordinari:**		
20)	- altri proventi	567	
21)	- altri oneri	1.500.256	6.790
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	**- 1.499.689**	**- 6.790**
	Risultato della gestione (A-B+-C+-E)	**- 3.144.511**	**- 1.730.889**
	Contributi in conto esercizio	407.653	1.074.719
23)	**Risultato dell'esercizio**	**- 2.736.858**	**- 656.170**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA
Sede in Via XX Settembre 123/a – 00187 ROMA

Relazione del COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

esercente attività di controllo contabile

(importi esposti in unità di euro)

Al Signor Ministro della Difesa

Parte prima
Relazione ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. n. 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa (AID) chiuso al 31 dicembre 2014.
Ai sensi dell'articolo 136 del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90 (in precedenza articolo 6 del decreto del Presidente della Repubblica 15 novembre 2000, n. 424), la responsabilità della redazione del bilancio compete al Direttore Generale della Agenzia Industrie Difesa, avvicendatosi nel corso del 2014, con nomina del nuovo Direttore Generale disposta a far data dall'11 agosto 2014. Il documento (Relazione e Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014) è stato trasmesso al Collegio in allegato alla comunicazione prot. n. M_D GAID 0002388 dell'11 maggio 2015, preceduta dalla lettera prot. n. M_D GAID 0001714 del 2 aprile 2015 concernente le motivazioni circa la necessità del rinvio dei termini di presentazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi statuiti per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si è, altresì, tenuto conto dei criteri e dei principi enunciati nel decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, concernente "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE".
Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore Generale. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 29 aprile 2014.

3. A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
Il Collegio ha potuto effettuare agevolmente l'esame e la valutazione del presente documento contabile a motivo del buon livello di affinamento delle modalità di presentazione dello stesso documento che ne rendono chiari e leggibili i contenuti sotto l'aspetto sia analitico che sintetico.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'articolo 2429 del codice civile
e degli articoli 11 e 14 del d.lgs. n. 39/2010

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

2. In particolare, attraverso gli atti e degli adempimenti del Collegio, atteso che:

   - si è vigilato sull'osservanza della legge, dei regolamenti e della convenzione stipulata tra il Ministero della Difesa e l'Agenzia e sul rispetto dei principi di corretta a amministrazione;

   - sono stati svolti periodici incontri con il Direttore Generale, con membri del Comitato Direttivo e con il personale amministrativo dell'Agenzia;

   si può ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate siano conformi alla legge, ai regolamenti e alla convenzione e non siano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Agenzia.

3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

4. Al Collegio non sono pervenuti esposti.

5. Il Collegio, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri formali ai sensi di legge.

6. Per l'attestazione che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Agenzia Industrie Difesa ai sensi di legge, rimandiamo alla prima parte della relazione.

7. Il Direttore Generale, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del codice civile.

8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio negativo di € 12.493.871 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 102.107.551
Passività	€ 63.251.025
Patrimonio netto (escluso il risultato di esercizio)	€ 51.350.397
Disavanzo dell'esercizio	€ (12.493.871)
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€ 5.977.629

   Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€ 58.353.827
Costi della produzione (costi non finanziari)	€ 77.771.878
Differenza	€ (19.418.051)
Proventi e oneri finanziari	€ 50.059
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ 9.707.327
Risultato di gestione	€ (29.075.319)
Contributi in conto esercizio	€ 16.581.448
Disavanzo dell'esercizio	€ (12.493.871)

9. Ai sensi dell'articolo 2426, comma1, numero 5, del codice civile, il Collegio ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di oneri pluriennali per € 217.759 e di costi incrementativi su beni di terzi per € 215.155.

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

11. Il Collegio constata che, dopo l'ottimo risultato dell'esercizio finanziario 2013, nel quale lo scostamento tra il valore globale del piano operativo e del consuntivo dello stesso esercizio si era ridotto all'8%, dando prova di un buon livello raggiunto dall'Agenzia nella ragionevolezza e affidabilità delle stime budgettarie, nel 2014 tale scostamento è notevolmente cresciuto raggiungendo il valore del 21%, rendendo di nuovo rilevante il distacco tra processo previsionale e concreta realtà gestionale.
    E' pur vero che, per valutare correttamente tale fenomeno, è da considerare che nel corso del 2014, con l'avvento della nuova *leadership,* sono state introdotte, attraverso lo strumento del cd. <<Piano di Rilancio e Competività (PRC)>>, nuove strategie basate sull'aumento dei volumi produttivi utilizzando gli *asset* disponibili.
    Sulla base di tali considerazioni, il Collegio esprime, comunque, la raccomandazione che la Direzione Generale avvii tutte le azioni per ricercare la massima aderenza delle stime budgettarie alla concreta realtà gestionale e programmatica.
    Il Collegio apprezza, inoltre, l'aumento del valore della produzione rispetto al 2013 (+18%), corrispondente, in termini assoluti, a circa 9,0 milioni di euro (M€). E' questo un risultato certamente positivo in considerazione della delicata congiuntura dell'economia nazionale, in generale, e di quella della stessa Agenzia, in particolare, per la quale l'esercizio finanziario 2014 si è caratterizzato come anno di forte transizione.
    Con riferimento alle Unità produttive che non hanno raggiunto, nel 2014, l'economica gestione, tenuto conto dei dati di bilancio, dei risultati di gestione e anche dei programmi e delle iniziative in corso, il Collegio evidenzia la necessità di un attento monitoraggio, con specifico riguardo allo Stabilimento di Fontana Liri e dell'Arsenale di Messina, che appaiono presentare maggiori livelli di criticità in termini sia di risultati operativi che di discrasie programmatiche.

12. Il Collegio, inoltre, osserva che gli investimenti realizzati per iniziative di potenziamento si sono attestati a circa 1,2 M€ (a fronte di 4,3 M€ nel 2013 e 4,0 M€ da consuntivo 2012). Il dato, oltre a essere correlato alle scelte del PRC, risente in modo rilevante dell'annullamento delle autorizzazioni relative a tre *bunker* ad igloo per lo stoccaggio di materiale esplodente presso Noceto (5,7 M€). Si tratta, infatti, di esigenza che è stata soddisfatta attraverso la cessione del Deposito Balconcello da parte dell'Amministrazione della Difesa.
    In tale contesto, l'AID ha, comunque, garantito continuità nell'azione di adeguamento alla normativa in materia di sicurezza del lavoro, tutela ambientale e igiene sul lavoro, cui è stato attribuito ben il 32% degli investimenti autorizzati nel 2014.

13. Il Collegio rileva che il risultato complessivo di gestione è pari a -29,0 M€ (-20,5 M€ nel 2013, -32,2M€ nel 2012 e -29,4 M€ nel 2011). Questo valore è, peraltro, condizionato dall'entità degli oneri straordinari (9,7 M€) appostati per operazioni prive del carattere della continuità.
    Si apprezza il raddoppio dei ricavi provenienti dal mercato esterno e la riduzione delle perdite in tutte le unità produttive per il secondo anno consecutivo, con la sola eccezione degli Stabilimenti di Fontana Liri e di Gaeta e dell'Arsenale di Messina.

14. Il Collegio, rilevata l'accresciuta entità delle rimanenze finali e dei crediti, la contrazione della liquidità e l'incidenza degli oneri sociali rispetto al valore della voce <<salari e stipendi>>, raccomanda un'attenta attività di monitoraggio e verifica di tali fenomeni.
    Il Collegio in particolare, considera, come l'aumento dei volumi e il difficile recupero in efficienza legato all'allungamento dei tempi medi di incasso impongano una sempre più oculata gestione dei flussi di tesoreria, trattandosi di situazione che potrebbe determinare la necessità di somme ingenti per sostenere l'attivo circolante.

15. Dall'attività di vigilanza e di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

16. Per quanto precede il Collegio dei Revisori dei conti, pur tenendo in considerazione i richiami di cui ai precedenti paragrafi, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014.

Roma, 21 maggio 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente	**Gen. Isp. Capo (r) Francesco LANDOLFI**	firmato
Membro	**Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA**	firmato
Membro	**Dott. Roberto MALLARDO**	firmato
Membro supplente e Segretario	**Brig. Gen. Roberto SERNICOLA**	

SOCIETA' PER AZIONI BASCHIERI & PELLAGRI O IN FORMA ABBREVIATA B&P

Bilancio non consolidato	31/12/2014 EUR	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR
	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
1. Indicatori finanziari			
- Indice di liquidità	0,79	0,57	0,66
- Indice corrente	1,22	1,26	1,15
- Indice di indebitam. a breve	0,53	0,52	0,59
- Indice di indebitam. a lungo	0,47	0,48	0,41
- Indice di copertura delle immob. (patrimoniale)	1,26	1,44	1,39
- Grado di ammortamento	n.d.	n.d.	n.d.
- Rapporto di indebitamento	2,06	2,24	2,21
- Indice di copertura delle immob. (finanziario)	1,05	1,07	1,04
- Debiti v/banche su fatt.	26,70	32,39	26,35
- Costo denaro a prestito	5,47	3,92	4,10
- Grado di copertura degli interessi passivi	4,03	4,43	4,76
- Oneri finanz. su fatt.	1,46	1,27	1,08
- Indice di indip. Finanz.	48,54	44,62	45,34
- Grado di indip. da terzi	1,00	0,85	0,86
- Posizione finanziaria netta	8.088.523	10.570.654	9.343.772
- Debt/Equity ratio	0,59	0,72	0,63
- Debt/EBITDA ratio	4,53	5,76	5,12
2. Indici della gestione corrente			
- Rotaz. cap. investito (volte)	1,04	0,97	1,05
- Rotaz. cap. cir. lordo (volte)	3,27	2,84	2,95
- Incidenza circolante operativo	8,61	12,96	10,93
- Giac. media delle scorte (gg)	38,03	67,40	51,55
- Giorni copertura scorte (gg)	60,68	100,43	75,25
- Durata media dei crediti al lordo IVA (gg)	43,78	34,61	50,59
- Durata media dei debiti al lordo IVA (gg)	67,45	64,65	72,94
- Durata Ciclo Commerciale (gg)	37,00	70,40	52,90
3. Indici di redditività			
- EBITDA	2.043.830	1.928.142	1.851.276
- EBITDA/Vendite	5,90	5,62	5,15
- Redditività del totale attivo (ROA)	3,27	2,10	0,93
- Redditività di tutto il capitale investito (ROI)	4,24	2,73	1,27
- Redditività delle vendite (ROS)	3,05	2,11	0,87
- Redditività del capitale proprio (ROE)	2,22	1,14	-0,46
- Incid. oneri/Proventi extrag. (%)	32,89	24,25	-22,42
4. Indici di produttività			

- Dipendenti	76	77	85
- Ricavi pro-capite	456.170	445.520	423.070
- Valore aggiunto pro-capite	77.580	75.700	67.710
- Costo lavoro pro-capite	50.680	50.660	45.930
- Rendimento dipendenti	9,00	8,79	9,21

5. Dati significativi

- Capitale circolante netto	1.882.112	2.407.651	1.531.257
- Margine sui consumi	10.400.291	11.118.528	11.286.633
- Margine di tesoreria	-2.953.612	-5.320.195	-5.057.345
- Margine di struttura	-6.186.740	-7.170.310	-6.291.542
- Flusso di cassa di gestione	1.334.403	1.380.384	1.469.234
- Indice di struttura primario	73%	68%	70%
- Indice di struttura secondario	110%	110%	106%

CANTIERE NAVALE DI AUGUSTA S.R.L.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2011 EUR
	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	2.881.360	3.033.005	1.998.277
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	2.820.957	2.987.581	1.948.511
B.I.1. Costi impianto e ampl.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.3. Diritti brevetto ind.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.4. Concessioni, licenze	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.5. Avviamento	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.6. Imm. in corso	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	39.403	34.424	38.766
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	58.778	39.847	20.836
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	21.000	11.000	11.000
B.III.1. TOT Partecipazioni	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.a. Imprese controllate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.b. Imprese collegate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.c. Imprese controllanti	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.d. Altre imprese	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	0	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0
B.III.3. Altri titoli	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.4. Azioni proprie	n.d.	n.d.	n.d.
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C. ATTIVO CIRCOLANTE	4.823.625	2.161.900	2.903.395
C.I. TOTALE RIMANENZE	1.614.580	891.971	1.381.526
C.I.1. Materie prime	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.3. Lavori in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.4. Prodotti finiti	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.5. Acconti	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. TOTALE CREDITI	2.970.409	1.198.311	1.442.254
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	2.970.409	1.198.311	1.442.254
C.II. Crediti a oltre	0	0	0
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	160.000	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	n.d.	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	n.d.	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	n.d.	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	n.d.	0	0
C.III.5. Azioni proprie	n.d.	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	0	0
C.III.6. Altri titoli	n.d.	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	78.636	71.618	79.615
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	38.763	43.311	6.289
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	7.743.748	5.238.216	4.907.961

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	158.671	135.672	125.527
A.I. Capitale sociale	100.000	100.000	100.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	10.000	7.500	5.000
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	25.673	18.026	11.112
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	0	0	0
A.IX. Utile/perdita di esercizio	22.998	10.146	9.415
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	0	0	0
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	0	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	7.510.077	4.952.544	4.677.542
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	4.695.578	2.741.185	4.263.367
D. DEBITI A OLTRE	2.814.499	2.211.359	414.175
Total debiti entro l'esercizio	4.695.578	2.741.185	4.263.367
Total debiti oltre l'esercizio	2.814.499	2.211.359	414.175
E. RATEI E RISCONTI	75.000	150.000	104.892
Aggio sui prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PASSIVO	7.743.748	5.238.216	4.907.961
TOTALE CONTI D'ORDINE	635.650	635.650	0
Garanzie prestate	n.d.	n.d.	0

31/12/2010 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS
0
n.d.
1.047.608
1.008.681
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
38.927
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
6.307
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

0
0
0
n.d.
1.692.139
842.353
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
792.535
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
792.535
0
10.000
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
47.251
n.d.
n.d.
n.d.
1.243
0
2.740.990

116.113
100.000
0
0
0
0
0
2
n.d.
0
16.111
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
0
0
0
0
n.d.
0
2.574.877
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.

n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.596.574
978.303
1.596.574
978.303
50.000
n.d.
2.740.990
0
n.d.

CANTIERI NAVALI APRILE S.R.L.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2011 EUR
	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	148.967	126.954	92.587
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	0	0	0
B.I.1. Costi impianto e ampl.	0	0	0
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	0	0	0
B.I.3. Diritti brevetto ind.	0	0	0
B.I.4. Concessioni, licenze	0	0	0
B.I.5. Avviamento	0	0	0
B.I.6. Imm. in corso	0	0	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	0	0	0
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	148.967	126.954	92.587
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	135.993	123.101	109.417
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	0	0	0
B.III.1. TOT Partecipazioni	0	0	0
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	0	0	0
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	0	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0
B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	838.347	502.602	460.928
C.I. TOTALE RIMANENZE	526.957	208.307	132.400
C.I.1. Materie prime	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.3. Lavori in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.4. Prodotti finiti	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.5. Acconti	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. TOTALE CREDITI	248.790	155.041	289.532
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	244.288	150.539	285.030
C.II. Crediti a oltre	4.502	4.502	4.502
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	47.222	34.322	20.427
C.III.1. Partec.ni in Controllate	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.2. Partec.ni in Collegate	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.4. Altre Partec.ni	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.5. Azioni proprie	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.6. Altri titoli	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	15.378	104.932	18.569
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	4.706	8.411	9.485
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	992.020	637.967	563.000

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.809	6.669	19.777
A.I. Capitale sociale	10.000	10.000	10.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	635	635	554
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	-1	-1	0
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	-3.965	9.142	7.608
A.IX. Utile/perdita di esercizio	1.140	-13.107	1.615
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	0	0	0
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	0	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	54.847	47.841	39.755
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	929.364	583.457	503.468
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	911.909	561.539	494.254
D. DEBITI A OLTRE	17.455	21.918	9.214
Total debiti entro l'esercizio	911.909	561.539	494.254
Total debiti oltre l'esercizio	17.455	21.918	9.214
E. RATEI E RISCONTI	0	0	0
Aggio sui prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO	992.020	637.967	563.000
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR
12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
68.617	54.643	82.505	104.512	117.080
0	16.122	32.693	49.265	65.836
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
68.617	38.521	49.812	55.247	51.244
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
95.435	74.999	52.349	31.406	14.279
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
425.798	262.682	207.964	170.738	94.497
191.096	110.270	93.000	95.000	15.740
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
217.268	148.210	58.152	65.384	59.041
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	0	n.d.	n.d.	n.d.
212.766	148.210	58.152	65.384	59.041
4.502	0	0	0	0
9.227	2.568	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	0	0	0
8.207	1.634	56.812	10.354	19.716
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
6.558	208	2.691	2.435	3.141
0	0	0	0	0
500.973	317.533	293.160	277.685	214.718

18.161	26.863	102.239	93.659	123.844
10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
464	438	208	208	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
-1	10.500	86.400	82.423	112.423
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
5.899	5.401	1.028	1.213	-2.744
1.799	524	4.603	-185	4.165
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
26.831	17.514	9.804	3.775	0
455.981	273.156	181.117	180.251	90.874
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
425.502	221.802	109.506	88.943	90.874
30.479	51.354	71.611	91.308	0
425.502	221.802	109.506	88.943	90.874
30.479	51.354	71.611	91.308	0
0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0
500.973	317.533	293.160	277.685	214.718
0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

ESPLODENTI SABINO S.R.L.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2011 EUR
	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	11.046.045	17.944.489	11.757.580
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	2.663.179	2.962.603	1.219.467
B.I.1. Costi impianto e ampl.	921.716	1.068.728	1.174.975
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	74.640	60.428	44.112
B.I.3. Diritti brevetto ind.	1.666.823	1.833.447	380
B.I.4. Concessioni, licenze	0	0	0
B.I.5. Avviamento	0	0	0
B.I.6. Imm. in corso	0	0	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	0	0	0
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	8.378.091	7.331.643	6.727.412
B.II.1. Terreni e fabbricati	4.400.273	3.409.784	3.466.950
B.II.2. Impianti	3.599.789	3.571.242	2.972.353
B.II.3. Attrez. industriali	152.054	118.372	138.282
B.II.4. Altri beni	225.975	232.245	149.827
B.II.5. Imm. in corso/acconti	0	0	0
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	4.775	7.650.243	3.810.701
B.III.1. TOT Partecipazioni	156	701	0
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	156	701	0
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	4.619	1.191.607	25.201
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	4.619	4.597	25.201
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	1.187.010	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	4.619	4.597	25.201

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	1.187.010	0
B.III.3. Altri titoli	0	6.457.935	3.785.500
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	16.164.065	8.702.190	5.960.603
C.I. TOTALE RIMANENZE	372.189	369.001	497.931
C.I.1. Materie prime	60.808	64.817	32.787
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	290.000	280.000	380.540
C.I.3. Lavori in corso	21.381	24.184	84.604
C.I.4. Prodotti finiti	0	0	0
C.I.5. Acconti	0	0	0
C.II. TOTALE CREDITI	8.237.205	7.259.173	4.620.038
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	4.915.611	5.729.000	3.632.582
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	1.277.529	1.197.879	579.195
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	0	0
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	114.155	114.155	114.155
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	0	0	0
C.II.5. Cred. verso altri entro	1.929.910	218.139	294.106
C.II.5. Cred. verso altri oltre	0	0	0
C.II. Crediti a breve	8.237.205	7.259.173	4.620.038
C.II. Crediti a oltre	0	0	0
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	6.900.561	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	6.900.561	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	654.110	1.074.016	842.634
C.IV.1. Depositi bancari	650.139	1.072.301	823.564
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	3.971	1.715	19.070
D. RATEI E RISCONTI	293.029	369.313	815.250
Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	27.503.139	27.015.992	18.533.433

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.563.541	1.546.528	1.447.802
A.I. Capitale sociale	370.000	370.000	370.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	951.961	0	0
A.IV. Riserva legale	74.000	74.000	74.000
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	922.527	892.394	892.392
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	25.310	0	0
A.IX. Utile/perdita di esercizio	219.743	210.134	111.410
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	0	0	0
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	0	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	640.253	683.576	693.675
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	24.293.498	24.746.190	16.324.374
D.1. Obblig.ni entro	0	0	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	0	0
D.4. Banche entro l'esercizio	5.370.996	4.229.419	3.945.831
D.4. Banche oltre l'esercizio	2.619.840	3.068.209	2.609.297
D.5. Altri finanziatori entro	193.351	213.583	187.962
D.5. Altri finanziatori oltre	0	0	0
D.6. Acconti entro	3.037.006	9.360.802	4.074.999
D.6. Acconti oltre	3.235.713	0	0
D.7. Fornitori entro	6.581.165	5.576.808	3.685.789
D.7. Fornitori oltre	0	0	0
D.8. Titoli di credito entro	0	0	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	0	0
D.9. Imprese Controllate entro	0	0	0

D.9. Imprese Controllate oltre	0	0	0
D.10. Imprese Collegate entro	0	0	0
D.10. Imprese Collegate oltre	0	0	0
D.11. Controllanti entro	0	0	0
D.11. Controllanti oltre	0	0	0
D.12. Debiti Tributari entro	2.705.154	1.809.098	1.260.674
D.12. Debiti Tributari oltre	0	0	0
D.13. Istituti previdenza entro	304.706	265.989	289.026
D.13. Istituti previdenza oltre	0	0	0
D.14. Altri Debiti entro	245.567	222.282	270.796
D.14. Altri Debiti oltre	0	0	0
D. DEBITI A BREVE	18.437.945	21.677.981	13.715.077
D. DEBITI A OLTRE	5.855.553	3.068.209	2.609.297
Total debiti entro l'esercizio	18.437.945	21.677.981	13.715.077
Total debiti oltre l'esercizio	5.855.553	3.068.209	2.609.297
E. RATEI E RISCONTI	5.847	39.698	67.582
Aggio sui prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO	27.503.139	27.015.992	18.533.433
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR	31/12/2005 EUR
12 mesi ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
11.581.173	10.061.551	9.260.642	9.131.800	8.210.226	6.962.221
1.441.100	1.207.472	1.398.180	1.172.704	640.622	596.226
1.387.939	1.143.884	1.272.236	900.733	260.762	167.661
52.612	63.085	77.044	69.273	48.984	16.167
549	503	48.900	202.698	330.876	412.398
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
6.912.221	6.689.526	6.754.765	6.934.396	6.920.947	5.959.641
3.498.254	3.345.930	3.352.690	3.377.229	3.333.072	3.206.894
3.087.061	3.031.459	3.124.250	3.273.143	3.258.824	2.371.506
153.074	164.671	133.696	141.951	170.812	216.141
173.832	147.466	144.129	142.073	158.239	165.100
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.227.852	2.164.553	1.107.697	1.024.700	648.657	406.354
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
21.447	15.834	2.494	2.494	9.145	16.916
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
21.447	15.834	2.494	2.494	9.145	16.916
0	0	0	0	0	0
21.447	15.834	2.494	2.494	9.145	16.916

0	0	0	0	0	0
3.206.405	2.148.719	1.105.203	1.022.206	639.512	389.438
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
4.757.552	3.418.976	3.302.510	3.094.469	3.319.649	4.790.043
722.659	1.370.719	479.962	702.814	609.969	990.348
181.698	181.831	26.001	29.472	23.210	93.861
243.000	225.191	0	0	0	0
297.961	785.150	59.000	270.500	161.000	389.678
0	178.547	394.961	402.842	425.759	506.809
0	0	0	0	0	0
3.755.727	1.941.398	2.729.349	2.222.814	2.509.173	3.644.226
2.483.078	1.311.793	2.283.268	1.486.956	2.085.137	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
678.636	310.810	162.507	343.863	62.532	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
114.155	114.155	114.155	114.155	114.155	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
479.858	204.640	169.419	277.840	247.349	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
3.755.727	1.941.398	2.729.349	2.222.814	2.509.173	3.644.226
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
279.166	106.859	93.199	168.841	200.507	155.469
242.209	75.863	88.501	153.976	191.023	130.143
0	0	0	0	0	0
36.957	30.996	4.698	14.865	9.484	25.326
572.522	660.704	411.760	219.738	540.707	168.525
0	0	0	0	0	0
16.911.247	14.141.231	12.974.912	12.446.007	12.070.582	11.920.789

1.431.135	1.433.946	1.336.395	1.523.241	1.563.804	2.243.530
370.000	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
74.000	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
892.392	892.395	1.079.240	1.061.430	1.061.427	1.430.041
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	58.377	0	0
94.743	97.551	-186.845	-40.566	58.377	369.489
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
688.686	730.868	598.371	549.668	613.784	514.605
14.656.422	11.878.531	11.004.344	10.331.338	9.879.257	9.141.260
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
3.173.658	5.441.644	5.045.989	4.644.896	3.216.060	n.d.
2.401.517	2.967.444	2.665.839	1.226.799	1.493.913	n.d.
177.328	145.720	143.885	83.365	46.924	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
4.367.327	4.814	80.961	242.354	637.659	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
3.037.173	1.654.557	1.339.613	1.832.814	1.987.449	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.

0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
942.321	877.597	703.016	827.574	1.000.406	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
505.338	642.037	605.614	739.925	740.727	n.d.
0	89.637	184.172	517.066	510.791	n.d.
51.760	55.081	235.255	216.545	245.328	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
12.254.905	8.821.450	8.154.333	8.587.473	7.874.553	6.187.485
2.401.517	3.057.081	2.850.011	1.743.865	2.004.704	2.953.775
12.254.905	8.821.450	8.154.333	8.587.473	7.874.553	6.187.485
2.401.517	3.057.081	2.850.011	1.743.865	2.004.704	2.953.775
135.004	97.886	35.802	41.760	13.737	21.394
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
16.911.247	14.141.231	12.974.912	12.446.007	12.070.582	11.920.789
0	799.818	1.130.991	968.926	847.922	927.859
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2004 EUR
12 mesi
ICS
0
n.d.
5.348.752
579.292
172.852
26.462
379.978
0
0
0
0
n.d.
4.351.967
2.041.750
1.905.325
269.350
135.542
0
n.d.
417.493
0
0
0
0
0
19.339
0
0
0
0
0
0
19.339
0
19.339

0
398.154
0
n.d.
2.276.985
366.338
51.677
0
228.120
86.541
0
1.638.665
1.002.355
0
0
0
0
0
0
0
458.678
0
0
0
177.632
0
1.638.665
0
0
0
0
0
0
0
n.d.
0
271.982
257.313
0
14.669
176.824
0
7.802.561

1.138.909
396.787
0
0
74.000
0
0
799.837
n.d.
2.971
-134.686
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
0
0
0
0
n.d.
349.052
6.260.668
0
0
0
0
0
0
974.653
32.973
58.345
0
372.881
0
1.588.351
0
0
0
0

0
0
0
0
0
1.008.678
455.661
606.041
943.955
219.130
0
4.828.079
1.432.589
4.828.079
1.432.589
53.932
0
7.802.561
607.257
n.d.

FABBRICA ROMANA ESPLOSIVI - F.R.E. SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2011 EUR
	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	1.223.718	1.309.956	1.437.464
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	75.752	86.399	98.509
B.I.1. Costi impianto e ampl.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.3. Diritti brevetto ind.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.4. Concessioni, licenze	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.5. Avviamento	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.6. Imm. in corso	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Immateriali	810.159	783.001	757.637
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	422.975	498.566	613.964
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	1.374.324	1.245.495	1.099.575
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	724.991	724.991	724.991
B.III.1. TOT Partecipazioni	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.a. Imprese controllate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.b. Imprese collegate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.c. Imprese controllanti	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.d. Altre imprese	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	0	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0
B.III.3. Altri titoli	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.4. Azioni proprie	n.d.	n.d.	n.d.
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C. ATTIVO CIRCOLANTE	2.321.306	2.122.017	2.079.491
C.I. TOTALE RIMANENZE	189.054	236.367	225.660
C.I.1. Materie prime	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.3. Lavori in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.4. Prodotti finiti	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.5. Acconti	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. TOTALE CREDITI	1.714.154	1.609.907	1.618.084
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	1.714.154	1.609.907	1.618.084
C.II. Crediti a oltre	0	0	0
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	418.098	275.743	235.747
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	85.907	115.465	34.357
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	3.630.931	3.547.438	3.551.312

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.002.907	2.966.505	2.952.000
A.I. Capitale sociale	100.000	100.000	100.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	8.977	8.977	8.977
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	0	0	0
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	2.752.528	2.843.023	2.543.002
A.IX. Utile/perdita di esercizio	141.402	14.505	300.021
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	5.845	14.372	21.557
B.1. Fondo di Quiescenza	n.d.	n.d.	n.d.
B.2. Fondo Imposte anche differite	n.d.	n.d.	n.d.
B.3. Altri Fondi	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	270.556	245.961	254.349
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	351.623	318.134	323.200
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	351.623	318.134	323.200
D. DEBITI A OLTRE	0	0	0
Total debiti entro l'esercizio	351.623	318.134	323.200
Total debiti oltre l'esercizio	0	0	0
E. RATEI E RISCONTI	0	2.466	206
Aggio sui prestiti	0	n.d.	n.d.
TOTALE PASSIVO	3.630.931	3.547.438	3.551.312
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR	31/12/2005 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.309.067	1.232.131	965.932	518.281	595.082	665.078
93.864	27.670	36.500	73.980	156.225	181.434
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
736.032	717.226	707.696	670.216	586.221	515.512
623.544	604.461	329.432	344.301	438.857	483.644
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.092.071	1.241.141	1.208.145	1.305.362	1.272.736	1.491.694
591.659	600.000	600.000	100.000	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	100.000	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	100.000	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0

n.d.	n.d.	n.d.	100.000	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
2.172.816	2.021.085	1.618.742	2.051.528	1.654.448	1.170.833
203.518	159.162	207.512	217.311	135.655	75.309
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.840.474	1.731.375	1.345.535	1.806.265	1.376.413	892.778
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	1.362.067	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	1.031	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	13.315	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
1.840.474	1.731.375	1.345.535	1.806.265	1.376.413	892.778
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
128.824	130.548	65.695	27.952	142.380	202.746
n.d.	n.d.	n.d.	27.439	56.039	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	513	86.341	n.d.
32.160	38.718	88.169	110.348	97.270	76.016
0	0	0	0	0	n.d.
3.514.043	3.291.934	2.672.843	2.680.157	2.346.800	1.911.927

2.771.979	2.412.464	1.966.388	1.626.371	1.427.587	1.011.284
100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
8.977	8.977	8.977	8.977	8.977	8.977
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.243.488	1.857.411	1.517.393	1.228.611	882.306	719.413
419.514	446.076	340.018	288.783	436.304	182.894
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
28.742	0	0	0	20.901	17.439
n.d.	0	0	0	0	n.d.
n.d.	0	0	0	20.901	n.d.
n.d.	0	0	0	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
226.100	186.361	157.853	158.498	131.230	122.004
484.549	692.983	548.602	892.914	766.002	761.200
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	8.762	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	570.299	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	132.278	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	25.160	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	29.503	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.
484.549	692.983	548.602	892.914	766.002	761.200
0	0	0	0	0	0
484.549	692.983	548.602	892.914	766.002	761.200
0	0	0	0	0	0
2.673	126	0	2.374	1.080	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	n.d.
3.514.043	3.291.934	2.672.843	2.680.157	2.346.800	1.911.927
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2004 EUR
12 mesi
ICS
0
n.d.
669.683
121.809
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
448.137
547.874
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.362.568
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

0
0
0
n.d.
974.069
50.246
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
836.445
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
836.445
0
87.378
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
0
0
0
0
73.716
n.d.
1.717.468

888.389
100.000
0
0
8.977
0
0
0
n.d.
621.881
157.531
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
17.439
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
99.923
710.188
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.

0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
n.d.
0
710.188
0
710.188
0
1.529
n.d.
1.717.468
0
n.d.

FIOCCHI MUNIZIONI S.P.A.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2014 EUR	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR
	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	15.798.692	14.063.530	13.484.115
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	319.350	257.426	235.989
B.I.1. Costi impianto e ampl.	0	0	0
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	60.010	69.700	77.670
B.I.3. Diritti brevetto ind.	0	0	0
B.I.4. Concessioni, licenze	142.441	73.741	72.124
B.I.5. Avviamento	0	0	0
B.I.6. Imm. in corso	0	0	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	116.899	113.985	86.195
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	12.252.943	10.609.706	10.081.727
B.II.1. Terreni e fabbricati	2.875.052	2.788.265	2.675.276
B.II.2. Impianti	4.857.256	4.848.652	5.233.576
B.II.3. Attrez. industriali	648.618	604.602	420.114
B.II.4. Altri beni	249.259	245.451	266.197
B.II.5. Imm. in corso/acconti	3.622.758	2.122.736	1.486.564
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	3.226.399	3.196.398	3.166.399
B.III.1. TOT Partecipazioni	3.136.399	3.136.398	3.136.399
B.III.1.a. Imprese controllate	2.850.963	2.850.963	2.850.963
B.III.1.b. Imprese collegate	283.436	283.435	283.436
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	2.000	2.000	2.000
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	90.000	60.000	30.000
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	60.000	30.000
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	90.000	0	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	60.000	30.000
B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	90.000	0	0

B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	67.662.120	55.281.825	51.532.674
C.I. TOTALE RIMANENZE	24.985.190	20.599.801	19.954.557
C.I.1. Materie prime	6.612.529	5.143.149	5.262.109
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	9.764.248	7.229.125	6.645.032
C.I.3. Lavori in corso	0	0	0
C.I.4. Prodotti finiti	8.608.413	8.131.699	7.851.795
C.I.5. Acconti	0	95.828	195.621
C.II. TOTALE CREDITI	25.809.367	28.923.986	23.521.774
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	12.539.443	16.655.009	14.589.390
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	10.737.253	10.081.580	5.123.472
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	199.482	164.849	189.268
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	6.339	6.339	6.287
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	1.134.269	1.395.879	1.721.989
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	0	0
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	181.311	146.026	49.093
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	0	0	0
C.II.5. Cred. verso altri entro	1.011.270	474.304	1.842.275
C.II.5. Cred. verso altri oltre	0	0	0
C.II. Crediti a breve	25.809.367	28.923.986	23.521.774
C.II. Crediti a oltre	0	0	0
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	16.867.563	5.758.038	8.056.343
C.IV.1. Depositi bancari	16.850.139	5.742.314	8.047.585
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	17.424	15.724	8.758
D. RATEI E RISCONTI	878.005	828.730	264.975
Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	84.338.817	70.174.085	65.281.764

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	35.141.435	28.723.218	27.444.042
A.I. Capitale sociale	17.000.000	17.000.000	17.000.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	1.236.314	1.122.355	930.122
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	0	0	1
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	9.486.904	8.321.686	5.669.257
A.IX. Utile/perdita di esercizio	7.418.217	2.279.177	3.844.662
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	1.133.847	1.196.481	1.392.383
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	483.755	608.258	833.315
B.3. Altri Fondi	650.092	588.223	559.068
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.510.799	2.834.536	2.942.941
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	45.366.493	37.230.773	33.457.631
D.1. Obblig.ni entro	0	0	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	2.000.000	2.000.000	2.000.000
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	0	0
D.4. Banche entro l'esercizio	5.530.021	4.600.246	4.413.247
D.4. Banche oltre l'esercizio	7.593.374	5.652.420	3.682.597
D.5. Altri finanziatori entro	0	0	68.163
D.5. Altri finanziatori oltre	0	0	0
D.6. Acconti entro	755.355	421.515	103.441
D.6. Acconti oltre	0	0	0
D.7. Fornitori entro	19.923.824	17.243.707	16.438.004
D.7. Fornitori oltre	0	0	0
D.8. Titoli di credito entro	0	0	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	0	0
D.9. Imprese Controllate entro	10.560	9.873	5.649
D.9. Imprese Controllate oltre	0	0	0

D.10. Imprese Collegate entro	836.108	674.120	639.969
D.10. Imprese Collegate oltre	0	0	0
D.11. Controllanti entro	1.107.661	990.498	1.093.408
D.11. Controllanti oltre	0	0	0
D.12. Debiti Tributari entro	3.358.491	1.501.038	1.216.135
D.12. Debiti Tributari oltre	0	0	0
D.13. Istituti previdenza entro	1.102.277	1.063.921	814.518
D.13. Istituti previdenza oltre	0	0	0
D.14. Altri Debiti entro	3.148.822	3.073.435	2.982.500
D.14. Altri Debiti oltre	0	0	0
D. DEBITI A BREVE	37.773.119	31.578.353	29.775.034
D. DEBITI A OLTRE	7.593.374	5.652.420	3.682.597
Total debiti entro l'esercizio	37.773.119	31.578.353	29.775.034
Total debiti oltre l'esercizio	7.593.374	5.652.420	3.682.597
E. RATEI E RISCONTI	186.243	189.077	44.767
Aggio sui prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO	84.338.817	70.174.085	65.281.764
TOTALE CONTI D'ORDINE	27.224.034	17.129.259	10.615.030
Garanzie prestate	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2011 EUR	31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR
12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
0	0	0	0	0	0
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
11.501.872	11.545.938	11.033.567	11.163.601	10.699.855	11.104.666
211.020	123.229	71.320	55.524	68.177	107.516
0	0	0	0	0	0
65.640	8.600	12.400	11.200	0	0
0	0	0	0	0	0
69.433	47.469	21.380	20.538	30.075	32.009
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
75.947	67.160	37.540	23.786	38.102	75.507
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
7.995.363	8.145.914	7.685.452	7.362.280	6.912.494	7.311.702
1.548.065	995.993	959.458	920.076	1.014.006	1.065.254
5.283.178	5.211.002	5.224.238	5.558.832	5.342.139	5.535.754
305.694	288.600	332.057	166.713	165.528	229.436
196.379	211.860	151.880	124.360	128.942	189.332
662.047	1.438.459	1.017.819	592.299	261.879	291.926
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.295.489	3.276.795	3.276.795	3.745.797	3.719.184	3.685.448
3.295.489	3.276.795	3.276.795	3.745.797	3.719.184	3.672.556
2.850.963	2.850.963	2.850.963	2.850.963	2.850.963	2.849.855
0	0	0	894.834	864.834	819.835
2.000	2.000	2.000	0	0	0
442.526	423.832	423.832	0	3.386	2.866
0	0	0	0	0	12.892
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	12.892
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	12.892

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
48.584.971	44.292.676	43.778.406	51.249.091	48.858.201	44.860.374
16.222.890	15.049.421	15.130.283	17.978.750	16.460.018	11.632.717
4.749.481	3.874.858	4.397.092	n.d.	n.d.	n.d.
4.388.041	4.154.523	4.664.187	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	n.d.	n.d.	n.d.
7.085.368	6.963.272	6.069.004	n.d.	n.d.	n.d.
0	56.768	0	n.d.	n.d.	n.d.
26.636.499	20.737.661	22.268.721	27.955.196	25.240.097	28.456.405
18.401.025	13.022.085	14.944.004	17.737.133	0	23.147.248
0	0	0	0	0	0
6.627.190	5.141.913	6.130.214	8.614.483	7.199.524	4.148.299
0	0	0	0	0	0
477.151	380.315	339.076	640.218	884.401	787.413
0	0	0	0	0	0
37.420	6.235	6.235	6.235	6.235	79.250
0	0	0	0	0	0
172.839	1.710.980	171.010	618.789	202.354	0
0	0	0	0	0	0
40.833	32.391	27.705	22.374	135.482	0
0	0	0	0	0	0
880.041	443.742	650.477	315.964	16.812.101	294.195
0	0	0	0	0	0
26.636.499	20.737.661	22.268.721	27.955.196	25.240.097	28.456.405
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
5.725.582	8.505.594	6.379.402	5.315.145	7.158.088	4.771.252
5.484.181	8.492.944	6.362.706	5.295.473	7.087.380	4.699.038
231.756	0	0	9.031	63.683	67.738
9.645	12.650	16.696	10.641	7.025	4.476
263.024	165.283	152.867	130.285	201.040	211.400
0	0	0	0	n.d.	n.d.
60.349.867	56.003.897	54.964.840	62.542.977	59.759.096	56.176.440

24.599.380	23.395.801	20.820.762	17.618.095	15.473.333	15.402.987
17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
819.943	641.191	481.058	373.820	370.305	366.064
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
4.575.858	2.179.571	137.037	-1.900.487	-1.967.318	-2.047.883
2.203.578	3.575.039	3.202.667	2.144.762	70.346	84.806
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
865.340	694.220	1.414.369	955.912	1.275.455	1.427.588
0	0	0	0	387.707	0
245.934	105.513	303.089	327.499	687.448	872.388
619.406	588.707	1.111.280	628.413	200.300	555.200
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.376.334	3.698.185	4.048.784	4.406.808	4.710.888	4.748.230
31.448.871	28.158.147	28.615.593	39.440.026	38.214.050	34.516.568
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2.000.000	0	0	0	100.000	250.000
0	0	0	0	0	0
4.407.630	4.487.631	9.071.960	15.212.415	9.289.768	9.200.648
4.200.000	5.659.058	2.526.588	4.058.883	5.793.446	6.888.739
65.704	63.329	61.040	58.834	56.707	54.657
68.163	133.866	197.195	258.235	317.068	373.775
379.309	1.134.624	142.695	1.619.755	533.601	298.772
0	0	0	0	0	0
13.314.031	11.836.089	11.109.231	13.362.533	16.171.120	12.816.675
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
11.389	6.132	10.965	0	0	0
0	0	0	0	0	0

557.137	0	0	0	13.460	0
0	0	0	0	0	0
1.074.993	99.305	52.100	73.224	63.192	43.982
0	0	0	0	0	0
1.755.987	1.804.026	2.188.501	2.096.526	2.250.570	2.012.015
0	0	0	0	0	0
779.323	780.133	833.817	627.916	626.947	626.776
0	0	0	0	0	0
2.835.205	2.153.954	2.421.501	2.071.705	2.998.170	1.950.529
0	0	0	0	0	0
27.180.708	22.365.223	25.891.810	35.122.908	32.103.535	27.254.054
4.268.163	5.792.924	2.723.783	4.317.118	6.110.514	7.262.514
27.180.708	22.365.223	25.891.810	35.122.908	32.103.535	27.254.054
4.268.163	5.792.924	2.723.783	4.317.118	6.110.514	7.262.514
59.942	57.544	65.332	122.136	85.370	81.067
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
60.349.867	56.003.897	54.964.840	62.542.977	59.759.096	56.176.440
12.484.508	11.955.163	8.620.539	8.614.892	9.864.011	10.801.441
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2005 EUR
12 mesi Dettagliato ICS
0
n.d.
13.196.700
207.680
0
46.000
0
49.118
0
0
112.562
n.d.
7.558.120
914.526
5.743.593
317.902
231.868
350.231
n.d.
5.430.900
5.358.806
5.036.592
318.831
0
3.383
72.094
0
0
0
0
0
0
0
72.094
0
72.094

0
0
n.d.
45.084.332
12.248.606
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
27.124.336
0
0
4.021.017
0
392.193
0
30.492
0
13.608
0
52.103
0
22.614.923
0
27.124.336
0
0
0
0
0
0
0
n.d.
0
5.711.390
5.647.681
54.603
9.106
225.745
n.d.
58.506.777

15.318.181
17.000.000
0
0
366.064
0
0
0
n.d.
-1.059.992
-987.891
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.281.533
369.698
711.535
200.300
n.d.
4.588.979
37.288.255
0
0
0
0
250.000
0
13.180.336
2.349.116
52.681
428.433
74.070
0
16.090.827
0
0
0
386.046
0

0
0
25.339
0
1.357.386
0
619.408
0
2.474.613
0
34.510.706
2.777.549
34.510.706
2.777.549
29.829
n.d.
58.506.777
13.414.588
n.d.

GIACALONE SHIPYARD - S.R.L.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2014 EUR	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR
	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	50.000
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	269.049	132.079	89.369
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	17.996	25.832	30.740
B.I.1. Costi impianto e ampl.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.3. Diritti brevetto ind.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.4. Concessioni, licenze	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.5. Avviamento	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.6. Imm. in corso	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Immateriali	40.391	30.555	21.132
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	200.960	103.675	55.617
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	54.514	26.433	9.496
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	50.093	2.572	3.012
B.III.1. TOT Partecipazioni	n.d.	0	0
B.III.1.a. Imprese controllate	n.d.	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	n.d.	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	n.d.	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	n.d.	0	0
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	93	2.572	3.012
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	93	2.572	3.012

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0
B.III.3. Altri titoli	n.d.	0	0
B.III.4. Azioni proprie	n.d.	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	2.789.114	6.848.661	4.110.929
C.I. TOTALE RIMANENZE	37.850	4.213.493	1.931.332
C.I.1. Materie prime	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.3. Lavori in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.4. Prodotti finiti	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.5. Acconti	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. TOTALE CREDITI	1.110.732	858.350	633.898
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	0	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	0	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	1.110.732	858.350	488.898
C.II. Crediti a oltre	0	0	145.000
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	300.000	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	n.d.	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	n.d.	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	n.d.	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	n.d.	0	0
C.III.5. Azioni proprie	n.d.	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	0	0
C.III.6. Altri titoli	n.d.	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	1.340.532	1.776.818	1.545.699
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	25.114	51.091	76.099
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	3.083.277	7.031.831	4.326.397

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	361.906	297.366	99.061
A.I. Capitale sociale	64.000	64.000	100.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	720	23	4
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	232.647	220.440	77
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	0	-1.039	-1.395
A.IX. Utile/perdita di esercizio	64.539	13.942	375
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	268.117	0	0
B.1. Fondo di Quiescenza	n.d.	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	n.d.	0	0
B.3. Altri Fondi	n.d.	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	20.688	13.601	25.551
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	2.430.782	6.719.080	4.200.001
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	0	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	0	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	0	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	0	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	0	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	0	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	0	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	0	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	0	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	0	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	0	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	0	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	2.430.782	6.719.080	4.200.001
D. DEBITI A OLTRE	0	0	0
Total debiti entro l'esercizio	2.430.782	6.719.080	4.200.001
Total debiti oltre l'esercizio	0	0	0
E. RATEI E RISCONTI	1.784	1.784	1.784
Aggio sui prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PASSIVO	3.083.277	7.031.831	4.326.397
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

31/12/2011 EUR	31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
90.000	0	0
0	n.d.	n.d.
48.932	55.773	3.953
36.487	44.293	1.411
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
12.535	4.313	89
11.963	9.726	788
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
2.746	855	50
482	1.754	1.754
0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
482	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
482	n.d.	n.d.

0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
0	n.d.	n.d.
750.741	115.122	96.730
58.850	29.972	0
n.d.	n.d.	0
n.d.	n.d.	0
n.d.	n.d.	0
n.d.	n.d.	0
n.d.	n.d.	0
484.033	57.431	91.016
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
194.033	57.431	91.016
290.000	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	n.d.	n.d.
0	0	0
207.858	27.719	5.714
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
15.300	0	0
n.d.	0	0
904.973	170.895	100.683

98.686	8.643	39
100.000	10.000	0
0	0	0
0	0	0
2	2	0
0	0	0
0	0	0
37	36	1
n.d.	n.d.	n.d.
-1.395	0	0
42	-1.395	38
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0

797.474	159.752	100.644
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
507.474	159.752	100.644
290.000	0	0
507.474	159.752	100.644
290.000	0	0
8.813	2.500	0
n.d.	n.d.	n.d.
904.973	170.895	100.683
0	0	0
0	n.d.	n.d.

MOTOMAR CANTIERE DEL MEDITERRANEO S.P.A. GIA' CANTIERI DEL MEDITERRAN

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2011 EUR
	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	6.358.393	6.730.973	7.266.918
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	1.223.200	1.384.515	1.545.830
B.I.1. Costi impianto e ampl.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.3. Diritti brevetto ind.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.4. Concessioni, licenze	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.5. Avviamento	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.6. Imm. in corso	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Immateriali	1.233.183	1.071.868	1.094.895
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	2.750.336	2.973.292	3.357.922
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	4.453.431	4.243.732	3.841.120
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	2.384.857	2.373.166	2.363.166
B.III.1. TOT Partecipazioni	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.a. Imprese controllate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.b. Imprese collegate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.c. Imprese controllanti	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.d. Altre imprese	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	31.691	20.000	20.000
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	n.d.	n.d.	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	31.691	20.000	20.000
B.III.3. Altri titoli	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.4. Azioni proprie	n.d.	n.d.	n.d.
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C. ATTIVO CIRCOLANTE	1.967.153	2.026.954	2.007.679
C.I. TOTALE RIMANENZE	415.453	448.225	438.568
C.I.1. Materie prime	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.3. Lavori in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.4. Prodotti finiti	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.5. Acconti	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. TOTALE CREDITI	1.521.098	1.555.360	1.543.051
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	1.135.002	1.142.034	1.127.180
C.II. Crediti a oltre	386.096	413.326	415.871
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	30.602	23.369	26.060
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	546.587	600.256	675.840
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	8.872.133	9.358.183	9.950.437

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.210.109	2.311.575	2.571.282
A.I. Capitale sociale	849.981	849.981	849.981
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	1.358.811	1.358.811	1.358.811
A.IV. Riserva legale	61.757	61.757	61.757
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	690.970	690.970	690.970
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	-649.944	-390.237	-102.196
A.IX. Utile/perdita di esercizio	-101.466	-259.707	-288.041
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	104.608	96.858	89.108
B.1. Fondo di Quiescenza	n.d.	n.d.	n.d.
B.2. Fondo Imposte anche differite	n.d.	n.d.	n.d.
B.3. Altri Fondi	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	72.291	73.097	58.540
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	5.559.861	5.827.035	5.955.317
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	1.169.120	1.869.108	1.539.561
D. DEBITI A OLTRE	4.390.741	3.957.927	4.415.756
Total debiti entro l'esercizio	1.169.120	1.869.108	1.539.561
Total debiti oltre l'esercizio	4.390.741	3.957.927	4.415.756
E. RATEI E RISCONTI	925.264	1.049.618	1.276.190
Aggio sui prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PASSIVO	8.872.133	9.358.183	9.950.437
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

IEO S.P.A.

31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR	31/12/2005 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
8.138.185	7.856.934	7.470.333	5.370.058	4.646.015	3.729.525
1.518.555	1.641.720	1.774.542	1.925.372	1.575.433	1.470.433
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	22.322	54.749	61.816	92.724
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	1.752.220	1.870.623	1.513.617	1.377.709
927.953	799.588	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.302.937	3.318.220	3.390.013	1.130.175	835.071	869.668
n.d.	n.d.	2.608.031	464.467	465.370	462.073
n.d.	n.d.	435.446	470.047	136.935	167.569
n.d.	n.d.	101.536	109.261	141.800	190.026
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	245.000	86.400	90.966	50.000
1.680.327	1.481.413	1.304.260	1.188.056	1.099.007	1.004.542
3.316.693	2.896.994	2.305.778	2.314.511	2.235.511	1.389.424
n.d.	n.d.	2.240.666	2.240.666	2.231.166	1.373.860
n.d.	n.d.	2.240.666	2.240.666	2.231.166	1.373.860
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	65.112	73.845	4.345	15.564
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	60.767	69.500	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	4.345	4.345	4.345	15.564
n.d.	n.d.	0	0	0	0

n.d.	n.d.	65.112	73.845	4.345	15.564
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.769.248	1.338.389	1.390.045	1.599.269	1.160.657	1.365.224
451.024	481.498	306.548	402.040	274.636	273.123
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	10.897	0	0	0
n.d.	n.d.	295.651	402.040	246.719	235.623
n.d.	n.d.	0	0	27.917	37.500
1.310.330	786.970	1.077.844	1.169.266	879.510	1.085.981
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
891.917	747.512	1.031.639	1.133.360	853.265	1.066.797
418.413	39.458	46.205	35.906	26.245	19.184
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
7.894	69.921	5.653	27.963	6.511	6.120
n.d.	n.d.	1.179	973	1.050	5.126
n.d.	n.d.	0	26.950	3.904	0
n.d.	n.d.	4.474	40	1.557	994
704.748	746.403	802.967	976.377	1.119.597	1.272.916
0	0	0	0	0	0
10.612.181	9.941.726	9.663.345	7.945.704	6.926.269	6.367.665

3.160.968	3.263.164	3.391.260	3.330.970	3.389.021	3.569.576
849.981	849.981	849.981	849.981	849.981	849.981
0	0	0	0	0	0
1.358.811	1.358.811	1.358.811	1.358.811	1.358.811	1.358.811
61.757	61.757	58.742	58.742	58.742	58.742
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
992.615	1.120.711	1.063.436	1.121.486	1.302.042	1.316.495
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
-102.196	-128.096	60.290	-58.050	-180.555	-14.453
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
81.358	73.608	65.858	58.108	50.357	42.608
n.d.	n.d.	65.858	58.108	50.357	42.608
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
42.517	21.658	16.014	23.941	17.749	23.114
6.010.774	5.557.861	5.084.165	3.897.346	3.107.857	2.334.706
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.259.761	1.331.321	2.329.975	3.897.346	3.107.857	1.952.452
4.751.013	4.226.540	2.754.190	0	0	382.254
1.259.761	1.331.321	2.329.975	3.897.346	3.107.857	1.952.452
4.751.013	4.226.540	2.754.190	0	0	382.254
1.316.564	1.025.435	1.106.048	635.339	361.285	397.661
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
10.612.181	9.941.726	9.663.345	7.945.704	6.926.269	6.367.665
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2004 EUR
12 mesi
ICS
0
n.d.
2.980.714
1.191.553
0
123.632
0
0
0
42.848
1.025.073
n.d.
399.737
29.076
84.119
286.542
0
0
905.160
1.389.424
1.373.860
1.373.860
0
0
0
15.564
0
0
0
0
0
0
0
15.564
0

15.564
0
0
n.d.
1.793.217
404.844
0
40.112
0
299.112
65.620
1.028.771
730.034
0
110.453
0
0
0
0
0
144.823
0
5.260
12.124
26.077
0
1.016.647
12.124
0
0
0
0
0
0
n.d.
0
359.602
358.684
0
918
1.413.624
n.d.
6.187.555

3.764.029
849.981
0
1.358.811
38.093
0
0
1.104.164
n.d.
0
412.980
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
34.861
34.861
0
0
n.d.
17.866
1.933.962
0
0
0
0
0
0
3.381
0
7.860
0
189.116
382.254
1.042.913
0
0
0
0

0
0
0
0
0
187.662
79.683
3.350
0
37.743
0
1.472.025
461.937
1.472.025
461.937
436.837
n.d.
6.187.555
0
n.d.

PRAVISANI S.P.A.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/03/2014 EUR 12 mesi Dettagliato ICS	31/03/2013 EUR 12 mesi Abbreviato (D) ICS	31/03/2012 EUR 12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	9.826.484	10.397.941	11.173.436
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	44.737	61.402	110.505
B.I.1. Costi impianto e ampl.	0	0	1.363
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	0	0	0
B.I.3. Diritti brevetto ind.	8.240	433	1.814
B.I.4. Concessioni, licenze	660	2.241	3.546
B.I.5. Avviamento	0	0	56.836
B.I.6. Imm. in corso	0	0	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	35.837	58.728	46.946
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	9.555.564	10.123.481	10.858.180
B.II.1. Terreni e fabbricati	8.889.294	9.336.581	9.973.284
B.II.2. Impianti	483.201	536.483	639.017
B.II.3. Attrez. industriali	36.254	18.525	21.157
B.II.4. Altri beni	60.082	94.716	131.351
B.II.5. Imm. in corso/acconti	86.733	137.176	93.371
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	226.183	213.058	204.751
B.III.1. TOT Partecipazioni	174.387	174.387	171.199
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	174.387	174.387	171.199
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	51.796	38.671	33.552
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	51.796	38.671	33.552
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	51.796	38.671	33.552
B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	17.294.701	21.132.553	23.610.170
C.I. TOTALE RIMANENZE	2.484.464	2.561.954	3.120.001
C.I.1. Materie prime	558.642	596.744	729.586
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	0	0	0
C.I.3. Lavori in corso	0	0	0
C.I.4. Prodotti finiti	1.925.822	1.965.210	2.390.415
C.I.5. Acconti	0	0	0
C.II. TOTALE CREDITI	14.513.076	17.806.133	19.985.611
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	10.858.645	n.d.	14.095.472
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	1.405.208	n.d.	686.985
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	0	n.d.	0
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	n.d.	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	0	n.d.	0
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	n.d.	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	160.547	n.d.	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	n.d.	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	282.031	n.d.	316.396
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	n.d.	0
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	926.717	n.d.	140.959
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	364.448	n.d.	574.624
C.II.5. Cred. verso altri entro	498.269	n.d.	3.425.107
C.II.5. Cred. verso altri oltre	17.211	n.d.	746.068
C.II. Crediti a breve	12.726.209	15.907.521	17.977.934
C.II. Crediti a oltre	1.786.867	1.898.612	2.007.677
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	297.161	764.466	504.558
C.IV.1. Depositi bancari	293.412	756.352	496.837
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	3.749	8.114	7.721
D. RATEI E RISCONTI	207.059	270.055	314.832
Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	27.328.244	31.800.549	35.098.438

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.892.310	9.235.965	12.036.067
A.I. Capitale sociale	2.316.000	2.316.000	2.316.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	5.936.800	5.936.800	5.936.800
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	463.200	463.200	463.200
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	519.966	1.907.311	1.892.465
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	0	0	0
A.IX. Utile/perdita di esercizio	-343.656	-1.387.346	1.427.602
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	596.604	947.955	709.964
B.1. Fondo di Quiescenza	412.457	412.457	412.457
B.2. Fondo Imposte anche differite	19.147	35.498	51.489
B.3. Altri Fondi	165.000	500.000	246.018
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.011.678	1.056.565	1.068.320
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	16.788.038	20.517.922	21.257.025
D.1. Obblig.ni entro	0	n.d.	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	n.d.	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	n.d.	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	n.d.	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	0	n.d.	0
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	n.d.	0
D.4. Banche entro l'esercizio	8.766.561	n.d.	9.654.837
D.4. Banche oltre l'esercizio	105.890	n.d.	3.333.367
D.5. Altri finanziatori entro	12.598	n.d.	9.280
D.5. Altri finanziatori oltre	0	n.d.	0
D.6. Acconti entro	3.424	n.d.	66.961
D.6. Acconti oltre	0	n.d.	0
D.7. Fornitori entro	4.505.685	n.d.	4.458.297
D.7. Fornitori oltre	0	n.d.	0
D.8. Titoli di credito entro	0	n.d.	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	n.d.	0
D.9. Imprese Controllate entro	0	n.d.	0

D.9. Imprese Controllate oltre	0	n.d.	0
D.10. Imprese Collegate entro	0	n.d.	0
D.10. Imprese Collegate oltre	0	n.d.	0
D.11. Controllanti entro	1.275.662	n.d.	852.671
D.11. Controllanti oltre	0	n.d.	0
D.12. Debiti Tributari entro	290.860	n.d.	455.742
D.12. Debiti Tributari oltre	0	n.d.	0
D.13. Istituti previdenza entro	190.510	n.d.	206.676
D.13. Istituti previdenza oltre	0	n.d.	0
D.14. Altri Debiti entro	1.636.848	n.d.	2.219.194
D.14. Altri Debiti oltre	0	n.d.	0
D. DEBITI A BREVE	16.682.148	16.336.075	17.923.658
D. DEBITI A OLTRE	105.890	4.181.847	3.333.367
Total debiti entro l'esercizio	16.682.148	16.336.075	17.923.658
Total debiti oltre l'esercizio	105.890	4.181.847	3.333.367
E. RATEI E RISCONTI	39.614	42.142	27.062
Aggio sui prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO	27.328.244	31.800.549	35.098.438
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.322.714	2.410.908	2.697.619
Garanzie prestate	n.d.	n.d.	n.d.

31/03/2011 EUR	31/03/2010 EUR	31/03/2009 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR	31/12/2005 EUR
12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	15 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
11.986.268	11.102.489	23.456.361	18.179.969	18.341.454	20.095.245
275.532	484.167	683.884	876.994	1.392.980	1.930.214
3.181	4.999	9.253	7.694	17.461	54.568
0	0	0	0	0	0
4.843	9.533	0	2.839	5.506	4.360
8.438	14.140	8.775	20.155	37.282	59.287
196.021	356.340	14.602	717.059	1.227.567	1.763.867
0	0	516.660	3.000	9.500	0
63.049	99.155	134.594	126.247	95.664	48.132
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
11.516.417	10.427.200	10.870.259	5.145.486	4.791.470	5.497.721
10.426.908	9.228.473	9.777.743	3.567.050	3.225.983	3.502.847
318.330	350.794	638.409	911.279	1.200.825	1.701.156
11.244	10.566	19.696	5.540	11.724	14.507
166.151	316.501	382.845	420.694	318.167	259.687
593.784	520.866	51.566	240.923	34.771	19.524
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
194.319	191.122	11.902.218	12.157.489	12.157.004	12.667.310
169.231	169.231	11.880.490	11.880.490	11.880.490	11.880.490
0	0	11.715.191	11.715.191	11.715.191	11.715.191
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
169.231	169.231	165.299	165.299	165.299	165.299
25.088	21.891	21.728	22.921	22.436	23.134
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	900
25.088	21.891	21.728	22.921	22.436	22.234
0	0	0	0	0	900

25.088	21.891	21.728	22.921	22.436	22.234
0	0	0	254.078	254.078	262.989
0	0	0	0	0	500.697
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
21.677.264	21.985.230	20.590.825	22.100.500	24.097.972	18.534.357
2.615.425	2.799.118	3.501.058	3.355.726	3.247.704	3.192.363
507.858	606.037	591.236	553.770	604.924	604.741
12.005	7.188	3.256	11.603	10.007	135.061
0	0	0	0	0	0
2.095.562	2.185.893	2.906.566	2.790.353	2.632.773	2.452.561
0	0	0	0	0	0
13.738.767	12.801.910	13.446.993	17.565.680	16.439.970	14.381.142
11.486.107	9.942.402	11.086.159	13.612.905	13.553.585	11.468.370
1.094.820	1.207.235	928.456	903.056	903.056	845.944
12.109	340.000	667.504	1.775.666	1.347.313	858.112
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	47.320	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
100.848	313.031	218.363	665.605	0	602.909
0	0	0	0	0	0
200.335	343.042	272.659	231.573	260.063	195.207
405.448	390.110	127.181	192.888	181.018	110.781
408.063	189.383	124.971	172.587	184.518	297.652
31.037	29.387	21.700	11.400	10.417	2.167
12.207.462	11.175.178	12.369.656	16.458.336	15.345.479	13.422.250
1.531.305	1.626.732	1.077.337	1.107.344	1.094.491	958.892
3.732.744	3.732.744	0	101.568	2.682.493	0
3.732.744	3.732.744	0	101.568	619.441	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	2.063.052	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
1.590.328	2.651.458	3.642.774	1.077.526	1.727.805	960.852
1.582.253	2.644.793	3.634.119	1.074.216	1.721.036	955.565
0	0	0	0	0	0
8.075	6.665	8.655	3.310	6.769	5.287
312.356	438.833	466.361	220.712	25.763	17.302
0	0	0	0	n.d.	n.d.
33.975.888	33.526.552	44.513.547	40.501.181	42.465.189	38.646.904

13.503.469	10.569.268	19.054.633	13.677.200	16.324.675	14.264.537
2.316.000	2.316.000	2.316.000	2.316.000	2.546.007	2.546.007
5.936.800	5.936.800	5.936.800	5.936.800	5.936.800	5.936.800
0	5.981.569	5.981.569	0	0	0
463.200	463.200	509.201	509.201	509.201	460.000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	2.063.052	500.697
1.853.266	1.857.069	1.255.912	1.909.828	1.681.868	3.734.997
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
2.934.203	-5.985.370	3.055.151	3.005.371	3.587.747	1.086.036
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
658.837	841.616	633.533	367.529	353.584	328.791
393.944	371.109	346.571	317.554	293.900	270.454
67.290	15.507	121.962	49.975	59.684	58.337
197.603	455.000	165.000	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.060.908	1.085.635	1.158.175	1.210.310	1.256.127	1.122.967
18.712.484	20.983.003	23.630.653	25.061.354	24.186.678	22.831.358
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
6.120.801	7.960.178	9.360.367	12.804.430	8.619.278	6.943.549
5.559.415	6.414.033	4.055.920	471.530	607.583	3.573.457
103.581	0	5.311	0	0	0
0	0	0	0	0	0
16.307	0	0	0	0	4.092
0	0	0	0	0	0
3.186.096	3.980.085	4.296.953	5.033.105	4.879.962	5.014.909
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
222.263	187.360	498.701	1.281.464	600.734	662.808

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
794.372	449.708	3.043.722	0	0	0
0	0	0	0	0	0
608.426	721.101	584.940	200.608	1.923.668	287.377
0	44.770	89.540	0	0	0
183.880	203.453	194.456	246.160	219.010	230.294
0	0	0	0	0	0
1.417.343	1.022.315	1.500.743	3.260.724	3.279.777	824.872
500.000	0	0	1.763.333	4.056.666	5.290.000
12.653.069	14.524.200	19.485.193	22.826.491	19.522.429	13.967.901
6.059.415	6.458.803	4.145.460	2.234.863	4.664.249	8.863.457
12.653.069	14.524.200	19.485.193	22.826.491	19.522.429	13.967.901
6.059.415	6.458.803	4.145.460	2.234.863	4.664.249	8.863.457
40.190	47.030	36.553	184.788	344.125	99.251
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
33.975.888	33.526.552	44.513.547	40.501.181	42.465.189	38.646.904
2.170.840	2.061.944	2.902.737	3.613.562	2.518.029	2.249.461
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2004 EUR
12 mesi
ICS
0
n.d.
10.418.402
2.544.494
89.033
2.723
21.777
70.737
2.300.167
2.100
57.957
n.d.
5.864.533
3.418.022
2.052.155
22.377
205.675
166.304
n.d.
2.009.375
296.645
0
203.476
0
93.169
22.257
0
0
0
0
0
0
0
22.257
0

22.257
897.375
793.098
n.d.
19.595.549
3.518.937
638.691
667.953
0
2.212.293
0
15.664.270
14.972.395
410.098
0
0
44.603
0
0
0
56.185
0
19.210
41.039
119.768
972
15.212.161
452.109
0
0
0
0
0
0
n.d.
0
412.342
333.526
72.757
6.059
28.129
n.d.
30.042.080

11.244.324
2.300.000
0
0
393.904
0
793.098
5.290.830
n.d.
0
2.466.492
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
522.517
293.914
44.519
184.084
n.d.
1.145.639
17.117.477
0
0
0
0
0
0
4.832.204
1.536.535
0
0
4.092
0
7.191.645
0
0
0
0

0
0
0
0
0
744.334
0
231.105
0
2.577.562
0
15.580.942
1.536.535
15.580.942
1.536.535
12.123
n.d.
30.042.080
4.875.311
n.d.

RWM ITALIA S.P.A.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2010 EUR	31/12/2011 EUR	31/12/2012 EUR
	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	n.d.	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	13.563.875	14.074.293	14.424.676
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	1.471.243	1.663.437	1.443.454
B.I.1. Costi impianto e ampl.	3.393	2.703	2.013
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	425.200	319.763	225.279
B.I.3. Diritti brevetto ind.	53.506	42.367	44.557
B.I.4. Concessioni, licenze	63.645	64.488	57.554
B.I.5. Avviamento	882.641	1.108.600	843.256
B.I.6. Imm. in corso	42.858	2.793	97.258
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	0	122.723	173.537
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	12.092.632	12.409.456	12.978.475
B.II.1. Terreni e fabbricati	6.044.104	6.190.380	6.264.460
B.II.2. Impianti	4.939.298	5.191.775	5.577.922
B.II.3. Attrez. industriali	879.141	817.435	401.038
B.II.4. Altri beni	74.780	209.866	258.485
B.II.5. Imm. in corso/acconti	155.309	0	476.570
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	0	1.400	2.747
B.III.1. TOT Partecipazioni	0	0	0
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	0	0	0
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	0	1.400	2.747
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	1.400	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	0	2.747
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	1.400	0
B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	2.747

B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	15.267.934	39.081.303	51.459.111
C.I. TOTALE RIMANENZE	10.322.069	18.708.699	19.819.201
C.I.1. Materie prime	0	10.502.306	8.106.619
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	0	3.422.218	10.623.514
C.I.3. Lavori in corso	1.671.921	0	0
C.I.4. Prodotti finiti	5.273.058	3.052.562	0
C.I.5. Acconti	3.377.090	1.731.613	1.089.068
C.II. TOTALE CREDITI	4.940.502	20.352.913	29.031.128
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	3.411.686	14.742.995	21.790.543
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	0	91.000	0
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	651.570	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	418.094	3.844.867	6.096.919
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	0	0
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	0	533.515	755.019
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	0	0	0
C.II.5. Cred. verso altri entro	38.311	1.140.536	388.647
C.II.5. Cred. verso altri oltre	420.841	0	0
C.II. Crediti a breve	4.519.661	20.352.913	29.031.128
C.II. Crediti a oltre	420.841	0	0
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	5.363	19.691	2.608.782
C.IV.1. Depositi bancari	413	7.238	2.599.351
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	4.950	12.453	9.431
D. RATEI E RISCONTI	481.571	25.500	117.777
Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	29.313.380	53.181.096	66.001.564

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.821.704	435.047	7.012.445
A.I. Capitale sociale	2.000.000	2.000.000	2.000.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	0	0	0
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	2.500	2.498	2.498
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	0	-488.266	-1.567.451
A.IX. Utile/perdita di esercizio	819.204	-1.079.185	6.577.398
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	0	375.812	1.299.026
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	26.579	28.158
B.3. Altri Fondi	0	349.233	1.270.868
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.435.586	1.158.515	1.093.148
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	25.053.684	51.142.447	56.522.861
D.1. Obblig.ni entro	0	0	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	0	0
D.4. Banche entro l'esercizio	11.127	196.857	33.024
D.4. Banche oltre l'esercizio	0	0	0
D.5. Altri finanziatori entro	0	0	0
D.5. Altri finanziatori oltre	0	0	0
D.6. Acconti entro	4.525.478	20.760.642	20.179.880
D.6. Acconti oltre	0	0	0
D.7. Fornitori entro	3.129.188	10.341.202	9.083.362
D.7. Fornitori oltre	0	0	0
D.8. Titoli di credito entro	0	0	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	0	0
D.9. Imprese Controllate entro	0	0	0
D.9. Imprese Controllate oltre	0	0	0

D.10. Imprese Collegate entro	177.190	5.237.111	9.010.337
D.10. Imprese Collegate oltre	13.500.000	13.500.000	13.500.000
D.11. Controllanti entro	0	0	0
D.11. Controllanti oltre	0	0	0
D.12. Debiti Tributari entro	546.753	192.463	3.678.695
D.12. Debiti Tributari oltre	0	0	0
D.13. Istituti previdenza entro	255.086	354.313	324.254
D.13. Istituti previdenza oltre	0	0	0
D.14. Altri Debiti entro	2.908.862	559.859	713.309
D.14. Altri Debiti oltre	0	0	0
D. DEBITI A BREVE	11.553.684	37.642.447	43.022.861
D. DEBITI A OLTRE	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Total debiti entro l'esercizio	11.553.684	37.642.447	43.022.861
Total debiti oltre l'esercizio	13.500.000	13.500.000	13.500.000
E. RATEI E RISCONTI	2.406	69.275	74.084
Aggio sui prestiti	n.d.	0	0
TOTALE PASSIVO	29.313.380	53.181.096	66.001.564
TOTALE CONTI D'ORDINE	24.282.639	22.223.760	21.186.634
Garanzie prestate	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2013 EUR	31/12/2014 EUR
12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
0	0
0	0
14.798.724	15.213.851
1.212.396	868.598
1.323	633
132.160	62.648
33.382	22.988
322.498	314.778
577.912	312.569
1.576	66.716
143.545	88.266
n.d.	n.d.
13.583.581	14.342.506
6.735.103	6.589.264
6.114.049	5.643.139
354.634	316.560
304.988	310.864
74.807	1.482.679
n.d.	n.d.
2.747	2.747
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
2.747	2.747
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	2.747
2.747	0
0	2.747
2.747	0

0	0
0	0
0	0
48.041.566	39.776.791
23.117.556	20.281.550
10.360.314	9.867.133
11.581.324	9.687.186
0	0
0	0
1.175.918	727.231
24.093.357	19.123.768
15.000.995	8.523.175
0	0
0	0
0	0
423.720	281.062
0	0
0	0
0	0
6.541.103	7.833.520
0	0
1.100.354	924.297
0	0
1.027.185	1.561.714
0	0
24.093.357	19.123.768
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
830.653	371.473
817.683	363.935
0	0
12.970	7.538
51.001	94.435
0	0
62.891.291	55.085.077

11.247.277	13.744.535
2.000.000	2.000.000
0	0
0	0
328.870	400.000
0	0
0	0
2.498	2.498
n.d.	n.d.
4.681.078	8.844.779
4.234.831	2.497.258
n.d.	n.d.
n.d.	n.d.
n.d.	n.d.
n.d.	n.d.

1.836.738	1.976.690
0	0
19.223	60.201
1.817.515	1.916.489
n.d.	n.d.

1.078.066	987.953

48.695.630	38.374.709
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
27.986	35.097
0	0
0	0
0	0
25.019.194	17.812.530
0	0
8.352.542	5.791.669
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

282.318	63.686
13.521.313	13.500.000
0	0
0	0
325.540	180.307
0	0
411.281	386.232
0	0
755.456	605.188
0	0
35.174.317	24.874.709
13.521.313	13.500.000
35.174.317	24.874.709
13.521.313	13.500.000
33.580	1.190
0	0
62.891.291	55.085.077
16.990.825	15.829.455
n.d.	n.d.

SEI EPC ITALIA SPA

Bilancio non consolidato	31/12/2014 EUR	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR
	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
1. Indicatori finanziari			
- Indice di liquidità	1,96	1,79	1,63
- Indice corrente	2,72	2,48	2,26
- Indice di indebitam. a breve	0,66	0,72	0,95
- Indice di indebitam. a lungo	0,34	0,28	0,05
- Indice di copertura delle immob. (patrimoniale)	0,36	0,35	0,33
- Grado di ammortamento	n.d.	n.d.	n.d.
- Rapporto di indebitamento	1,82	1,81	1,65
- Indice di copertura delle immob. (finanziario)	2,34	2,35	2,52
- Debiti v/banche su fatt.	33,48	34,05	30,79
- Costo denaro a prestito	6,60	7,38	7,82
- Grado di copertura degli interessi passivi	n.s.	n.s.	3,89
- Oneri finanz. su fatt.	2,21	2,51	2,41
- Indice di indip. Finanz.	54,94	55,32	60,46
- Grado di indip. da terzi	1,39	1,38	1,74
- Posizione finanziaria netta	5.409.154	5.786.545	6.032.010
- Debt/Equity ratio	0,30	0,30	0,29
- Debt/EBITDA ratio	-20,90	-9,64	3,29
2. Indici della gestione corrente			
- Rotaz. cap. investito (volte)	0,49	0,48	0,51
- Rotaz. cap. cir. lordo (volte)	0,69	0,67	0,69
- Incidenza circolante operativo	104,36	104,53	91,39
- Giac. media delle scorte (gg)	145,02	143,74	133,54
- Giorni copertura scorte (gg)	278,24	297,41	213,19
- Durata media dei crediti al lordo IVA (gg)	331,33	339,59	294,61
- Durata media dei debiti al lordo IVA (gg)	102,69	116,44	109,21
- Durata Ciclo Commerciale (gg)	506,88	520,55	398,59
3. Indici di redditività			
- EBITDA	-265.631	-614.187	1.937.002
- EBITDA/Vendite	-1,60	-3,53	9,36
- Redditività del totale attivo (ROA)	-3,42	-3,85	2,83
- Redditività di tutto il capitale investito (ROI)	-4,79	-5,37	3,63
- Redditività delle vendite (ROS)	-6,99	-8,02	4,97
- Redditività del capitale proprio (ROE)	-7,63	-9,47	-7,34
- Incid. oneri/Proventi extrag. (%)	n.s.	n.s.	-156,70
4. Indici di produttività			

- Dipendenti	11	14	16
- Ricavi pro-capite	1.507.620	1.241.690	1.293.290
- Valore aggiunto pro-capite	59.730	30.290	203.140
- Costo lavoro pro-capite	81.250	72.210	74.650
- Rendimento dipendenti	18,56	17,20	17,33

5. Dati significativi

- Capitale circolante netto	15.109.913	15.424.395	15.131.079
- Margine sui consumi	7.670.897	8.025.734	9.446.262
- Margine di tesoreria	6.409.147	5.855.248	5.233.897
- Margine di struttura	8.694.232	9.776.728	12.985.747
- Flusso di cassa di gestione	-527.821	-1.118.350	-703.255
- Indice di struttura primario	172%	177%	222%
- Indice di struttura secondario	216%	216%	232%

SHIPPING SERVICES SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA ED IN BREVE: SHIP

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR 12 mesi Abbreviato (D) ICS	31/12/2012 EUR 12 mesi Abbreviato (D) ICS	31/12/2011 EUR 12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	223.058	87.981	74.258
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	10.721	12.061	0
B.I.1. Costi impianto e ampl.	n.d.	n.d.	0
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	n.d.	n.d.	0
B.I.3. Diritti brevetto ind.	n.d.	n.d.	0
B.I.4. Concessioni, licenze	n.d.	n.d.	0
B.I.5. Avviamento	n.d.	n.d.	0
B.I.6. Imm. in corso	n.d.	n.d.	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	n.d.	n.d.	0
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	202.225	65.808	64.146
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	150.977	119.184	41.803
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	10.112	10.112	10.112
B.III.1. TOT Partecipazioni	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.a. Imprese controllate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.b. Imprese collegate	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.c. Imprese controllanti	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.1.d. Altre imprese	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	0	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0
B.III.3. Altri titoli	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.4. Azioni proprie	n.d.	n.d.	n.d.
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C. ATTIVO CIRCOLANTE	633.788	143.721	185.419
C.I. TOTALE RIMANENZE	0	0	0
C.I.1. Materie prime	0	0	0
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	0	0	0
C.I.3. Lavori in corso	0	0	0
C.I.4. Prodotti finiti	0	0	0
C.I.5. Acconti	0	0	0
C.II. TOTALE CREDITI	199.640	96.741	142.085
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	180.213	88.991	130.772
C.II. Crediti a oltre	19.427	7.750	11.313
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	434.148	46.980	43.334
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	15.965	35.010	42.011
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	872.811	266.712	301.688

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	75.975	61.431	56.632
A.I. Capitale sociale	50.000	50.000	50.000
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	3.220	2.980	2.831
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	851	3.650	838
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	0	0	0
A.IX. Utile/perdita di esercizio	21.904	4.801	2.963
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	0	0	0
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	0	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	54.407	40.519	24.528
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	741.557	164.762	220.528
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	310.426	164.762	219.957
D. DEBITI A OLTRE	431.131	0	571
Total debiti entro l'esercizio	310.426	164.762	219.957
Total debiti oltre l'esercizio	431.131	0	571
E. RATEI E RISCONTI	872	0	0
Aggio sui prestiti	n.d.	0	0
TOTALE PASSIVO	872.811	266.712	301.688
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

PING SERVICES S.R.L.

31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
101.073	101.417	21.683
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
90.961	91.305	11.571
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
29.691	11.185	1.137
10.112	10.112	10.112
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
332.476	413.165	71.792
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
263.750	360.630	42.132
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
255.911	360.630	42.132
7.839	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0
68.726	52.535	29.660
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
14.815	4.294	6.867
0	0	0
448.364	518.876	100.342

38.667	4.850	-17.960
20.000	38.000	38.000
0	0	0
0	0	0
1.140	0	0
0	0	0
0	0	0
-1	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
-16.291	-55.960	0
33.819	22.810	-55.960
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
25.328	17.606	4.661

384.369	496.420	113.641
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.
383.283	494.523	113.090
1.086	1.897	551
383.283	494.523	113.090
1.086	1.897	551
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.
448.364	518.876	100.342
0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.

SIMAD S.P.A.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2005 EUR 12 mesi Dettagliato ICS	31/12/2006 EUR 12 mesi Dettagliato ICS	31/12/2007 EUR 12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	1.996.779	2.113.147	2.029.336
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	155.243	209.627	222.092
B.I.1. Costi impianto e ampl.	0	0	0
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	142.177	196.355	215.145
B.I.3. Diritti brevetto ind.	4.649	7.340	5.334
B.I.4. Concessioni, licenze	0	0	0
B.I.5. Avviamento	0	0	0
B.I.6. Imm. in corso	0	0	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	8.417	5.932	1.613
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	1.838.315	1.900.299	1.804.024
B.II.1. Terreni e fabbricati	616.736	630.253	615.723
B.II.2. Impianti	1.107.889	1.123.098	1.041.770
B.II.3. Attrez. industriali	67.040	90.300	95.355
B.II.4. Altri beni	46.650	56.648	51.176
B.II.5. Imm. in corso/acconti	0	0	0
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	3.221	3.221	3.220
B.III.1. TOT Partecipazioni	1.577	1.577	1.577
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	1.577	1.577	1.577
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	1.644	1.644	1.643
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	1.644	1.644	1.643
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	1.644	1.644	1.643
B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C. ATTIVO CIRCOLANTE	2.063.018	2.707.133	2.153.593
C.I. TOTALE RIMANENZE	1.114.402	1.196.547	965.180
C.I.1. Materie prime	223.866	288.373	271.736
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	50.896	37.636	38.423
C.I.3. Lavori in corso	0	0	0
C.I.4. Prodotti finiti	839.640	870.538	655.021
C.I.5. Acconti	0	0	0
C.II. TOTALE CREDITI	713.030	1.509.072	1.039.188
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	565.746	1.366.221	968.611
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	95.746	24.087	16.461
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	21.223	22.365	26.093
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	6.349	3.613	1.869
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	18.462	91.827	26.154
C.II.5. Cred. verso altri entro	5.504	959	0
C.II.5. Cred. verso altri oltre	0	0	0
C.II. Crediti a breve	673.345	1.394.880	986.941
C.II. Crediti a oltre	39.685	114.192	52.247
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	235.586	1.514	149.225
C.IV.1. Depositi bancari	234.416	1.016	148.648
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	1.170	498	577
D. RATEI E RISCONTI	594	598	642
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	4.060.391	4.820.878	4.183.571

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.095.631	865.572	911.095
A.I. Capitale sociale	800.316	800.316	800.316
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	392.435	392.435	392.435
A.IV. Riserva legale	14.859	14.859	14.859
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	0	0	0
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	-61.775	-111.979	-342.038
A.IX. Utile/perdita di esercizio	-50.204	-230.059	45.523
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	25.806	22.266	22.917
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	25.806	22.266	22.917
B.3. Altri Fondi	0	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	478.421	490.955	470.798
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	2.451.550	3.431.369	2.769.345
D.1. Obblig.ni entro	0	0	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	0	29.500	0
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	0	0
D.4. Banche entro l'esercizio	1.376.400	2.343.309	1.998.219
D.4. Banche oltre l'esercizio	516.847	318.650	109.371
D.5. Altri finanziatori entro	0	0	0
D.5. Altri finanziatori oltre	0	0	0
D.6. Acconti entro	0	0	0
D.6. Acconti oltre	0	0	0
D.7. Fornitori entro	103.813	289.093	151.082
D.7. Fornitori oltre	0	0	0
D.8. Titoli di credito entro	0	0	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	0	0
D.9. Imprese Controllate entro	0	0	0

D.9. Imprese Controllate oltre	0	0	0
D.10. Imprese Collegate entro	0	0	0
D.10. Imprese Collegate oltre	0	0	0
D.11. Controllanti entro	0	0	0
D.11. Controllanti oltre	0	0	0
D.12. Debiti Tributari entro	293.848	313.674	368.583
D.12. Debiti Tributari oltre	0	0	0
D.13. Istituti previdenza entro	100.841	65.695	47.054
D.13. Istituti previdenza oltre	0	0	0
D.14. Altri Debiti entro	59.801	71.448	95.036
D.14. Altri Debiti oltre	0	0	0
D. DEBITI A BREVE	1.934.703	3.112.719	2.659.974
D. DEBITI A OLTRE	516.847	318.650	109.371
Total debiti entro l'esercizio	1.934.703	3.112.719	2.659.974
Total debiti oltre l'esercizio	516.847	318.650	109.371
E. RATEI E RISCONTI	8.983	10.716	9.417
Aggio sui prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PASSIVO	4.060.391	4.820.878	4.183.572
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.382.945	4.219.359	3.983.604
Garanzie prestate	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2008 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2010 EUR	31/12/2011 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2013 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
8.993.875	9.080.259	8.891.620	8.680.231	8.732.751	8.832.727
162.953	111.110	58.403	32.177	26.132	85.134
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
837.837	919.360	972.067	998.293	1.004.339	1.010.337
8.827.464	8.965.691	8.829.659	8.573.604	8.631.345	8.673.223
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.598.975	3.716.214	3.913.723	4.397.224	4.509.926	4.621.950
3.458	3.458	3.558	74.450	75.274	74.370
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	74.450	1.881	1.881
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	74.450	1.881	1.881

n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
2.941.173	1.998.639	2.860.362	3.829.992	1.903.796	816.006
1.035.390	942.478	919.498	621.691	626.753	457.850
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.874.159	938.983	1.910.486	2.957.851	1.169.732	334.281
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.830.791	898.442	1.870.645	2.929.190	1.141.071	311.011
43.368	40.541	39.841	28.661	28.661	23.270
0	0	0	17.000	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
31.624	117.178	30.378	233.450	107.311	23.875
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
651	669	651	204	642	2.357
0	0	0	n.d.	n.d.	n.d.
11.935.699	11.079.567	11.752.633	12.510.427	10.637.189	9.651.090

6.688.734	6.719.637	6.749.529	6.915.968	6.931.018	6.936.352
800.316	800.316	800.316	800.316	800.316	800.316
0	0	0	0	0	0
6.110.487	6.110.487	6.110.487	5.926.059	5.926.059	5.926.059
17.135	20.114	21.659	23.154	31.476	32.227
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
-298.792	-242.182	-212.825	0	158.117	172.415
59.588	30.902	29.892	166.439	15.050	5.335
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.338.927	1.337.756	1.305.365	1.708.614	1.247.006	1.235.398
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
445.235	439.747	452.971	449.500	476.106	433.425
3.455.881	2.581.723	3.244.733	3.436.345	1.982.894	1.043.718
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.455.881	2.581.723	2.864.450	3.076.876	1.702.371	762.979
0	0	380.283	359.469	280.523	280.739
3.455.881	2.581.723	2.864.450	3.076.876	1.702.371	762.979
0	0	380.283	359.469	280.523	280.739
6.922	704	35	0	165	2.197
n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
11.935.699	11.079.567	11.752.633	12.510.427	10.637.189	9.651.090
3.873.427	89.225	112.046	134.845	62.470	62.470
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2014 EUR
12 mesi Abbreviato (D) ICS
0
0
8.601.225
14.198
0
14.198
0
0
0
0
0
1.016.273
8.505.304
7.610.684
830.384
12.780
51.456
0
5.082.705
81.723
1.743
0
0
0
1.743
1.881
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.881

0
78.099
0
0
3.127.830
923.629
0
0
0
923.629
0
1.301.155
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.279.590
21.565
0
0
0
0
0
0
0
0
903.046
902.625
0
421
930
0
11.729.985

7.174.276
800.316
0
5.926.059
32.495
0
0
0
n.d.
177.483
237.923
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.223.790
0
1.223.790
0
n.d.
392.691
2.771.455
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.

n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.996.377
775.078
1.996.377
775.078
167.773
0
11.729.985
62.470
n.d.

SIMMEL DIFESA S.P.A.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2014 EUR	31/10/2013 EUR	31/10/2012 EUR
	14 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	11.165.488	27.450.080	29.515.824
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	283.580	6.669.649	7.793.420
B.I.1. Costi impianto e ampl.	0	0	0
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	0	0	0
B.I.3. Diritti brevetto ind.	0	0	0
B.I.4. Concessioni, licenze	0	0	0
B.I.5. Avviamento	3.500	6.508.465	7.595.542
B.I.6. Imm. in corso	0	0	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	280.080	161.184	197.878
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	10.869.908	20.768.431	21.710.404
B.II.1. Terreni e fabbricati	8.126.317	11.841.082	12.544.206
B.II.2. Impianti	1.928.523	4.101.038	4.175.899
B.II.3. Attrez. industriali	223.336	261.449	333.653
B.II.4. Altri beni	428.732	408.372	477.456
B.II.5. Imm. in corso/acconti	163.000	4.156.490	4.179.190
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	12.000	12.000	12.000
B.III.1. TOT Partecipazioni	12.000	12.000	12.000
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	12.000	0
B.III.1.d. Altre imprese	12.000	0	12.000
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	0	0	0
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0
B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0

B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	52.067.002	61.300.482	77.824.511
C.I. TOTALE RIMANENZE	18.293.715	23.099.908	20.470.959
C.I.1. Materie prime	3.765.208	6.392.606	5.832.591
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	11.097.652	10.398.310	10.682.278
C.I.3. Lavori in corso	2.556.102	2.074.542	1.999.946
C.I.4. Prodotti finiti	825.782	3.728.269	1.260.468
C.I.5. Acconti	48.971	506.181	695.676
C.II. TOTALE CREDITI	15.932.890	34.869.160	40.906.152
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	6.566.254	12.989.190	35.215.463
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	0	14.716.849	2.805
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	2.221.056	512.663	55.957
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	0	0
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	12.951	326.977	376.880
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	6.757.457	5.977.522	4.691.057
C.II.5. Cred. verso altri entro	375.172	345.959	563.990
C.II.5. Cred. verso altri oltre	0	0	0
C.II. Crediti a breve	9.175.433	28.891.638	36.215.095
C.II. Crediti a oltre	6.757.457	5.977.522	4.691.057
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	n.d.	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	17.840.397	3.331.414	16.447.400
C.IV.1. Depositi bancari	17.840.233	3.330.991	16.447.101
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	164	423	299
D. RATEI E RISCONTI	296.672	323.454	349.678
Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	63.529.162	89.074.016	107.690.013

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	21.862.801	38.394.690	38.964.600
A.I. Capitale sociale	7.125.036	7.125.036	7.125.036
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	680.182	680.182	680.182
A.IV. Riserva legale	1.425.007	1.425.007	1.425.007
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	27.729	27.729	27.729
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	29.136.736	26.856.632	24.908.134
A.IX. Utile/perdita di esercizio	-16.531.889	2.280.104	4.798.512
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	4.911.171	5.523.152	5.017.871
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	4.911.171	5.523.152	5.017.871
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	816.377	851.301	968.186
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	35.921.078	43.593.394	61.996.015
D.1. Obblig.ni entro	0	0	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	0	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	0	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	8.955.829	1.338.311	2.365.212
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	8.750.000	10.900.000
D.4. Banche entro l'esercizio	0	0	3.014.257
D.4. Banche oltre l'esercizio	0	0	0
D.5. Altri finanziatori entro	0	0	0
D.5. Altri finanziatori oltre	0	0	0
D.6. Acconti entro	6.328.307	10.225.672	6.050.174
D.6. Acconti oltre	0	0	0
D.7. Fornitori entro	17.400.418	20.962.617	35.224.885
D.7. Fornitori oltre	0	0	0
D.8. Titoli di credito entro	0	0	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	0	0
D.9. Imprese Controllate entro	0	0	0
D.9. Imprese Controllate oltre	0	0	0

D.10. Imprese Collegate entro	0	0	0
D.10. Imprese Collegate oltre	0	0	0
D.11. Controllanti entro	91.000	51.795	1.034.713
D.11. Controllanti oltre	0	0	0
D.12. Debiti Tributari entro	215.386	909.839	1.741.678
D.12. Debiti Tributari oltre	0	0	0
D.13. Istituti previdenza entro	479.625	339.587	338.234
D.13. Istituti previdenza oltre	0	0	0
D.14. Altri Debiti entro	2.450.513	1.015.573	1.326.862
D.14. Altri Debiti oltre	0	0	0
D. DEBITI A BREVE	35.921.078	34.843.394	51.096.015
D. DEBITI A OLTRE	0	8.750.000	10.900.000
Total debiti entro l'esercizio	35.921.078	34.843.394	51.096.015
Total debiti oltre l'esercizio	0	8.750.000	10.900.000
E. RATEI E RISCONTI	17.735	711.479	743.341
Aggio sui prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO	63.529.162	89.074.016	107.690.013
TOTALE CONTI D'ORDINE	22.621.821	35.302.874	89.292.284
Garanzie prestate	n.d.	n.d.	n.d.

31/10/2011 EUR	31/10/2010 EUR	31/10/2009 EUR	31/10/2008 EUR	31/10/2007 EUR	31/12/2006 EUR
12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	10 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS
0	0	0	0	0	0
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
29.402.468	30.235.413	17.420.084	14.333.417	3.601.034	4.142.514
8.921.933	181.241	271.950	464.661	715.177	968.055
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
8.682.620	17.500	21.000	24.500	28.000	31.500
0	0	0	0	0	0
239.313	163.741	250.950	440.161	687.177	936.555
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
20.480.535	18.654.172	17.148.134	13.739.642	2.756.743	3.045.242
12.445.941	12.363.612	11.851.195	10.414.712	142.258	150.948
3.335.902	2.287.058	1.875.759	1.821.003	1.644.991	1.833.676
400.485	350.916	850.794	934.475	587.500	742.307
395.517	408.636	551.051	561.952	381.994	318.311
3.902.690	3.243.950	2.019.335	7.500	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	11.400.000	0	129.114	129.114	129.217
0	11.400.000	0	129.114	129.114	129.217
0	11.400.000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	129.114	129.114	129.217
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
74.989.757	69.143.072	63.173.030	65.255.553	42.330.792	52.689.981
29.916.968	20.626.524	25.919.217	20.209.223	12.934.172	12.432.929
8.670.118	5.353.936	5.175.965	4.395.512	3.606.748	4.328.133
17.876.477	12.734.236	11.657.703	7.252.064	5.734.510	5.640.398
1.453.856	1.225.540	4.056.270	4.123.775	2.917.296	2.367.605
965.966	673.694	713.131	2.339.239	642.284	70.164
950.551	639.118	4.316.148	2.098.633	33.334	26.629
24.768.342	31.911.211	12.086.861	19.412.909	12.328.226	28.890.695
17.133.262	26.231.522	5.881.648	14.957.071	7.146.269	22.627.680
0	0	0	0	0	0
0	357	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
10.712	17.000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1.826.726	1.562.529	1.988.676	478.324	81.056	137.015
0	2.592	13.552	34.095	107.755	141.916
330.201	3.307.662	3.063.835	2.541.099	4.155.710	4.495.723
4.695.042	0	0	0	0	0
772.399	789.549	1.139.150	1.402.320	837.436	1.488.361
0	0	0	0	0	0
20.073.300	31.908.619	12.073.309	19.378.814	12.220.471	28.748.779
4.695.042	2.592	13.552	34.095	107.755	141.916
0	6.000.000	8.000.000	0	0	0
0	n.d.	0	0	0	0
0	n.d.	0	0	0	0
0	n.d.	0	0	0	0
0	n.d.	0	0	0	0
0	n.d.	0	0	0	0
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	n.d.	8.000.000	0	0	0
20.304.447	10.605.337	17.166.952	25.633.421	17.068.394	11.366.357
20.304.243	10.605.337	17.166.952	25.633.421	17.068.394	11.366.357
0	0	0	0	0	0
204	0	0	0	0	0
315.453	454.093	870.862	457.506	482.268	395.498
0	0	0	n.d.	n.d.	n.d.
104.707.678	99.832.578	81.463.976	80.046.476	46.414.094	57.227.993

37.016.102	39.105.388	34.290.747	19.044.435	12.178.578	18.442.671
7.125.036	7.125.036	7.125.036	7.125.036	7.125.036	7.125.036
0	0	0	0	0	0
680.182	680.182	680.182	680.182	680.182	680.182
1.425.007	1.425.007	1.425.007	1.425.007	1.425.007	1.425.007
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
17.085	17.085	17.085	17.085	17.085	102.987
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
24.870.552	20.055.912	9.797.125	10.003	146.565	4.397.163
2.898.240	9.802.166	15.246.312	9.787.122	2.784.703	4.712.296
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.486.344	3.453.820	3.071.772	3.319.002	6.421.149	10.297.525
0	7.969	7.969	21.035	0	0
0	0	0	0	0	0
3.486.344	3.445.851	3.063.803	3.297.967	6.421.149	10.297.525
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.092.433	1.362.536	1.423.959	1.500.943	1.956.843	2.119.476
62.383.493	55.239.872	41.934.820	55.146.044	24.703.006	25.377.473
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2.392.113	2.494.159	1.000.000	1.000.000	0	0
9.050.000	11.200.000	3.000.000	8.000.000	0	0
3.046.650	775.228	0	0	0	0
3.000.000	5.250.000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
15.534.522	5.821.712	11.265.477	14.288.670	7.671.039	4.896.245
0	0	0	0	0	0
24.213.649	24.771.457	22.260.024	26.580.626	14.632.395	17.460.874
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	665.092	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1.794.885	2.616.479	622.030	29.300	21.594	0
0	0	0	0	0	0
2.316.540	747.647	2.480.503	4.104.675	1.878.923	2.495.522
0	0	47.850	0	0	0
335.231	237.254	283.379	278.687	249.200	379.633
0	0	0	0	0	0
699.903	660.844	975.557	864.086	249.855	145.199
0	0	0	0	0	0
50.333.493	38.789.872	38.886.970	47.146.044	24.703.006	25.377.473
12.050.000	16.450.000	3.047.850	8.000.000	0	0
50.333.493	38.789.872	38.886.970	47.146.044	24.703.006	25.377.473
12.050.000	16.450.000	3.047.850	8.000.000	0	0
729.306	670.962	742.678	1.036.052	1.154.518	990.848
0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
104.707.678	99.832.578	81.463.976	80.046.476	46.414.094	57.227.993
67.524.506	48.418.659	43.289.401	0	31.806.083	38.746.859
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2005 EUR
12 mesi Dettagliato ICS
0
0
4.055.000
803.000
0
0
0
0
0
0
803.000
0
3.123.000
161.000
1.825.000
855.000
282.000
0
0
129.000
129.000
0
0
0
129.000
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

0
0
0
57.837.000
12.992.000
5.970.000
6.249.000
659.000
64.000
50.000
34.255.000
27.623.000
0
0
0
0
0
0
0
345.000
200.000
5.036.000
0
1.051.000
0
34.055.000
200.000
0
0
0
0
0
0
0
0
10.590.000
10.590.000
0
0
509.000
n.d.
62.401.000

13.730.000
7.125.000
0
680.000
1.425.000
0
0
0
n.d.
433.000
4.067.000
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
11.403.000
0
0
11.403.000
n.d.
2.231.000
34.668.000
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
4.774.000
0
18.713.000
0
0
0
0
0

0
0
0
0
2.493.000
0
383.000
0
8.305.000
0
34.668.000
0
34.668.000
0
369.000
n.d.
62.401.000
46.152.000
n.d.

TRINGALI S.R.L.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/12/2013 EUR	31/12/2012 EUR	31/12/2011 EUR
	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	3.913.334	4.111.425	3.666.885
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	121.216	164.761	18.971
B.I.1. Costi impianto e ampl.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.3. Diritti brevetto ind.	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.4. Concessioni, licenze	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.5. Avviamento	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.6. Imm. in corso	n.d.	n.d.	n.d.
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	56.156	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	3.785.692	3.944.791	3.646.041
B.II.1. Terreni e fabbricati	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.2. Impianti	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.3. Attrez. industriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.4. Altri beni	n.d.	n.d.	n.d.
B.II.5. Imm. in corso/acconti	n.d.	n.d.	n.d.
Fondo amm.to Immob. Materiali	3.106.271	2.960.832	2.796.717
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	6.426	1.873	1.873
B.III.1. TOT Partecipazioni	0	0	0
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	0	0	0
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	6.426	1.873	1.873
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	6.426	1.873	1.873

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	0	0	0
B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	3.282.769	3.121.175	3.209.950
C.I. TOTALE RIMANENZE	218.752	122.696	191.538
C.I.1. Materie prime	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.3. Lavori in corso	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.4. Prodotti finiti	n.d.	n.d.	n.d.
C.I.5. Acconti	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. TOTALE CREDITI	2.727.189	2.896.590	2.926.135
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri entro	n.d.	n.d.	n.d.
C.II.5. Cred. verso altri oltre	n.d.	n.d.	n.d.
C.II. Crediti a breve	2.658.922	2.749.603	2.798.413
C.II. Crediti a oltre	68.267	146.987	127.722
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	65.435	75.135	75.135
C.III.1. Partec.ni in Controllate	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.2. Partec.ni in Collegate	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.4. Altre Partec.ni	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.5. Azioni proprie	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	n.d.	n.d.	n.d.
C.III.6. Altri titoli	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	271.393	26.754	17.142
C.IV.1. Depositi bancari	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.2. Assegni	n.d.	n.d.	n.d.
C.IV.3. Denaro in cassa	n.d.	n.d.	n.d.
D. RATEI E RISCONTI	83.063	63.354	49.791
Disaggio su prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE ATTIVO	7.279.166	7.295.954	6.926.626

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.520.110	1.489.202	1.519.411
A.I. Capitale sociale	102.300	102.300	102.300
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	26.067	26.067	26.067
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	1.062.094	1.062.093	1.062.094
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	298.743	328.950	210.491
A.IX. Utile/perdita di esercizio	30.906	-30.208	118.459
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	0	0	0
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	0	0	0
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	708.706	699.119	845.481
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	4.603.037	5.040.298	4.501.417
D.1. Obblig.ni entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.1. Obblig.ni oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche entro l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.4. Banche oltre l'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.5. Altri finanziatori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.6. Acconti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.7. Fornitori oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.8. Titoli di credito oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.9. Imprese Controllate entro	n.d.	n.d.	n.d.

D.9. Imprese Controllate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.10. Imprese Collegate oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.11. Controllanti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.12. Debiti Tributari oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.13. Istituti previdenza oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti entro	n.d.	n.d.	n.d.
D.14. Altri Debiti oltre	n.d.	n.d.	n.d.
D. DEBITI A BREVE	3.004.487	3.280.858	2.872.441
D. DEBITI A OLTRE	1.598.550	1.759.440	1.628.976
Total debiti entro l'esercizio	3.004.487	3.280.858	2.872.441
Total debiti oltre l'esercizio	1.598.550	1.759.440	1.628.976
E. RATEI E RISCONTI	447.313	67.335	60.317
Aggio sui prestiti	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PASSIVO	7.279.166	7.295.954	6.926.626
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0

31/12/2010 EUR	31/12/2009 EUR	31/12/2008 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR	31/12/2005 EUR
12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS	12 mesi Abbreviato (D) ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.558.287	3.525.005	3.260.394	2.120.325	2.061.085	1.933.368
21.617	2.262	3.607	5.512	22.201	32.523
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.534.797	3.522.110	3.256.154	2.114.180	2.038.884	1.900.845
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.682.467	2.549.871	2.399.938	2.148.308	1.956.341	1.777.148
1.873	633	633	633	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
1.873	633	633	n.d.	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
1.873	633	633	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
0	0	0	n.d.	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.758.469	3.233.817	2.882.795	2.724.849	2.683.182	3.838.324
369.382	182.668	46.837	195.582	394.569	690.054
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.183.598	2.856.195	2.661.141	2.336.519	2.174.499	3.085.037
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.055.876	2.732.973	2.604.606	2.276.040	2.172.155	3.082.693
127.722	123.222	56.535	60.479	2.344	2.344
54.135	54.135	54.135	54.135	56.735	56.735
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
151.354	140.819	120.682	138.613	57.379	6.498
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
103.982	110.066	35.987	15.776	9.661	20.015
0	0	0	0	0	0
6.420.738	6.868.888	6.179.176	4.860.950	4.753.928	5.791.707

1.452.863	1.488.281	1.425.691	1.301.910	1.290.420	1.255.399
102.300	102.300	102.300	102.300	102.300	102.300
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
26.067	26.067	26.067	26.067	26.067	26.067
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1.114.005	1.114.006	1.114.005	1.114.005	1.114.005	1.114.005
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
245.908	183.319	59.538	48.048	13.027	5.227
-35.417	62.589	123.781	11.490	35.021	7.800
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	12.859
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
0	0	0	0	0	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
761.079	733.950	669.388	636.192	573.564	567.597
3.982.896	4.439.241	3.863.292	2.806.847	2.889.293	3.955.383
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.313.214	2.866.163	2.391.241	1.038.887	2.434.508	3.800.649
1.669.682	1.573.078	1.472.051	1.767.960	454.785	154.734
2.313.214	2.866.163	2.391.241	1.038.887	2.434.508	3.800.649
1.669.682	1.573.078	1.472.051	1.767.960	454.785	154.734
223.900	207.416	220.805	116.001	651	469
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
6.420.738	6.868.888	6.179.176	4.860.950	4.753.928	5.791.707
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/12/2004 EUR
12 mesi
ICS
0
n.d.
1.921.291
48.692
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.872.599
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.547.585
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

0
0
0
n.d.
2.093.915
284.686
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
1.564.922
1.423.227
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
137.546
4.149
1.560.773
4.149
55.869
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
188.438
n.d.
n.d.
n.d.
27.330
n.d.
4.042.536

1.247.601
102.300
0
0
26.067
0
0
1.206.472
n.d.
5.227
-92.465
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
12.859
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
504.709
2.276.690
0
0
0
0
0
0
990.738
203.123
0
0
0
0
762.356
0
0
0
0

0
0
0
0
0
103.469
0
71.721
0
145.283
0
2.073.567
203.123
2.073.567
203.123
677
n.d.
4.042.536
0
n.d.

UEE ITALIA S.R.L.

STATO PATRIMONIALE

Bilancio non consolidato	31/03/2014 EUR 12 mesi Dettagliato ICS	31/03/2013 EUR 12 mesi Abbreviato (D) ICS	31/03/2012 EUR 12 mesi Dettagliato ICS
Attivo			
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0
Quota di capitale richiamata	0	0	0
B. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI sep.ind. Di quelle conc. In loc. Finanz.	1.287.341	1.304.180	1.295.081
B.I. TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	967.714	895.882	803.296
B.I.1. Costi impianto e ampl.	0	0	0
B.I.2. Costi ricerca e pubb.	0	0	0
B.I.3. Diritti brevetto ind.	0	0	0
B.I.4. Concessioni, licenze	0	1.135	19.044
B.I.5. Avviamento	0	0	0
B.I.6. Imm. in corso	189.502	3.380	0
B.I.7. Altre immobiliz. Immateriali	778.212	891.367	784.252
Fondo amm.to Immob. Immateriali	n.d.	n.d.	n.d.
B.II. TOTALE IMMOB. MATERIALI	277.233	365.904	447.958
B.II.1. Terreni e fabbricati	27.637	32.071	40.964
B.II.2. Impianti	223.995	297.692	395.422
B.II.3. Attrez. industriali	22.784	31.794	4.684
B.II.4. Altri beni	2.817	4.347	6.888
B.II.5. Imm. in corso/acconti	0	0	0
Fondo amm.to Immob. Materiali	n.d.	n.d.	n.d.
B.III. TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	42.394	42.394	43.827
B.III.1. TOT Partecipazioni	0	0	0
B.III.1.a. Imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b. Imprese collegate	0	0	0
B.III.1.c. Imprese controllanti	0	0	0
B.III.1.d. Altre imprese	0	0	0
B.III.2. TOT CREDITI Imm. Fin.	42.394	42.394	43.827
B.III.2.a. Cred. vs Controllate entro	0	0	0
B.III.2.a. Cred. vs Controllate oltre	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate entro	0	0	0
B.III.2.b. Cred. vs Collegate oltre	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti entro	0	0	0
B.III.2.c. Cred. vs Controllanti oltre	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri entro	0	0	0
B.III.2.d. Cred. vs Altri oltre	42.394	42.394	43.827
B.III. CREDITI FIN. A BREVE	0	0	0

B.III. CREDITI FIN. A OLTRE	42.394	42.394	43.827
B.III.3. Altri titoli	0	0	0
B.III.4. Azioni proprie	0	0	0
Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE	2.564.991	1.939.144	2.748.672
C.I. TOTALE RIMANENZE	113.373	78.303	86.820
C.I.1. Materie prime	46.816	25.629	25.192
C.I.2. Prodotti semilav./in corso	0	37.179	34.764
C.I.3. Lavori in corso	0	0	0
C.I.4. Prodotti finiti	66.557	15.495	26.864
C.I.5. Acconti	0	0	0
C.II. TOTALE CREDITI	2.200.423	1.604.085	2.332.496
C.II.1. Cred. vs Clienti entro	1.219.124	n.d.	1.663.223
C.II.1. Cred. vs Clienti oltre	0	n.d.	0
C.II.2. Cred. vs Controllate entro	0	n.d.	0
C.II.2. Cred. vs Controllate oltre	0	n.d.	0
C.II.3. Cred. vs Collegate entro	0	n.d.	0
C.II.3. Cred. vs Collegate oltre	0	n.d.	0
C.II.4. Cred. vs Controllanti entro	331.939	n.d.	38.100
C.II.4. Cred. vs Controllanti oltre	0	n.d.	0
C.II.4.bis Cred. tributari entro	102.021	n.d.	118.369
C.II.4.bis Cred. tributari oltre	0	n.d.	0
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate entro	65.437	n.d.	65.437
C.II.4.ter Cred. per imposte anticipate oltre	404.170	n.d.	445.812
C.II.5. Cred. verso altri entro	77.732	n.d.	1.555
C.II.5. Cred. verso altri oltre	0	n.d.	0
C.II. Crediti a breve	1.796.253	1.170.979	1.886.684
C.II. Crediti a oltre	404.170	433.106	445.812
C.III. TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
C.III.1. Partec.ni in Controllate	0	0	0
C.III.2. Partec.ni in Collegate	0	0	0
C.III.3. Partec.ni in Controllanti	0	0	0
C.III.4. Altre Partec.ni	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie	0	0	0
C.III.5. Azioni proprie DI CUI: Val nominale	0	0	0
C.III.6. Altri titoli	0	0	0
C.IV. TOT. DISPON. LIQUIDE	251.195	256.756	329.356
C.IV.1. Depositi bancari	251.195	256.103	328.703
C.IV.2. Assegni	0	0	0
C.IV.3. Denaro in cassa	0	653	653
D. RATEI E RISCONTI	45.546	59.275	133.030
Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	3.897.878	3.302.599	4.176.783

Passivo			
Patrimonio netto			
A. TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.426.293	1.469.991	1.750.826
A.I. Capitale sociale	1.943.200	1.943.200	1.943.200
A.II. Riserva da sovrapprezzo	0	0	0
A.III. Riserva di rivalutazione	0	0	0
A.IV. Riserva legale	119.928	119.928	119.928
A.V. Riserva statutaria	0	0	0
A.VI. Riserva azioni proprie	0	0	0
A.VII. Altre riserve	2	0	320.471
A. Riserva da cons. del Gruppo	n.d.	n.d.	n.d.
A.VIII. Utile/perdita a nuovo	-593.138	-312.304	0
A.IX. Utile/perdita di esercizio	-43.699	-280.833	-632.773
TOTALE PATRIMONIO DEL GRUPPO	n.d.	n.d.	n.d.
Capitale e riserve di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
Utile/perdita di es. di pertinenza di TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
TOTALE PATRIMONIO DI TERZI	n.d.	n.d.	n.d.
B. TOTALE FONDI RISCHI	104.134	104.381	7.120
B.1. Fondo di Quiescenza	0	0	0
B.2. Fondo Imposte anche differite	0	0	0
B.3. Altri Fondi	104.134	104.381	7.120
Fondo di Consolidamento	n.d.	n.d.	n.d.
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	374.771	356.651	357.645
Debiti			
D. TOTALE DEBITI	1.783.990	1.294.512	1.821.192
D.1. Obblig.ni entro	0	n.d.	0
D.1. Obblig.ni oltre	0	n.d.	0
D.2. Obblig.ni convert. entro	0	n.d.	0
D.2. Obblig.ni convert. oltre.	0	n.d.	0
D.3. Soci per Finanziamenti entro	0	n.d.	0
D.3. Soci per Finanziamenti oltre	0	n.d.	0
D.4. Banche entro l'esercizio	0	n.d.	0
D.4. Banche oltre l'esercizio	0	n.d.	0
D.5. Altri finanziatori entro	0	n.d.	0
D.5. Altri finanziatori oltre	0	n.d.	0
D.6. Acconti entro	0	n.d.	0
D.6. Acconti oltre	0	n.d.	0
D.7. Fornitori entro	1.067.611	n.d.	1.464.045
D.7. Fornitori oltre	0	n.d.	0
D.8. Titoli di credito entro	0	n.d.	0
D.8. Titoli di credito oltre	0	n.d.	0
D.9. Imprese Controllate entro	0	n.d.	0

D.9. Imprese Controllate oltre	0	n.d.	0
D.10. Imprese Collegate entro	0	n.d.	0
D.10. Imprese Collegate oltre	0	n.d.	0
D.11. Controllanti entro	402.000	n.d.	12.032
D.11. Controllanti oltre	0	n.d.	0
D.12. Debiti Tributari entro	39.854	n.d.	37.304
D.12. Debiti Tributari oltre	0	n.d.	0
D.13. Istituti previdenza entro	9.527	n.d.	77.283
D.13. Istituti previdenza oltre	0	n.d.	0
D.14. Altri Debiti entro	264.998	n.d.	230.528
D.14. Altri Debiti oltre	0	n.d.	0
D. DEBITI A BREVE	1.783.990	1.294.512	1.821.192
D. DEBITI A OLTRE	0	0	0
Total debiti entro l'esercizio	1.783.990	1.294.512	1.821.192
Total debiti oltre l'esercizio	0	0	0
E. RATEI E RISCONTI	208.690	77.064	240.000
Aggio sui prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO	3.897.878	3.302.599	4.176.783
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	3.800	40.132
Garanzie prestate	0	n.d.	n.d.

31/03/2011 EUR	31/03/2010 EUR	31/03/2009 EUR	31/12/2007 EUR	31/12/2006 EUR	31/12/2005 EUR
12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	15 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	12 mesi Dettagliato ICS	9 mesi Dettagliato ICS
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
1.122.782	1.561.064	2.092.707	2.688.340	3.175.476	3.258.576
713.230	1.042.404	1.461.197	1.898.179	2.314.816	2.453.980
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	81	0	1.150	3.166
33.546	0	0	356	0	0
0	284.694	664.284	1.138.773	1.518.363	1.897.954
600	0	0	0	0	0
679.084	757.710	796.832	759.050	795.303	552.860
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
365.016	474.176	586.584	745.235	815.778	743.498
47.300	54.298	61.451	70.199	77.197	84.196
308.912	410.851	509.715	649.671	702.805	624.040
0	2.420	5.466	9.388	19.935	14.203
8.804	6.607	9.952	15.977	15.841	21.059
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
44.536	44.484	44.926	44.926	44.882	61.098
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
44.536	44.484	44.926	44.926	44.882	61.098
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	44.484	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
44.536	0	44.926	44.926	44.882	61.098
0	0	0	0	0	0

44.536	44.484	44.926	44.926	44.882	61.098
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
3.505.529	3.359.094	3.918.813	6.099.610	5.402.965	5.852.393
156.737	241.578	436.994	956.876	689.945	1.044.159
37.155	54.449	69.248	39.830	44.480	25.767
52.761	75.453	271.862	760.679	478.969	664.363
0	0	95.884	0	0	0
66.821	111.676	0	156.367	166.496	354.029
0	0	0	0	0	0
2.749.291	2.756.762	3.305.988	4.807.489	4.169.508	4.631.884
1.478.666	2.214.183	2.458.607	3.238.476	3.355.649	4.531.373
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
700.000	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
222.263	187.360	498.701	1.281.464	600.734	0
0	0	0	0	0	0
53.384	75.949	104.536	86.187	27.286	210
0	0	0	0	0	0
69.211	3.901	5.421	14.872	16.235	8.608
220.026	268.232	225.597	166.900	159.272	78.041
5.741	7.137	13.126	19.590	10.332	13.652
0	0	0	0	0	0
2.529.265	2.488.530	3.080.391	4.640.589	4.010.236	4.553.843
220.026	268.232	225.597	166.900	159.272	78.041
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
599.501	360.754	175.831	335.245	543.512	176.350
598.848	360.102	174.678	334.383	543.038	176.105
0	0	0	0	0	0
653	652	1.153	862	474	245
101.272	106.764	102.095	22.376	23.979	47.415
0	0	0	0	0	0
4.729.583	5.026.922	6.113.615	8.810.326	8.602.420	9.158.384

2.383.596	2.283.342	2.321.335	2.806.467	2.687.402	2.662.067
1.943.200	1.943.200	1.943.200	1.943.200	1.943.200	1.943.200
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
114.916	114.916	112.173	83.719	59.952	34.710
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
225.225	263.218	211.097	210.483	208.913	179.319
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
0	0	0	0	0	0
100.255	-37.992	54.865	569.065	475.337	504.838
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2.458	8.574	27.305	27.305	78.579	78.579
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2.458	8.574	27.305	27.305	78.579	78.579
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
355.322	329.877	288.797	270.558	247.544	323.599
1.988.207	2.405.129	3.476.178	5.699.597	5.582.496	6.061.638
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
213.805	211.303	331.113	363.721	686.171	249.318
0	213.805	420.050	622.120	800.000	0
0	0	0	0	1.000	207.347
0	0	0	0	0	1.038.535
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1.310.376	1.309.541	1.689.599	3.038.953	2.838.586	3.685.504
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
12.109	340.000	667.504	1.230.228	686.730	0
0	0	0	0	0	0
157.335	69.374	133.474	185.141	182.175	572.971
0	0	0	0	0	0
73.534	63.929	49.628	55.890	36.662	56.404
0	0	0	0	0	0
221.048	197.177	184.810	203.544	351.172	251.559
0	0	0	0	0	0
1.988.207	2.191.324	3.056.128	5.077.477	4.782.496	5.023.103
0	213.805	420.050	622.120	800.000	1.038.535
1.988.207	2.191.324	3.056.128	5.077.477	4.782.496	5.023.103
0	213.805	420.050	622.120	800.000	1.038.535
0	0	0	6.399	6.399	32.501
n.d.	n.d.	n.d.	0	0	0
4.729.583	5.026.922	6.113.615	8.810.326	8.602.420	9.158.384
462.320	503.346	489.431	0	0	0
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

31/03/2005 EUR
12 mesi Dettagliato ICS Refiled
0
n.d.
2.912.362
2.549.632
395
0
0
4.888
2.182.647
0
361.702
n.d.
297.889
83.702
176.008
18.001
20.178
0
n.d.
64.841
0
0
0
0
0
64.841
0
0
0
0
0
0
0
64.841
0

64.841
0
0
n.d.
4.890.238
1.390.083
28.075
584.474
0
777.534
0
3.152.855
3.098.157
0
0
0
0
0
0
0
210
0
3.131
39.002
12.355
0
3.113.853
39.002
0
0
0
0
0
0
n.d.
0
347.300
347.109
0
191
104.268
n.d.
7.906.868

2.816.708
1.943.200
0
0
12.822
0
0
179.320
n.d.
243.616
437.750
n.d.
n.d.
n.d.
n.d.
78.579
0
0
78.579
n.d.
317.333
4.503.530
0
0
0
0
20.735
131.641
0
0
0
0
0
0
2.069.658
0
0
0
0

0
0
0
186.612
1.336.569
443.828
0
59.832
0
254.655
0
3.035.320
1.468.210
3.035.320
1.468.210
190.718
n.d.
7.906.868
0
n.d.

L'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA E' UN ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
ISTITUITO COME STRUMENTO DI RAZIONALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO
DELLE UNITA' INDUSTRIALI DEL MINISTERO DELLA DIFESA (DL300/99)

agenzia industrie difesa

Un nuovo soggetto nel panorama della P.A.

progredi novando

MINISTERO DELLA DIFESA

L'Agenzia Industrie Difesa è un ente di diritto pubblico istituito come strumento di razionalizzazione e ammodernamento delle Unità industriali del Ministero della Difesa (DL300/99).
E' una nuova organizzazione che opera secondo **criteri industriali** sotto la vigilanza del Ministro della Difesa, con la missione di portare all'equilibrio economico gli stabilimenti industriali assegnati in gestione, in una logica di creazione di valore sociale ed economico per lo Stato e la collettività.

Lo staff della Direzione Generale di Roma ha il compito di assicurare una gestione coordinata ed unitaria e proviene in gran parte dal mondo industriale per contribuire ad operare il cambiamento di regole e valori in senso 'aziendale'.
La ricerca dell'equilibrio economico passa attraverso il recupero del pieno impiego di risorse, impianti ed infrastrutture; la riduzione dei costi gestionali; il ripristino di condizioni di efficienza operativa, ma, soprattutto, attraverso la valorizzazione del personale e delle sue competenze e lo sviluppo di nuovi prodotti e servizi.
Due sono gli elementi chiave della strategia:

- Rafforzare il ruolo di fornitore privilegiato per il Ministero della Difesa
- Creare shocchi sul mercato concorrenziale con la produzione attuale o anche di nuova concezione, avvalendosi degli alti standard di qualità, frutto dello stretto rapporto con la Difesa.



agenzia industrie difesa

Una struttura moderna e flessibile

L'Agenzia Industrie Difesa opera con logiche di mercato anche verso il suo cliente tradizionale.
Secondo la convenzione triennale stipulata tra il Ministro ed il Direttore Generale, la Difesa per soddisfare le sue esigenze di forniture interpella con priorità l'Agenzia che risponde con preventivi e fattibilità conformati a valori economici congrui con quelli di mercato, con l'impegno a fornire prodotti/servizi di qualità certificata, rispondenti alle specifiche tecniche concordate.

Innovando le logiche della pubblica amministrazione tradizionale, il campo di azione si estende ad iniziative e collaborazioni con realtà industriali e commerciali di natura privata, fino a poter considerare l'eventuale trasformazione di unità produttive in società per azioni di tipo misto pubblico-privato.
L'Agenzia opera con una organizzazione semplice che mira all'efficienza e al risultato.

Le unità operative sono raggruppate in Unità produttive del Munizionamento, Manifatturiere ed Arsenali Militari Marittimi e sono coordinate dalla Direzione Generale dotata delle funzioni essenziali di gestione, con il Direttore Generale quale organo di vertice, coadiuvato dal Comitato Direttivo.



agenzia industrie difesa



ATTIVITÀ DEL MUNIZIONAMENTO

L'obiettivo è di recuperare alla produttività una lunga e prestigiosa tradizione, che spazia dalla produzione alla prestazione dei servizi di certificazione e controllo di efficienza, revisione, modifica e demilitarizzazione.
Sono anche in via di realizzazione importanti programmi volti sia allo sviluppo di nuovi prodotti/servizi che all'ammodernamento e potenziamento delle linee di produzione.



Allestimenti, Ripristini e Trasformazioni
-Bombe a mano
-Munizionamento
-Spolette
-Cariche di lancio



Controllo efficienza
-Cartucciame
-Bombe a mano
-Panzerfaust



-Spolette
-Artifizi
*-Cariche di lancio **
** Centro sorveglianza propellenti*



Demilitarizzazione
-Bomba a mano
-Mine
-Munizionamento e suoi componenti
-Razzi
-Esplosivi
-Spolette
-Cariche di lancio



Revisione missili e sistemi d'arma
-TOW
-Milan
-Hawk
-Stinger e Panzerfaust

agenzia industrie difesa



ATTIVITÀ MANIFATTURIERE

Le linee di sviluppo coniugano il recupero delle produzioni tradizionali di valore con l'ampliamento della gamma di prodotti e la loro promozione sul libero mercato. Si prevede la realizzazione di alcuni importanti piani di investimento atti a modernizzare e potenziare le strutture produttive, nonché la definizione di accordi per la commercializzazione dei prodotti.

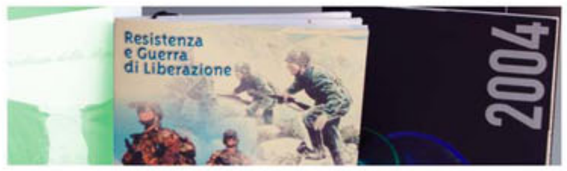


Produzione di:
-Nitrocellulose per propellenti e per vernici
-Nitroglicerina
-Polvere sferica per il mercato militare e civile



-Riviste
-Libri, anche di pregio
-Stampati pubblicitari e amministrativi

-Cavi (trecciati, commessi) da pochi mm a 120mm in fibre naturali e sintetiche



-Attrezzature navali (reti, parabossoli, biscagline...)
-Servizio collaudo materiali e prodotti finiti unico in Italia riconosciuto dal R.I.NA.



-Dotazioni sanitarie campali per esigenze MdD (corredo NBC, kit automedicazione ....) e per emergenze civili
-Farmaci 'strategici' (antidoti, orfani) e PMC
-Integratori salini, boli e liquori
-Banca Militare del Sangue



agenzia industrie difesa



ATTIVITÀ DI CANTIERISTICA NAVALE

Le attività tradizionali riguardano la manutenzione, riparazione e modifica sul naviglio militare e mercantile e testimoniano la rilevante esperienza e tradizione nell'industria della cantieristica navale.
Gli arsenali possono vantare importanti infrastrutture, oggetto di recenti investimenti di ammodernamento e potenziamento, tali da posizionarli ai più alti livelli del settore navale e da consentire di affrontare le sfide del mercato.



Attività



-Lavori di grande manutenzione e trasformazione ed interventi di riparazione programmati o in emergenza;
-Riparazione e costruzione di carpenteria metallica e tubisteria;
-Riparazione e costruzioni scafi e arredi in legno;
-Riparazione VTR, vele e tappezzeria;
-Riparazioni e revisioni motori navali e motopompe barellabili.



Manutenzione e riparazione di:
-Pompe, compressori aria, depuratori; sistemi frigoriferi;
-Sistemi oleodinamici; sistemi propulsione;



-Riparazione impianti elettrici, elettromeccanici, di automazione e centrali allarme;



-Revisione/ribobinatura motori e generatori;

Manutenzione e riparazione su apparati radar, radio, girobussole, solcometri ed ecoscandagli.

-Banchine di ormeggio 1000 m;
-Bacino in muratura di 150m;
-Bacino galleggiante di 70m 400t;
-Bacino galleggiante di 70m 850t;
-Scalo di Alaggio per scafi a fondo piatto fino a 400 t.

agenzia industrie difesa



Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre
BAIANO di SPOLETO

REFERENZE:
Ministero della difesa (Carabinieri, Esercito, Marina)
Simmel Difesa

ATTIVITÀ STABILIMENTO

Dal 1937 lo Stabilimento di Baiano di Spoleto è attivo nel settore dell'allestimento e ripristino di bombe a mano e munizionamento di medio e grosso calibro, nonché nella demilitarizzazione di munizionamento.
Più recentemente ha operato nella revisione di sistemi d'arma TOW, MILAN e PANZERFAUST, nell'allestimento di parti metalliche del munizionamento, **nella distruzione di sei milioni di mine anti persona a pressione e di seicentomila da esercitazione.**
Lo stabilimento ha ottenuto la certificazione di qualità **ISO 9001** nel 2001 e la certificazione **VISION 2000** nel 2004.



PRODOTTI E SERVIZI

-Produzione componenti metallici munizionamento esempio c.c. 105/51 TP-T;
-Allestimento parti metalliche per mortaio da 60 mm;
-Retrofit missili TOW;
-Caricamento ed imballaggio bombe a mano S.R.C.M. attive e ad effetto ridotto;
-Ripristino bombe a mano OD/82 da guerra a sicurezza elevata;
-Trasformazione c.c. 105 APFSDS-T-DM33 in colpi da addestramento;
-Trasformazione di bombe per mortaio da 120 mm HE leggere;
-Demilitarizzazione di granate da 203 mm e da 105/22 HE;
-Demilitarizzazione cartucce, spolette, cannelli e componenti esplosivi vari tramite forno;
-Distruzione di mine del tipo a pressione;
-Indagini tecniche su munizionamento vario;
-Gestione del controllo di efficienza di tutto il munizionamento della F.A. Esercito ed esecuzione del controllo di efficienza su bombe a mano, Panzerfaust e taluni materiali del Genio.



NUOVI PRODOTTI

In collaborazione con lo Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento di Noceto (Parma) è in fase di studio l'allestimento di colpi da addestramento da 120 mm per c.a.Ariete.
Lo stabilimento ha progettato una nuova bomba a mano (MF2000) che ha superato le prove tecniche previste, allo scopo di ottenere l'omologazione in servizio. Le prove operative sono state eseguite con successo. La linea di produzione della preserie è stata avviata, e con questa lo studio dell'ampliamento per ottenere una linea di produzione di larga serie.





IMPIANTI DI PRODUZIONE E LABORATORI

-Impianto per ripristino missili in ambiente controllato;
-Impianto di scaricamento per granate di vario calibro;
-Impianto di caricamento detonatori per bombe a mano;
-Impianto di produzione ed essiccazione innescanti;
-Impianti per controllo radiologico;
-Linea di lavorazione per lo sconfezionamento granate;
-Linea di lavorazione per assiematura granate;
-Impianto di verniciatura;
-Forno per distruzione munizionamento vario;
-Laboratorio tecnologico e chimico;
-Poligono di prova per bombe a mano e bombe da fucile.

agenzia industrie difesa

CENNI STORICI

1936-37
Lo stabilimento, nacque come Reparto staccato del Laboratorio Caricamento Proietti Esercito di Piacenza, fu costruito nel biennio 1936-'37.
La sua attività iniziò nel 1937.

1940
Nel corso dell'ultimo conflitto mondiale si trasformò prima in Sezione Stabilimento e poi in Sezione autonoma del Laboratorio Caricamento Proietti di Noceto.
In tale periodo lo stabilimento lavorò a pieno ritmo. Parzialmente distrutto per effetto di sistematici bombardamenti aerei alleati e per l'intensa attività di distruzione dei reparti tedeschi in ritirata, fu riaperto, a liberazione avvenuta, con l'incarico di rastrellare e bonificare l'area interna dello Stabilimento.
Completata l'opera di riparazione delle infrastrutture e degli impianti, lo Stabilimento riprese gradualmente la sua attività.

1977
Nel 1977 infine, assunse, per effetto di Decreto del Ministro della Difesa, la denominazione "Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre".



STABILIMENTO MILITARE
del MUNIZIONAMENTO TERRESTRE
Via Acquasparta, 10 - 06040 Baiano di Spoleto (PG)
Tel. 0743/53021-2-3-4 Fax 0743/539846 - 1441601
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm





Stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento
NOCETO

ATTIVITÀ STABILIMENTO

Lo stabilimento di Noceto, sorto nel 1937 come Reparto Staccato del Laboratorio Caricamento Proietti di Piacenza, dagli anni 80 in poi è attivo nel settore del ripristino e demilitarizzazione di munizionamento di artiglieria, costruzione di munizioni per l'addestramento; revisione e manutenzione programmata dei missili HAWK.

PRODOTTI E SERVIZI

- Demilitarizzazione e distruzione mine (antiuomo e non);
- Demilitarizzazione e distruzione munizionamento dal calibro 25 al calibro 203 mm;
- Costruzione bombe da addestramento da 60 mm (in collaborazione con altre Unità AID) ;
- Distruzione razzi da 107 e 122 mm (materiale non Nato) ;
- Mantenimento e revisione missili HAWK per conto E.I. ;
- Manutenzione e gestione configurazione assieme guida missili HAWK per la NAMSA;
- Revisione generale dei contenitori missili HAWK.



Queste ultime attività sono svolte tramite il dipendente Servizio TRMF che agisce in regime di Qualità qualificata AQAP-110 e costituisce attualmente l'unico Centro in Europa per le esigenze dei Paesi NATO.



NUOVI PRODOTTI

- Costruzione di munizionamento moderno ai fini dell'addestramento (in fase di studio, in collaborazione con lo stabilimento di Baiano, allestimento colpi da 120 mm per c.a. ARIETE);
- Logistica missili terra, aria e terra, terra;
- Demilitarizzazione e distruzione di razzi e missili (partecipazione a gare NAMSA).



IMPIANTI DI PRODUZIONE E LABORATORI

Lo stabilimento è dotato di impianti semiautomatici e automatici, per una quota parte adattabili alle diverse esigenze di lavorazione; tra questi assumono particolare valenza:

- Impianto per la distruzione di esplosivo di scoppio e di propellenti tramite combustione controllata(detto anche Forno);
- Impianto di scaricamento della carica di scoppio di granate e bombe fuori servizio;
- Macchine per la frantumazione di mine A/P VALMARA 69;
- Attrezzature specifiche per lo sconfezionamento di munizioni di vario calibro e di mine del sistema MW-1 dell'AERONAUTICA MILITARE;
- Macchine per lo sconfezionamento di razzi da 107 e 122 mm;
- Impianto per la verniciatura di missili HAWK e relativi contenitori;
- Laboratori per l'esecuzione di test e di ricerca guasti al sistema di guida del missile HAWK.





REFERENZE

- MINISTERO DELLA DIFESA;
- Contratti NAMSA per il mantenimento missili HAWK;
- Contratti con società RTG/DIEHL (Germania) per la distruzione dei sistemi MW-1 dell'AERONAUTICA MILITARE (mine e bombette anticarro);
- Collaborazione con MBDA (consorzio industriale italo francese)
- per attività di distruzione di razzi M26 del sistema d'arma MLRS (in itinere);
- Partecipazione a gara di NAMSA per la distruzione di munizionamento e missili (verifica fattibilità in corso);
- Contratto con Ditta SEI di Ghedi (BS) per la gestione/attività specifiche di/su esplosivi di uso civile (in corso).

agenzia industrie difesa

CENNI STORICI



1937
Lo Stabilimento di Noceto nacque nel 1937 come Reparto Staccato del Laboratorio Caricamento Proietti (L.C.P.) di Piacenza con il compito di allestire cariche di scoppio in custodia; eseguire lo sconfezionamento di detonatori; caricare granate e bombe per mortaio.

1940
Le esigenze di produzione, in previsione del conflitto bellico, imposero un potenziamento dello Stabilimento e l'assunzione di nuovo personale che passò dalle 500 alle 900 unità. La produzione in quel periodo assunse elevate proporzioni. In seguito alla distruzione del L.C.P. di Piacenza, avvenuta l'8 agosto 1940, personale e macchinari furono trasportati a Noceto per cui si rese necessaria la costruzione di altri fabbricati. Il personale da 900 unità salì a 2300.

1943
Dopo l'8 settembre 1943 la produzione subì una notevole diminuzione, sia per i frequenti bombardamento aerei, sia per il trasferimento al nord (Dose di Trento) e presso la Ditta Sorlini di Ghedi di quasi tutti i macchinari e materie prime.

1944
Le incursioni aeree nel settembre 1944, distrussero gli uffici direzionali e parte dei fabbricati, fu così che il Ministero dispose il trasferimento a Trento della Direzione dello Stabilimento, mentre a Noceto fu lasciato un ufficio stralcio.

STABILIMENTO MILITARE RIPRISTINI e RECUPERI
del MUNIZIONAMENTO
Via Borghetto, 3 - 43035 Noceto (PR)
Tel. 0521/629291 Fax 0521/324272
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm



1946
Nel 1946 lo Stabilimento riprese gradualmente le lavorazioni di istituto, occupandosi, al passo con gli ammodernamenti dei materiali, di gran parte della tipologia di munizionamento di artiglieria in servizio nella Forza Armata.

1981
Nel 1981 fu istituito il TRMF/Sud, nato da un "accordo" tra le Autorità Militari Italiane e la NAMSA nell'ambito dell'organizzazione NATO HAWK (NHPLO).

1991
Nel 1991 fu creato il Servizio CRAF per operazioni di 2° Anello Logistico sui missili HAWK.



Stabilimento Militare Propellenti
FONTANA LIRI

REFERENZE
MINISTERO DELLA DIFESA
Direzione Generale Armamenti Terrestri per esigenze FFAA
SIMMEL, BASCHIERI & PELLAGRI per la vendita di nitrocellulosa
BASCHIERI & PELLAGRI per la vendita di polvere sferica uso sportivo

ATTIVITÀ STABILIMENTO

Lo Stabilimento Militare Propellenti di Fontana Liri nasce alla fine dell'Ottocento, nel 1893.
Attualmente lo stabilimento dispone di impianti di produzione per nitrocellulose, nitroglicerina e polvere sferica, nonché servizi e laboratori per l'effettuazione di test di prova chimico fisico e balistici sui propellenti, sulle materie prime, ecc.
I propellenti prodotti sono dotati di marchio CE. Lo stabilimento ha ottenuto la certificazione di qualità ISO 9001, e la certificazione VISION 2000, nel 2003.
Con decreto dirigenziale del 26 novembre del 2004 lo stabilimento è stato autorizzato a classificare, ai fini del trasporto su strada, secondo quanto previsto dalla normativa ADR, i fuochi pirotecnici.



PRODOTTI E SERVIZI

- Produzione nitrocellulose per vernici;
- Produzione nitroglicerina;
- Produzione polvere sferica per cartucciame e per mortai;
- Produzione energia elettrica (esubero venduto all'ENEL);
- Allestimento cariche di lancio per obici e mortai;
- Ripristino cariche di lancio;
- Controlli affidabilità sui propellenti;
- Controlli di efficienza su cartucciame;
- Centro di sorveglianza permanente sui propellenti.





NUOVI PRODOTTI

- Nitrocellulose per vernici;
- In atto, attività di omologazione NATO di polvere sferica per cartucce militari (FIOCCHI);
- Test di qualificazione artifici pirotecnici.



PRINCIPALI IMPIANTI DI PRODUZIONE E LABORATORI



- Impianto produzione nitrocellulose;
- Impianto produzione nitroglicerina;
- Impianto produzione polvere sferica;
- Linea assiematura/ripristino cariche di lancio;
- Reparto verniciatura (ripristino contenitori metallici per cariche di lancio);
- Sartoria;
- Centrale idroelettrica (3 gruppi per una potenza di circa 3.6 MW);
- Laboratorio chimico;
- Laboratorio balistico con balipedio.

agenzia industrie difesa

CENNI STORICI



1893
Lo Stabilimento Militare Propellenti nacque alla fine dell'Ottocento, in origine denominato Regio Polverificio sul Liri, consistente in un comprensorio di oltre 64 ettari, completamente autonomo sotto il profilo energetico ed idrico, ubicato nella valle del fiume Liri, in zona Basso/Lazio, e in posizione baricentrica tra Roma e Napoli.

1946
Fu ricostruito dopo la distruzione nell'ultimo conflitto mondiale, allo scopo di produrre propellenti per artiglierie e armi portatili, con particolare orientamento verso le polveri laminate a doppia base. Nel tempo le polveri laminate furono portate all'equiparazione tecnologica con quelle di uso generalizzato a tripla base, estruse o trafilate, di tipo americano.
L'attività dello stabilimento fu in seguito ampliata con l'allestimento di cariche di lancio e recupero di parti attive o riciclo di ammunizionamento usato.

STABILIMENTO MILITARE PROPELLENTI
Corso Trieste, 1 - 030035 Fontana Liri (FR)
Tel. 0776/525777 - 528135 - 528121
Fax 0776/525000 - 525777 - 528121
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm





Stabilimento Militare Produzione Cordami
CASTELLAMMARE di STABIA

ATTIVITÀ STABILIMENTO

Lo Stabilimento Produzione Cordami - Maricorderia - di Castellammare di Stabia opera dal 1796 e quindi è, senza dubbio, la Corderia italiana più antica e di grande tradizione storica e marinaresca.
Lo Stabilimento è in grado di fornire tutti i tipi di cordami, nonché di attrezzature navali quali biscagline, reti ponte di volo etc., è inoltre attivo nel settore collaudi sia delle materie prime (filati) che dei prodotti finiti (cavi).

REFERENZE
Tra i clienti principali:
la MARINA MILITARE ITALIANA
il gruppo TIRRENIA
il gruppo GRIMALDI
ACTV



PRODOTTI E SERVIZI

Attrezzature navali: reti di tutti i tipi (parabossoli, ponte di volo), biscagline, tappetini, paglietti; **le attrezzature navali, realizzate a mano nel reparto lavorazioni artigianali, costituiscono un'eccezione in Italia.**
Cavi: si eseguono tutte le tipologie di cavi (tracciati e commessi) da pochi millimetri di diametro (spaghi) fino a 120 mm di diametro (cavi di ormeggio) sia in fibra naturale (canapa, sisal, Manilla, yuta...) che sintetica (polipropilene, poliammide, polipropilene/poliestere, poliestere, polysteel..)
Collaudi: tra i servizi esterni il collaudo cavi, la consulenza tecnica sulle funzionalità di utilizzo ed è, unico in italia, riconosciuto come collaudo alternativo dal R.I.NA.
Lo Stabilimento dispone di un laboratorio attrezzato per collaudo dei filati e dei cavi e di un dinamometro per prove distruttive cavi fino a 70 t.



NUOVI PRODOTTI

Lo Stabilimento è costantemente impegnato nella ricerca e nella progettazione di nuovi prodotti, che comprendono l'uso delle più recenti fibre sintetiche per la realizzazione di prodotti sempre più affidabili (carico di rottura) e con pesi ed ingombri sempre più bassi.





IMPIANTI DI PRODUZIONE E LABORATORI

-Macchine Vicking SIMA per produzione cavi tracciati con diametro di 40-120 mm;
-Hertzog per produzione cavi tracciati fino al diametro di 40 mm;
-Beta 70 e Beta 18 per cavi commessi fino al diametro di 70 mm;
-Impianti per sagole e trecce;
-Torcitrici, macchine per dare torsione ai filati.

agenzia industrie difesa

CENNI STORICI



1796
La più antica corderia italiana nacque nel 1796 per volontà di Ferdinando IV di Borbone, come completamento del cantiere navale inaugurato nel 1786 per potenziare la Marina Napoletana.
L'attività dell'allora reparto Corderia iniziò con mezzi modesti e con procedimenti piuttosto primitivi che andarono man mano affinandosi con gli anni.
Il prodotto grezzo era fornito dai vicini paesi di Frattamaggiore e di Nocera, dove esisteva una florida coltivazione di canapa.
1830
Verso il 1830, s'introdusse la forza del vapore e la lavorazione meccanica in embrione del cordame andò sempre perfezionandosi fin quando la Corderia stessa, che era entrata tra gli enti della Regia Marina, fu dotata di attrezzature definitive e di tutto il macchinario tecnologicamente avanzato.
Dopo l'unità d'Italia, il neo governo apprezzò il valore del cantiere di Castellammare e continuò a farlo prosperare ampliando ancora le strutture esistenti.
1920
Dopo il 1920 il regio Cantiere, cambiò nome, divenendo stabilimento di lavoro e Corderia della Regia Marina.
Con l'avvento dell'elettricità fu introdotta una macchina a tirare legnoli ed a commettere cavi.

STABILIMENTO MILITARE PRODUZIONE CORDAMI
Via Acton, 12 - 80053 Castellammare di Stabia (NA)
Tel. 081/8711071 Fax 081/8711071 - 8724808
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm



La commettitura è da allora l'elemento di distinzione dello stabilimento.
1939
La Corderia continuò a far parte del Cantiere Navale di Castellammare di Stabia fino al 1 aprile 1939, anno in cui venne mantenuta in proprietà della M.M.
1943
Malgrado le truppe di occupazione sottoposero la corderia ad incendi e devastazioni, alla fine del 1944, i vari reparti poterono riprendere gran parte delle attività.
1987
Dal 1987 iniziò un piano di ammodernamento delle strutture che ha permesso alla Corderia di mantenersi ai livelli più alti della produzione di corderia nel mondo.



Arsenale Militare Marittimo
MESSINA

ATTIVITÀ STABILIMENTO

L'Arsenale Militare di Messina è uno stabilimento strutturato e qualificato per svolgere attività di manutenzione, riparazione e modifiche sul naviglio militare e mercantile.
Il personale operante, le infrastrutture e l'esperienza accumulata in decenni di attività a favore della Marina Militare, nonché il possesso della certificazione **ISO 9001: 2000**, collocano questo Arsenale ai più alti livelli di professionalità previsti per le imprese di riparazioni navali.

REFERENZE :
Ministero della Difesa;
Guardia Costiera;
RFI (Rete Ferroviaria Italiana),
Gruppo Tirrenia (Adriatica, Siremar);
Fincantieri;
Caronte Tourist





SERVIZI

Le commesse più importanti, oltre al naviglio militare (circa 10 unità annue in sosta manutenzione più altre riparazioni occasionali di unità in transito), riguardano lavori di riparazione e manutenzione per altre amministrazioni e per il mercato civile.

IMPIANTI DI PRODUZIONE

L'arsenale, esteso su un'area di 55.000 mq, dispone di circa 500 m di banchine di ormeggio, di un bacino in muratura lungo 150 m con una larghezza massima di 24,80 m e di due bacini galleggianti lunghi 70 m e portate utili di 400 e 850 tonnellate.



Lo stabilimento dispone dei seguenti reparti di lavorazione:
-Carpentieri metallici, saldatori e tubisti;
-Carpentieri in legno, falegnami, operatori in vetroresina, pittori, attrezzatori;
-Motoristi;
-Congegnatori;
-Fonderia;
-Elettricisti;
-Elettronici.





Oltre alla principale attività di manutenzione e riparazione su naviglio militare e mercantile, l'Arsenale assicura anche i seguenti servizi a favore dei Comandi/Enti della Marina Militare, Guardia Costiera e Guardia di Finanza della sede:
-Assistenza tecnica
-Distribuzione e produzione, in emergenza, dell'energia elettrica sia a 400V/60Hz che a 380V/50Hz all'interno della Zona Falcata.

agenzia industrie difesa

CENNI STORICI

1860
Le origini dell'Arsenale risalgono al 1860, conclusasi la campagna garibaldina e riunita la Sicilia alla Madre Patria.
Con l'avvento di navi in ferro con propulsione a vapore per la Marina Mercantile il Comune di Messina diede incarico al locale Genio Civile per la costruzione di un bacino di carenaggio in muratura, da ricavare nella zona di S.Ranieri.



1869
Nel 1869 iniziarono i lavori del Genio Civile. Il Comune di Messina, non avendo la possibilità di gestire in proprio il funzionamento del bacino, appaltò il suo esercizio a varie imprese private.
1932
Dal 1924 al 1932 la gestione passò ad un consorzio cittadino, in seguito l'Arsenale passò alle dirette dipendenze della allora Regia Marina.
In detta epoca la Marina Militare provvide a rimodernare le attrezzature.
1950/54
Dopo la seconda guerra mondiale la lunghezza del bacino di 104 mt risultò insufficiente per mettere a secco le Unità tipo Liberty, pertanto nel 1950 si diede inizio ai lavori di prolungamento del bacino.

ARSENALE MILITARE
Viale San Raineri - Zona Falcata - 98100 Messina
Tel. 090/665230 Fax 090/665332 - 665423
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm





Stabilimento Militare Spolette
TORRE ANNUNZIATA

ATTIVITÀ STABILIMENTO

Lo S.M. Spolette di Torre Annunziata, il cui nucleo originale risale al 1652, è essenzialmente dedicato alla costruzione e ripristino di spolette per munizionamento di artiglieria (PDM 557) e da mortaio (RO 88, in omologazione), all'allestimento di piezimetri e crusher per il rilevamento delle pressioni esercitate all'interno delle bocche da fuoco nonché alla produzione di bombe a mano SRCM mod. 35, da esercitazione, ad effetto ridotto e da guerra. Allo stabilimento è inoltre devoluta l'attività di controllo periodico della efficienza delle spolette immagazzinate per le esigenze delle Forze Armate.



REFERENZE
Ministero della Difesa (Esercito e Marina)
Simmel Difesa



PRODOTTI E SERVIZI

- Allestimento bombe a mano SRCM mod. 35 da guerra, ad effetto ridotto, guerra e a sola;
- Ripristino spolette PDM 557 e relativi imballaggi;
- Produzione componenti per munizionamento; da 105/51 (contratto SIMMEL);
- Controllo di efficienza munizionamento per conto ISPELOG (ispettorato logistico);
- Spolette RO 88;
- Assistenza tecnica (analisi di laboratorio) per gli enti del Ministero Difesa.



NUOVI PRODOTTI

Sono in corso studi ed esperienze su materiali di nuova concezione (es.: spolette RO88, bombe da fucile).



IMPIANTI DI PRODUZIONE E LABORATORI

Lo stabilimento dispone dei seguenti impianti:

- Presse automatiche per lo stampaggio di particolari metallici, attualmente attrezzate per la produzione di parti delle bombe a mano;
- Presse semiautomatiche di vario tonnellaggio;
- Impianto per il trattamento di protezione superficiale dei metalli;
- Impianto automatico di verniciatura per pezzi di piccola-media dimensione;
- Macchine a CNC per lavorazione meccanica con asportazione di truciolo (torni, frese, centro di lavoro, rettifiche etc.) con tolleranza al 100° di mm.;
- Falegnameria di media potenzialità;
- Attrezzature specifiche per il controllo e collaudo dei manufatti (nebbia salina, cicli termici, traballamento, sensibilità cassule, determinazione della componente assiale in presenza di forze centrifughe etc.);
- Laboratorio metrologico;
- Gabinetto chimico.



agenzia industrie difesa

CENNI STORICI



1652
L'anno di fondazione dello Stabilimento fu il 1652 con la denominazione di "Fabbrica di Polvere".

1654
La denominazione mutò da Fabbrica a "Real Polveriera" ed ebbe inizio la produzione della polvere da cannone.

1759
Nel 1759 Carlo III di Borbone decretò l'istituzione della "Real Fabbrica d'Armi" sostituendo la Real Polveriera e la produzione fu così diversificata nella fabbricazione di armi portatili da fuoco e da taglio.

1823
Nel 1823 fu fondato il MUSEO STORICO DELLE ARMI ubicato nella sala Borbonica all'interno dello Stabilimento.

1848
Nel 1848 iniziò la fabbricazione di polveri da sparo disponibili anche per la vendita ai privati.

1851-1856
Tra il 1851 ed il 1856 fu decisa la sospensione della produzione di polvere nella sede di Torre.

STABILIMENTO MILITARE SPOLETTE
Piazza Paolo Morrone, 5 - 80058 Torre Annunziata (NA)
Tel. 081/5364384 - 8610837 - 8615050 Fax 081/5364385
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm



1901
Nel 1901 ebbe inizio la fabbricazione di spolette e di proietti per artiglieria da campagna.

1928
Nel 1928 lo Stabilimento fu denominato Spolettificio.

1945
Nel 1945 lo Spolettificio fu autorizzato alla produzione di bombe a mano S.R.C.M. e di spolette di vari tipi.

1984
Infine, con Decreto Ministeriale lo Spolettificio divenne nel dicembre 1984 Stabilimento Militare Spolette di Torre Annunziata. Nel 1991 fu creato il Servizio CRAF per operazioni di 2° Anello Logistico sui missili HAWK.

IMP farmaceutico:Layout 1 23-06-2010 13:36 Pagina 3

Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare

uno stabilimento agenzia industrie difesa

DAL 1853
AL SERVIZIO DELLE
FORZE ARMATE
E DEL PAESE



IMP farmaceutico:Layout 1 27-11-2009 14:10 Pagina 4

Origini storiche dello Stabilimento



L'Istituto Chimico Farmaceutico Militare fa risalire le sue origini al dicembre 1832, data in cui il Re Carlo Alberto di Savoia, con un "Regio Viglietto", fondò il Consiglio Superiore dell'Armata Sarda, tra i cui membri, fu accolto un chimico farmacista.

Nel **1853** fu istituito a Torino da Vittorio Emanuele II un deposito di Farmacia Militare al quale fu annesso un Laboratorio Generale Chimico Farmaceutico con lo scopo di produrre tutti i medicamenti necessari al Servizio Sanitario e Veterinario per l'Armata di Terra, Ospedali Militari, Corpi Militari, Stabilimenti Militari ed Infermerie.
La sede originaria del Laboratorio di Produzione era in Corso Siccardi a Torino, dove aveva sede anche il Laboratorio del "Chinino di Stato", che allora era autonomo e, in seguito fu assorbito dal Laboratorio Generale Chimico Farmaceutico.



Con il **1920** il Laboratorio Generale assunse la denominazione di Istituto Chimico Farmaceutico Militare.

Dopo il primo conflitto mondiale, nel **1931**, l'Istituto Chimico Farmaceutico Militare fu trasferito a Firenze e a ottobre dello stesso anno entrò nella sua fase produttiva.
Dopo più di un decennio, a causa degli eventi bellici, l'Istituto interruppe la sua attività produttiva a causa del trasferimento forzato di tutti macchinari esistenti verso la Germania, imposto dal Comando di Occupazione Tedesco.
Finita la Guerra i macchinari, recuperati a Merano, furono riportati nella sede dell'Istituto, consentendo la ripresa della produzione.

Nel **1976** il nome dell'Istituto cambiò in Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare.

Dal **2001** lo Stabilimento è alle dipendenze dell'Agenzia Industrie Difesa.



IMP farmaceutico:Layout 1 27-11-2009 14:10 Pagina 5

Attività



Lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze, che si può considerare come l'unica azienda farmaceutica dello Stato, da sempre produce per il Ministero della Difesa medicinali e materiale sanitario per le Forze Armate e collabora con altre istituzioni producendo farmaci per l'Istituto Superiore di Sanità, per strutture ospedaliere pubbliche, cooperando con Università per attività di ricerca e formazione e per la produzione di medicinali orfani, ovvero quei prodotti farmaceutici che, pur essendo di potenziale utilità, non vengono ricercati, sviluppati, prodotti e resi disponibili ai pazienti a causa del loro limitato interesse commerciale.
Lo stabilimento è inoltre intervenuto in caso di calamità nazionali, basti citare il 1966, quando in una Firenze, paralizzata dal fango e dalle acque dell'Arno travalicate dagli argini, il primo aiuto alle Autorità cittadine dell'epoca arrivò proprio dal Farmaceutico Militare. Ingenti quantità di cloramina per potabilizzare l'acqua furono poste subito a disposizione, insieme ad altro materiale sanitario necessario in quell'emergenza.
Successivamente, nel Belice, in Friuli ed in Irpinia lo Stabilimento è stato presente con le sue attrezzature e prodotti.



Prodotti e Servizi

Per il **Ministero della Difesa**:
produzione e approvvigionamento di medicinali, presidi medico-chirurgici, materiale di medicazione e sanitario accessorio per le Forze Armate (es.: kit insettorepellente per le uniformi da combattimento e servizio, lozione insettorepellente);
produzione, con autorizzazione all'immissione in commercio (AIC), dei seguenti farmaci: Chinina Cloridrato in fiale, Lidocaina Cloridrato in fiale;
produzione di prodotti alimentari e cosmetici (es.: Elisir di China, Enocordial, Grappa, Anetolo, Integratore Salino buste, Boli al mentolo, Dentifricio, Crema Dermofila, Soluzione Dermofila, Doccia-shampoo, Acqua di Colonia e di Lavanda);
allestimento di kit sanitari campali, corredi complementari NBC;
produzione e distribuzione di Autoiniettori ricaricabili (Accordo Pharma Consul-Austria), kit sanitari di automedicazione, cassette sanitarie di pronto soccorso (D.lgs.626/94);
raccolta di sangue e produzione di plasma umano (Banca Militare del Sangue, operativa dal 1953);
Per il **Ministero della Salute** e **Protezione Civile**:
produzione e/o accantonamento di antidoti contro il bioterrorismo e incidenti chimici/nucleari (es. compresse di Ioduro di Potassio).
Per il **Ministero della Salute ed ospedali civili** vari:
produzione di medicinali non disponibili sul mercato nell'ultimo decennio: Chinina cloridrato in fiale, Apomorfina cpr, Fenitoina sodica cpr.



IMP farmaceutico:Layout 1 27-11-2009 14:11 Pagina 6

Ricerca e Sviluppo

Produzione di farmaci orfani o comunque difficilmente reperibili per il Ministero della Difesa, Ministero della Salute, Protezione Civile; Antivirale in capsule per pandemia influenzale.



Impianti di produzione e laboratori

Farmaceutici (solidi orali, iniettabili, forme per uso topico);
Presidi medico chirurgici;
Alimentari;
Allestimento kit;
Laboratori per il controllo qualità, in grado di eseguire tutte le analisi richieste per l'idoneità all'impiego delle materie prime e dei prodotti finiti sia farmaceutici che PMC, alimentari, ecc.





IMP farmaceutico:Layout 1 27-11-2009 14:11 Pagina 7

Prodotti Alimentari, Benessere, Cosmetici

(in vendita al pubblico presso lo Stabilimento e presso i punti vendita dislocati sul territorio nazionale)

Liquori:



Elisir di China (Ottenuto da tintura alcolica di corteccia di china calissaia e scorza di arancio amaro, invecchiato un anno in botti di rovere)

Enocordial (Distillato di vino prodotto secondo un'antica ricetta del Medicamenta Militare, invecchiato almeno tre anni in tini di rovere)

Grappa (Liquore prodotto da una accurata selezione di distillati di vinacce)

Anetolo (Soluzione alcolica al gusto di anice)



Enocordial produzione limitata (confezione contenente una bottiglia di liquore da 1 litro, più due calici per brandy in vetro)

Mignonettes (ampia scelta di liquori fra Enocordial, Anetolo, Elisir di China, Grappa, in confezione singola da 4 cl)



IMP farmaceutico:Layout 1 27-11-2009 14:12 Pagina 8

Cosmetici



Dentifricio alle erbe (Pasta dentifricia ottenuta secondo un'antica ricetta che con particolare abbinamento di erbe officinali: garantisce un'efficace azione rinfrescante ed un'igiene totale della bocca.

Soluzione dermofila (Fluido idratante per il trattamento quotidiano di tutto il corpo. Dona freschezza e idratazione)

Crema dermofila (Originale crema con caratteristiche emollienti ed idratanti adatta a tutti i tipi di pelle. Ideale per l'uso quotidiano, aiuta la pelle a rimanere morbida ed elastica)



Acqua di lavanda (Soluzione alcolica di acqua di fiori di lavanda estratta con distillazione a vapore.

Acqua di colonia (Una selezione di essenze aromatiche secondo una ricetta originale del diciannovesimo secolo.

Shampoo Doccia (Prodotto di cosmesi dermatologicamente testato, detergente corpo-capelli ad azione delicata, con un pH neutro. Adatto anche per uso frequente)





Alimenti e integratori

Boli al mentolo (Pastiglie aromatizzate alla menta, rinfrescano il cavo orale e profumano l'alito)

Boli al ribes nero "NOVITÀ 2008" (Pastiglie aromatizzate al ribes nero, rinfrescano il cavo orale)

Integratore salino vitaminizzato (Granulato per la preparazione di una soluzione reidratante, energetica ed in grado di restituire all'organismo le vitamine e i sali minerali persi nell'intensa attività fisica)



IMP farmaceutico:Layout 1 27-11-2009 14:13 Pagina 9

Kit e Allestimenti Sanitari

Soluzione insettorepellente
(Soluzione spray per la protezione della pelle dall'attacco delle zanzare e altri insetti molesti)

Kit insettorepellente
(Crema emulsionabile per l'impregnazione delle uniformi da combattimento o da caccia)



Zaini ALS, BLS e Kit individuale di Automedicazione
(Completi di dotazioni sanitarie per il primo intervento del Medico, dell'Infermiere, per il primo autosoccorso)



Cassette di Pronto Soccorso
(Presidi obbligatori in ambienti di lavoro, come da D.M. 388/03, secondo il D.Lgs. 626/94)



Autoiniettori
(Concepiti per esigenze di Forza Armata in caso di attacco chimico. Disponibile con soluzione di Atropina / Obidossima. Sviluppato secondo requisiti militari ed internazionali. Vendita esclusa a soggetti privati.
(Prodotto da Pharma Consult-Austria; assemblaggio e distribuzione per l'Italia: SCFM)



IMP farmaceutico:Layout 1 23-06-2010 13:32 Pagina 2



Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare
50141 FIRENZE - Via Reginaldo Giuliani, 201
Tel. 05545561 (15 linee r.a.) - Fax 0554250568 - 055 450653
www.farmaceuticomilitare.it - e-mail: scfm@farmaceuticomilitare.it

agenzia industrie difesa
Via XX Settembre, 123/a 00187 Roma
Tel. 0647354028 - Fax 0647353146
www.agenziaindustriedifesa.it



Stabilimento Grafico Militare
GAETA

ATTIVITÀ STABILIMENTO

Lo Stabilimento Grafico Militare di Gaeta, le cui origini risalgono agli inizi del 1900 svolge attività tipografica sia per il MINISTERO DELLA DIFESA che per il mercato esterno. La sua capacità produttiva spazia dalla modulistica, ai giornali, riviste, calendari, agende, fino ai manifesti e volumi. La varietà della produzione testimonia le capacità tipografiche dello stabilimento, dotato di macchine offset e digitali.

PRODOTTI



Sono state editate:

- Cartoline, locandine e manifesti di interesse nazionale (per gli anniversari del 25 aprile, del 2 giugno e del 4 novembre);
- Depliant e brochure di qualità (in formato A3, A4, ecc., per uso promozionale);
- Riproduzioni di stampe di pregio (Panoramica artistica di Gaeta per gli atleti velisti dello Star Class World Championship; documenti storici);
- Calendari di pregio (CalendEsercito, per lo Stato Maggiore Esercito;
- Calendario Difesa, per la Segreteria Generale della Difesa);
- Giornali a diffusione nazionale (Il Cursore, giornale dell'Ordinariato Militare);
- Riviste (Giornale di Medicina Militare);
- Opuscoli e volumi addestrativi (Manuale del combattente e altre pubblicazioni per gli stati maggiori);
- Libri storici di particolare pregio;
- Piani pluriennali per Enti Pubblici, per esempio piano ASI ed Istituto Ottico di Firenze.





IMPIANTI DI PRODUZIONE



Le attività operative si sviluppano iniziando dalla Fotocomposizione, che supporta fin dalle prime fasi le esigenze editoriali della Committenza attraverso la gestione computerizzata della documentazione, per consentire rapidi ed agevoli interventi sulle bozze.
Seguono le vere e proprie attività di Stampa in bianco e nero o a colori, eseguite con macchine offset. Si svolgono infine le attività di Legatoria, finalizzata a dare al prodotto la sua definitiva veste editoriale, tagliando i fogli stampati, piegandoli e poi brossurandoli o cartonandoli.



E' in fase di definizione un progetto di investimento, rivolto alla creazione di una nuova linea colore, al passo con le tecnologie e l'impiantistica più moderna attualmente disponibili sul mercato, per assicurare alla Committenza una sempre migliore qualità dei prodotti, a costi competitivi.

agenzia industrie difesa

CENNI STORICI



1900
Lo stabilimento Grafico Militare, è situato nel Parco regionale urbano di Monte Orlando, con sede nel comprensorio della Caserma S. Angelo. La sua fondazione risale agli inizi del 1900, allorché si avvertì, nell'ambito delle FF.AA., l'esigenza di una struttura organizzata e specializzata in lavori tipografici. Fu così costituita alle dipendenze degli Stabilimenti militari di Pena, trasferiti da Roma a Gaeta, un'Officina Grafica, avente un organico iniziale di solo personale civile coadiuvato da militari detenuti.

1936
Nel 1936, pur restando invariata la sua originaria dipendenza, fu realizzato, nel quadro di un potenziamento dell'attività tipografica, l'attuale complesso infrastrutturale più rispondente alle necessità di un'organizzazione industriale di media potenzialità.

1968
Dal 1968 i militari detenuti non concorsero più al processo di produzione, il funzionamento dell'Officina fu assicurato dal personale civile come personale della Difesa.

STABILIMENTO GRAFICO MILITARE
Via L. M. Planco - 04024 Gaeta (LT)
Tel. 0771/464454 Fax 0771/463610 - 465374
www.difesa.it/DG-AID/AID/contatti.htm



CERTIFICAZIONE INTERNET ANTIPLAGIO

Il laureando **Marco Vacca**, di sua spontanea iniziativa, ha richiesto l'analisi della tesi di cui è autore dal titolo:

"Il controllo di gestione di un ente pubblico non economico: il caso di Agenzia Industrie Difesa. Criticità, valutazioni e soluzioni"

Relatore: **Prof. Fabrizio Di Lazzaro**
Facoltà: **Economia**
Università: **Libera Univ. Internaz. di Studi Soc. G.Carli-(LUISS) di Roma**

Il documento composto da **43314** parole è stato sottoposto all'analisi del motore antiplagio internet **compilatio.net** in data **05 ottobre 2015** con i seguenti risultati:

Testo originale: **94%**

Testo probabile preso da internet: **6%**

Risorse internet identificate nel testo	Percentuale similitudine
https://it.m.wikipedia.org/wiki/Stato_patrimonia...	6.9%
https://it.wikipedia.org/wiki/Stato_patrimoniale...	6.9%
http://www.fondazioneoic.eu/wp-content/uploads/d...	5.1%
http://www.publiambiente.it/company/bilanci/Bila...	3.4%
http://www.istat.it/en/files/2013/07/Rapporto_20...	3.4%
http://www.rai.it/dl/bilancio2012/ita/bilancio/c...	3.4%

Nota: la proporzione del testo non originale è composta da citazioni che l'autore ha debitamente riportato nella bibliografia facente integralmente parte della tesi.

Il documento sottoposto ad analisi rientra negli standard dell'"impegno di eccellenza" e può di conseguenza riportare il marchio

IMPEGNO CERTIFICAZIONE INTERNET ANTIPLAGIO DI ECCELLENZA

TesiVERIFIED POWERED BY Compilatio.net

ORGANIGRAMMA DIREZIONE GENERALE - A.I.D.

Aggiornato 12/06/2015

LEGENDA

Verde : Personale militare
Rosso: Personale civile a tempo determinato
Blu: Consulenti

D : Dirigente

B.U.: Business Unit (o Area strategica di mercato)
U.P.: Unità Produttiva
a.i.: ad interim
_____ *dipendenza gerarchica*
_ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ *dipendenza funzionale*

Segreteria Particolare Direttore Generale
Boffa
Sciabordi

DIRETTORE GENERALE
Ing. Gian Carlo Anselmino
(5) (3)

Senior Advisors (*)

Gestione e Sviluppo Capitale Umano
Roselli

Amministrazione Personale
a.i. Frattina (**)

Contenzioso e normativa rapporto di lavoro
Lacarrubba

Processi operativi gestione del personale e sistema NoiPA
a.i. Frattina (***)

Sviluppo Capitale Umano e Organizzazione
D. Palmigiani

Miglioramento processi industriali

Bilancio
Capri

Contabilità generale e Patrimonio
Ciano

Tesoreria
Pastore

Controllo di Gestione e miglioramento processi
Buccinnà

Direzione programmi

Amministrazione Finanza e Controllo
D. Barbieri
(6)

Supporto sistemi hardware e software

Tecnico qualità

Sistemi ICT, documentali e conservazione digitale
D. Peticone (*)

Assicurazione Qualità e Internal audit
a.i. **D.** Anselmino (1)

Affari Generali
D. Tempra

Contrattualistica societaria e processi di approvigionamento
D. Scaramuzzi

Comunicazione e Ufficio Stampa
D. Arrigo

Organo centrale di Sicurezza
a.i.**D.** Grillo

Marketing e sviluppo mercati
D. Brugiotti

Ufficio Relazioni con il pubblico

Prevenzione e Protezione
(7)

Segreteria Generale AID e Protocollo Informatico

Affari Legali Contrattuali (8)

Gare e appalti

Immagine e Comunicazione Istituzionale
Micarelli

Processi di comunicazione web

Segreteria Principale NATO – UE/S
Botrugno

Attività istituzionali
Bianconi

Mercati internazionali
Casolini

Coordinamento attività di supporto marketing e sviluppo mercati

B.U. Valorizzazione Mezzi Terrestri/Aerei
D. Cavaliere

B.U. Attività Navali
a.i. **D.** Brugiotti

B.U. Dematerializzazione
D. Grillo

B.U. Istituto Farmaceutico
D. Santoni (*)

B.U. Esplosivi e Munizionamento (2)
D. Lanza

U.P. Torre Annunziata (2) (4)
D. Lambiase

D3 (La Spezia) (4)

U.P. Messina (4)
D. Acinapura

U.P.Castellammare di Stabia (4)
D. Pignataro

U.P. Gaeta (4)
a.i.**D.** Grillo

U.P. Firenze (4)
D. Medica

U.P.Fontana Liri (4)
D. Catalano

U.P. Baiano di Spoleto (4)
D. Paolucci

U.P. Noceto di Parma (4)
D. Botto

COMITATO DIRETTIVO
PIGNATARO
BOTTO
ACINAPURA
GRILLO
Segreteria: Affari Generali

COMITATO BUSINESS E GESTIONE
Direttore Generale
1° livelli Direzione Generale
Capi Business Unit
Segreteria: BUCCINNA'

COMITATO OPERATIVO
Direttore Generale
Capi Unità Produttive
BARBIERI
Funzioni DG/UP a richiesta su base o.d.g.
Segreteria: BUCCINNA'

***NOTE*:**

(1) E' Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della Trasparenza

(2) Per le attività connesse alla componente "spoletta", la B.U. "Esplosivi e Munizionamento" si avvarrà di personale e attrezzature dell'Unità produttiva di Torre Annunziata.

(3) Si avvale del Brig.Gen.Morlino per progetti speciali.

(4) Dipendenza gerarchica Direttore Generale e riporto funzionale Business Unit

(5) Si avvale della consulenza dello studio Militerni & Associati

(6) Si avvale della consulenza dello Studio Pirola Zei & Associati

(7) Si avvale della consulenza di: RSPP Ing. Cozzi

(8) Si avvale della collaborazione occasionale di transizione del dott. Pisani

(*) Personale in quiescenza per affiancamento e/o per continuità operativa

(**) Personale in servizio presso UP Fontana Liri.

(***) La responsabilità della funzione è assicurata ad interim e dallo staff operativo presente presso l'UP di Fontana Liri.

agenzia industrie difesa

Programma triennale di attività e bilancio annuale di previsione dell'AID

2015-2017

Roma, ottobre 2014

Indice

LINEE PROGRAMMATICHE

1. IL PRECONSUNTIVO 2014

2. IL PROGRAMMA TRIENNALE DI ATTIVITA' E IL BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 DELL'AID

- **2.1. IL CONTENUTO**
- **2.2 AGENZIA INDUSTRIE DIFESA**
- **2.3 UNITA' PRODUTTIVE AGENZIA INDUSTRIE DIFESA**

3. IL PROGRAMMATRIENNALE DI ATTIVITA' E BILANCIO DI PREVISIONE 2015 -2017 DELLE UNITA' AID

- **3.1 IL CONTENUTO**
- **3.2 LO STABILIMENTO DI BAIANO DI SPOLETO**
- **3.3 LO STABILIMENTO DI NOCETO**
- **3.4 LO STABILIMENTO DI TORRE ANNUNZIATA**
- **3.5 LO STABILIMENTO DI FONTANA LIRI**
- **3.6 LO STABILIMENTO DI CASTELLAMMARE DI STABIA**
- **3.7 LO STABILIMENTO DI FIRENZE**
- **3.8 LO STABILIMENTO DI GAETA**
- **3.9 L'ARSENALE DI MESSINA**

LINEE PROGRAMMATICHE

Il piano triennale scorrevole dell'Agenzia Industrie Difesa per gli EF 2015-2017 persegue una linea di continuità con la strategia finora adottata, adeguando tuttavia le previsioni del precedente piano alle mutate condizioni del contesto economico in cui l'Agenzia opera ed ai risultati ritenuti raggiungibili sulla base dell'evoluzione interna in atto nel corrente esercizio finanziario, e in considerazione delle difficili condizioni economiche dell'Italia e dei previsti tagli ai trasferimenti finanziari all'AD, principale cliente dell'Agenzia.

Alla luce di quanto proposto nel presente piano triennale, (di seguito PET) che non potrà confermare le previsioni di raggiungimento dell'economica gestione per buona parte delle UP dell'AID, previste nel piano relativo agli EF 2014-2016, il Direttore Generale dell'AID presenterà il nuovo 'Piano di Rilancio e Competitività' (di seguito PRC) che, assieme al presente piano triennale, avrà l'obiettivo di delineare il percorso necessario al risanamento delle unità dell'Agenzia.

In particolare il PRC dovrà individuare nuove e concrete iniziative da sviluppare per le aree di business, così come verranno riconfigurate nella nuova organizzazione che l'Agenzia sta varando, ed al contempo rivedere, a seguito di opportuni approfondimenti, le numerose iniziative intraprese nel tempo, allo scopo di confermare e rilanciare quelle che attualmente presentano reali vantaggi competitivi e consentono di valorizzare gli asset disponibili nelle unità dell'AID, dalle risorse umane e le relative competenze specifiche, agli investimenti disponibili e realizzati in questi anni, fino al portafoglio clienti acquisito.

Allo scopo di poter implementare il PRC sarà indispensabile **introdurre il lavoro giovanile** in modo tale da poter assicurare, nelle realtà locali delle unità produttive, sia la disponibilità di manodopera per l'espansione delle produzioni sia quella necessaria a garantire il necessario turn over.

Nell'ambito della missione istituzionale affidata all'AID relativa al raggiungimento dell'economica gestione e della trasformazione, anche mediante accorpamento delle Unità Produttive in società per azioni, nel prosieguo del paragrafo è delineato il sistema di obiettivi strategici generali ed il sistema di obiettivi specifici di business ritenuti necessari per detta missione.

Il Piano Triennale ed il Piano di Rilancio e Competitività fissano quindi il percorso che l'Agenzia intende seguire per il risanamento delle unità dell'AID.

Pertanto, in una ottica di continuità operativa e gestionale e di miglioramento dei risultati, l'AID si propone di continuare a perseguire gli individuati obiettivi strategici, completando, o quando necessario modificando, nei vari filoni di business, i relativi interventi organizzativi; in particolare, per una più efficiente gestione delle attività operative, saranno adottati nuovi concetti organizzativi basati su una ripartizione ottimale delle attività afferenti ai seguenti settori di business, attraverso specifiche Business Unit (BU), quali:

- B.U. "Esplosivi e munizionamento";
- B.U. "Attività navali";
- B.U. "Valorizzazione mezzi terrestri ed aerei";
- B.U. "Istituto chimico-farmaceutico";
- B.U. "Dematerializzazione".

L'**aumento dei volumi produttivi**, e quindi del valore della produzione derivante dalle iniziative di riposizionamento dei business, rappresenta per il triennio un importante e necessario obiettivo ai fini del conseguimento dell'obiettivo dell'economica gestione. Tale indirizzo, in effetti, costituisce la leva operativa più efficace, in grado di portare risultati nel breve-medio periodo, sulla quale operare per incrementare il margine di contribuzione ed assorbire i costi generali/indiretti, e condurre le Unità Produttive in un percorso di risanamento.

Ulteriore obiettivo da conseguire nei prossimi esercizi, consiste nell'**ottimizzazione tecnica**, **organizzativa e gestionale** delle iniziative avviate, per renderle maggiormente produttive e remunerative. Ciò porterà, nel medio lungo periodo, ad un ulteriore recupero di costi di commessa e di incremento di efficienza, e quindi ad un aumento del margine di contribuzione di AID.

Sarà poi necessario continuare ad **efficientare l'utilizzo delle risorse**, sia per i costi di funzionamento che per gli investimenti: in particolare, pur continuando a investire negli adeguamenti necessari all'evolversi delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e di igiene ambientale, e negli interventi destinati a non interrompere le filiere produttive interessate dal piano, l'AID intenderà contenere il budget degli investimenti dando priorità alle iniziative produttive **ad alta intensità di utilizzo della manodopera interna** *("Labour Intensive*") ed a basso contenuto di investimenti per perseguire l'obiettivo di portare a saturazione la capacità operativa oggi disponibile.

Ulteriore obiettivi utili ad affrontare il nuovo contesto finanziario ed a liberare risorse, da perseguire nei prossimi EF attraverso interventi mirati, consistono nel:

- perseguimento di iniziative che possano prevedere **l'insourcing di attività oggi esternalizzate**, sia produttive (ad esempio per le UP di Baiano e Noceto è prevista l'

insourcing di buona parte della commessa di demil delle mine anticarro SH55), che relative ai servizi generali di stabilimento, quali ad esempio guardiania, mensa etc.

- riduzione del capitale circolante immobilizzato nei lavori in corso e nei magazzini delle Unità Produttive. A fronte di analisi specifiche che verranno avviate a breve, saranno dati alle UP obiettivi quantitativi, mentre per lo stabilimento di Torre Annunziata è già previsto lo svuotamento dei magazzini nell'arco di piano.

Tenendo conto del nuovo scenario che si è andato delineando con l'annullamento dei finanziamenti da legge di stabilità, del previsto incremento dei volumi produttivi e dei relativi flussi di cassa necessari per alimentarli, dell'elevato livello di sospesi di cassa in essere con l'Amministrazione Difesa, nonché dell'eccessivo delay - time tecnico fra gli esborsi dell'AID verso i fornitori e gli incassi dalla stessa, l'AID si trova ad essere dipendente dalla necessità di autofinanziarsi con gli introiti provenienti dal mercato esterno. Pertanto, se da una parte è necessario conservare e, ove possibile, incrementare il mercato captive, tendendo conto però dei continui tagli di budget, è anche indispensabile **sostenere il rapporto con il mercato esterno**, anch'esso in forte contrazione per effetto della crisi in atto.

Di seguito l'evoluzione del business nell'arco di piano in termini di volume della produzione interno (AD) ed esterno (altri clienti) in M€.

Piano Operativo 2015			Previsione 2016			Previsione 2017		
AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE
33.353	**33.695**	**67.047**	**33.752**	**34.563**	**68.315**	**31.664**	**35.296**	**66.959**

Allo stato attuale gli accordi e le procedure in atto con l'AD appaiono non essere più in linea con i tempi; l'AID, oltre a dover anticipare anche di un anno o più gli esborsi per le commesse, dovrebbe sostenere gli oneri del funzionamento e degli investimenti, in quanto – come sopra riportato – non più finanziati dalla legge di stabilità, ma non ancora previsti a ricarico sulle commesse. Trattandosi di entità crescenti, consegue la necessità di dovere **rimodulare gli accordi e le procedure in vigore verso l'AD** per adeguarle alle mutate condizioni imposte dalle normative. Pertanto, i suddetti oneri connessi al funzionamento ed agli investimenti, per la quota parte relativa all'esecuzione delle commesse AD, dovranno necessariamente fare parte degli oneri a rimborso, secondo modalità e meccanismi da concordare, che saranno oggetto di apposita variante della direttiva SMD-F-011, concernente la gestione delle commesse conferite all'AID dalla Difesa.

In ultimo, si ritiene determinante operare affinché le **anticipazioni AID, effettuate/da effettuare per committenze AD, possano essere recuperate tramite acquisizioni in permuta di mezzi e materiali dismessi dalla** AD, valutando anche la necessità di definire specifiche transazioni.

Inoltre, considerato che le attività di Ricerca e Sviluppo Tecnologico sono di basilare importanza per il successo del piano di Rilancio e Competitività - in particolare per i programmi di interesse strategico nazionale che prevedano finalità duali - costituirà un ulteriore obiettivo **la ricerca di specifici finanziamenti**, sia tra quelli previsti dall'AD (es. PNRM come già avvenuto negli anni precedenti) che tra quelli erogabili da altri fondi nazionali (da altre PPAA e/o Istituzioni Pubbliche e/o Private,) e comunitari, qualora ne sussistano i presupposti.

Si può quindi affermare che, se in passato l'opera di condurre all'economica gestione le Unità produttive dell'Agenzia era focalizzata principalmente sulla loro riconversione industriale e sul loro risanamento economico-produttivo, nella fase attuale la **risoluzione delle problematiche finanziarie** si presenta emergente con rilevanza non inferiore a quella del problema economico. Per assicurare continuità operativa sul medio/lungo periodo alle attività dell'Agenzia, occorre affrontare tale problema nel breve periodo, definendo e attuando opportune linee operative, fra le quali, oltre alla rimodulazione delle procedure in vigore con la Difesa, anche quella **dell'autonomia finanziaria dell'Agenzia**.

Di seguito sono riportate, per le varie aree di business, gli obiettivi strategici specifici, gli aggiornamenti delle iniziative, degli interventi organizzativi e degli investimenti relativi.

BUSINESS UNIT ESPLOSIVI E MUNIZIONAMENTO - POLO DEL MUNIZIONAMENTO E DELLA DEMILITARIZZAZIONE

La Difesa ha affermato l'interesse strategico delle funzioni svolte dai due Stabilimenti del munizionamento di Baiano di Spoleto e di Noceto di Parma.
Considerato che la richiesta di demilitarizzazione (in seguito "demil") di munizionamento convenzionale è prevista in forte aumento nei prossimi anni, e nuovi competitori sono interessati a entrare nel mercato, si evidenzia la necessità di una struttura di Polo più integrata, rapida ed efficiente di quella attuale, sotto il profilo commerciale, operativo e gestionale.

I nuovi impianti produttivi in via di ultimazione nella seconda metà del 2014 (potenziamento dell'impiantistica di Noceto con la realizzazione di un nuovo forno statico di grande potenzialità e di un forno rotativo, integrato con il preesistente impianto già sottoposto ad un refitting di potenziamento) dovranno raggiungere nel triennio la saturazione della capacità produttiva, rendendo il Polo in grado di autosostenersi economicamente, e di svolgere per il Paese l'importante funzione di demil imposta dalle leggi comunitarie, nonché di affermarsi quale centro di eccellenza per i Paesi della NATO.

A tale scopo si prevede, negli anni di piano, l'intensificazione della demil degli MLRS (missili di provenienza Nato) e della distruzione di proiettili, sia convenzionali che a caricamento speciale, provenienti da contratti in via di definizione. Tali attività dovrebbero contribuire significativamente alla saturazione dei due nuovi impianti di Noceto (nuovo forno statico e rotativo) e, se necessario, prevedendo lavorazioni su due o più turni.
A supporto della logistica del Polo sarà reso disponibile il deposito della Difesa di Balconcello (Mantova) situato a circa 70km da Noceto; è stato pertanto deciso di annullare l'autorizzazione relativa all'investimento per la realizzazione di tre bunker presso l'UP di Noceto per lo stoccaggio di materiale esplosivo.

Nel mercato del munizionamento (produzione di componenti e allestimenti) sono stati intensificati i contatti con l'industria in possesso del know-how del munizionamento di medio calibro. E' necessario continuare a perseguire l'espansione nel mercato privato iniziata proficuamente nel 2014, prevedendo, ad esempio, di svolgere internamente all'UP, oltre all'assiematura del prodotto finito in collaborazione con primarie ditte del settore, anche alcune fasi di lavorazioni (semilavorati), e di introdurre la bomba a mano MF2000 nei mercati internazionali.
Sono state, inoltre, completate le prove di omologazione della bomba a mano MF2000 ad effetto ridotto, la cui successiva introduzione in servizio è prevista per la fine del 2014.

BUSINESS UNIT ISTITUTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE

A beneficio del Servizio Sanitario Nazionale e dei pazienti affetti da gravi patologie, in stretta collaborazione con l'Agenzia Italiana del Farmaco con la quale l'Agenzia Industrie Difesa ha stipulato un accordo quadro (31 marzo 2012), lo Stabilimento avrà l'obiettivo di continuare a soddisfare nuove e consolidate esigenze relative a medicinali non altrimenti disponibili, tra i quali:

- Ketoconazolo per la cura del Morbo di Cushing;

- Mexiletina per cura delle miotonie distrofiche;
- Colestiramina per la cura del morbo di Crigler-Najjar;
- D-penicillamina, per la cura del morbo di Wilson;
- Chinina cloridrato, per la cura della malaria;
- Niaprazina, per la cura di disturbi neurologici e dell'autismo.

In particolare, il Ketoconazolo e la Mexiletina hanno ricevuto la designazione di “farmaco Orfano” dalla Commissione Europea; tale designazione è il passaggio formale obbligatorio per poterne procedere successivamente alla commercializzazione in tutti i Paesi dell’Unione previo rilascio dell’Autorizzazione per l’Immissione in Commercio (AIC) da parte dell’European Medicines Agency (2015).
E’ pertanto necessario procedere con speditezza all’individuazione di una nuova strategia distributiva che permetta di massimizzare la penetrazione dei mercati di riferimento; sono in corso attività propedeutiche all’individuazione di partner commerciali sia per i prodotti farmaceutici - in particolare i farmaci orfani a livello europeo - che per gli altri prodotti a marchio SCFM.

In una più ampia definizione di “farmaci di difficile reperibilità”, lo SCFM, per conto del Ministero della Salute, avrà l’obiettivo di continuare a soddisfare nuove e consolidate esigenze su alcuni antidoti non reperibili quali ad esempio il Potassio Ioduro compresse (contaminazione da Iodio radioattivo), la Fisostigmina fiale (avvelenamento da composti organo fosforici) ed il Dimercaprolo fiale (prossima produzione- avvelenamento da composti arsenicali).

E’ stato ultimato, nei primi mesi del 2014, il progetto di ricerca e sviluppo denominato “Stopshock”. I risultati sono positivi e, pertanto, è in fase di avvio la procedura per l’acquisizione dell’Autorizzazione all’Immissione in Commercio (AIC) del medicinale, passo preventivo indispensabile per il suo utilizzo a scopi terapeutici sia in campo militare che civile. L’inizio della commercializzazione con produzione conto terzi è prevista a partire da metà 2015.

Infine si segnalano le altre attività previste nell’arco di piano:

- produzione/distribuzione di medicinali a base di cannabis sulla base del protocollo firmato il 18/09/2014 tra il Ministro della Salute e il Ministro della Difesa;
- possibile ripresa delle attività relative ai contratti stipulati con il Ministero della Salute per farmaci antipandemici a seguito di proposte di rimodulazione delle condizioni contrattuali, anche in assenza di produzione, per il mantenimento della

prontezza operativa e lo stoccaggio, considerato che anche il secondo contratto andrà in scadenza a fine 2014;

- sviluppo della nuova strategia di riposizionamento sul mercato dei servizi erogabili dalla ex BMS (Banca Militare del Sangue), saturando le residue risorse disponibili in termini di personale, locali e attrezzature.

BUSINESS UNIT ATTIVITA' NAVALI

Nell'ambito delle iniziative volte ad incrementare le attività produttive, si è deciso di proporre l'Arsenale di Messina quale cantiere non solo di riparazione, ma anche di trasformazione.
L'obiettivo per il piano triennale consiste quindi nel continuare a perseguire gli importanti risultati in termini di penetrazione del mercato, sia dalla Marina Militare, che da privati committenti, tenendo in conto le ristrettezze dei fondi MM disponibili e della crisi in atto nel settore della cantieristica.
Inoltre è in fase di lancio il progetto pilota D3 (*"Demilitarization, Dismantling, Disposal"*) nell'arsenale di La Spezia, con l'obiettivo di sviluppare in Italia un processo di "*disposal"* da applicare ad un gran numero di navi militari (e potenzialmente civili), con un interessante incremento dell'occupazione locale, anche su altri siti navali che si renderanno disponibili.

BUSINESS UNIT DEMATERIALIZZAZIONE

Nel triennio 2015 -17 lo Stabilimento di Gaeta si troverà a dover gestire una situazione di transizione e una di regime. Durante la situazione di transizione (fine 2014 - giugno 2015) proseguirà la dematerializzazione sperimentale della documentazione del CeDoc di Roma. Successivamente lo Stabilimento evolverà gradualmente verso la situazione di regime -con la costituzione del Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa- caratterizzata da una filosofia operativa differente rispetto a quella del passato, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione; la nuova configurazione consisterà nella messa a disposizione e nell'erogazione delle attività di dematerializzazione, senza costi, per tutti gli Enti della Difesa che utilizzeranno i suoi servizi.
Ciò sarà possibile anche in conseguenza della prevista attuazione dei due progetti XDem@t e DDMS che consentiranno, fra l'altro, il completamento delle condizioni

operative propedeutiche alle richieste di Certificazione delle attività dello stabilimento, nonché di accreditamento presso l'AgID (Agenzia per l'Italia Digitale).

PRODUZIONI DI NITROCELLULOSA

E' proseguita la parziale ristrutturazione dello Stabilimento di Fontana Liri con la costituzione, presso lo stesso, di un nuovo settore per la produzione di nitrocellulosa industriale (in affiancamento alla produzione della attuale nitrocellulosa energetica), per la produzione di vernici e altri prodotti derivati.
In tale ambito, il 2013 ha visto la messa a punto di un nuovo tipo di nitrocellulosa plastificata, non disponibile sul mercato, con caratteristiche di maggiore stabilità e plastificazione al 100%, utilizzando la tecnologia dell'impianto di polvere sferica. Si pone l'obiettivo, quindi, di avviare la produzione del nuovo prodotto entro il primo semestre del 2015. Per lo sviluppo delle suddette attività sono stati già stipulati accordi e avviati rapporti con operatori italiani ed esteri di livello internazionale, anche ai fini di una compartecipazione all'investimento necessario per il completamento del processo industriale.

Altro obiettivo assegnato all'UP è quello di portare in saturazione (1000 t/anno) l'impianto di NC - energetiche e per vernici - entro il 2015.
Per le polveri sferiche è in corso l'attività di qualifica ed omologazione per le IMI – Israel Military Industries, che potrà essere propedeutica all'entrata nei relativi mercati internazionali.

BUSINESS UNIT VALORIZZAZIONE MEZZI TERRESTRI E AEREI

E' proseguita l'attività di valorizzazione presso lo Stabilimento di Torre Annunziata, dei materiali previsti in alienazione da parte della Difesa, con la remunerazione delle Unità della Difesa cedenti i materiali tramite la fornitura, da parte di AID, di beni e/o di servizi in permuta.
Tale attività potrà interessare anche altri Stabilimenti AID a seconda del settore tecnologico trattato, quali ad esempio Castellammare di Stabia e Messina.

L'attività, iniziata con i mezzi leggeri, si sta estendendo a mezzi radiati o in soprannumero ben più interessanti e di consistente impegno, quali elicotteri, sistemi d'arma, mezzi corazzati e blindati, e navi.

A dimostrazione di quanto sopra esposto si rammenta che AID ha sottoscritto una convenzione quadro con lo SME tesa a valorizzare, attraverso le operazioni di dismountling e / o di revamping, carri armati dismessi dalla F.A. della famiglia M113 e Leopard.
Tali operazioni andranno avviate speditamente ponendo particolare attenzione, oltre che ai margini di vendita ed ai costi di acquisizione in permuta, anche alle modalità e tempistiche nelle relazioni con l'AD. In particolare, in un'ottica di 'gestione aperta dell'attività di permuta', l'AD e l'AID procederanno congiuntamente, ed in modo trasparente, per conseguire la migliore valorizzazione possibile dei beni della AD considerando che una quota non inferiore al 10% del valore netto della permuta dovrà essere reso dall'AID all'AD, esclusivamente tramite prestazioni in forma di beni o servizi derivanti dalle attività industriali svolte dagli stabilimenti dell'AID.

Si tratta di un nuovo, vasto filone, che vede l'eventuale coinvolgimento di aziende nazionali specializzate, e che potrà portare anche alla cessione di mezzi e sistemi a paesi terzi attraverso le procedure previste dalla legislazione vigente, accrescendone pertanto il loro valore.

Per i mezzi aggiornati (revamping) presenti a magazzino, l'obiettivo di piano prevede di procedere alla vendita al prezzo di mercato entro il 2015, liberando in questo modo i depositi e monetizzando il magazzino.
Con l'utilizzo degli investimenti realizzati per il revamping dei mezzi leggeri è stato anche possibile sviluppare una nuova attività per l'AD, quale quella rappresentata nella convenzione sperimentale stipulata con il Comando Legione Carabinieri Campania, volta alle riparazioni, al controllo di affidabilità, e alla revisione periodica, dei veicoli in servizio. Lo sviluppo su scala locale, verso altre Pubbliche Amministrazioni presenti sul territorio, potrà costituire un'iniziativa da perseguire nel triennio per incrementare le produzioni dello stabilimento di Torre Annunziata e per fornire un servizio a costi contenuti per le altre Amministrazioni dello Stato (Guardia di Finanza, Polizia di Stato, etc).

1. IL PRECONSUNTIVO 2014

A livello consolidato di Agenzia, per il 2014 si prevede un maggiore valore della produzione rispetto all'EF precedente, che dovrebbe raggiungere a preconsuntivo i 60.123,9k€, a fronte del consuntivo 2013, pari a 49.021,4k€, con uno scostamento positivo del 23%, da ricondurre principalmente alle UP di Noceto e Torre Annunziata.

Considerando che i costi della produzione si prevedono in aumento rispetto a quelli dell'EF precedente, anche se in percentuale inferiore rispetto all'incremento del valore della produzione, i risultati di preconsuntivo 2014, comparati con i valori del consuntivo 2013, evidenziano, quindi, che l'AID non solo è in ripresa rispetto agli anni precedenti ma segna un netto avanzamento, registrando, come già evidenziato nella tabella, un calo della perdita operativa e di gestione, con un miglioramento di circa il 7% rispetto all'anno precedente e un recupero di 1,4M€.

Per il valore della produzione si attende uno scostamento negativo del 19% rispetto al budget: in particolare per lo stabilimento di Castellammare si prevede un miglioramento della perdita rispetto agli obiettivi di budget, per Messina è stato rispettato l'obiettivo e, soprattutto, per **Baiano e Firenze è confermato il pareggio di bilancio** e per Noceto si è prossimi sostanzialmente all'economica gestione. Diversa è la situazione delle UP di Gaeta, Fontana Liri e Torre Annunziata.

Una sintesi dei dati relativi al 2014 è così rappresentabile:

CONTO ECONOMICO (valori in migliaia di euro)	Consuntivo 2013	Piano operativo 2014	Precons. 2014	Delta Precons.2014 Cons. 2013
Valore della produzione	49.021,4	73.816,4	60.123,9	23%
Costi della produzione	69.558,2	88.721,3	79.268,5	14%
Risultato operativo	**-20.536,8**	**-14.904,9**	**-19.144,6**	**7%**
Proventi/(oneri) finanziari	30,6	13,0	0,0	
Proventi/(oneri) straordinari	-3,6	-	88,4	
Risultato di gestione	**-20.509,8**	**-14.891,9**	**-19.056,2**	**7%**

2. IL PROGRAMMA TRIENNALE DI ATTIVITA' E BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 DELL'AID

2.1. IL CONTENUTO

A seguito dell'entrata in vigore del regolamento interno in materia di amministrazione e contabilità dell'Agenzia Industrie Difesa (Decreto del Ministro della Difesa del 17/06/2011), l'AID e conseguentemente le sue unità produttive sono tenute a predisporre il programma triennale di attività e relativo bilancio programmatico su base scorrevole.

Il programma triennale 2015-2017 è stato pertanto costruito sulla base del programma triennale 2014-2016, e revisionato sulla base delle attività e dei risultati che si ipotizza di raggiungere nel 2014 (valutate a preconsuntivo) e secondo le esigenze operative dell'AD, le potenzialità di penetrazione del mercato esterno, e con le modifiche derivanti dall'aggiornamento delle linee strategiche determinate dal Direttore Generale.
In particolare, per la predisposizione del piano triennale, il budget dell'anno e la previsione dell'esercizio successivo sono elaborati rimodulando, sulla base dei criteri sopra esposti, il secondo e terzo anno dello scorso piano triennale ed aggiungendo la previsione per l'anno precedentemente non contemplato.

Sono di seguito presentati, corredati da sintetiche note esplicative:

- il conto economico, suddiviso tra attività per AD ed attività per Altri Clienti (attività commerciale);
- i principali indicatori economico-produttivi;
- il piano degli investimenti;
- la pianificazione finanziaria.

Sono inoltre prospettati i principali dati economici delle unità produttive.

Nella tabella sono rappresentate le previsioni economiche per il triennio 2015-2017, in confronto con i valori di bilancio del 2013 ed il preconsuntivo del 2014:

CONTO ECONOMICO (valori in migliaia di euro)	Cons. 2013	Precons. 2014	Piano Operativo 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Valore della produzione	**49.021,4**	**60.123,9**	**67.047,4**	**68.315,0**	**66.959,4**
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	32.501,1	40.392,8	46.722,4	47.069,4	43.435,6
Margine di Contribuzione	**16.520,2**	**19.731,1**	**20.325,0**	**21.245,7**	**23.523,7**
Costi fissi	37.057,1	38.875,7	35.910,2	36.420,9	34.937,7
Risultato operativo	**-20.536,8**	**-19.144,6**	**-15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.414,0**
Proventi/(oneri) finanziari	30,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Proventi/(oneri) straordinari	-3,6	88,4	0,0	0,0	0,0
Risultato di gestione	**-20.509,9**	**-19.056,2**	**-15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.414,0**

Al fine di agevolare la lettura del piano triennale scorrevole si riportano i conti economici previsionali elaborati nel triennio 2014-2016:

CONTO ECONOMICO 2014-2016 (valori in migliaia di euro)	Piano operativo 2014	Previsione 2015	Previsione 2016
Valore della produzione	**73.816,4**	**82.437,5**	**83.978,7**
Costi esterni variabili e costi diretti per il personale programmato sulle commesse	52.071,4	53.566,8	55.468,3
Margine di Contribuzione	**21.745,0**	**28.870,7**	**28.510,4**
Costi fissi	36.649,9	36.707,7	35.670,9
Risultato operativo	**-14.904,9**	**-7.837,0**	**-7.160,5**
Proventi/(oneri) finanziari	13,0	13,0	13,0
Proventi/(oneri) straordinari	-	-	-
Risultato di gestione	**-14.891,9**	**-7.824,0**	**-7.147,5**

2.2 AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Tabella 1 Conto economico riclassificato ai fini gestionali

-CONSOLIDATO AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.010,1	29.079,8	40.646,7	69.726,5	64.753,4	65.650,6
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*46.356,9*	*29.007,4*	*23.134,8*	*52.142,2*	*50.548,7*	*55.439,0*
Altri ricavi e proventi (non di produzione	*5.653,2*	*72,4*	*17.511,9*	*17.584,3*	*14.204,7*	*10.211,6*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	5.376,3	-855,4	-4.608,5	-5.463,9	742,7	-1.473,5
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	2.737,5	2.784,8	0,0	2.784,8	2.819,0	2.782,3
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)	0,0	2.343,7	0,0	2.343,7	0,0	0,0
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)	0,0	0,0	-2.343,7	-2.343,7	0,0	0,0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**60.123,9**	**33.352,9**	**33.694,6**	**67.047,4**	**68.315,0**	**66.959,4**
Costi per materiali diretti	9.922,2	3.781,3	19.400,6	23.181,8	22.990,1	21.258,7
Costi diretti diversi	11.128,8	3.120,1	3.159,4	6.279,5	8.149,4	6.500,2
Iva non detraibile su cessione prodotti da attività commerciale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Costi per lavorazioni esterne	6.213,8	4.767,6	1.271,3	6.038,9	4.403,4	3.500,6
Totale costi esterni variabili	**27.264,8**	**11.669,0**	**23.831,2**	**35.500,2**	**35.542,9**	**31.259,5**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**32.859,1**	**21.683,9**	**9.863,3**	**31.547,2**	**32.772,1**	**35.699,9**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	13.128,0	8.114,5	3.107,7	11.222,2	11.526,4	12.176,2
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**19.731,1**	**13.569,4**	**6.755,6**	**20.325,0**	**21.245,7**	**23.523,7**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	7.823,6	4.777,2	1.834,8	6.612,0	6.339,5	5.364,6
Costi del personale indiretto	21.003,9	13.054,3	5.574,9	18.629,2	18.589,4	18.253,3
Spese generali di funzionamento	6.289,6	3.345,6	2.555,2	5.900,8	5.900,8	5.900,8
Ammortamenti	3.758,6	3.268,7	1.499,5	4.768,2	5.591,3	5.418,9
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Accantonamenti per rischi	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
Totale costi fissi	**38.875,7**	**24.445,8**	**11.464,4**	**35.910,2**	**36.420,9**	**34.937,7**
RISULTATO OPERATIVO	**-19.144,6**	**-10.876,4**	**-4.708,8**	**-15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.414,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	88,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-19.056,2**	**-10.876,4**	**-4.708,8**	**-15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.413,9**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	298,4	154,9	85,5	240,4	247,5	266,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	217,6	185,4		185,4	171,4	142,1
Personale indiretto (N.ro)	604,6	518,1		518,1	527,0	519,0
Totale Personale	**1.120,6**	**943,8**		**943,8**	**945,8**	**927,8**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**59%**	**49%**		**49%**	**52%**	**55%**
N.ro diretti/totale (%)	**50%**	**45%**		**45%**	**45%**	**45%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	1.711.980	1.089.000	640.000	70.000
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;	-	-	-	-
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;	335.400	830.000	935.000	650.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	333.080	840.000	270.000	270.000
TOTALE	**2.380.460**	**2.759.000**	**1.845.000**	**990.000**

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

Le cessioni/ricevimenti di prodotti, fra attività per AD e per Altri Clienti, sono relative ai rottami ed altri prodotti di risulta derivanti dalle attività di demilitarizzazione effettuate per conto della AD.

I costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico AD' 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.

Note al conto economico dell'AID

Una sintesi delle previsioni è così rappresentabile:

CONTO ECONOMICO (valori in migliaia di euro)	Precons. 2014	Piano operativo 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Valore della produzione	60.123,9	67.047,4	68.315,0	66.959,4
Costi della produzione	79.268,5	82.632,6	83.490,3	78.373,3
Risultato operativo	**-19.144,6**	**- 15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.414,0**
Proventi/(oneri) finanziari	0,0	0,0	0,0	0,0
Proventi/(oneri) straordinari	88,4	0,0	0,0	0,0
Risultato di gestione	**-19.056,2**	**- 15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.414,0**

CONTO ECONOMICO (% rispetto anno precedente)	Δ Piano operativo 2015/ Precons.2014	Δ Previsione 2016/PO2015	Δ Previsione 2017/Previsione 2016
Valore della produzione	12%	2%	-2%
Costi della produzione	4%	1%	-6%
Risultato operativo	**18%**	**3%**	**25%**
Proventi/(oneri) finanziari	0%	0%	0%
Proventi/(oneri) straordinari			
Risultato di gestione	**18%**	**3%**	**25%**

Valore della Produzione

I ricavi sono costruiti, per tutte le unità produttive AID, sia su commesse acquisite o con buona probabilità di acquisizione relative al business già in essere degli stabilimenti e da effettuarsi sulla base di valutazioni dell'evoluzione della domanda dell'AD e dei clienti privati (come per il 2014), sia sulle reali possibilità di business che derivano dalla realizzazione di nuove iniziative identificate nelle linee programmatiche.

In particolare, per l'Amministrazione Difesa, gli stabilimenti hanno basato la previsione sulla programmazione preliminare inviata dagli Enti AD, in ottemperanza alla direttiva SMD 'Modalità e procedure per la gestione delle commesse all'AID da parte degli Enti della Difesa' supponendo che tale programmazione si traduca nell'assegnazione di lettere di mandato.

Il valore della produzione è previsto mediamente in aumento nel periodo di piano rispetto al Preconsuntivo 2014: nella tabella del paragrafo precedente "Conto Economico (% rispetto all'anno precedente)", si riporta il trend del valore della produzione. A fine triennio è atteso un incremento di +6,83M€ rispetto al preconsuntivo del 2014 (6,9M€, 1,3M€, e -1,4M€).

L'aumento del valore della produzione continua ad essere un fondamentale obiettivo dell'AID ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio in quanto costituisce, **assieme al contributo atteso dalle nuove iniziative recepite nel Piano di rilancio e competitività**, la leva sulla quale operare per incrementare il margine di contribuzione con il quale coprire i costi indiretti, e quindi pervenire all'economica gestione.

La previsione di incremento del valore della produzione nei tre anni rispetto al Preconsuntivo 2014, è da ascriversi principalmente alle unità produttive di:

- Fontana Liri (+5,3M€) grazie all'attesa saturazione, a fine triennio, delle capacità degli impianti di produzione di povere sferica (220 t/a) e dell'impianto di produzione delle nitrocellulose (1000t/a);
- Messina (+4,1M€) sostanzialmente per la ripresa dell'affidamento, da parte della Marina Militare, di attività di manutenzione/trasformazione del proprio naviglio;
- Firenze (+4,2M€) fondamentalmente per i progetti 'Cannabis' e 'Stopshock';
- Torre Annunziata (+2,8M€) per l'alienazione dei tank dell'AD, acquisiti in permuta;
- Castellammare (+2,1M€) per l'alienazione degli elicotteri HH3E dell'AM, acquisiti in permuta, e per la produzione di manufatti in carbonio per committenti privati.

Tali incrementi compensano ampiamente il contributo negativo apportato dalle altre UP (Baiano -2,8M€, Noceto -4,6M€, Gaeta -4,3M€) nell'ultimo anno di piano, rispetto al Preconsuntivo 2014.

In particolare lo stabilimento di Baiano prevede nel triennio un 'Valore della produzione' di circa 9M€ all'anno (era 12,1M€ nel preconsuntivo 2014), con preponderanza di attività di demilitarizzazione, poiché l'attività di allestimento risente della mancata conferma della commessa di bombe a mano MF2000 da parte AD e della chiusura della commessa di bombe a mano SRCM. Le attività di demil prevedono un trend decrescente (da 6,5 a 4,4M€/y nel triennio), mentre le attività di allestimento passeranno da 1,3M€ a 3,6M€ a fine piano, con un'importante espansione sui mercati internazionali.

Si evidenzia inoltre che l'unità di Noceto, partendo da un valore della produzione 2015, allineato a quello del preconsuntivo 2014, prevede un trend in diminuzione per il 2016 e, soprattutto, per il 2017. Tale trend è da ascriversi all'attività di demilitarizzazione per AD (dal 7,8M€ nel 2015 a 5,6M€ nel 2017 – circa 8,2M€ nel preconsuntivo 2014).
Presso l'UP di Gaeta verrà costituito il Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa (Novembre 2014). Propedeutico all'avvio del CeDeCu è il completamento del progetto sperimentale per la messa a punto del processo industriale di dematerializzazione, previsto entro metà del 2015; successivamente a tale data l'UP entrerà in una nuova fase operativa 'di regime' che consisterà nella messa a disposizione e nell'erogazione del servizio di dematerializzazione a tutti gli Enti dell'AD. Conseguentemente alla diversa modalità operativa, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione, nei tre anni di piano l'UP opererà a valore della produzione uguale a costi della produzione. Da tale circostanza deriva il netto scostamento negativo rispetto a quello del preconsuntivo 2014 nel valore dei ricavi.

A fine 2017 si attende che il valore della produzione dell'AID verso Amministrazione Difesa (attività istituzionale) registri una diminuzione del 14% (-5M€) rispetto al Preconsuntivo 2014, dovuto essenzialmente alle unità produttive di Baiano, Noceto, Gaeta. Il valore della produzione da privati (attività commerciale), invece, è previsto in netto aumento del +51% (+12M€). A tale incremento contribuiscono significativamente lo stabilimento di Fontana Liri, Firenze,Torre Annunziata, Baiano e Castellammare.

Come conseguenza, nel 2017 il **valore della produzione da attività commerciale è previsto pari al 53%** del totale, essendo il 39% nel Preconsuntivo 2014. Tra tali attività merita particolare menzione quella relativa alla vendita di mezzi e materiale acquisiti in permuta dall'AD (ricavi non di produzione), che nei tre anni di piano è previsto raggiunga circa 47M€.

Il valore della produzione comprende le variazioni dei lavori in corso, dei semilavorati e dei prodotti finiti, nonché l'incremento delle immobilizzazioni per lavori interni.

-Valore della Produzione Unità AIDsuddiviso per attività AD/altri clienti

in k€	Prec.2014			Piano Operativo 2015			Previsione 2016			Previsione 2017		
Valore della Produzione (i	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE
Baiano	11.614	524	12.138	8.983	294	9.277	6.191	2.898	9.089	6.154	3.198	9.352
Noceto	7.710	5.362	13.071	8.193	4.709	12.902	8.555	2.642	11.197	6.066	2.406	8.472
Torre Annunziata	632	5.078	5.710	656	13.592	14.247	656	7.881	8.537	656	7.881	8.537
Fontana Liri	1.509	3.989	5.497	2.279	4.535	6.814	2.655	5.828	8.483	2.655	8.214	10.869
Castellammare	1.062	484	1.546	696	2.754	3.451	1.335	5.907	7.242	592	3.015	3.607
Firenze	2.591	3.527	6.117	2.628	3.649	6.277	2.980	5.664	8.644	3.812	6.540	10.353
Gaeta	6.024	150	6.175	1.783	-	1.783	1.824	-	1.824	1.821	-	1.821
Messina	5.610	4.262	9.871	8.134	4.162	12.296	9.558	3.742	13.300	9.908	4.041	13.949
TOTALE	**36.751**	**23.375**	**60.126**	**33.353**	**33.695**	**67.047**	**33.752**	**34.563**	**68.315**	**31.664**	**35.296**	**66.959**

-Valore della Produzione Polo del Munizionamento e della Demil suddiviso per attività AD/altri clienti

in k€	Prec.2014			Piano Operativo 2015			Previsione 2016			Previsione 2017		
Valore della Produzione	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE	AD	altri	TOTALE
Baiano	11.614	524	12.138	8.983	294	9.277	6.191	2.898	9.089	6.154	3.198	9.352
Noceto	7.710	5.362	13.071	8.193	4.709	12.902	8.555	2.642	11.197	6.066	2.406	8.472
TOTALE	**19.324**	**5.885**	**25.209**	**17.176**	**5.002**	**22.178**	**14.746**	**5.540**	**20.286**	**12.220**	**5.604**	**17.824**

Costi della Produzione

Rispetto al Preconsuntivo 2014, si attende una diminuzione dei costi della produzione nell'arco del triennio per circa 895k€, da ascriversi, in misura più significativa, all'UP di Gaeta per la differente filosofia operativa di regime dello stabilimento rispetto al passato, compensata dall'incremento dei costi delle UP.

Tra i **costi esterni variabili** , i costi per materiali diretti e i costi diretti diversi sono previsti in crescita nell'arco di piano sia per l'aumento delle produzioni che per l'aumento, nel valore della produzione, del contenuto in costi esterni variabili – la percentuale di tali costi rispetto al valore della produzione passerà dal 45% del preconsuntivo al 53% del 2015; tale incremento è da ricondursi significativamente agli acquisti in permuta dei mezzi e materiali destinati alla vendita, per i quali è ipotizzato un indice del 90%-95% (mark-up tra il 5 ed il 10%).

Invece il contenuto delle lavorazione esterne nei costi esterni variabili, è previsto in diminuzione nell'arco del triennio, passando dal 22,8% del preconsuntivo all'11,2% del 2017. Al decremento delle lavorazioni esterne negli anni di piano contribuiscono l'UP di Noceto e di Baiano, per la previsione di internalizzare buona parte della commessa di demil delle mine anticarro SH55, e l'Arsenale di Messina. Inoltre per l'UP di Noceto tale trend è da ascriversi anche alla riclassificazione dei costi del personale interinale come costi diretti diversi di commessa, assimilandoli, quindi, più a lavorazioni interne che non a lavorazioni in outsourcing. Se l'UP potesse infatti disporre delle professionalità necessari alle lavorazioni, tali costi farebbero parte dei costi del personale diretto.

Considerate le variazioni di organico nell'arco di piano, i **costi del personale** sono attesi in diminuzione, da 41,9M€ del preconsuntivo '14 a 35,8M€ del '17, sia per uscite di personale in quiescenza sia per la diversa modalità operativa di regime dell'UP di Gaeta rispetto agli anni precedenti, che impatta la rappresentazione in bilancio dei costi del personale.
I costi del personale diretto programmato sulle commesse sono stati calcolati moltiplicando le ore programmate per il costo orario del personale diretto. I costi del personale diretto in vuoto lavoro ed i costi del personale indiretto sono stati imputati alle due attività – Amministrazione Difesa ed Altri Clienti - rispettivamente, sulla base delle ore dirette programmate; sulla base di tali ore, in costante aumento nel triennio, si attende uno spostamento di costi, dal personale diretto in vuoto lavoro al personale diretto programmato sulle commesse.

I costi generali di **funzionamento** sono stati ridotti del 5% rispetto alle assegnazioni dell'esercizio precedente.
Infine, gli **ammortamenti** risultano in aumento principalmente per il completamento e l'entrata in funzione degli investimenti realizzati presso le unità produttive di Noceto, Gaeta e Fontana Liri.

Accantonamento al fondo svalutazione crediti

A fronte dell'incremento dei volumi di vendita verso il mercato esterno è stata effettuata una valutazione del rischio di insolvenze.

Per il piano 2015-2017, sulla base dei rapporti commerciali pregressi con i clienti consolidati si ritiene che il rischio sia pressoché nullo. Per i nuovi clienti o clienti non ancora identificati (in particolare per 5,1M€ per bomba a mano dell'UP di Baiano, 1,3M€ per Nitrocellulose per vernici di Fontana Liri, pari al 6% del totale ricavi) ci si adopererà per un'adeguata verifica della loro solvibilità in fase di trattativa contrattuale, anche attraverso la richiesta di anticipazioni/fidejussioni o lettere di credito.

Minusvalenze da alienazione di beni di magazzino

In relazione all'obiettivo di riduzione del capitale circolante immobilizzato nei lavori in corso e nei magazzini delle Unità Produttive, indicato nelle linee programmatiche, a fronte di analisi specifiche che verranno avviate a breve, saranno dati alle UP obiettivi quantitativi; pertanto, al momento, non è stato possibile prevedere una valutazione relativa al rischio di minusvalenze da alienazione di beni a magazzino.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione

Per tutti gli stabilimenti, la potenzialità produttiva è stata calcolata in ore dirette, sulla base dei giorni lavorativi al netto delle ferie e dell'assenteismo che, per il 2015, è stato stimato pari al valore di preconsuntivo dell'anno precedente. A fronte di analisi specifiche che verranno avviate a breve, verranno dati alle UP obiettivi quantitativi inerenti la riduzione del tasso di assenteismo in un'ottica di difesa attiva del posto di lavoro.

L'utilizzo di personale interinale, che sarà impiegato solo nello stabilimento di Noceto, è stato conteggiato nel calcolo della potenzialità e del carico di lavoro.

Per il 2017 si attende una diminuzione di 4 punti percentuali (di seguito pp) del carico di lavoro, che passerà dal 59% del 2014 all'55% a fine piano (49% nel 2015, 52% nel 2016 e 55% nel 2017).

Personale

E' stato emanato il D.P.C.M. 13/01/2014 che definisce la pianta organica complessiva dell'Agenzia (totale n.917 dipendenti). Tale decreto consentirà, in tempi brevi, di procedere con la richiesta di approvazione, da parte del Ministro della Difesa, della proposta di dotazione organica delle singole Unità Produttive e della Direzione Generale.

Ritenuta ragionevole la previsione di espletamento dei suddetti adempimenti entro la fine del 2014, potranno concretamente attuarsi, nell'arco del 2015, le procedure di cui alla legge 135/2012 (c.d. *spending review*) per quanto attiene allo smaltimento di eventuali esuberi, considerando prioritariamente il pensionamento volontario anticipato con riferimento alle agevolazioni previste all'art 2, comma 11, lettera a) della sopracitata legge. Nella predisposizione del presente piano, in virtù delle previsioni riguardo la quantificazione delle fuoriuscite nell'arco 2015 per pensionamento nel rispetto della c.d. "Legge Fornero", si è previsto il costo del personale ridotto di tali fuoriuscite. Ciò vale anche per gli anni 2016 e 2017, considerando, comunque, ogni possibile aggiornamento in occasione della revisione del prossimo anno, del piano scorrevole AID.

Si precisa, inoltre, che il dato riferito al costo del personale è stato rivalutato a partire dal 2016 prevedendo un possibile aumento contrattuale stimato nella misura del 2% rispetto alle retribuzioni attuali.

Per quanto riguarda, invece, l'esigenza di rimpiazzare le fuoriuscite per quiescenza di figure professionali particolarmente necessarie, ovvero quella di acquisire nuove professionalità anch'esse indispensabili per emergenti esigenze produttive, non si reputa verosimile la possibilità di ottenere, in tempi medio–brevi, le previste autorizzazioni a bandire concorsi pubblici per colmare carenze organiche mediante assunzioni di personale a tempo indeterminato. Ancora non sono state prese in considerazione, almeno per il 2015, previsioni di incremento di costi del personale relativi ad assunzioni a tempo indeterminato.
Nelle more di attivazione delle procedure sopra richiamate, eventuali esigenze, riferite al ripianamento di indispensabili e/o particolari professionalità tecniche o amministrative, potranno essere soddisfatte facendo ricorso alle assunzioni di personale con contratto a tempo determinato di diritto privato di cui all'art.143, comma 4, del D.P.R. 90/2010.

Parallelamente prosegue l'azione dell'AID, preventivamente approvata dal Ministro della Difesa e con il coordinamento del Gabinetto Difesa, mirata ad acquisire personale militare/civile che risulti disponibile ad un impiego in Agenzia.
La Direzione Generale prevederà, nell'ambito dello sviluppo del PRC, un budget per l'orientamento professionale ovvero per la riqualificazione del personale AID.

Piano autorizzazione investimenti

L'AID continuerà a investire negli adeguamenti necessari all'evolversi delle normative in materia di sicurezza sul lavoro e di igiene ambientale, e negli interventi destinati a non interrompere le filiere produttive interessate dal piano; intenderà altresì contenere il budget degli investimenti portando in saturazione la capacità operativa oggi disponibile. Sarà quindi data priorità alle iniziative produttive ad alta intensità di utilizzo della manodopera interna ("Labour Intensive") ed a basso contenuto di investimenti.
Il piano di autorizzazione investimenti prevede per il triennio un totale di **5.594.000€** così suddivisi:

PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI in € (autorizzazioni)	*PREC. 2014*	**PIANO OPERATIVO 2015**	**PREVISIONE 2016**	**PREVISIONE 2017**	**TOTALE 2015-2017**
A.NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	*1.711.980*	1.089.000	640.000	70.000	**1.799.000**
B.RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;	-	-	-	-	**-**
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 attrezzature, macchine ed impianti;	*335.400*	830.000	935.000	650.000	**2.415.000**
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	*333.080*	840.000	270.000	270.000	**1.380.000**
TOTALE	*2.380.460*	2.759.000	1.845.000	990.000	**5.594.000**

Nel 2014 (dati di preconsuntivo) sono stati autorizzati il 72% degli investimenti in cat A; di seguito sono riportate le principali iniziative:

- UP di Noceto: realizzazione di impianti asserviti al nuovo forno rotativo detonante - sistema di automazione del carico al forno e macchina speciale per liberare le cartucce di vario calibro dei nastri di contenimento - nonché di un sistema bonifica di parti metalliche contenenti esplosivi/propellenti, per un totale di 618k€;
- UP di Firenze: ottenimento dell'AIC per i medicinali Ketoconazolo e 'Stopshock', per un totale di 450k€;
- UP di Gaeta: aumento di 1/5 contrattuale per l'adeguamento del lotto infrastrutturale del progetto sperimentale di dematerializzazione degli archivi della Difesa.

Gli investimenti di cat. D e quelli di cat. E rappresentano ognuno il 14% del totale.

Il piano 2015-2017 prevede che i fondi disponibili siano da indirizzare principalmente a:

- potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive (circa 32%) (Cat. A), di cui 1.269k€ per l'UP di Firenze (investimenti del progetto 'cannabis'), 244k€ per l'UP di Noceto (installazione impianto di vigilanza per il deposito di Balconcello) e 295k€ per l'UP di Baiano.
- mantenere in efficienza le strutture industriali (Cat. D) per garantirne la continuità operativa (manutenzione straordinaria dei beni mobili e delle attrezzature e sostituzione delle attrezzature obsolete o inutilizzabili per vetustà), che rappresentano il 43% del totale (include anche la cat. C);
- adeguare gli impianti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale ed igiene del lavoro (Cat E), che rappresentano il 25% del totale.

Risultato

La **perdita operativa**, rispetto al Preconsuntivo 2014, è prevista in costante diminuzione nel periodo di piano; nella tabella del paragrafo precedente "Conto Economico (% rispetto all'anno precedente)", si riporta il trend di detta perdita: a fine triennio è attesa una riduzione di 7,6M€ rispetto al preconsuntivo del 2014 (3,5M€, 0,4M€, e 3,8M€).

La perdita, in percentuale del valore della produzione, dovrebbe passare dal 32% del preconsuntivo 2014 al 17% del 2017.

Il **Margine di Contribuzione** rispetto al Preconsuntivo 2014, è previsto in costante aumento nel periodo di piano e dovrebbe passare da 19,7M€ a 23,5M€ a fine piano. In percentuale del valore della produzione, dovrebbe passare dal 33% del preconsuntivo 2014 al 35% del 2017.

in % del Valore della Produzione	**2015**	**2016**	**2017**
Margine di Contribuzione	30%	31%	35%
Costi Fissi	53%	53%	52%
Peridita	-23%	-22%	-17%

Il piano triennale, che prospetta miglioramenti rispetto al Preconsuntivo 2014, recepisce l'avvio di alcuni nuovi progetti strategici quali 'Stopshock' e 'Cannabis'; il raggiungimento degli obiettivi finalizzati al pareggio di bilancio delle unità produttive dell'AID, riportata anche nel decreto legge n°215/2011 convertito nella legge n.13/12 del 24/2/2012, non potrà prescindere dall'attivazione degli altri progetti, 'innovativi' rispetto al passato, attualmente allo studio e/o in corso di realizzazione e di altri ancora che potranno essere ideati in accordo al previsto Piano di Rilancio e Competitività.

In particolare si desidera evidenziare che il programma triennale prevede il raggiungimento del pareggio di bilancio per lo **stabilimento di Gaeta dal 2015**; per **l'UP di Firenze dal 2016** e per l'unità produttiva di **Fontana Liri dal 2017**. Per **l'UP di Noceto** il pareggio atteso per il 2015 non potrà essere sostenuto nei successivi esercizi.

Pianificazione finanziaria

La tabella che segue rappresenta sinteticamente l'evoluzione delle esigenze e delle disponibilità finanziarie per il periodo di Piano.

La pianificazione finanziaria è stata elaborata per avere contezza della **criticità** dell'evoluzione della disponibilità finanziaria nel caso in cui non venisse assunto alcun provvedimento in merito alla riduzione delle anticipazioni di cassa (oggi pari ad anche di un anno o più) che l'AID sostiene per le commesse della Difesa ed alla trasformazione degli oneri del Funzionamento e degli Investimenti come oneri a rimborso, e dimostra la **non praticabilità del piano in assenza di interventi**.

L'esame della situazione evidenzia come l'incremento delle attività produttive impatti sul versante finanziario delle attività dell'Agenzia. In particolare tale impatto appare sensibile per la componente riguardante la Difesa.

Infatti, come sinteticamente già rappresentato nei precedenti paragrafi, allo stato attuale degli accordi e delle procedure in atto (Convenzione fra il Ministro della Difesa ed il Direttore Generale della AID, valida per il triennio 2012-2014 e sottoscritta l'8/11/2011, e Direttiva SMD F-011), l'Agenzia ha iniziato a essere gravata da crescenti oneri, che non sarà in grado di sostenere nell'arco temporale del Piano, e, più specificatamente, da oneri insorgenti e/o in alcuni casi già in atto, in conseguenza di quanto di seguito esposto:

- l'azzeramento totale, da legge di stabilità, dei contributi per il Funzionamento;
- l'azzeramento totale, da legge di stabilità, dei contributi per investimenti (ivi compresi quelli obbligatori per la prevenzione, protezione, sicurezza sul lavoro, igiene ambientale e antinquinamento);
- la differenza temporale tra i termini di pagamento in atto con l'AD (circa 1 anno) e l'obbligo di legge del pagamento delle fatture fornitori entro 60 giorni dal ricevimento (salvi, quando possibili, accordi diversi fra le parti, che comunque ricaricherebbero, seppure in forma diversa, l'onere finanziario. Tale onere è in genere ancora più pesante nelle forniture di somministrazioni, per le quali le aziende erogatrici pongono generalmente termini di pagamento anche più restrittivi per il cliente).

A fronte di quanto esposto, le citate Convenzione e Direttiva appaiono non essere più in linea con i tempi. Infatti l'Agenzia si trova a dover anticipare anche di un anno o più gli esborsi per le commesse della Difesa (costi esterni variabili); e inoltre a sostenere in toto o in parte gli oneri del Funzionamento e degli Investimenti, in quanto –come sopra riportato- non più previsti dalla legge di stabilità e non ancora previsti a ricarico sulle commesse.
Trattandosi di entità crescenti e non potendo l'Agenzia per legge fare ricorso al credito privato, si comprende la necessità di dovere aggiornare gli accordi e le procedure in vigore verso l'AD, per adeguarle alle mutate condizioni imposte dalle normative. Pertanto, tali oneri dovranno necessariamente divenire oneri a rimborso, attraverso la messa in atto di modalità da concordare.

In via prudenziale nella programmazione finanziaria non sono stati considerati eventuali incassi derivanti dai crediti pregressi per le anticipazioni effettuate da AID all'AD.
Prosegue l'attività volta al recupero crediti verso l'AD: a valle di due recenti riunioni, in occasione delle quali l'AID ha presentato riepiloghi circostanziati, è partita un'attività degli Organi centrali, in particolare SME, mirata a parificare i crediti maturati: si tratta di tempi non brevi, in quanto non lo sono le relative procedure. Si ritiene, comunque, che i suddetti incontri abbiano consentito di attivare un contraddittorio diretto con specifici rappresentanti della Difesa, che consentirà di risolvere la problematica.
E' da sottolineare l'importanza, nella procedura di finanziamento e pagamento del ruolo del V Reparto di Segredifesa, con il quale devono essere tenuti stretti e costanti rapporti, importanti soprattutto per conoscere tempestivamente eventuali "warning" su problemi procedurali, che possono essere all'ordine del giorno.

	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017
A- Disponibilità nette iniziali	**41.861.161**	**46.256.609**	**44.685.358**	**27.905.937**	**9.288.001**	**6.757.505**	**6.566.712**
B- Flusso di cassa dell'attività operativa							
Costo di lavoro Personale civile e militare	-41.233.030	-40.416.232	-39.916.847	-39.990.457	-33.647.315	-33.540.469	-32.880.192
Costo lavoro personale nuovo assunto	-2.120.561	-2.110.235	-2.177.329	-2.060.016	-2.255.381	-2.354.026	-2.353.202
Costo Materiali diretti cdd e lavorazioni esterne AD				-8.322.010	-11.815.802	-14.784.204	-8.881.119
Costo Materiali diretti cdd e lavorazioni esterne altri clienti	-11.092.750	-11.649.508	-16.202.362	-5.660.065	-23.190.332	-19.231.585	-17.565.113
Pagamento debiti materiali diretti e lavorazioni esterne				-6.601.387	-2.796.415	-7.001.227	-6.803.158
Oneri di gestione	-6.857.043	-6.770.572	-7.193.916	-6.728.113	-6.225.539	-6.225.539	-6.225.539
Altri costi per c/ Amministrazione Difesa	-26.880	-4.429.851	-1.467.333	-310.000	0	0	0
Incassi crediti da Amministrazione Difesa	10.870.300	7.455.083	6.636.436	6.476.823	10.008.309	10.859.020	12.401.764
Incassi crediti altri clienti pregressi	0	0		3.617.000	9.791.992	13.548.894	12.122.603
Incassi oneri a rimborso da AD	0	0		0	0	0	0
Incassi ricavi da clienti e diversi	8.460.184	9.118.911	10.480.439	7.475.043	27.097.788	24.245.207	24.787.314
aumento giacenze per incremento volumi produttivi	0	0		0	0	0	0
Subforniture attive	39.018	18.398		0	0	0	0
Subforniture passive	-39.018	-18.398		0	0	0	0
IVA	-136.180	163.181		421.000	0	0	0
Totale B	**-42.135.960**	**-48.639.224**	**-49.840.912**	**-51.682.183**	**-33.032.695**	**-34.483.929**	**-25.396.641**
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali							
costo investimenti autorizzati	-1.560.774	-2.745.112	-11.854.965	-1.432.100	-2.299.167	-1.537.500	-825.000
costo investimenti da autorizz residue AAPP				-2.797.647	0	0	0
pagamento debiti investimenti				-5.346.462	-845.949	-459.833	-307.500
Totale C	**-1.560.774**	**-2.745.112**	**-11.854.965**	**-9.576.209**	**-3.145.116**	**-1.997.333**	**-1.132.500**
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento							
Contributi per anticipazioni sede	0	0	0	0	0	0	0
Contributi per oneri di gestione (capitolo 1360)	5.361.205	5.485.000	3.247.564	2.200.000	0	0	0
Contributi per investimenti speciali	1.461.923	3.911.852	0	0	0	2.750.000	0
Contributi per investimenti (capitolo 7145)	0	0	1.752.045	450.000	0	0	0
Contributi CEE	36.024	0	0	0	0	0	0
Contributi per costo lavoro nuovo assunto	0	0	0	0	0	0	0
Contributi per costi di lavoro personale militare e civile	41.233.030	40.416.232	39.916.847	39.990.457	33.647.315	33.540.469	32.880.192
Totale D	**48.092.182**	**49.813.084**	**44.916.456**	**42.640.457**	**33.647.315**	**36.290.469**	**32.880.192**
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	**4.395.448**	**-1.571.251**	**-16.779.422**	**-18.617.935**	**-2.530.496**	**-190.793**	**6.351.051**
F - Disponibilità monetarie nette finali (A+E)	**46.256.609**	**44.685.358**	**27.905.937**	**9.288.001**	**6.757.505**	**6.566.712**	**12.917.763**

Cautelativamente non sono stati considerati eventuali incassi derivanti da:
- smobilizzazione del magazzini materiali (ad esclusione di Torre Annunziata la cui vendita è prevista nei ricavi).
Non sono previsti incrementi di attivo circolante per aumento volumi produttivi in quanto nell'arco di piano il valore della produzione rimane sostanzialmente invariato.

Note:

(i) Il "costo investimenti autorizzazioni residue AAPP" rappresenta tutte quelle autorizzazioni rilasciate dalla DG negli anni precedenti al 2014 e non realizzate al 31/12/2013; e prevede che tali investimenti siano tutti contabilizzati nel 2014.
Per i tre anni di piano sono riportati come contabilizzati tutti gli investimenti che si suppone saranno autorizzati nell'anno di cui trattasi, ipotizzando che non ci siano trascinamenti agli anni successivi. Questo spiega perche la voce "costo investimenti autorizzazioni residue AAPP" è presente solo nel 2014.

(ii) I "contributi per oneri di gestione" sono, fino al 2014, quelli previsti da legge di stabilità sul capitolo 1360; dal 2015 sono pari a zero.

(iii) I "contributi per investimenti" sono, fino al 2014, quelli previsti da legge di stabilità sul capitolo 7145; dal 2015 sono pari a zero.

(iv) I "contributi per investimenti speciali" sono relativi ad assegnazioni di fondi da parte AD per far fronte ad esigenze produttive specifiche.

(v) i termini di pagamento a fornitori sono a 2 mesi, i tempi di incasso degli oneri a rimborso AD a 12 mesi ed i tempo di incasso ricavi da altri clienti a 3 mesi.

2.3 UNITA' PRODUTTIVE AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Tabella 2 (in migliaia di euro)

VALORE DELLA PRODUZIONE (Importi in migliaia di euro)	Consuntivo 2013	Prec.vo 2014	Piano operativo 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Baiano	10.207,8	12.138,0	9.276,5	9.088,8	9.352,1
Noceto	6.714,5	13.071,3	12.901,8	11.197,1	8.471,9
Torre Annunziata	1.623,9	5.710,4	14.247,3	8.536,9	8.536,9
Fontana Liri	4.763,3	5.497,4	6.814,1	8.482,6	10.868,6
Castellammare	648,2	1.545,9	3.450,9	7.241,8	3.607,4
Firenze	6.101,3	6.117,4	6.277,5	8.644,4	10.352,7
Gaeta	5.266,2	6.174,6	1.782,7	1.823,9	1.820,7
Messina	13.740,3	9.871,4	12.296,5	13.299,6	13.949,1
Valore della produzione - totale unità	**49.065,5**	**60.126,3**	**67.047,4**	**68.315,0**	**66.959,4**
Sede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subforniture interne	-44,1	-2,4	0,0	0,0	0,0
Valore della produzione - totale agenzia	**49.021,4**	**60.123,9**	**67.047,4**	**68.315,0**	**66.959,4**

COSTI DELLA PRODUZIONE (Importi in migliaia di euro)	Consuntivo 2013	Prec.vo 2014	Piano operativo 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Baiano	10.147,8	11.904,0	10.004,0	10.204,7	10.283,9
Noceto	7.025,7	13.273,3	12.847,9	12.581,7	10.032,9
Torre Annunziata	8.140,4	11.773,0	19.279,1	14.306,6	14.077,9
Fontana Liri	7.994,0	8.447,0	9.145,2	9.724,5	10.576,9
Castellammare	3.704,0	4.171,2	6.071,4	9.391,5	5.530,0
Firenze	6.043,9	6.040,3	7.599,6	8.611,9	9.294,6
Gaeta	8.904,1	9.932,2	1.782,7	1.823,9	1.820,7
Messina	15.884,0	12.016,5	14.051,0	14.970,9	14.881,7
Costi della produzione - totale unità	**67.843,9**	**77.557,6**	**80.780,9**	**81.615,5**	**76.498,6**
Sede	1.758,4	1.713,3	1.851,7	1.874,7	1.874,7
Subforniture interne	-44,1	-2,4	0,0	0,0	0,0
Costi della produzione - totale agenzia	**69.558,2**	**79.268,5**	**82.632,6**	**83.490,3**	**78.373,3**

RISULTATO OPERATIVO E DI GESTIONE (Importi in migliaia di euro)	Consuntivo 2013	Prec.vo 2014	Piano operativo 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Baiano	60,1	233,9	-727,5	-1.115,9	-931,8
Noceto	-311,2	-202,0	53,9	-1.384,6	-1.561,0
Torre Annunziata	-6.516,5	-6.062,5	-5.031,7	-5.769,7	-5.541,0
Fontana Liri	-3.230,7	-2.949,6	-2.331,1	-1.241,8	291,8
Castellammare	-3.055,8	-2.625,4	-2.620,5	-2.149,7	-1.922,6
Firenze	57,4	77,1	-1.322,1	32,5	1.058,1
Gaeta	-3.638,0	-3.757,7	0,0	0,0	0,0
Messina	-2.143,8	-2.145,1	-1.754,5	-1.671,3	-932,6
Risultato operativo - totale unità	**-18.778,5**	**-17.431,3**	**-13.733,5**	**-13.300,5**	**-9.539,2**
Sede	-1.758,4	-1.713,3	-1.851,7	-1.874,7	-1.874,7
Risultato operativo - totale agenzia	**-20.536,8**	**-19.144,6**	**-15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.414,0**
Proventi finanziari	30,62	0,0	0,0	0,0	0,0
Proventi straordinari	-3,63	88,4	0,0	0,0	0,0
Risultato di gestione - totale agenzia	**-20.509,8**	**-19.056,2**	**-15.585,2**	**-15.175,2**	**-11.413,9**

3. IL PROGRAMMA TRIENNALE DI ATTIVITA' E BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 DELLE UNITA' AID

3.1 IL CONTENUTO

In questo capitolo sono presentati, corredati da sintetiche note esplicative, per ogni unità dell'AID:

- il conto economico riclassificato ai fini gestionali suddiviso tra attività per AD ed attività per Altri Clienti (attività commerciale);
- i principali indicatori economico-produttivi;
- il piano degli investimenti;
- il programma delle attività;
- le iniziative già identificate per il Piano di Rilancio e Competitività (PRC).

Il Piano di Rilancio e Competitività sarà predisposto con attività di sviluppo ad alto potenziale, che dovranno rappresentare non solo ulteriori obiettivi da perseguire per il risanamento delle unità produttive, ma anche le basi strategiche, in una prospettiva di medio-lungo termine, per indirizzare le produttive Business Unit della AID all'avvio di innovative attività sia per il mercato interno che per il mercato civile. Al momento della redazione del presente piano triennale sono state identificate solo alcune delle principali idee di business; il PRC verrà periodicamente aggiornato sulla base di analisi ed approfondimenti delle iniziative già identificate e delle nuove idee che dovessero prospettarsi.

3.2 LO STABILIMENTO DI BAIANO DI SPOLETO

Lo Stabilimento Militare del Munizionamento Terrestre è attivo nel settore del munizionamento nelle aree seguenti:

- studi e realizzazioni di prototipi;
- allestimenti bombe a mano mod. MF 2000, SRCM, nelle versioni da guerra ed esercitazione con produzione interna di innescanti/componenti (innescanti, detonatori, formelle di esplosivo..);
- demilitarizzazioni di razzi, colpi di artiglieria, detonatori, spolette, tubi esplosivi, ecc.;
- ripristini munizionamento con sostituzioni di componenti;
- gestione e controlli di efficienza di munizionamento;
- esecuzione controlli efficienza su bombe a mano, colpi 155/39 HE, Panzerfaust, materiali del Genio, ecc.

Tabella 4

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.105,3	8.190,9	355,7	8.546,6	8.355,0	8.655,0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*11.089,5*	*8.190,9*	*355,7*	*8.546,6*	*8.355,0*	*8.655,0*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*15,8*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	292,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	740,6	730,0	0,0	730,0	733,7	697,1
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)		61,9	0,0	61,9		
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)		0,0	-61,9	-61,9		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**12.138,0**	**8.982,8**	**293,8**	**9.276,5**	**9.088,8**	**9.352,1**
Costi per materiali diretti	2.522,9	645,4	27,2	672,6	865,5	1.003,1
Costi diretti diversi	488,0	254,0	0,0	254,0	123,5	135,8
Costi per lavorazioni esterne	109,7	589,9	0,0	589,9	856,2	887,5
Totale costi esterni variabili	**3.120,6**	**1.489,3**	**27,2**	**1.516,5**	**1.845,2**	**2.026,4**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**9.017,4**	**7.493,4**	**266,6**	**7.760,0**	**7.243,6**	**7.325,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	3.147,3	2.871,4	77,5	2.948,9	2.675,9	2.803,3
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**5.870,1**	**4.622,0**	**189,1**	**4.811,1**	**4.567,7**	**4.522,4**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	231,3	400,5	14,5	415,0	634,7	360,2
Costi del personale indiretto	3.812,5	3.551,2	128,5	3.679,7	3.677,1	3.677,6
Spese generali di funzionamento	1.017,7	771,8	25,2	797,0	797,0	797,0
Ammortamenti	574,7	626,3	20,5	646,8	574,7	619,4
Totale costi fissi	**5.636,1**	**5.349,8**	**188,7**	**5.538,5**	**5.683,5**	**5.454,2**
RISULTATO OPERATIVO	**233,9**	**-727,8**	**0,3**	**-727,5**	**-1.115,9**	**-931,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	88,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**322,3**	**-727,8**	**0,3**	**-727,5**	**-1.115,9**	**-931,8**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	66,4	58,5	2,1	60,6	52,5	56,9
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	6,4	11,3		11,3	17,2	9,7
Personale indiretto (N.ro)	120,7	115,3		115,3	114,3	113,3
Totale Personale	**193,5**	**187,2**		**187,2**	**184,0**	**180,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**91%**	**84%**		**84%**	**75%**	**85%**
N.ro diretti/totale (%)	**38%**	**38%**		**38%**	**38%**	**37%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	225.000	70.000	-
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;	-	-	-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	60.000	165.000	100.000	150.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	120.000	70.000	70.000
TOTALE	**60.000**	**510.000**	**240.000**	**220.000**

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

Note alla Tabella 4

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 mostra, a livello di 'Valore della produzione', un sostanziale allineamento rispetto al budget, attestandosi ad un valore dell'ordine di 12,1M€ e ad un 'Risultato operativo'di 233,9k€, rispettando quindi quanto previsto a budget e migliorando il risultato del precedente esercizio. L'UP dovrebbe quindi confermare, per il secondo anno consecutivo, il raggiungimento dell'economica gestione.

Valore della produzione:

Il nuovo piano (scorrevole), prevede un 'Valore della produzione' di circa 9M€ all'anno, con preponderanza di attività di demilitarizzazione, poiché l'attività di allestimento risente della mancata conferma della commessa di bombe a mano MF2000 da parte AD e della chiusura della commessa di bombe a mano SRCM. Le attività di demil prevedono un trend decrescente (da 6,5 a 4,4M€/y nel triennio), mentre le attività di allestimento passeranno da 1,3M€ a 3,6M€ a fine piano.

In particolare per l'AD (demil e allestimenti):

- nei tre anni di piano è stata programmata la demilitarizzazione di n. 400.000 mine a/c SH55 (10,37M€); l'attività, precedentemente assegnata all'UP di Noceto, vedrà la collaborazione dello stabilimento di Baiano nell'ottica di intensificare l'impiego di manodopera interna delle UP del Polo. Sono in via di ridefinizione le soluzioni tecniche necessarie per lo scaricamento dell'esplosivo;
- rispetto alla precedente programmazione triennale si prevede un decremento delle lavorazioni di distruzione del munizionamento proveniente dal sequestro della M/N JADRAN EXPRESS (-1,16M€), da ricondurre principalmente alla sospensione della commessa, e dei missili TOW (-1,3M€ nel 2016), per i quali è previsto l'espletamento della commessa nel primo anno di piano;
- è stata inserita nel primo anno di piano la demilitarizzazione delle granate da 155/23 (90,6k€);
- la commessa per l'assiematura ed imballaggio dei colpi 40/46, in collaborazione (partnering and supply agreement) con la società Arges, è stata programmata per 6.000 colpi/anno, per i tre anni di piano, con probabilità del 70% (619,4k€/anno);
- non sono state riprogrammate le commesse di demil dei colpi da 20 mm per mancanza di disponibilità dei materiali nei depositi di Forza Armata (Esercito).

E' stato previsto come obiettivo negli anni 2016 e 2017 l'espansione nel mercato privato degli allestimenti - che dovrebbe passare dal 3% al 34% a fine piano - con attività quali:

- la vendita a clienti esteri di 45.000 bombe MF 2000 per anno 2016 (2,03M€) e 65.000 per il 2017 (2,9M€);
- l'acquisizione di ulteriori commesse come l'allestimento di spolette e colpi da 40/70 per la soc. MES (148K€/anno) nonché, nel 2016, l'allestimento di 30.000 c.c. da 76/62 e/o 40/70 (600K€);
- l'allestimento di 1.000 c.c. da 70/62 (50K€/anno), frutto di una nuova iniziativa di collaborazione con la Società OTO MELARA.

Costi della produzione (*): la dinamica dei costi è dovuta essenzialmente alla variazione negli anni di piano dei costi esterni variabili per modificazioni della composizione del mix produttivo allestimento/demil.
Potenzialità produttiva e programmazione della produzione: il carico di lavoro previsto, in termini di ore programmate su ore potenziali, presenta per il triennio di piano un andamento costante, pari circa all'80% della saturazione della manodopera disponibile.

Personale: si evidenzia una modesta diminuzione dell'organico nel complesso per uscite in quiescenza tra il 2014 e 2015. Il rapporto personale diretto/totale risulta intorno al 38%.

Piano autorizzazione investimenti: sono stati programmati adeguati investimenti legati ad esigenze di prevenzione e protezione (Cat.E), nonché investimenti di potenziamento/ammodernamento dell'attività di demil (Cat A e Cat D), nonché alcuni interventi necessari per l'allestimento della linea di demil delle SH55.

Risultato operativo:è previsto pari a -0,73M€ nel primo anno di piano, -1,12M€ nel secondo anno e -0,93M€ nel terzo anno.
Il portafoglio ordini al momento non consente di prevedere il raggiungimento, nell'arco di piano, dell'economica gestione; qualora si dovessero acquisire ulteriori ordinativi (minimo il 15% in più dei valori previsti nell'ultimo anno), l'UP potrebbe conseguire il pareggio di bilancio già nell'attuale configurazione e con gli asset effettivamente disponibili - ed eventualmente con il ricorso, anche limitato, di personale interinale.

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP

Valutare la possibilità di:

- produrre nuovo munizionamento (possibili accordi con OTO MELARA, FIOCCHI, MES, RHEINMETAL/ARGES, EXPALL, MES/IMI, STK, GD) con l'obiettivo di svolgere internamente all'UP, oltre all'assiematura, anche alcune fasi di lavorazioni (semilavorati), e di utilizzare polveri di Fontana Liri;
- ampliare il volume d'affari dell'UP in conto lavoro verso fornitori dell'AD, in particolare nei mercati internazionali, con cessione del credito all'AD, creazione di extrabudget dell'AD per prodotti e servizi di detti fornitori e remunerazione dell'AID tramite cessione da parte AD di mezzi e materiali (triangolazione);
- allestire, con primarie ditte del settore, proiettili di ultima generazione teleguidati/intelligenti/green/reach compliance;
- sviluppare una produzione su larga scala di MF 2000 da guerra e da esercitazione, da commercializzare anche nei mercati internazionali:
- avviare indagine di mercato del prodotto avvalendosi di società internazionale del settore (benchmark in linea con un livello di competitività accettabile per le nostre UP, rivedendo se necessario i cicli di lavoro seguendo approccio go and see).
- incrementare la capacità per i controlli di efficienza, con valorizzazione del materiale in scadenza;
- giubbotti antiproiettili STANAG 4 (da valutare possibili accordi RHEINMETAL, AEROSEKUR).

(*)I costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico AD' sono imputati alla voce di costo 'Costi del personale diretto programmato sulle commesse' in quanto trattasi di costi di personale. Si precisa che, poiché tale personale è inquadrato come indiretto, le relative ore non vengono conteggiate tra le ore dirette.

3.3 LO STABILIMENTO DI NOCETO

Lo stabilimento Militare Ripristini e Recuperi del Munizionamento è attivo nel settore della demilitarizzazione di munizionamento di artiglieria di vario calibro, di mine, di *cluster bomb* e di razzi, sia per l'AD che, tramite collaborazioni, per altre istituzioni internazionali. E' anche attivo nella demil dei missili Hawk e nella revisione e manutenzione programmata e demil dei missili Stinger. Dal 2011 lo Stabilimento ha avviato lavorazioni specifiche per l'integrazione di componenti esplosivi e parti piriche di missili Spike destinati all'Esercito Italiano che presumibilmente terminerà nell'anno corrente.

Tabella 5

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.678,3	5.638,2	11.178,1	16.816,3	10.839,1	8.114,0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*8.240,0*	*5.565,8*	*10.503,7*	*16.069,5*	*10.196,3*	*7.579,0*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*438,3*	*72,4*	*674,4*	*746,8*	*642,9*	*535,0*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	4.055,1	-81,2	-4.187,7	-4.268,9	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	338,0	354,4	0,0	354,4	357,9	357,9
Cessioni prodotti finiti tra attività (+)		2.281,8	0,0	2.281,8		
Ricevimenti prodotti finiti tra attività (-)		0,0	-2.281,8	-2.281,8		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**13.071,3**	**8.193,2**	**4.708,6**	**12.901,8**	**11.197,1**	**8.471,9**
Costi per materiali diretti	131,2	41,4	397,7	439,0	467,9	207,0
Costi diretti diversi	5.489,4	2.018,3	2.059,9	4.078,2	4.917,3	3.656,0
Costi per lavorazioni esterne	3.050,5	3.316,8	0,0	3.316,8	1.351,5	366,1
Totale costi esterni variabili	**8.671,1**	**5.376,5**	**2.457,6**	**7.834,0**	**6.736,7**	**4.229,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**4.400,2**	**2.816,7**	**2.251,0**	**5.067,8**	**4.460,4**	**4.242,9**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.030,3	515,2	594,7	1.109,9	1.047,9	860,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**3.369,8**	**2.301,6**	**1.656,4**	**3.957,9**	**3.412,4**	**3.382,3**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	21,2	1,1	1,8	2,9	-0,5	7,1
Costi del personale indiretto	1.712,1	713,6	1.129,7	1.843,3	1.920,1	2.099,9
Spese generali di funzionamento	875,8	567,7	326,3	894,0	894,0	894,0
Ammortamenti	962,8	739,1	424,8	1.163,8	1.983,4	1.942,3
Altri accantonamenti/utilizzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi fissi	**3.571,9**	**2.021,5**	**1.882,5**	**3.904,0**	**4.797,0**	**4.943,3**
RISULTATO OPERATIVO	**-202,0**	**280,0**	**-226,1**	**53,9**	**-1.384,6**	**-1.561,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-202,0**	**280,0**	**-226,1**	**53,9**	**-1.384,6**	**-1.561,0**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	25,3	10,6	16,8	27,4	26,2	21,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	0,6	0,1		0,1	0,0	0,2
Personale indiretto (N.ro)	45,9	48,5		48,5	48,8	53,8
Totale Personale	**71,8**	**76,0**		**76,0**	**75,0**	**75,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**98%**	**100%**		**100%**	**100%**	**99%**
N.ro diretti/totale (%)	**36%**	**36%**		**36%**	**35%**	**28%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	618.540	244.000	-	-
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;	-	-	-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	166.400	30.000	30.000	30.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	60.000	60.000	60.000
TOTALE	**784.940**	**334.000**	**90.000**	**90.000**

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

Note alla Tabella 5

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 mostra il 'Valore della produzione', sostanzialmente in linea rispetto a quanto programmato (-0,18M€); rispetto all'EF precedente, tale valore dovrebbe invece registrare un incremento di 6,35M€ di cui 4,2M€ relativi ai LIC della commessa per la cessione di componenti relativi a missili Hawk dismessi dall'EI; la perdita operativa (202k€), sebbene in miglioramento rispetto all'anno precedente, non è prevista in pareggio come da budget (risultato operativo +197,8 k€).

Valore della produzione

Il nuovo piano (scorrevole), partendo da un valore della produzione 2015 allineato a quello del preconsuntivo 2014, prevede un trend in diminuzione per il 2016 e, soprattutto, per il 2017.

In particolare:

- da 7,8M€ a 5,6M€ per la demilitarizzazione per AD (inclusa vendita materiali di risulta); era circa 8,2M€ nel preconsuntivo 2014;
- da 3,3 a 1,7M€ per la demilitarizzazione per Istituzioni Internazionali, tramite subappalto con ditta privata del settore (inclusa vendita materiali di risulta); era circa 0,6 M€ nel preconsuntivo 2014;
- 0,5M€ -solo nel 2015- per la commessa relativa alla cessione alla società greca Sielmann di componenti relativi a 490 missili Hawk dismessi dall'EI (lavori in corso circa 4,2M€ previsti nel 2014); le attività di cessione di detti componenti saranno completate con la fase di smontaggio dei missili nel 2015. Tale commessa ha sostituito quella di demil dei missili Hawk, prevista nel precedente piano triennale;
- 0,9M€ per servizi di logistica e stoccaggio munizionamento a ditta privata del settore.

Le attività prevedono l'incremento dei quantitativi di materiale da demilitarizzazione, sia per la maggiore capacità di stoccaggio esplosivi, grazie alla messa a disposizione da parte dell'AD del deposito di Balconcello, sia grazie all'implementazione di nuove lavorazioni con l'entrata in esercizio degli ultimi impianti -forno rotativo e forno statico -che consentiranno di svolgere all'interno dello stabilimento le fasi critiche del processo di distruzione. In merito, è doveroso sottolineare che, nonostante l'incremento dei quantitativi di materiale da demilitarizzazione rispetto al precedente piano, i maggiori costi di esercizio del forno statico (+860k€) (per quello rotativo non sono ancora disponibili i consuntivi), il minore valore di ricavo per il cartucciame (-550k€) e l'aumento degli ammortamenti (in 15 anni) dovuti ai maggiori investimenti consuntivati in fase di realizzazione degli investimenti (+227k€), non consentono il raggiungimento del pareggio di bilancio rispetto all'attuale configurazione del piano triennale. Sarà necessario procedere speditamente alle necessarie ottimizzazioni delle condizioni operative di funzionamento ai fini della riduzione dei costi di esercizio e di incremento della produttività.

In particolare per la demil per l'AD si segnala:

- *demil missili MILAN:* è prevista l'ultimazione nel 2015 dell'esternalizzazione della demil di 5.000 missili (ricavi per 2,9M€);
- *demil mine anticarro SH55*: sono stati diminuiti i quantitativi del piano precedente con inizio lavorazioni nel 2016, in quanto l'attività è stata prevista in collaborazione con lo stabilimento di Baiano nell'ottica di intensificare l'impiego di manodopera interna delle UP del Polo (ricavi per 5,2M€). Sono in via di ridefinizione le soluzioni tecniche necessarie per lo scaricamento dell'esplosivo;

- continua l'attività di bonifica e smaltimento dei *blocchi di cemento* contenenti manufatti esplosivi assegnata dall'AD che, a causa di successivi slittamenti, verrà terminata nel 2018 (ricavi 3,8M€);
- *demil munizionamento sequestrato sulla M/N Jadran*: si è ipotizzato che l'AD dia l'autorizzazione a completare nel 2015 la commessa, relativamente al materiale già pervenuto (0,43M€), bloccata per mancanza di fondi;
- la commessa di *demil degli MLRS Italia* dovrebbe slittare al 2016 per la parte di bruciatura motori (1,9M€); ciò per ottemperare alle richieste provenienti dal mercato privato;
- *demil cartucce di vario calibro:* al fine di mantenere il nuovo forno rotativo (la cui entrata in funzione a pieno regime è prevista per il 2015) in saturazione su due turni, si prevede di anticipare il programma delle attività previste nella programmazione dell'AD (piano della demil); i ricavi attesi dalla vendita del rottame proveniente dal cartucciame da distruggere dovrebbero essere dell'ordine di 1,4M€ per il 2015 e di 1M€ per gli anni successivi. Al momento, tale valore è stato prudenzialmente stimato prevedendo un prezzo di vendita di 1,15€/kg; tale prezzo potrà essere meglio definito una volta rese note le valutazioni del progettista dei lavori di integrazione del nuovo sistema di separazione metalli;
- è stata programmata la *demil di 53*.600 *granate da 155* per ogni anno di piano (3,1M€ nell'arco di piano), in attesa del formale affidamento.

Per quanto riguarda l'attività di demil verso privati, in relazione alla prevista acquisizione delle attività di *demil dei razzi MLRS* (per conto Esplodenti Sabino) sono state programmate quantità fino a saturazione, sia del reparto di lavorazione che del forno statico per la termodistruzione dei motori – 11.500 razzi sono relativi a commesse acquisite, gli altri 24.300 razzi MLRS, di varie nazionalità e di prevista acquisizione per il 2016/2017, ed il cui iter per la finalizzazione della distruzione sarà avviato dal 2015 in avanti, sono stati valutati con una probabilità del 40%. L'esecuzione dell'attività nei tempi programmati è subordinata alla necessità di estendere i turni lavorativi a sabato con il ricorso a personale interinale, così da poter eliminare gli accumuli del materiale esplosivo, tra le fasi di taglio dei motori razzi e la bruciatura del relativo propellente, derivanti dalle diverse potenzialità delle rispettive linee. I ricavi previsti dalla termodistruzione dei motori (3,9M€ nei tre anni) sono stati valutati utilizzando un prezzo per la bruciatura del propellente dei motori di 2,50 €/kg, target price da negoziare con il committente sulla base di contatti preliminari già in essere.

L'attività per i privati è prevista in diminuzione nel triennio, passando dal 36% al 28% del totale.
Le cessioni/ricevimenti di prodotti, fra attività per AD e per Altri Clienti, sono relative ai rottami ed altri prodotti di risulta derivanti dalle attività di demilitarizzazione effettuate per conto della AD.

Costi della produzione(*)**:** l'incidenza dei costi diretti esterni sul valore della produzione è prevista in diminuzione e passerà dal 61% al 50%; tali costi sono da ricondurre soprattutto a:

- lavorazioni esterne per commesse AD, dovute sia a lavorazioni che verranno effettuate totalmente c/o IP (Industria Privata), quali ad esempio la distruzione dei missili Milan e la demil e dei blocchi di cemento sia anche all'esternalizzazione di fasi produttive per le quali lo stabilimento non dispone dei necessari impianti di distruzione quali quelli per il taglio motori/demil testa di guerra dei razzi MLRS; si prevede che queste ultime esternalizzazioni saranno ridotte progressivamente a seguito dell'entrata in possesso a pieno titolo del reparto di taglio motori dei razzi e missili (ottobre 2015);

- utilizzo di personale interinale i cui costi, spesati sia sulle commesse AD che su quelle per altri clienti, verranno finanziati con i margini dell'attività commerciale. A differenza degli anni precedenti l'utilizzo di personale interinale è stata riclassificato, nell'ambito dei costi diretti di commessa, da lavorazioni esterne a costi diversi diretti. E' necessario considerare che tali costi farebbero parte dei costi del personale diretto se l'UP avesse le necessarie professionalità a disposizione e l'adeguato numero di unità lavorative necessarie a soddisfare gli accresciuti carichi di lavoro; pertanto tali costi sono maggiormente assimilabili a lavorazioni interne che non a lavorazioni in outsourcing;
- gli ammortamenti relativi al forno statico e a quello rotativo sono previsti dal primo anno di piano e, considerata la tipologia di impianto, è stato scelto di applicare un ammortamento a 15 anni.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione: nel triennio lo stabilimento continuerà ad usufruire di lavoratori interinali (fino a 34 unità) con la qualifica di addetto tecnico chimico fisico, per lo svolgimento di lavorazioni esplosivistiche, in quanto il personale diretto dello stabilimento non risulta più sufficiente a coprire i carichi di lavoro programmati. Il carico di lavoro previsto, in termini di rapporto tra ore programmate ed ore potenziali (che recepiscono anche le ore del personale diretto interinale), presenta per il triennio di piano un andamento costante, pari alla saturazione della manodopera disponibile.

Personale:

L'organico dovrebbe rimanere costante nel triennio a circa 72 unità.

E' previsto l'utilizzo di 20 unità di personale interinale per il 2015, di 34 unità di personale interinale per il 2016, di 21 unità di personale interinale per il 2017. Il rapporto personale diretto/totale risulta passare dal 36% al 28% nell'arco di piano, non comparendo gli interinali in organico; considerando tale contributo l'indice salirebbe nell'ultimo anno al 44%.

Piano autorizzazione investimenti: sono stati programmati prioritariamente adeguamenti di prevenzione e protezione (Cat.E), quindi investimenti per la realizzazione del sistema di vigilanza presso il deposito Balconcello (Cat A).

Risultato operativo: grazie all'incremento prospettato per il valore della produzione, lo stabilimento prevede il raggiungimento dell'economica gestione nel 2015, con un risultato operativo di 53,9k€. Nei successivi anni di piano il portafoglio ordini prevedibile ed i costi esterni dei forni di distruzione, ancora da ottimizzare, non consentono di ipotizzare il mantenimento dell'economica gestione.

(*) Per il preconsuntivo ed il piano operativo i costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico AD' sono imputati alla voce di costo 'costi diretti diversi' per i costi esterni ed alla voce 'Costi del personale diretto programmato sulle commesse' per i 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.

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP

Valutare la possibilità di:

- ampliare il volume d'affari dell'UP in conto lavoro verso fornitori dell'AD, in particolare nei mercati internazionali, con cessione del credito all'AD, creazione di extrabudget dell'AD per prodotti e servizi di detti fornitori e remunerazione dell'AID tramite cessione da parte AD di mezzi e materiali (triangolazione);
- progetto di collaborazione in partnership industriale con creazione di società mista pubblico privato tra AID e MBDA per sviluppi commerciali futuri quali:
    - verifica congiunta AID/MBDA/CIMA/AULLA dei missili (ASPIDE/SPIKE/MLRS/MILAN) per vendita a paesi terzi (GOV to GOV oppure tramite aziende del settore) od eventuale demil
    - progetto sperimentale su 60 missili MILAN: convenzione EI/AID per l'acquisizione missili ed accordo commerciale con MBDA Francia per la vendita di missili ed accessori;
    - possibile sperimentazione del futuro progetto STORM (nuovo missile in consorzio europeo).

3.4 LO STABILIMENTO MILITARE DI TORRE ANNUNZIATA

Lo stabilimento Militare Spolette di Torre Annunziata fino al 2011 si occupava essenzialmente della produzione di bombe a mano SRCM mod.35, da esercitazione, ad effetto ridotto e da guerra. Nel 2011 è iniziata l'attività di riconversione industriale relativa al *revamping* di mezzi, nonché riduzione dei carri, dismessi dall'AD, e la successiva vendita nel mercato civile. Tale attività è stata autorizzata con apposito decreto di struttura del Ministro della Difesa.

Tabella 6

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	**Preconsuntivo 2014**	**PIANO OPERATIVO 2015**			**Previsione 2016**	**Previsione 2017**
		AD	**ALTRI CLIENTI**	**TOTALE**		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.626,2	655,6	14.012,6	14.668,1	8.536,9	8.536,9
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*1.053,7*	*655,6*	*653,0*	*1.308,6*	*830,6*	*830,6*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*4.572,5*	*0,0*	*13.359,6*	*13.359,6*	*7.706,3*	*7.706,3*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	84,3	0,0	-420,8	-420,8	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	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
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.710,4**	**655,6**	**13.591,8**	**14.247,3**	**8.536,9**	**8.536,9**
Costi per materiali diretti	4.443,4	56,4	12.170,8	12.227,1	7.243,1	7.243,1
Costi diretti diversi	35,6	3,7	21,0	24,7	24,7	24,7
Costi per lavorazioni esterne	22,0	0,0	22,4	22,4	22,4	22,4
Totale costi esterni variabili	**4.501,0**	**60,0**	**12.214,1**	**12.274,1**	**7.290,1**	**7.290,1**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**1.209,4**	**595,6**	**1.377,7**	**1.973,2**	**1.246,7**	**1.246,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	301,5	256,9	42,8	299,7	305,7	317,1
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**907,9**	**338,6**	**1.334,9**	**1.673,5**	**941,1**	**929,7**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	2.862,4	2.306,7	384,2	2.690,8	2.732,9	2.722,2
Costi del personale indiretto	3.011,4	2.578,0	429,4	3.007,4	3.019,0	2.838,8
Spese generali di funzionamento	816,1	35,8	742,3	778,1	778,1	778,1
Ammortamenti	280,5	10,5	218,4	229,0	180,9	131,5
Totale costi fissi	**6.970,4**	**4.931,0**	**1.774,2**	**6.705,3**	**6.710,8**	**6.470,7**
RISULTATO OPERATIVO	**-6.062,5**	**-4.592,4**	**-439,4**	**-5.031,7**	**-5.769,7**	**-5.541,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-6.062,5**	**-4.592,4**	**-439,4**	**-5.031,7**	**-5.769,7**	**-5.541,0**

PERSONALE	**Preconsuntivo 2014**	**PIANO OPERATIVO 2015**			**Previsione 2016**	**Previsione 2017**
		AD	**ALTRI CLIENTI**	**TOTALE**		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	8,5	7,2	1,2	8,5	8,4	8,4
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	80,7	75,9		75,9	75,6	72,6
Personale indiretto (N.ro)	84,0	84,0		84,0	82,7	80,7
Totale Personale	**173,2**	**168,3**		**168,3**	**166,7**	**161,7**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**10%**	**10%**		**10%**	**10%**	**10%**
N.ro diretti/totale (%)	**52%**	**50%**		**50%**	**50%**	**50%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	**Preconsuntivo 2014**	**PIANO OPERATIVO 2015**	**Previsione 2016**	**Previsione 2017**
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	18.000	-	-	-
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;	-	-	-	-
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di macchine ed impianti;	27.000	40.000	45.000	25.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	120.000	-	-
TOTALE	**45.000**	**160.000**	**45.000**	**25.000**

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

Note alla Tabella 6

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 presenta, a livello di valore della produzione, uno scostamento negativo del 11% rispetto al budget, attestandosi a 5,7M€. In confronto ai due esercizi precedenti, si è registrato invece un incremento del valore della produzione, dovuto all'avvio delle attività di dismantling/revamping dei mezzi dismessi dalle Forze Armate per il mercato privato, previsto dalla riconversione dell'UP. Anche la perdita operativa presenta un recupero rispetto all'EF precedente, passando da -6,5M€ a -6,1M€.

Valore della produzione:

Il nuovo piano (scorrevole) mostra un "Valore della produzione" di 14,2M€ del 2015, di 8,5M€ del 2016 e 2017 da ricondursi, principalmente, al previsto incremento delle attività commerciali legate al dismantling dei carri. In particolare, il picco di tale valore, nel primo anno di piano, è dovuto al recupero di attività slittate dall'anno precedente.

Per l'attività verso i privati i ricavi sono previsti in netta crescita nel 2015, per un valore di 14,0M€, attestandosi poi a 7,8M€ negli ultimi due anni.

Il piano triennale conferma l'impegno dello stabilimento nelle attività di recupero dei materiali dismessi dall'AD per il loro ricondizionamento e la successiva vendita nel mercato civile (*revamping* di mezzi e riduzione di carri armati con relative attività di vendita di rottami/carcasse e di mezzi nello stato in cui si trovano, qualora non siano ricondizionabili), già iniziate nel 2012.

Nello specifico per la riduzione dei carri, operazione prevista già da fine 2013, l'AID ha confermato l'interesse al prosieguo dell'attività che dovrebbe rappresentare, in considerazione dello stock di carri ancora da acquisire in permuta sulla base della convenzione firmata dalla AID con SME, un'attività importante anche oltre il periodo di piano. Al momento, le attività recepite nel piano triennale (20,5M€ di ricavi non di produzione nei tre anni) prevedono la totale esternalizzazione degli interventi di riduzione e di cernita dei carri.

I restanti ricavi non provenienti dalle attività di produzione dell'UP (8,4M€) sono relativi alla vendita di mezzi nello stato in cui si trovano ed altro materiale acquisito in permuta. Per la vendita di mezzi nello stato in cui si trovano, (non ricondizionabili), è previsto lo svuotamento del deposito dell'UP e la continuazione dell'attività di vendita tramite la NSPA, affinché i veicoli vengano venduti direttamente in "loco" presso i vari Enti dell'AD

L'attività di revamping dei mezzi è stata invece ridimensionata nei tre anni rispetto al precedente piano (sia in termini di quantità che di prezzi di vendita).

Relativamente al revamping delle Land Rover Defender si è deciso di mantenere un livello produttivo di 35 mezzi/anno per i tre anni di piano. Nel 2015 è prevista la vendita di tutte le Land Rover e le Moto Guzzi stoccate in magazzino:

- ricavi per 0,45k€ provenienti dalla vendita delle 91 Land Rover (56 stoccate + 35 prodotte nell'anno);
- ricavi per 0,20k€ provenienti dalla vendita delle 99 Moto Guzzi, con l'obiettivo di metterle sul mercato tramite un bando a livello europeo utilizzando il supporto di NSPA, considerata la difficoltà di vendita riscontrata negli anni precedenti sul mercato nazionale;

Per l'attività verso l'AD, i ricavi sono programmati a circa 0,6k€/anno.

In particolare, per il Comando dei Carabinieri della Legione Campania, i ricavi provenienti dal ripristino, controllo, affidabilità e revisione periodica degli automezzi, sono previsti nell'arco di piano per un valore di 138k€/anno. Sono in corso iniziative di espansione delle attività per altre PPAA localizzate nelle aree limitrofe, in particolare per gli Enti di FF.AA. (Esercito e Aeronautica).
E' prevista, come nel piano precedente, l'attività necessaria al mantenimento in efficienza delle linee produttive degli impianti/macchinari e al presidio del know-how del settore bombe a mano e spolette (397k€).
Nel presente piano, tenendo conto di quanto realizzato negli anni precedenti, sono state riviste al ribasso le attività di controllo di efficienza munizionamento (12 controlli per un ricavo pari a 116k€) e le analisi di laboratorio sul materiale approvvigionato dagli Enti dell'AD (71 richieste per un ricavo pari a 3,9k€).

Costi della produzione: l'aumento è dettato fondamentalmente dai costi esterni variabili previsti in crescita per via dei mezzi acquisiti in permuta, pari al 63% del totale dei costi nel 2015 e al 51% nel 2016 e 2017. Il costo per il personale è atteso in lieve diminuzione nell'arco di piano per effetto delle riduzioni di organico dovute alla quiescenza per requisiti anagrafici.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione: il carico di lavoro previsto, in termini di ore programmate su ore potenziali, rimane critico nei tre anni, presentando un valore costante e pari al 10%.

Personale: si evidenzia una riduzione dell'organico da 168 unità del '15 a 162 unità del '17 (previsione delle presenze al netto delle uscite in quiescenza). L'indice diretti/totale nel triennio si mantiene stabile al 50%.

Piano autorizzazione investimenti: sono previsti investimenti in materia di prevenzione e protezione (Cat.E), in particolar modo quelli collegati alla security, e quelli necessari al mantenimento in efficienza della struttura per garantirne la continuità operativa (Cat.D).

Perdita operativa: in base all'incremento prospettato per il valore della produzione è prevista a fine triennio una perdita in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2014. La perdita operativa dovrebbe passare da 6,1M€ del 2014 a 5,5M€ del 2017.

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP
Valutare la possibilità di effettuare:

- revamping/Manutenzione dei carri armati:
  -valutare possibilità di effettuare revamping/manutenzioni sui carri da rivendere a paesi terzi, eventualmente anche tramite Offset agreements ed accordi con Design Authorities;
- revamping/Manutenzione dei mezzi e materiali derivanti dalla convenzione con il Genio (1854 mezzi tra gru e varie);
- progetto di collaborazione in partnership industriale con creazione di società mista pubblico privato tra AID e MBDA per sviluppi commerciali futuri quali:
  - refurbishing dei missili MLRS/ASPIDE per la vendita a paesi terzi o ad altre aziende interessate, con installazione di una linea di lavoro per la rimessa a nuovo della componentistica elettronica del missile e del lanciatore;
- rottamazione armi leggere derivanti da sequestro;
- revisione dei motori degli automezzi;
- produzione di casse/manufatti in legno per esigenze dell'Amministrazione Difesa.

3.5 LO STABILIMENTO DI FONTANA LIRI

Lo Stabilimento Militare Propellenti produce nitrocellulose, nitroglicerina e polvere sferica per il mercato privato ed è attivo nella produzione e trasformazione di cariche di lancio per l'AD. Fornisce inoltre servizi per l'effettuazione di test di prova chimico-fisico e balistici sui propellenti e sulle materie prime e, da fine 2004, è stato autorizzato a classificare i fuochi pirotecnici, ai fini del trasporto su strada (normativa ADR).

Tabella 7

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.575,3	1.503,9	4.534,7	6.038,6	7.691,6	10.077,6
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*4.567,1*	*1.503,9*	*4.507,0*	*6.010,9*	*7.663,8*	*10.049,8*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*8,2*	*0,0*	*27,7*	*27,7*	*27,7*	*27,7*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	150,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	772,0	775,6	0,0	775,6	791,1	791,1
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.497,4**	**2.279,4**	**4.534,7**	**6.814,1**	**8.482,6**	**10.868,6**
Costi per materiali diretti	1.584,5	334,3	2.264,7	2.599,1	3.282,8	4.208,8
Costi diretti diversi	477,2	4,5	429,8	434,3	494,7	605,2
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**2.061,6**	**338,9**	**2.694,5**	**3.033,4**	**3.777,5**	**4.814,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**3.435,8**	**1.940,6**	**1.840,2**	**3.780,8**	**4.705,1**	**6.054,6**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.880,8	1.139,1	952,1	2.091,2	2.410,2	2.884,7
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**1.555,0**	**801,5**	**888,1**	**1.689,5**	**2.294,9**	**3.169,9**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.025,3	216,1	566,1	782,2	484,5	9,8
Costi del personale indiretto	2.345,3	606,4	1.588,2	2.194,6	2.008,4	1.822,9
Spese generali di funzionamento	673,3	227,5	452,7	680,2	680,2	680,2
Ammortamenti	460,7	121,6	242,0	363,6	363,6	365,3
Totale costi fissi	**4.504,6**	**1.171,7**	**2.848,9**	**4.020,6**	**3.536,7**	**2.878,2**
RISULTATO OPERATIVO	**-2.949,6**	**-370,2**	**-1.960,8**	**-2.331,1**	**-1.241,8**	**291,8**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-2.949,6**	**-370,2**	**-1.960,8**	**-2.331,1**	**-1.241,8**	**291,8**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	30,7	10,1	26,3	36,4	43,9	59,7
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	28,3	21,6		21,6	13,1	0,3
Personale indiretto (N.ro)	79,7	77,1		77,1	71,0	63,0
Totale Personale	**138,7**	**135,1**		**135,1**	**128,0**	**123,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**52%**	**63%**		**63%**	**77%**	**100%**
N.ro diretti/totale (%)	**43%**	**43%**		**43%**	**45%**	**49%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	-	-	-
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;	35.000	110.000	110.000	110.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	41.880	400.000	-	-
TOTALE	**76.880**	**510.000**	**110.000**	**110.000**

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

Note alla Tabella 7

Preconsuntivo 2014

Sebbene il preconsuntivo 2014 mostri, a livello di valore della produzione, uno scostamento negativo rispetto al budget del 36%, da ascriversi sostanzialmente alla mancata acquisizione di ordini di nitrocellulose e polvere sferica, e relativo aumento della perdita operativa, occorre rilevare che, rispetto all'esercizio precedente, il valore della produzione dovrebbe registrare un miglioramento del 15% e conseguentemente la perdita operativa dovrebbe passare dai 3,23 M€ del 2013 ai 2,95 M€ previsti per il 2014.

Valore della produzione:

Il nuovo piano (scorrevole) per il 2015 vede confermate le commesse già programmate nel piano precedente, in particolare Nitrocellulose/Nitrograno sia per uso energetico (500t/a) che industriale - vernici ad uso tecnico - (100 t/a). In particolare per la NC per uso industriale - vernici - è stato sviluppato dalla UP, nel corso del 2013, un nuovo tipo di nitrocellulosa plastificata che verrà prodotta utilizzando la tecnologia dell'attuale impianto di polveri sferiche ed i cui vantaggi risiedono nella maggiore stabilità del prodotto e nella plastificazione al 100%.

Per gli altri due anni di piano, i ricavi sono previsti in crescita (+1,3M€ rispetto al 2015 e +2,4M€ rispetto al 2016), e derivano dalla saturazione, a fine triennio, delle attuali capacità degli impianti di produzione delle nitrocellulose (1000t/a) e dell'impianto di produzione di polveri sferiche (220 t/a).

E' in corso l'attività di qualifica ed omologazione delle polveri sferiche da parte delle IMI – Israel Military Industries, già clienti per le NC. Tale attività potrà essere propedeutica all'entrata nei relativi mercati internazionali.

I ricavi prevedono, nel mercato *captive,* il consolidamento su commesse già in essere.

I ricavi provenienti dal mercato privato, che dovrebbe rappresentare a preconsuntivo il 70% del totale, a fine periodo dovrebbero attestarsi al 75% del giro d'affari dello stabilimento.

Nel recupero costi AD, oltre alla guardiania (17 unità), sono stati inseriti i costi del personale militare, equivalente a 4,67 unità (prestazioni per AD).

Costi della produzione(*): l'aumento è dettato fondamentalmente dai costi esterni variabili previsti per l'incremento delle produzioni di NC, sia per il mercato delle NC energetiche che per quelle industriali.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione: per quanto detto al paragrafo 'Valore della produzione', il carico di lavoro previsto, in termini di ore programmate su ore potenziali, presenta per i tre anni di piano valori crescenti dal 63% fino alla saturazione delle ore potenziali.

Personale: l'indice diretti/totale si attesterà a fine piano al 49%. Nell'interpretazione di tale dato, va considerato che, per lo stabilimento di Fontana Liri, la maggior parte delle produzioni non sono di tipo manifatturiero ma derivano da impianti chimici che lavorano a batch.

Dal 2015 è programmata l'assunzione di 2 risorse con contratto a tempo determinato: un tecnico di laboratorio ed un responsabile della produzione.

(*)I costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico AD' sono imputati alla voce di costo 'Costi del personale diretto programmato sulle commesse' in quanto trattasi di costi di personale. Si precisa che, poiché tale personale è inquadrato come indiretto, le relative ore non vengono conteggiate tra le ore dirette.

Piano autorizzazione investimenti: sono stati programmati prioritariamente investimenti di prevenzione e protezione (Cat.E), quindi investimenti necessari al mantenimento in efficienza della struttura (Cat. D).
Per il piano di rilancio, che prevede la saturazione degli impianti su 365 giorni lavorativi per la produzione di polveri sferiche, sarebbero necessari investimenti per circa 2,5M€. Per la saturazione dell'attuale impianto di produzione di nitrocellulose su 300 giorni lavorativi, sarebbero necessari ulteriori investimenti per 2,5 M€. Al momento, non è stato inserito a budget alcun investimento riguardante tali impianti.

Perdita operativa: grazie all'incremento prospettato per il valore della produzione è previsto dal 2017 il raggiungimento dell'economica gestione, con un valore del risultato operativo di +292 k€.

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP
Valutare la possibilità di:

- Saturare la capacità produttiva su 365 gg (entro 2017) attraverso acquisizione di clienti internazionali (IMI, SKT, GD, ATK);
- Produrre polveri per allestimento munizionamento da sviluppare insieme alle altre UP del Polo.

3.6 LO STABILIMENTO DI CASTELLAMMARE DI STABIA

Lo Stabilimento Produzione Cordami, che opera dal 1796, è la Corderia più antica d'Italia; è in grado di fornire tutti i tipi di cordami e attrezzature navali quali biscagline, reti ponte di volo etc.. La Corderia è attiva anche nel settore dei collaudi, sia delle materie prime (filati) che dei prodotti finiti (cavi). Unico in Italia è il reparto dedicato alle attrezzature navali, che sono ancora realizzate interamente a mano.

Tabella 8

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	**Preconsuntivo 2014**	**PIANO OPERATIVO 2015**			**Previsione 2016**	**Previsione 2017**
		AD	**ALTRI CLIENTI**	**TOTALE**		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	988,6	496,4	2.754,4	3.250,9	6.499,1	5.080,9
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*572,6*	*496,4*	*79,2*	*575,7*	*671,3*	*3.138,3*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*416,0*	*0,0*	*2.675,2*	*2.675,2*	*5.827,8*	*1.942,6*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	557,3	200,0	0,0	200,0	742,7	-1.473,5
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	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
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.545,9**	**696,4**	**2.754,4**	**3.450,9**	**7.241,8**	**3.607,4**
Costi per materiali diretti	299,5	284,7	2.466,1	2.750,8	5.625,0	2.347,2
Costi diretti diversi	600,2	235,6	1,0	236,6	738,2	190,5
Costi per lavorazioni esterne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0
Totale costi esterni variabili	**899,7**	**520,3**	**2.467,1**	**2.987,4**	**6.363,2**	**2.587,7**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**646,1**	**176,1**	**287,3**	**463,4**	**878,6**	**1.019,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	164,6	126,2	31,9	158,2	197,7	236,0
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**481,6**	**49,9**	**255,4**	**305,3**	**680,9**	**783,7**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.133,8	920,3	232,9	1.153,2	1.255,0	1.216,9
Costi del personale indiretto	1.340,3	960,9	243,2	1.204,0	998,9	922,6
Spese generali di funzionamento	442,0	92,6	366,4	459,0	459,0	459,0
Ammortamenti	190,9	22,1	87,5	109,6	117,8	107,8
Totale costi fissi	**3.106,9**	**1.995,9**	**929,9**	**2.925,8**	**2.830,6**	**2.706,3**
RISULTATO OPERATIVO	**-2.625,4**	**-1.946,0**	**-674,5**	**-2.620,5**	**-2.149,7**	**-1.922,6**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-2.625,4**	**-1.946,0**	**-674,5**	**-2.620,5**	**-2.149,7**	**-1.922,6**

PERSONALE	**Preconsuntivo 2014**	**PIANO OPERATIVO 2015**			**Previsione 2016**	**Previsione 2017**
		AD	**ALTRI CLIENTI**	**TOTALE**		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	4,3	3,4	0,9	4,2	5,2	6,2
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	29,7	30,8		30,8	32,8	31,8
Personale indiretto (N.ro)	36,0	32,0		32,0	26,0	24,0
Totale Personale	**70,0**	**67,0**		**67,0**	**64,0**	**62,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**13%**	**12%**		**12%**	**14%**	**16%**
N.ro diretti/totale (%)	**49%**	**52%**		**52%**	**59%**	**61%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	**Preconsuntivo 2014**	**PIANO OPERATIVO 2015**	**Previsione 2016**	**Previsione 2017**
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	-	-	-
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;	23.000	110.000	110.000	50.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	-	-	-	-
TOTALE	**23.000**	**110.000**	**110.000**	**50.000**

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

Nota alla Tabella 8

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 mostra un valore della produzione di 1,54M€, superiore del 62% rispetto a quanto programmato: tale situazione è da ascriversi sia all'incremento delle richieste del cliente istituzionale, sia ai ricavi non di produzione provenienti dalla vendita per il mercato privato dei mezzi dismessi dall'AD ed acquisiti in permuta (+416k€). La perdita dovrebbe attestarsi intorno a 2,62M€.

Valore della produzione:

Nell'arco dei tre anni il valore della produzione si assesterà intorno ad un valore medio di 3,5M€/anno.

Il presente piano triennale, considerando le produzioni tradizionali dell'UP, prevede un sostanziale consolidamento del mercato interno. Un probabile incremento del mercato esterno, dovrebbe invece provenire dal programma di rilancio del marketing verso compagnie di navigazione, cantieri navali e Autorità portuali.

Un'attività che assume importanza rilevante è quella riguardante l'alienazione dei mezzi dismessi dalla Difesa, acquisiti in permuta e da vendere principalmente nello stato in cui si trovano. Da tale attività sono previsti consistenti ricavi non di produzione nel corso del triennio (10,44M€ complessivi nei tre anni), considerata anche la periodicità con la quale la Difesa provvede a dismettere materiali.

In merito all'attività di ricerca Carbon-Carbon, il completamento è slittato al 2017. I relativi costi diretti esterni delle attività dei partner produrranno un incremento della variazione dei lavori in corso nei primi due anni di piano. Nel 2017, al previsto completamento del progetto, i LIC totali verranno portati a ricavo.

La fase produttiva dei manufatti oggetto della ricerca è conseguentemente slittata al secondo semestre del 2017, prevedendo i ricavi provenienti dalla produzione per committenti privati per 1M€ (due billette).

In merito alle attività in sviluppo relative ai complementi di arredo di design e al riciclo dei cavi delineate nei precedenti piani,si segnala che non rientrano più nelle strategie produttive dello Stabilimento.

Costo della produzione: l'andamento dei costi della produzione nel triennio è da ricondursi alla distribuzione dei costi di permuta (8,83M€) per l'acquisizione degli elicotteri HH3E dell'AM.

In merito alle produzioni tradizionali, ai fini di valutare possibili risparmi sui costi di acquisto di filati, l'UP ha avviato contatti commerciali con produttori di materie prime esteri (CINA) allo scopo di valutarne le caratteristiche chimiche e meccaniche.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione: il carico di lavoro previsto, in termini di ore programmate su ore potenziali, rimane critico nell'arco di piano, passando dal 12% del 2015 al 16% del 2017.

Personale: si evidenzia una riduzione dell'organico da 69 unità del '14 a 62 unità del '17; nei tre anni di piano sono infatti previste: nel 2015 n.5 uscite per quiescenza - di cui n.2 ripianate con l'assunzione, con contratto di lavoro a tempo determinato, di un ingegnere gestionale per la Produzione e di un funzionario amministrativo per il Personale, nel 2016 n.2 e nel 2017 n.2. L'indice diretti/totale sale dal 52% del 2015 al 61% a fine piano.

Piano autorizzazione investimenti: sono stati programmati prioritariamente investimenti di prevenzione e protezione in particolare adeguamenti alle infrastrutture e ai macchinari (Cat.E) ed investimenti necessari al mantenimento in efficienza della struttura per garantire la continuità operativa (Cat. D).
Perdita operativa: grazie all'incremento prospettato per il valore della produzione, la perdita operativa dovrebbe passare da 2,62M€ del preconsuntivo 2014 a 1,92M€ del 2017.

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP

Valutare la possibilità di:

- diventare primari fornitori di Fincantieri per cordami per ormeggio, eventualmente lavorando in conto lavoro e/o tramite triangolazioni su base fornitori AD;
- utilizzare massivamente l'infrastruttura per ulteriori produzione di manufatti in carbonio (CFRP):
  - avviare produzione nel breve medio periodo di prodotti in fibra di carbonio per mercato aeronautico;
  - espandere la produzione tramite triangolazioni su base fornitori AD in particolare nei mercati internazionali Facility adeguata alle esigenze;
- recuperare costi di funzionamento, per utilizzo di immobili da parte di altri soggetti comunque collegati all'attività industriale navale come ad es. Marina Militare e/o Fincantieri e da restituzione immobili al demanio, tramite l'arroccamento di uffici e reparti nell'area est;
- produrre cordami intelligenti e/o innovativi per sistemi di sicurezza, etc.;
- produrre sistemi fibrorinforzati (reti antisismiche) destinati alla protezione antisismica degli edifici, sulla base della convenzione tra AID e il Dipartimento di Ingegneria Strutturale dell'Università "Federico II" di Napoli:
  - Completare business plan entro sei mesi.

3.7 LO STABILIMENTO DI FIRENZE

Lo SCFM è specializzato nel fornire prodotti e servizi nel settore chimico-farmaceutico e sanitario a favore di Enti della P.A., in particolare delle FF.AA. e del Ministero della Salute.

Produce e commercializza medicinali e presidi sanitari, allestisce kit individuali e di reparto, e generi di conforto (cosmetici e alimentari) anche per il libero mercato. I medicinali etici e strategici (tra cui anche i farmaci orfani), sono forniti anche al Ministero della Salute, al SSN. Lo stabilimento è inoltre attivo nella produzione e/o accantonamento di antidoti contro il bioterrorismo e gli incidenti chimici/nucleari.

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.773,9	2.271,4	3.649,2	5.920,7	8.287,5	9.995,9
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*3.727,1*	*2.271,4*	*3.649,2*	*5.920,7*	*8.287,5*	*9.995,9*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*44,8*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	2.024,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	319,0	356,8	0,0	356,8	356,8	356,8
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.117,4**	**2.628,3**	**3.649,2**	**6.277,5**	**8.644,4**	**10.352,7**
Costi per materiali diretti	650,6	384,0	1.394,1	1.778,1	2.122,7	2.864,4
Costi diretti diversi	770,3	453,5	583,2	1.036,7	1.642,7	1.679,7
Costi per lavorazioni esterne	0,5	0,0	31,1	31,1	54,2	54,2
Totale costi esterni variabili	**1.421,4**	**837,5**	**2.008,4**	**2.845,9**	**3.819,5**	**4.598,3**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**4.696,0**	**1.790,7**	**1.640,8**	**3.431,6**	**4.824,8**	**5.754,4**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.063,6	615,6	362,3	977,9	1.230,4	1.413,6
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**3.632,4**	**1.175,1**	**1.278,6**	**2.453,7**	**3.594,4**	**4.340,8**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	509,0	357,4	337,8	695,2	365,5	183,3
Costi del personale indiretto	1.588,5	881,1	832,9	1.714,0	1.739,3	1.665,0
Spese generali di funzionamento	773,9	311,1	431,9	743,0	743,0	743,0
Ammortamenti	683,9	261,1	362,5	623,6	714,2	691,5
Totale costi fissi	**3.555,3**	**1.810,6**	**1.965,1**	**3.775,8**	**3.562,0**	**3.282,7**
RISULTATO OPERATIVO	**77,1**	**-635,5**	**-686,6**	**-1.322,1**	**32,5**	**1.058,1**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**77,1**	**-635,5**	**-686,6**	**-1.322,1**	**32,5**	**1.058,1**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	22,6	10,4	9,8	20,2	26,3	29,4
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	13,8	18,8		18,8	9,7	4,6
Personale indiretto (N.ro)	45,0	49,0		49,0	49,0	49,0
Totale Personale	**81,4**	**88,0**		**88,0**	**85,0**	**83,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**62%**	**52%**		**52%**	**73%**	**87%**
N.ro diretti/totale (%)	**48%**	**48%**		**48%**	**46%**	**44%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	450.000	620.000	570.000	70.000
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;				
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;	4.000	140.000	140.000	140.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	84.000	-	-	-
TOTALE	**538.000**	**760.000**	**710.000**	**210.000**

Note alla Tabella 9

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 mostra un valore della produzione sostanzialmente allineato all'obiettivo di budget e, a livello di risultato operativo, conferma per il settimo anno consecutivo il raggiungimento del pareggio di bilancio.

Valore della produzione:

Nell'ambito delle linee strategiche definite, nell'arco dei tre anni, il valore della produzione passerà dai 6,3M€ dell'EF 2015 ai 10,3M€ dell'E.F 2017.

La crescita è fondamentalmente derivante dall'attività verso privati, prevista a fine piano al 63% circa del totale, grazie soprattutto ai tre principali nuovi progetti, 'Cannabinoidi', 'Stopshock', 'Cooperazione Internazionale', ma anche dall'espansione prevista nel settore dei medicinali orfani/carenti sul mercato nazionale o europeo. L'incremento della produzione nei tre anni di piano deriva in minore parte dall'attività istituzionale.

Attività per Amministrazione Difesa

Nei tre anni di piano, per l'AD è confermata, sostanzialmente, la programmazione preliminare 2015: si prevede, come per lo scorso anno, il mantenimento delle attività relative alle forniture tradizionali dello Stabilimento (0,8M€), già in contrazione nel precedente EF; sono poi state programmate:

- le commesse di servizio quali 'Centro di riferimento per antidoti e difesa NBC'(0,47M€) e 'Polo logistico per FFAA' per custodia di vaccini antivaiolosi e materiali sanitari (0,1M€);
- leattività di gestione e custodia materiali strategici (0,7 M€) quali campioni biologici (progetto Signum) ed ematologici, per finalità di ricerca per conto dell'AD.

Nel 2015 è attesa la lavorazione dei corredi complementari NBC (0,479M€) per i Carabinieri, per l'Aeronautica e, con probabilità 50%, per la Direzione Armamenti Terrestri, con previsione nel 2017 di rilavorazione di una quota di corredi NBC dell'Esercito, di cui è prevista la scadenza nell'anno (0,8M€).

Attività per altri clienti (mercato esterno)

Per quanto concerne il mercato esterno, il programma prevede di proseguire l'espansione delle attività produttive di farmaci orfani/carenti/antidoti già in essere (Penicillamina, Mexiletina, Ketoconazolo, Fisostigmina, Niaprazina, Tiopronina e Potassio Ioduro) per le quali lo stabilimento di Firenze ha acquisito/sta acquisendo competenze specifiche, grazie anche alle positive ricadute risultanti dall'accordo sottoscritto con AIFA. Per quanto riguarda la commercializzazione di farmaci con AIC, accanto al Ketoconazolo, si prevede di acquisire la registrazione per l'immissione in commercio (nazionale ed europeo) anche per la Mexiletina. Per quest'ultimo farmaco il COMP (Committee for Orphan Medicinal Products) dell'EMA ha già espresso parere favorevole alla domanda di designazione a farmaco orfano e si è in attesa della formale designazione da parte della Commissione Europea.

Il fatturato della vendita di farmaci orfani/carenti/antidoti è previsto in crescita nell'arco di piano, passando da 1,6M€ del 2015 a 1,9M€ nel 2016 e 2,01M€ nel 2017. E' pertanto necessario procedere con speditezza all'individuazione di una nuova strategia distributiva che permetta di massimizzare la penetrazione dei mercati di riferimento. L'UP ha in itinere un bando di preselezione per operatori privati interessati a completare gli iter autorizzativi ed a commercializzare i nostri medicinali con qualifica di orfani anche all'estero.

In merito ai nuovi progetti si evidenziano:

- produzione/distribuzione di medicinali a base di cannabis sulla base del protocollo firmato il 18/09/2014 tra il Ministro della Salute e il Ministro della Difesa, che porterà ricavi aggiuntivi già dal 2015, con l'obiettivo di raggiungere gli 820k€/y per il 2016 e 2017 e per il quale sono previsti specifici investimenti in relazione alle due fasi di sviluppo:
    - Progetto pilota (Reparto confezionamento);
    - Progetto Industriale (Coltivazione piante + reparto confezionamento).
- progetto "Stopshock" - medicinale per il trattamento della irreversibilità dello shock emorragico con neuropeptidi anti oppioidi - tetracosactide. L'obiettivo principale di SCFM è di acquisire l'autorizzazione all'immissione in commercio per la successiva fornitura sia in campo militare che civile. L'inizio della commercializzazione con produzione conto terzi è prevista a partire da metà 2015 con l'obiettivo di raggiungere 2,7M€ nel 2017; gli obiettivi secondari sono legati all'implementazione di sistemi e attrezzature al fine di acquisire autonomia produttiva;
- attività di Cooperazione Internazionale (Chinina compresse) con ricavi nell'EF2016 di 0,1M€ e nell'EF 2017 di 0,2M€; in merito sono stati avviati contatti con il Centro Missionario Medicinali e Banco Farmaceutico e con la Direzione Generale della Cooperazione internazionale del Ministero degli Esteri.

Passando poi alle attività per il Ministero della Salute (MdS)/AIFA, l'UP avrà l'obiettivo di continuare a soddisfare consolidate esigenze quali quelli derivanti dall'Accordo "Scorta Nazionale Antidoti" (0,09M€) e le Ispezioni AIFA alle officine di produzione (0,184M€).

E' in corso un bando di gara per l'individuazione di una Agenzia Generale per la gestione delle vendite di tutti i prodotti SCFM. In particolare, è di prossima assegnazione l'incarico per quanto riguarda la vendita dei prodotti non farmaceutici. L'Agenzia Generale di Vendite avrà prioritariamente il compito di introdurre i prodotti a marchio SCFM sul mercato. Le vendite di prodotti tradizionali dello Stabilimento pertanto sono previste in aumento da 0,3M€ a 0,6M€ a fine piano. Infine per quanto riguarda la valorizzazione del marchio/accesso al mercato tramite Difesa Servizi SpA, è stato concordato di partire con un gruppo di lavoro per la messa a punto di un business plan.

Costi della produzione: (*) l'aumento è dovuto essenzialmente ai costi diretti esterni che, nell'arco di piano sono, rapportati all'incremento del valore della produzione.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione: il carico di lavoro previsto - ore programmate su ore potenziali- si attesta nel primo anno sul 52% fino all'87% del 2017. Il vuoto lavoro evidenziato si ritiene fisiologico sia per l'avvio di nuovi progetti sia perché lo stabilimento, per sua mission aziendale, deve fornire risposte pronte e sicure alla committenza; pertanto, la sovracapacità è resa necessaria per soddisfare eventuali richieste di picco.

Personale: sono previste uscite in quiescenza per 7 unità nell'arco di piano, di cui 6 diretti; quindi, tenendo anche conto dell'elevata età media del personale rimanente, tale circostanza potrebbe portare in criticità la continuità produttiva dell'UP. In particolare per le figure di assistenti sanitari farmaceutici non si ritiene efficace la copertura con personale interinale, pertanto le esigenze di ripianamento potranno avvenire con contratti a tempo determinato da programmare sulla base delle esigenze; al momento tali assunzioni sono

state considerate nel piano triennale, solamente con 2 figure con contratto a termine, legate al progetto "cannabinoidi".

Il rapporto diretti/totale si attesta poco al di sotto del 50%, al netto degli 7 militari dedicati alle attività per AD.

(*) I costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico AD' sono imputati alla voce di costo 'costi diretti diversi' in quanto costi esterni.

Piano autorizzazione investimenti: Nell'arco di piano sono programmati investimenti di Cat. A per i nuovi progetti (cannabinoidi) per 1,05M€. Sono poi previsti 0,21M€ per acquisizioni/mantenimento di AIC (sia per PMC che per medicinali).

Hanno comunque priorità gli investimenti necessari al mantenimento in efficienza della struttura (Cat. D) sia per gli impianti, materiale informatico che attrezzature analitiche, in totale circa 0,420M€.

Risultato operativo: lo Stabilimento prevede nei primi due anni di piano un risultato negativo dovuto, fondamentalmente, all'avvio dei nuovi progetti, si attende di ritrovare l'equilibrio economico, con un risultato operativo positivo, nell'esercizio 2017 (0,9M€).

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP

- proporre una versione innovativa dei kit allestiti dall'UP con etichette RFID;
- valutare l'opportunità di proporre contratti di servizio per 'forme solide orali (antivirali)' e 'cannabis';
- implementare sistemi e attrezzature al fine di acquisire autonomia produttiva per il medicinale stop shock:
  - elaborare il business plan per la produzione (lungo periodo) presso SCFM del medicinale stop shock da utilizzare in filale siringhe del diluente, valutare il business plan congiuntamente alla produzione di carpoulle di atropina ed obidossima (contenuti nei corredi complementari NBC);
- valorizzare il Centro riferimento antidoti ed NBC anche in ambito NATO, ONU, altri paesi;
- sviluppare Nuovi Prodotti: Insettorepellenti (a base di DEET), Insetticidi (a base di permetrina) e Prodotti Veterinari;
- promuovere il Kit donna soldato;
- promuovere le dotazioni obbligatorie di pronto soccorso, anche per ambienti civili;
- attività sviluppabili nell'ambito dell'accordo di collaborazione con AIFA;
- attività sviluppabili nell'ambito dell'accordo quadro con CNR;
- promuovere presso l'AD la centralizzazione degli acquisti (procurement) per le esigenze di farmaci e materiale sanitario delle farmacie militari e delle infermerie.

3.8 LO STABILIMENTO DI GAETA

Lo stabilimento Grafico Militare nel 2011 ha iniziato l'attività di riconversione industriale relativa alla dematerializzazione e conservazione sostitutiva degli archivi della Difesa. Tale attività è stata autorizzata con apposito decreto di struttura del Ministro della Difesa ed è diventata l'attività fondamentale e prevalente dello stabilimento.

Tabella 10

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.633,0	2.757,0	0,0	2.757,0	1.823,9	1.820,7
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*5.477,1*	*2.757,0*	*0,0*	*2.757,0*	*1.823,9*	*1.820,7*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*155,5*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	541,5	-974,2	0,0	-974,2	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	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
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.174,6**	**1.782,7**	**0,0**	**1.782,7**	**1.823,9**	**1.820,7**
Costi per materiali diretti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Costi diretti diversi	2.849,6	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Costi per lavorazioni esterne	810,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale costi esterni variabili	**3.660,4**	**100,0**	**0,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**2.514,2**	**1.682,7**	**0,0**	**1.682,7**	**1.723,9**	**1.720,7**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	1.870,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**643,4**	**1.682,7**	**0,0**	**1.682,7**	**1.723,9**	**1.720,7**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	1.218,3					
Costi del personale indiretto	2.476,4					
Spese generali di funzionamento	527,2	476,0	0,0	476,0	476,0	476,0
Ammortamenti	179,2	1.206,7	0,0	1.206,7	1.247,9	1.244,7
Totale costi fissi	**4.401,0**	**1.682,7**	**0,0**	**1.682,7**	**1.723,9**	**1.720,7**
RISULTATO OPERATIVO	**-3.757,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-3.757,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	53,6			0,0		
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	34,9			0,0		
Personale indiretto (N.ro)	65,6			0,0		
Totale Personale	**154,2**	**0,0**		**0,0**	**0,0**	**0,0**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**0%**					
N.ro diretti/totale (%)	**0%**					

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	625.440	-	-	-
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;	20.000	20.000	20.000	20.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	108.000	90.000	90.000	90.000
TOTALE	**753.440**	**110.000**	**110.000**	**110.000**

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

Note alla Tabella 10

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 mostra, a livello di valore della produzione, uno scostamento negativo di 4,6M€ rispetto al budget, da ascriversi principalmente alla non avvenuta dematerializzazione degli ulteriori 2,65 km di archivio previsti per altri enti AD (in quanto non assegnati), anche a seguito della mancata implementazione a 100 km del progetto pilota (per mutati obiettivi operativi e budgettari della Difesa, inerentemente ai problemi della dematerializzazione della documentazione dei CeDoc,). Si prevede, entro la fine dell'anno, la dematerializzazione di 1,95 km di archivio; pertanto, la perdita operativa si dovrebbe attestare a 3,8M€, sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.

Piano triennale

Presso l'UP di Gaeta verrà costituito il Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa (Novembre 2014). Propedeutico all'avvio del CeDeCu è il completamento del progetto sperimentale per la messa a punto del processo industriale di dematerializzazione, previsto entro metà del 2015; successivamente a tale data l'UP entrerà in una nuova fase operativa 'di regime' che consisterà nella messa a disposizione e nell'erogazione del servizio di dematerializzazione a tutti gli Enti dell'AD. Conseguentemente alla diversa modalità operativa, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione, nei tre anni di piano l'UP opererà a valore della produzione uguale a costi della produzione.
Pertanto nel triennio 2015 - 2017 lo Stabilimento di Gaeta si troverà a dover gestire una situazione di transizione e una di regime. Durante la situazione di transizione (fine 2014 - giugno 2015) proseguirà la dematerializzazione sperimentale della documentazione del CeDoc di Roma. Successivamente lo Stabilimento evolverà gradualmente verso la situazione di regime caratterizzata da una filosofia operativa differente rispetto a quella del passato (esposta nel paragrafo 'Situazione di regime').

Ciò sarà possibile anche in conseguenza della prevista attuazione dei due progetti XDem@t e DDMS che consentiranno, fra l'altro, il completamento delle condizioni operative propedeutiche alle richieste di Certificazione delle attività dello stabilimento, nonché di accreditamento presso l'AgID (Agenzia per l'Italia Digitale).

Relativamente a quanto sopra esposto, anche le rilevazioni contabili seguiranno il nuovo indirizzo con particolare riferimento ai costi del personale ed a quelli relativi alle spese del progetto pilota portate precedentemete a LIC:

- le spese non ricorrenti, pari a 6,9M€, nel 2015 verranno capitalizzate nelle immobilizzazioni immateriali, diversificate per categorie di investimento, e quindi ammortizzate nei relativi anni previsti;
- quelle di esercizio non spesate negli anni precedenti, pari a 0,97M€, verranno portate a costo nel 2015.

Il 'Valore della produzione' nell'arco di piano passerà da 1,78M€ nel 2015, a 1,82M€ nel 2016 e nel 2017; nel primo anno saranno portati a ricavo anche i costi di esercizio non spesati negli anni precedenti (0,97M€); invece nel 2016 e negli anni successivi, il livello del 'Valore della produzione' previsto coinciderà con i 'Costi della produzione' dell'esercizio. Pertanto, dal 2015 è previsto il raggiungimento dell'economica gestione dello Stabilimento di Gaeta.

Situazione di regime

- Nell'ambito dell'Agenzia Industrie Difesa viene costituito il Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico (CeDeCU) della Difesa (Novembre 2014).

- Il CeDeCU opera presso l'ex Stabilimento Grafico Militare di Gaeta, impiegando le infrastrutture, nonché il personale, messi a disposizione dalla Difesa.

- La Difesa sostiene per il CeDeCU l'onere delle spese vive (oneri a rimborso per funzionamento, nonché per eventuali costi diretti esterni, e/o di continuità produttiva e sicurezza).

- Il CeDeCU opera senza costi per tutti gli Enti della Difesa che utilizzano i suoi servizi.

- Il CeDeCU può operare anche direttamente per terzi (Pubbliche Amministrazioni e Privati).

- Il ricavo sarà parzialmente accreditato a favore di SMD a recupero degli oneri sostenuti per il funzionamento del Centro.

- Il CeDeCU opera, per gli enti della Difesa, a valore della produzione uguale a costi della produzione (funzionamento e eventuali costi diretti esterni e ammortamenti).

- AID ha allo studio la costituzione di una entità operativa di natura pubblico-privata (Società mista, Consorzio, ecc.) per la commercializzazione e gestione di servizi di dematerializzazione e conservazione di documentazione per terzi (Pubbliche Amministrazioni e Privati).

- L'entità potrà utilizzare le infrastrutture, gli impianti e le macchine / attrezzature del CeDeCU per effettuare, con proprio personale, lavorazioni per terzi; le sarà addebitato un costo per le lavorazioni effettuate.

- Il ricavo sarà parzialmente accreditato da AID a favore di SMD, a recupero degli oneri sostenuti per il funzionamento del Centro.

3.9 L'ARSENALE DI MESSINA

L'arsenale militare di Messina è uno stabilimento strutturato e qualificato per svolgere attività di manutenzione, riparazione e modifiche sul naviglio militare e mercantile. Si occupa delle riparazioni di navi in acciaio ed ha in corso attività commerciali per entrare nel mercato delle costruzioni navali. L'arsenale è esteso su un'area di 55.000 mq, dispone di banchine di ormeggio, di un bacino in muratura e di un bacino galleggiante.

Tabella 11

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.632,1	7.566,4	4.162,0	11.728,4	12.720,2	13.369,7
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*11.629,9*	*7.566,4*	*3.387,0*	*10.953,4*	*11.945,2*	*12.594,7*
Altri ricavi e proventi (non di produzione)	*2,2*	*0,0*	*775,0*	*775,0*	*775,0*	*775,0*
Variazioni dei lavori in corso e prodotti finiti	-2.328,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recupero costi vigilanza + attività di gestione a carico A.D.	568,0	568,0	0,0	568,0	579,4	579,4
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**9.871,4**	**8.134,5**	**4.162,0**	**12.296,5**	**13.299,6**	**13.949,1**
Costi per materiali diretti	290,1	2.035,1	680,0	2.715,1	3.383,1	3.385,1
Costi diretti diversi	418,4	50,5	64,5	115,0	108,4	108,4
Iva non detraibile su cessione prodotti da attività commerciale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Costi per lavorazioni esterne	2.220,4	860,9	1.217,8	2.078,7	2.119,2	2.120,5
Totale costi esterni variabili	**2.928,9**	**2.946,5**	**1.962,3**	**4.908,8**	**5.610,7**	**5.614,0**
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	**6.942,5**	**5.188,0**	**2.199,7**	**7.387,7**	**7.688,9**	**8.335,1**
Costi del personale diretto programmato sulle commesse	3.669,1	2.590,0	1.046,4	3.636,4	3.658,6	3.660,8
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**3.273,4**	**2.598,0**	**1.153,3**	**3.751,3**	**4.030,3**	**4.674,3**
Costi del personale diretto in vuoto lavoro	822,3	575,1	297,6	872,8	867,4	865,1
Costi del personale indiretto	3.545,1	2.363,2	1.223,0	3.586,3	3.803,6	3.803,6
Spese generali di funzionamento	625,1	411,3	210,4	621,7	621,7	621,7
Ammortamenti	426,0	281,2	143,9	425,1	408,9	316,4
Totale costi fissi	**5.418,5**	**3.630,8**	**1.875,0**	**5.505,8**	**5.701,6**	**5.606,9**
RISULTATO OPERATIVO	**-2.145,1**	**-1.032,8**	**-721,7**	**-1.754,5**	**-1.671,3**	**-932,6**
ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PROVENTI / (ONERI) STRAORDINARI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RISULTATO DI GESTIONE	**-2.145,1**	**-1.032,8**	**-721,7**	**-1.754,5**	**-1.671,3**	**-932,6**

PERSONALE	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015			Previsione 2016	Previsione 2017
		AD	ALTRI CLIENTI	TOTALE		
Personale diretto programmato sulle commesse (N.ro)	86,9	54,8	28,4	83,1	85,0	85,0
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	23,1	26,9		26,9	23,0	23,0
Personale indiretto (N.ro)	110,8	112,2		112,2	116,2	116,2
Totale Personale	**220,8**	**222,2**		**222,2**	**224,2**	**224,2**
Ore programmate/ore potenziali (%)	**79%**	**78%**		**78%**	**81%**	**81%**
N.ro diretti/totale (%)	**50%**	**50%**		**50%**	**48%**	**48%**

PIANO AUTORIZZAZIONE INVESTIMENTI (€)	Preconsuntivo 2014	PIANO OPERATIVO 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione;	-	-	-	-
B. RIDUZIONE COSTI PER INNOVAZIONI/AUTOMAZIONE - innovazione di processi nell'ottica della riduzione dei costi;				
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;	-	215.000	380.000	125.000
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	99.200	50.000	50.000	50.000
TOTALE	**99.200**	**265.000**	**430.000**	**175.000**

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

Preconsuntivo 2014

Il preconsuntivo 2014 mostra, a livello di valore della produzione, uno scostamento negativo rispetto al budget pari al 32%, compensato dalla diminuzione dei costi della produzione del 27%; la perdita di preconsuntivo, quindi, risulta essere sostanzialmente in linea a quella di budget, attestandosi a 2,14M€.

Valore della produzione:

Il nuovo piano (scorrevole) prevede un 'Valore della produzione' in crescita nei tre anni e che si attesta a 14M€ nel 2017.

Nello specifico, il piano recepisce la volontà della Marina Militare Italiana di affidare all'Arsenale di Messina la **costruzione di nuovi mezzi minori** all'interno del programma di ammodernamento, non solamente della logistica portuale, ma anche degli impianti elettrici a terra. In particolare, i ricavi per la MM prevedono un trend positivo di crescita, passando da 7,5M€ a 9,3M€.

In merito alla costruzione di imbarcazioni relative alla logistica portuale,si prevedono ricavi per 2,5 M€ nel 2015 e 4M€ nel 2016 e 2017, valutati con una probabilità del 50%.

Questa volontà si è già concretizzata nell'EF 2014 con l'ultimazione dei lavori di:

- trasformazione di due bettoline dichiarate fuori uso, al fine di adeguarle alle vigenti normative in materia di trasporto di carburanti;
- trasformazione per l'adattamento allo standard Marina Militare di un rimorchiatore;
- affidamento della costruzione di n° 2 boe per la base di Venezia;
- affidamento di lavori di ripristino e adeguamento di una unità porta gasolio GRGJ1013;
- affidamento dei lavori di ripristino e adeguamento di una bettolina gasolio GRG556;
- affidamento di attività di refitting di due motovedette ex CC per necessità della M.M.I.;

Dal 2015, si prevede il refitting di 10 motovedette per la M.M.I, i cui ricavi (1,1M€/anno) sono stati valutati con una probabilità del 50%.

La sosta lavori occasionale di nave Driade nel 2014 conferma la fiducia della Marina Militare Italiana nell'Arsenale per le **attività di manutenzione**. Il piano recepisce, quindi, la sosta di una unità grigia all'anno (ricavi per 5,6M€ nei tre anni, valutati con una probabilità del 70%) e di unità minori quali rimorchiatori portuali e la manutenzione di unita navali minori per 1M€/y.

Continuano, inoltre, i lavori intrapresi per la definizione di accordi relativi alle attività di commercializzazione/demolizione di beni radiati dal servizio e dismessi dalla Difesa acquisiti in permuta (esempio vedette in vetroresina dei CC, bettoline della M.M.I., Bacino GO22, etc.), previa attività di refitting e trasformazione o semplice riduzione a rottame con successiva vendita. In particolare, prosegue il progetto di riconversione delle motovedette in vetroresina dei CC in imbarcazioni da diporto destinate a privati o per esigenze della M.M.I. Questa nuova attività dell'Arsenale dovrà essere lanciata e pubblicizzata in maniera adeguata, anche attraverso l'organizzazione di un Salone Nautico nel 2015.

Nel mercato civile sono previsti 12,5M€ di ricavi nell'arco di piano; le attività più importanti sono da ricondursi all'acquisizione delle tradizionali commesse di manutenzione di mezzi navali con ricavi di circa 9M€.

Infine sono state avviate trattative con importanti broker nel settore dei Megayacht che potrebbero consentire di acquisire una parte del mercato (programmati 75k€ nel 2015 e 150k€ nel 2016 e 2017), che attualmente si rivolge a cantieri dislocati in Croazia e a Malta.
Sono previsti infine ricavi non di produzione per 775k€/y a fronte dell'alienazione di mezzi e materiali della MM.
I ricavi provenienti dal mercato privato, che dovrebbe rappresentare a preconsuntivo il 47% del totale grazie ad i lavori effettuati sui pattugliatori per conto della società Selex, a fine periodo dovrebbero attestarsi al 30% del giro d'affari dello stabilimento.

Nel recupero costi AD sono stati inseriti i costi del personale addetto alla guardiania.

Costi della produzione (*):
I costi totali nel triennio si mantengono pressoché costanti ma notevolmente più elevati rispetto agli anni precedenti. Tale aumento è dovuto alla natura diversa delle commesse in programma: la costruzione di imbarcazioni sposta il rapporto materiali/mano d'opera, rispetto alla manutenzione, dal 30% al 50-60% in funzione dell'allestimento e degli impianti richiesti.

In merito ai costi del personale, sono previsti in aumento dal 2015, per via della richiesta di due ufficiali della Marina e dell'assunzione di due risorse appartenenti alle categorie protette.

Potenzialità produttiva e programmazione della produzione:per quanto detto al paragrafo 'Valore della produzione', il carico di lavoro previsto, in termini di ore programmate su ore potenziali, presenta per i tre anni di piano valori crescenti passando dal 78% del 2015 all'81% di fine piano.

Personale: alla fine del 2014 l'organico dello stabilimento sarà pari a 221 unità, per attestarsi a 224 unità alla fine del 2017. La riduzione del personale per quiescenza è di sole due unità nel 2015.
Si precisa che non si è tenuto conto di eventuale trasferimento di personale militare e civile proveniente dalla Difesa; è stata però prevista l'assunzioni obbligatoria di 2 risorse appartenenti alle categorie protette (9 risorse da assumere in cinque anni a partire dal 2013 con contratto di formazione) secondo quanto riportato nella convenzione recentemente stipulata.

Piano autorizzazione investimenti: hanno priorità gli investimenti in materia di prevenzione e protezione (Cat.E); sono quindi programmati gli investimenti necessari al mantenimento in efficienza della struttura per garantire la continuità operativa (Cat. D).

(*)I costi relativi alla voce di conto economico 'vigilanza + attività di gestione a carico AD' sono imputati alla voce di costo 'Costi del personale diretto programmato sulle commesse' in quanto trattasi di costi di personale. Si precisa che, poiché tale personale è inquadrato come indiretto, le relative ore non vengono conteggiate tra le ore dirette.

Attività di sviluppo in corso di definizione e recepite nel Piano di rilancio e competitività dell'UP

- realizzazione deposito costiero presso l'Arsenale di Messina;
- gestione deposito combustibili Punta Cugno della base di Augusta;
- gestione deposito combustibili Cagliari (MM);
- entrata nel mercato delle nuove costruzioni navali:

- ampliare il volume d'affari dell'UP in conto lavoro verso fornitori della MM, in particolare nei mercati internazionali, con cessione del credito alla MM, creazione di extrabudget della MM per prodotti e servizi di detti fornitori e remunerazione dell'AID tramite cessione da parte della MM di mezzi e materiali in alienazione (triangolazione).

- realizzazione di un progetto pilota 3D ("Demilitarization, Dismantling, Disposal") presso l'arsenale di La Spezia:

- sviluppare in Italia un processo di "disposal" da applicare ad un gran numero di navi militari (e potenzialmente civili).

- vendita UUNN minori, previo refitting, a Marine Estere;
- realizzazione presso l'Arsenale di Messina di una Fiera della nautica e della cantieristica civile e militare (dual use).