

Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2014



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 UNITA'

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DECRETO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2014

ORGANI DELL'AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

L'Agazia 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

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

QUADRO GENERALE

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 Generale¹ 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 ascrivere 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€ (allocazioni 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'unità 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 demolizione 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 la 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 *partnership* 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 gestione³ 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).

Spoletto (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

³Alla 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'unità 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 ristrate 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€** così 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 anti-intrusione (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 state 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 Penicillamina 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 subito 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'Agencia 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 demolizione 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 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 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'unità 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).

Tavola 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	39.259,2	47.402,9	16.695,8	64.098,7	27.654,1	16.670,7	44.324,8
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	44,1	0,0	0,0	0,0	78,2	0,0	78,2
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	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
<i>Materiali indiretti</i>	493,5	446,4	213,2	659,6	416,8	189,8	606,5
<i>Servizi</i>	5.386,4	3.964,6	1.728,8	5.693,4	3.337,4	2.106,3	5.443,7
<i>SUBFORNITURE INTERNE INDIRECTE</i>	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
<i>Ammort. delle Imm.Mat.acq.</i>	2.366,2	2.607,6	1.096,1	3.703,7	1.007,4	987,9	1.995,3
<i>Ammort. delle Imm.Immateriali</i>	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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	9.552,7	11.517,8	652,1	12.169,9	10.146,2	726,6	10.872,8
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	26,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	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/utlizi	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 cartucceame 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 agreement*) 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 MF2000⁷, 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 ascrivere:

- 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>6.009,7</i>	<i>10.536,5</i>	<i>2.125,4</i>	<i>12.661,9</i>	<i>5.399,9</i>	<i>2.142,6</i>	<i>7.542,5</i>
SUBFORNITURE INTERNE	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	<i>241,3</i>	<i>133,5</i>	<i>105,5</i>	<i>239,0</i>	<i>101,9</i>	<i>3.538,4</i>	<i>3.640,3</i>
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
Personale diretto consuntivato sulle commesse (N.ro)	27,3	18,7	10,5	29,2	14,1	10,1
Personale diretto in vuoto lavoro (N.ro)	1,5	0,8		0,8	1,7	
Personale indiretto (N.ro)	46,4	46,2		46,2	45,9	
Totale Personale	75,1	76,2		76,2	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 dei 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 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 oneri⁸ 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 cartucce e successiva vendita);
- la distruzione dei missili Milan (attività esternalizzate alla società Esplosivi 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 lavorazioni 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 Spolte - 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>853,8</i>	<i>899,8</i>	<i>591,0</i>	<i>6.468,1</i>	<i>622,9</i>	<i>392,1</i>	<i>1.015,0</i>
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	<i>5,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	<i>488,5</i>	<i>0,0</i>	<i>4.977,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2.316,2</i>	<i>2.316,2</i>
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 ascrivere 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 Δ LIC). Pertanto, il numero di LR a magazzino si è più che dimezzato, mentre 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 ascrivere 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>4.035,1</i>	<i>663,9</i>	<i>7.223,3</i>	<i>7.887,2</i>	<i>481,0</i>	<i>3.200,3</i>	<i>3.681,2</i>
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>58,9</i>	<i>0,0</i>	<i>58,9</i>
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	<i>45,0</i>	<i>0,0</i>	<i>27,7</i>	<i>27,7</i>	<i>0,0</i>	<i>2,2</i>	<i>2,2</i>
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 ascrivere 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>576,9</i>	<i>450,6</i>	<i>66,5</i>	<i>517,1</i>	<i>422,8</i>	<i>80,0</i>	<i>502,8</i>
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>16,1</i>	<i>0,0</i>	<i>16,1</i>
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	<i>28,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>414,8</i>	<i>414,8</i>
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 ascrivere 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 ascrivere anche all'avvicendamento del 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	5.416,9	3.475,5	1.986,5	5.462,0	1.911,0	5.371,3	7.282,3
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	2,1	0,0	0,0	0,0	2,3	0,0	2,3
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	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	523,3
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 ascrivere 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 **lo 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
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	1.337,2	10.059,2	0,0	10.059,2	623,3	0,0	623,3
<i>SUBFORNITURE INTERNE</i>	2,3	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,9
<i>Altri ricavi e proventi (non di produzione)</i>	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 dei 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 un 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 ascrivere 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 Messina¹⁰.

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 ascrivere 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:

	<i>inizio 2014</i>	<i>fine 2014</i>	<i>variazione</i>
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
	<u>1.136</u>	<u>1.115</u>	<u>-21</u>

ATTI ISTITUZIONALI FORMALIZZATI NEL CORSO DEL 2014

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 gennaio 2014 concernente 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 la 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

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
	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e		
2)	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

- <i>Oneri pluriennali</i>	20 %
- <i>Costi incrementativi su beni di terzi</i>	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:

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

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

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

Immobilizzazioni in corso ed acconti

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

Rimanenze

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

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

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

Contributi per i programmi di investimento

I contributi per la realizzazione di programmi di investimento, assegnati dalla legge finanziaria, vengono contabilizzati in apposita voce dei risconti passivi dello stato patrimoniale e vengono portati a beneficio del conto economico in relazione alle quote di ammortamento calcolate sui beni per i quali i contributi sono stati concessi.

Contributi in conto esercizio

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

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

Fondo per rischi ed oneri

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

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Prospetti di Bilancio

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

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										
Cespiti	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.

Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento	€	2014	2013	Variazione
		18.344.479	19.580.042	-

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	-	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).

Crediti	€	2014	2013	Variazione
		28.757.160	24.850.549	3.906.611
Fondo svalutazione crediti	€	2014	2013	Variazione
		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 è analiticamente riportata nella tabella sotto indicata.

Descrizione	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:						
- <i>esercizio 2008</i>	438.619	-	- 13.014	-	- 13.014	425.605
- <i>esercizio 2009</i>	499.318	-	- 17.539	-	- 17.539	481.779
- <i>esercizio 2010</i>	505.664	-	- 69.258	-	- 69.258	436.406
- <i>esercizio 2011</i>	441.227	-	- 43.134	-	- 43.134	398.093
- <i>esercizio 2012</i>	1.873.855	-	- 415.977	-	- 415.977	1.457.878
- <i>esercizio 2013</i>	12.054.663	-	- 5.680.704	- 147.677	- 5.828.381	6.226.282
- <i>esercizio 2014</i>		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 dello Stato	€	19.666.176
Denaro e valori in cassa	€	43.217
	€	<u>21.578.156</u>

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				
<i>Situazione al 31/12/2012</i>	18.271.776	202.883	916.844	1.119.727	26.724.285	4.085.212	677.625	50.878.625
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
<i>Situazione al 31/12/2013</i>	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
<i>Situazione al 31/12/2014</i>	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
<i>Situazione al 31/12/2012</i>	288.929	3.374	854	293.157
Spese effettuate nell'esercizio 2013	- 288.929	-	-	288.929
<i>Situazione al 31/12/2013</i>	-	3.374	854	4.228
Spese effettuate nell'esercizio 2014	8.238	-	-	8.238
<i>Situazione al 31/12/2014</i>	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	€	-
		<u>5.977.629</u>

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 €	<u>13.223.562</u>

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'Agazia (art. 9 del D.L.vo n. 300 del 30 luglio 1999).

Per il personale militare comandato presso le unità dell'Agazia, 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

BILANCIO 2014

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 Recupero 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. Spollette - 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

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

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

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

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

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

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 stabiliti 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 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, 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 € 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
-------------------------------	-------------------------------------