



Programma di attività e budget d'esercizio dell'Agencia Industrie Difesa 2022

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

2021

INDICE

Sommario

1. INTRODUZIONE	3
2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ E BUDGET D'ESERCIZIO 2022	4
2.1 LINEE PROGRAMMATICHE DI AGENZIA E DI BUSINESS	4
3. PREVISIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE	13
4. PERSONALE	18
5. CONCLUSIONI	19
6. TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITA' PRODUTTIVE	20

INDICE TABELLE

Tabella 1: Sintesi dati Economici AID	4
Tabella 2: Conto Economico Aggregato AID	13
Tabella 3: Sintesi per UP dei Principali dati Economici	14
Tabella 4: Piano degli investimenti 2022	16
Tabella 5: Pianificazione Finanziaria	17
Tabella 6: Conto Economico Baiano	20
Tabella 7: Conto Economico Noceto	21
Tabella 8: Conto Economico Fontana Liri	22
Tabella 9: Conto Economico Capua	23
Tabella 10: Conto Economico Torre Annunziata	24
Tabella 11: Conto Economico Firenze	25
Tabella 12: Conto Economico Gaeta	26
Tabella 13: Conto Economico Castellammare	27
Tabella 14: Conto Economico Messina	28

ELENCO ALLEGATI

ALLEGATO 1 Parametro di attribuzione delle spese generali



1. INTRODUZIONE

In ottemperanza all'art. 2190 comma 1-bis del d.lgs 15 marzo 2010, n. 66 "Codice dell'Ordinamento Militare", nel mese di luglio 2021 l'AID ha presentato alle SSAA il piano industriale triennale (PIT) 2021-2023 per il successivo iter di approvazione tuttora in corso, avendo goduto di una adeguata proroga affinché la nuova *governance* potesse adeguare le strategie generali e di business per il triennio.

Il presente 'Programma di attività e *budget* d'esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa 2022', predisposto a ridosso del sopradetto PIT, si inserisce e conferma le strategie ivi delineate e, per la totalità delle UP (Unità Produttive) fatta eccezione per lo stabilimento di Capua, ripropone quali valori di *budget* le previsioni economiche e finanziarie disposte nel secondo anno del PIT 2021-2023. Il documento recepisce la programmazione 2022 delle attività delle Unità Produttive (UP) e della Direzione Generale (DG) e presenta i dati del *budget* dell'esercizio delle singole UP – sulle quali sono ribaltati anche i costi della DG – e dell'aggregato nonché il preconsuntivo 2021 aggiornato al terzo trimestre.

Si rimanda quindi al PIT 2021-2023 per un approfondimento riguardo alle opportunità e i vincoli di mercato, le strategie evolutive, gli obiettivi industriali e commerciali, le collaborazioni ed eventuali *Partnership* Pubblico Privato, rimarcando in questa sede eventuali aggiornamenti sulle iniziative e le attività in itinere.

Gli obiettivi ed i programmi di attività 2022, proposti nel presente documento, confermano le previsioni di economica gestione per la maggior parte dell'Unità Produttive dell'AID; come previsto nel PIT 2021 -2023 fanno attualmente eccezione l'UP di Castellammare e di Capua, nonché l'UP di Fontana Liri, la cui sostenibilità economico-finanziaria è subordinata alla sussistenza di condizioni industriali attuabili esclusivamente mediante la realizzazione di una *Partnership* Pubblico Privata che valorizzi il core business dello stabilimento.

Nel suo complesso al termine del 2022 Piano Triennale, l'AID dovrebbe riprendere il percorso di avvicinamento alle prefissate condizioni di stabilità finanziaria imposte dalla legge, nonostante i risultati di preconsuntivo del 2021 siano meno brillanti di quelli attesi.

¹ 1 art. 2190 comma 1-bis del d.lgs 15 marzo 2010, n. 66 "Codice dell'Ordinamento Militare"



CONTO ECONOMICO in milioni di €	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022
Valore della produzione	133,8	107,5	116,6
Costi della produzione	144,1	114,2	117,4
Risultato operativo	(10,2)	(6,8)	(0,8)
Proventi finanziari	(0,0)	(0,0)	0,0
Imposte dell'esercizio	(2,6)	(1,8)	(1,8)
Risultato prima del contributo	(12,9)	(8,6)	(2,6)
Contributi in conto esercizio	15,6	13,2	7,4
Risultato dell'esercizio	2,7	4,6	4,7

Tabella 1: Sintesi dati Economici AID

2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ E BUDGET D'ESERCIZIO 2022

2.1 LINEE PROGRAMMATICHE DI AGENZIA E DI BUSINESS

Per l'anno 2022 si confermano gli obiettivi e le attività delle UP dell'Agenzia delineate nel PIT 2021-2023 in corso di approvazione; sono confermati anche le prospettazioni economico finanziarie, eccezion fatta per l'UP di Capua. In particolare, oltre al deterioramento dei fattori della produzione si segnala che le valutazioni di opportunità di internalizzazione di alcune fasi produttive finalizzate all'aumento dei volumi produttivi, di cui si era accennato del PIT, al momento non hanno avuto un proseguo.

Per la maggior parte delle UP dell'Agenzia, si ritiene che le rispettive performance delineate nel presente piano siano in linea con gli obiettivi di risanamento perseguiti con lo sviluppo del Piano Industriale 2021-2023 e in prospettiva tali da assicurare il raggiungimento della prevista stabilità economica e finanziaria, nonostante, come si è detto al paragrafo precedente, i risultati operativi di alcune UP, non ancora conformi alle aspettative.

La ricerca di fondi, obiettivo primario per lo sviluppo di nuove iniziative, ha visto l'assegnazione di finanziamenti in attesa di erogazione che costituiscono le basi per importanti iniziative di potenziamento produttivo e di diversificazione delle attività; oggi l'AID, in particolare l'UP di Firenze, deve affrontare complesse sfide per il 'progetto anticorpi monoclonali, vaccini e autoiniettori', che impongono miglioramenti nella implementazione delle molteplici attività (realizzazione del nuovo reparto, approvvigionamento dei macchinari, acquisizione delle necessarie autorizzazioni etc.) nel rispetto delle tempistiche programmate.

Inoltre, tenuto anche conto della rilevanza delle attività di Ricerca e Sviluppo Tecnologico per le strategie di business e per lo sviluppo di modelli competitivi, AID continuerà a perseguire obiettivo

della ricerca di specifici finanziamenti, sia tra quelli previsti dall'AD nel 2022 (es. Piano Nazionale di Ricerca Militare come già avvenuto negli anni precedenti) che tra quelli erogabili da altri fondi nazionali e comunitari, qualora ne sussistano i presupposti.

Le strategie competitive per il rilancio delle UP dell'Agenzia, implementate attraverso la realizzazione di sistemi industriali, anche con operatori privati di riferimento, sono a diverso grado di implementazione essendo alcune già operative o in via di completamento ed altre ad esempio per l'UP di Fontana Liri, la cui complessità abbisogna di un congruo tempo.

In tale quadro, si deve evidenziare che le attività di tutte le realtà industriali gestite dall'Agenzia assumono notevole rilevanza strategica, in relazione al contributo fornito per lo sviluppo del "Sistema Paese", in virtù dell'ampio coinvolgimento di importanti operatori economici nazionali (Leonardo, Fincantieri, MBDA, Baschieri e Pellagri, Fiocchi, MES, Simmel, ES, Rheinmetall Italia, TLS...) in un'ottica di reciproco progresso tecnologico e di sostegno all'industria nazionale.

Le strategie industriali sono state volte ad affrontare le difficoltà temporanee nei business di Castellammare, Capua e Fontana Liri, con il fine ultimo di rinnovare la fiducia nei punti di forza che le contraddistinguono.

In particolare per l'anno di *budget*, si prevede:

- il consolidamento dell'economica gestione delle UP di Baiano, Noceto, Firenze, Gaeta e Torre Annunziata e il raggiungimento del pareggio di bilancio per l'Arsenale di Messina che annovera dal 2021 anche l'attività di *Green Ship Recycling*;
- la conferma del percorso di risanamento per lo stabilimento di Castellammare di Stabia nonostante il risultato al di sotto delle attese che si attende nel '21, grazie alla sussistenza di prospettive di miglioramento che, sebbene non permetteranno il conseguimento dell'economica gestione, non mettono a rischio la prefissata sostenibilità finanziaria dell'Agenzia;
- il rallentamento nel percorso di risanamento per l'UP di Capua, sebbene il volume dei ricavi in linea con il 2021 e i risparmi sui costi del personale per uscite in quiescenza incideranno positivamente il conto economico 2022, con una riduzione della perdita rispetto all'anno precedente;
- la selezione dei partner industriali tramite i necessari bandi di gara e l'implementazione delle operazioni necessarie all'avvio delle PPP, al fine di riattivare la produzione di nitrocellulose e polveri sferiche, nonché della centrale idroelettrica nell'UP di Fontana Liri.

A fattore comune per tutte le UP nel prossimo triennio si attende che, sulla base delle priorità evidenziate dalle UP, le note criticità infrastrutturali, finanziate nell'ambito del Piano Infrastrutturale Scorrevole della Difesa e gestite dall'UGePI, a partire dal 2022 possano iniziare a trovare una risoluzione e non ostacolare, quindi, la realizzazione del piano industriale.



Infine, l'AID conferma che la sua azione sarà orientata alla piena rispondenza agli obiettivi del Piano di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2021 e riafferma l'impegno a implementare tutte le misure necessarie a far fronte a scongiurabili nuove ondate pandemiche da COVID-19.

Di seguito si segnalano aggiornamenti riguardo le principali attività del 2022.

STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE DI FIRENZE

Anche nel 2022 le opportunità di sviluppo saranno rivolte alla valorizzazione del ruolo strategico dello Stabilimento Militare di Firenze (SCFM) nel settore delle emergenze sanitarie, sia in ambito militare che civile (accordo 'Scorta Nazionale Antidoti'), della produzione di farmaci orfani/carenti in stretto coordinamento con AIFA e nella produzione di cannabis sulla base del progetto istituzionale 'Cannabis ad uso medico' come di seguito illustrato.

In considerazione che l'avviamento della coltivazione nelle nuove serre è previsto entro il quarto trimestre 2021, nel 2022 si attende un netto aumento della produzione di cannabis (250- 300 kg/anno). Con il reparto estratti di cannabis in olio attualmente in fase di completamento, nel corso del 2022 dovrà essere finalizzato lo sviluppo del processo industriale e l'attività regolatoria; pertanto la produzione è prevista a partire dall'ultimo trimestre 2022. Pertanto, l'accordo tra AID e Regione Toscana - che prevede come prima fase il finanziamento di attività di ricerca e sviluppo di estratti a base di cannabis per l'esecuzione di trials clinici – dovrebbe ripartire nel primo semestre 2022 con la produzione degli estratti per sperimentazione.

Il programma di ulteriore potenziamento della produzione di cannabis ad uso medico tramite il finanziamento pubblico disposto con la legge di bilancio per il 2021 (3,6M€ per espandere ulteriormente gli assetti produttivi fino al soddisfacimento dell'intero fabbisogno nazionale e 0,7M€ per l'importazione delle infiorescenze) è stato sottoscritto in data 5 agosto e, nell'attesa dei versamenti, si sta procedendo all'espletamento della procedura amministrativa per l'importazione di 700 kg di infiorescenze di cannabis. E' disponibile il progetto definitivo per l'implementazione delle serre oltre i 300 Kg/anno.

Inoltre, nell'ambito del 'progetto anticorpi monoclonali, vaccini e autoiniettori' il 16 luglio 2021 è stato firmato l'accordo tecnico tra il CELIO, il V Reparto di Segredifesa e la Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, per lo sviluppo del nuovo autoiniettore denominato "DANTE".

Entro fine anno verrà rinnovato l'accordo con AIFA, che prevede la collaborazione anche nel campo degli anticorpi monoclonali e vaccini.



Sono in via di affidamento i lavori di adeguamento dell'infrastruttura del reparto per la produzione di disinfettanti e l'acquisizione delle necessarie autorizzazioni (PMC), finalizzato ad assicurare la regolare produzione dei disinfettanti a partire dall'esercizio 2022 (finanziato con fondi messi a disposizione dal Governo italiano su capitoli della Difesa). Lo stabilimento a ottobre 2021 ha ottenuto il Certificato Protezione Incendi.

Il *budget* 2022 confermerà le previsioni di economica gestione delineate nel PIT.

ARSENALE MILITARE DI MESSINA

Come già accennato, il preconsuntivo 2021 indica che non sarà ancora possibile raggiungere l'economica gestione - come invece programmato in sede di *budget* - in ragione di una contingenza di eventi legati sia al mancato affidamento dei commesse MM nel secondo semestre nei tempi utili, sia della indisponibilità dei bacini legata ai lavori infrastrutturali sul bacino in muratura e ad altri adeguamenti ambientali necessari all'ottenimento dell'AUA (Autorizzazione Unica Ambientale).

Di contro, per il 2022 si confermano le previsioni di economica gestione delineate nel PIT.

Infatti, nel 2022 si confida di ripartire con le lavorazioni in bacino e di terminare tutte le attività in essere, compresa la costruzione dei passetti affidati dalla MM, ma soprattutto di effettuare le lavorazioni sul pattugliatore SPICA della MM di cui attende l'acquisizione della commessa.

Al già noto accordo di collaborazione con la società Zancle, si aggiunge un ulteriore accordo siglato a settembre con la società Intermarine avente l'obiettivo di accrescere gli sbocchi sul mercato, con particolare riguardo alle lavorazioni su imbarcazioni veloci e aliscafi.

È stato finalizzato l'accordo tra AID e Ministero degli Interni e la discendente Intesa tecnica, indirizzata alla rimessa in efficienza e cessione alla Libia di due mezzi della Classe Corrubia della Guardia di Finanza.

STABILIMENTO MILITARE PRODUZIONE CORDAMI DI CASTELLAMMARE DI STABIA

Per il 2021 si attende un rallentamento nel percorso di risanamento, seppur l'Unità Produttiva stia sostenendo livelli di produzione costanti nel corso dell'anno. Invero, nel presentare il *budget* per il 2022, si confermano le previsioni di recupero della perdita delineate nel PIT; sono state poste le basi per l'acquisizione di ulteriori commesse, sia in ambito cordami con Guardia di Finanza e Fincantieri, che in relazione alle possibili produzioni di allestimenti navali derivanti dai nuovi accordi siglati con detta società.

La governance continua a ricercare nuove iniziative atte ad aumentare i volumi produttivi e giungere alla saturazione della manodopera disponibile, con l'obiettivo a medio termine di inserire nuove unità dirette tale da avviare un percorso virtuoso di miglioramento della rapporto unità

diretti/totale, oggi una delle criticità principali della UP, Imprescindibile per il raggiungimento dell'economica gestione.

Nel corso 2022, la MM intende continuare ad affidare commesse sperimentali, che prevedano l'utilizzo di materiali innovativi o destinazioni particolari.

STABILIMENTO MILITARE MUNIZIONAMENTO TERRESTRE DI BAIANO DI SPOLETO

Lo stabilimento, alla luce delle commesse già affidate e che costituiscono una quota rilevante del *budget*, si accinge ad affrontare il 2022 confermando l'economica gestione e mantenendo le previsioni delineate nel PIT.

Il programma prevede il prosieguo della produzione di granate 40x53 High Velocity ed il definitivo avvio della rilavorazione dei 25mm, nella configurazione TP-T, prodotti dalla società ATK, attualmente non impiegabili.

Sulla base dell'accordo quadro industriale sottoscritto con il consorzio PBI, continuerà la produzione di Giubbetti antiproiettile: verranno lavorate alcune rate di commesse già in portafoglio oltre che commesse di probabile acquisizione da Esercito Italiano e Marina Militare Italiana, come anche l'ordinativo in via di assegnazione della Polizia Penitenziaria.

È in via di affidamento da parte della AD la lavorazione di colpi 40x46, da dividere sul biennio 2022-2023.

Degna di nota è la fidelizzazione dei clienti privati che ha consentito l'espansione dei volumi delle attività commerciali di allestimento di munizionamento di medio calibro e/o componenti (principali clienti Leonardo, MES, Patrone).

STABILIMENTO MILITARE PIROTECNICO DI CAPUA

Per il 2021 si prevede un aumento della perdita, già delineata nell'informativa semestrale, in quanto il deterioramento dei fattori della produzione (tra cui l'assetto industriale e infrastrutturale dell'UP) e la diminuzione dei volumi delle commesse, non consente di realizzare una produzione tale da ripagare i costi fissi.

Lo stabilimento di Capua, che opera sulla base del rapporto di partnership con l'azienda Focchi Munizioni, alla data, oltre a rate di commesse già in portafoglio, ha avuto evidenza di ulteriori affidamenti che però non consentono di ipotizzare il miglioramento dello scenario. È stata infatti affidata nel mese di settembre una nuova commessa per lo Stato Maggiore dell'Esercito per un valore finanziario di 9,2M€; in attesa del perfezionamento dell'accordo con il partner industriale si prevede di inserire le lavorazioni nel 2022.

Pertanto sono state riviste al ribasso le previsioni elaborate con il PIT.



Si ricorda la criticità strutturale misurata dal n.ro diretti/n.ro dipendenti totale pari al 22% (al netto di personale interinale diretto), di non immediata soluzione. Infatti il personale dell'UP di Capua non è transitato nei ruoli dell'Agenzia e le fuoriuscite per quiescenza non sono state fino ad ora ripianate con personale proveniente da concorsi pubblici, nonostante la disponibilità assunzionale generata dai risparmi finanziari conseguiti a seguito delle fuoriuscite sia confluita in quella della Direzione Generale del Personale Civile.

Alla data, non avendo evidenza di tempestive soluzioni, si è considerata la prosecuzione d'impiego di personale interinale da affiancare al personale interno al fine di onorare le commesse assegnate. Tali prospettive, per il 2022 mettono a rischio il raggiungimento delle condizioni di sostenibilità economica finanziaria globale dell'Agenzia, a differenza di quanto individuato nel PIT 2021-2023.

Nel corso del 2022 saranno avviati nuovi studi di fattibilità finalizzati alla ricerca di nuovi volumi produttivi ad aumentato valore aggiunto, studi che non potranno avere una implementazione fintanto che continueranno a sussistere le problematiche legate alle criticità infrastrutturali, alla vetustà delle macchine e al ricambio del personale, in particolare di quello diretto la cui incidenza sul totale dovrà migliorare in maniera significativa.

STABILIMENTO MILITARE RIPRISTINI E RECUPERI DEL MUNIZIONAMENTO DI NOCETO DI PARMA

Per il 2021 si conferma il raggiungimento dell'economica gestione, in miglioramento rispetto alle aspettative di piano.

Lo stabilimento, alla luce delle commesse già affidate e che costituiscono una quota rilevante del *budget*, si accinge ad affrontare il 2022 confermando l'economica gestione delineata nel PIT.

Nel mese di settembre si è svolto il Kick-Off Meeting per l'avvio del progetto Deton-Proof affidato dalla Difesa nell'ambito del Piano Nazionale di Ricerca Militare (PNRM) che prevede l'avvio della Fase 1 già nel 2022 con la programmazione delle attività suddivise tra AID e l'Associazione Temporanea di Scopo realizzata tra società private per l'occasione.

Come per Baiano degna di nota è la fidelizzazione dei clienti privati che ha consentito l'espansione dei volumi delle attività commerciali: è in trattativa il nuovo contratto di demil di munizionamento con il Governo americano (EUCOM ACSA) per l'anno 2022; è stato poi siglato un nuovo accordo con MBDA per proseguire la lavorazione di missili ASTER. Va avanti nei tempi previsti l'attività con la società RAFAEL per l'integrazione di missili Spike.



Precedentemente prevista per il 2021, è stimata nel 2022 l'attività di export di M107 verso Israele per la quale è in corso di definizione l'accordo.

A fronte di una iniziale valutazione negativa da parte del COMLOG, sono riprese le interlocuzioni per il progetto di demil del munizionamento al fosforo bianco, che consentirebbe allo stabilimento di ampliare il portafoglio servizi, con una prospettiva di lungo periodo.

STABILIMENTO MILITARE PROPELLENTI DI FONTANA LIRI

Ad attività industriali sospese, i ricavi generati dallo Stabilimento sono principalmente legati alla vendita di materiali e/o rottami presenti a magazzino (es. linters di cotone), che potrà continuare anche ne 2022, e al completamento dell'attività di dematerializzazione in collaborazione con il CeDeCu da concludersi entro il 2021.

La predisposizione di un nuovo piano industriale dell'UP è subordinato all'individuazione di uno o più partner industriali necessari per la riattivazione del core business dell'UP, come di seguito dettagliato.

In esito all'attivazione della manifestazione di interesse da parte della nuova Governance concernente il progetto di ripartenza delle fabbriche di nitrocellulose e polveri sferiche (c.d. "Progetto Fontana Liri"), alla data risultano ricevute due risposte formali da parte di primari operatori economici nazionali ma sembrerebbe essere stato informalmente confermato un interesse da parte di altre ditte per un'eventuale partecipazione a gara. È in corso la finalizzazione il bando di gara.

In merito all'attivazione della manifestazione di interesse concernente la centrale idroelettrica, gli interventi di adeguamento e potenziamento complessivi delle opere idrauliche, delle turbine e degli impianti di distribuzione che richiedono, come attestato da studi preliminari, circa 2,5 mln/€. Si ipotizza che il rapporto con il partner per la gestione della centrale preveda la concessione della centrale a questi a fronte di un investimento per la manutenzione straordinaria e dell'erogazione di una *fee* sul servizio, oltre la cessione dell'energia allo stabilimento.

Si segnala il contenzioso con il comune di Fontana Liri in merito alla Tari.



CENTRO DI DEMATERIALIZZAZIONE E CONSERVAZIONE UNICO DELLA DIFESA CEDECU DI GAETA

Il *budget* 2022 confermerà le previsioni di economica gestione delineate nel PIT; si prevede il prosieguo delle attività relative alla Polizia di Stato Dipartimento Pubblica Sicurezza oltre a quelle di Onorcaduti e del progetto pilota di Firenze. Sono programmate le attività di demat per diversi Centri Documentali della AD, quali Como, Lecce e Salerno, per le quali si attende la lettera di mandato in quanto ancora non è stata individuata la modalità di pagamento.

Nell'ambito di un macro-progetto finalizzato a realizzare specifiche sinergie tra i sistemi sanitari militare, nazionale e regionali, è in via di assegnazione da parte di IGESAN una commessa per la dematerializzazione e digitalizzazione degli archivi della sanità militare. Entro il 2021 sarà messo a punto il requisito tecnico operativo condiviso tra CEDECU ed IGESAN, volto a definire le modalità di azione, l'identificazione degli archivi e la quantificazione del volume di documenti dematerializzabili; da inizio 2022 è prevista l'esecuzione dell'attività.

È in corso il miglioramento dell'assetto organizzativo al fine di risolvere la perdita di ore produttive, derivanti dal pensionamento di personale diretto, già dagli anni precedenti.

Come noto, il personale dell'UP di Gaeta non è transitato nei ruoli dell'Agenzia e le fuoriuscite per quiescenza non sono state fino ad ora ripianate con personale proveniente da concorsi pubblici, nonostante la disponibilità assunzionale generata dai risparmi finanziari conseguiti a seguito delle fuoriuscite sia confluita in quella della Direzione Generale del Personale Civile.

Per ovviare alla carenza di ore lavorative, nell'ambito della contrattualizzazione CONSIP, è stata attivata la convenzione SPCloud1 con Telecom italia aggiudicatrice del lotto.

Lo stabilimento ha inoltre ottenuto il rinnovo delle certificazioni ISO già in possesso, aggiungendo anche quella ISO 27017 per il *cloud security* e la ISO 27018 per la *privacy protection*.

STABILIMENTO MILITARE SPOLETTE DI TORRE ANNUNZIATA

Per il 2021 si prevede di raggiungere l'economica gestione. Lo stabilimento si accinge ad affrontare il 2022 confermando l'economica gestione in linea con le previsioni di PIT.

Si prevede di proseguire nella produzione di mascherine chirurgiche e FFP2 anche grazie all'auspicabile apertura di altri sbocchi sul mercato, con particolare riguardo alle mascherine sterilizzate per il settore sanitario. In particolare, considerando che presso l'UP sono in custodia due linee produttive ad alta automazione della Struttura Commissariale della Protezione Civile, si prevede che almeno una sarà installata entro il primo trimestre del 2022, nell'ex reparto trattamenti galvanici attualmente in ristrutturazione, che sarà presto reso disponibile. La produzione massiva



così realizzabile renderà maggiormente competitivi i prodotti dello stabilimento. La Struttura Commissariale ha infatti indicato lo stabilimento come hub sanitario per futuri eventi.

Allo stato attuale la principale criticità per lo stabilimento è legata al fisiologico rallentamento nell'affidamento di ordini o commesse AD per la produzione di mascherine, che possano ridurre le quantità di stock presenti a magazzino prodotte nel 2021.

In tal senso, sono in corso di valutazione delle strategie commerciali che possano consentire di raggiungere una platea più ampia, in particolare tra le PPAA, anche in relazione alla possibilità di sterilizzazione e alla maggiore produttività delle macchine. A tal proposito, sono in corso interlocuzioni con gli enti competenti per la valutazione di quest'opportunità.

Continuerà l'attività di valorizzazione mezzi terrestri e aerei con volumi comparabili a quelli del 2021. Inoltre, in tale ambito è stato formalizzato un Accordo Quadro di Collaborazione con IVECO Defence Vehicles che permetterà di creare nuovi sbocchi per commercializzare la produzione di mezzi ricondizionati a privati e Forze Armate di paesi esteri con cui l'intero comparto Difesa collabora; si auspica l'avvio di vendite in tal senso già dalla fine del 2021.



3. PREVISIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE

AID - AGGREGATO

VOCI	CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	99.894	82.013	84.111
1)	Subforniture interne			0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	14.074	16.895	17.453
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e	1.839	(12.246)	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	16.850	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	553	36	75
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	233	500	0
	- altri	406	20.015	15.000
	Totale valore della produzione (A)	133.849	107.480	116.639
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	75.002	56.373	60.931
7)	Subforniture interne			14
7)	Servizi	13.230	13.800	17.449
8)	Godimento beni di terzi	151	0	12
9)	Personale	39.241	37.733	32.981
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	37.898	35.702	31.356
e)	- altri costi del personale	1.343	2.030	1.625
10)	Ammortamenti e svalutazioni	13.843	5.571	5.290
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	9.114	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	(535)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	1.113	665	665
13)	Altri accantonamenti	745	95	0
14)	Oneri diversi di gestione	1.294	3	91
	Totale costi della produzione (B)	144.083	114.239	117.434
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(10.234)	(6.759)	(795)
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	15	22	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	24	43	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(9)	(20)	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(10.243)	(6.779)	(795)
20)	Imposte dell'esercizio	(2.644)	(1.845)	(1.821)
	Contributi in conto esercizio	15.559	13.190	7.356
21)	Risultato dell'esercizio	2.672	4.566	4.740

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) al netto della UP di Fontana Liri	(5.646)	(3.942)	1.208
--	---	----------------	----------------	--------------

Tabella 2: Conto Economico Aggregato AID



VALORE DELLA PRODUZIONE (in migliaia di €)

UP	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022
Baiano	17.509	17.989	26.630
Noceto	9.956	8.923	11.962
Fontana Liri	1.356	1.313	856
Capua	54.727	25.880	26.671
Torre Annunziata	25.311	26.458	21.507
Firenze	9.463	11.030	10.435
Gaeta	2.266	2.716	2.911
Castellammare	3.431	2.772	4.364
Messina	10.330	10.399	11.304
TOTALE	134.349	107.480	116.639
Subforniture attive	(500)	0	0
TOTALE AGGREGATO	133.849	107.480	116.639

COSTI DELLA PRODUZIONE

UP	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022
Baiano	19.596	17.608	25.094
Noceto	10.479	7.448	11.255
Fontana Liri	5.945	4.130	2.859
Capua	56.000	30.439	28.722
Torre Annunziata	23.492	24.769	21.129
Firenze	8.386	9.692	9.885
Gaeta	3.080	2.636	2.809
Castellammare	4.658	4.316	4.891
Messina	12.948	13.201	10.789
TOTALE	144.584	114.239	117.434
Subforniture passive	(500)		
TOTALE AGGREGATO	144.083	114.239	117.434

RISULTATO OPERATIVO E DELL'ESERCIZIO

UP	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022
Baiano	(2.086)	381	1.536
Noceto	(523)	1.475	706
Fontana Liri	(4.589)	(2.817)	(2.003)
Capua	(1.273)	(4.558)	(2.051)
Torre Annunziata	1.819	1.688	378
Firenze	1.078	1.339	550
Gaeta	(815)	80	102
Castellammare	(1.227)	(1.544)	(527)
Messina	(2.618)	(2.802)	514
Risultato operativo	(10.234)	(6.759)	(795)
Proventi finanziari	(9)	(20)	0
Imposte dell'esercizio	(2.644)	(1.845)	(1.821)
Risultato prima del contributo	(12.887)	(8.624)	(2.616)
Contributi in conto esercizio	15.559	13.190	7.356
Risultato dell'esercizio	2.672	4.566	4.740

Risultato operativo al netto dell'UP di Fontana Liri	(5.646)	(3.942)	1.208
---	----------------	----------------	--------------

Tabella 3: Sintesi per UP dei Principali dati Economici



Dinamiche dei principali dati economici

I dati illustrati nella tabella, per l'esercizio di *budget*, mostrano il risultato operativo complessivo dell'Agenzia attestarsi a -795k€ (Differenza tra valore e costi della produzione).

Si noti:

- La previsione in crescita del valore della produzione rispetto al preconsuntivo 2021, così distribuito:
 - 68% per la BU Esplosivi e Munizionamento;
 - 15% per la BU Valorizzazione Mezzi Terrestri e Aerei;
 - 9% per la BU Attività Navali;
 - 7% per la BU Istituto Chimico – Farmaceutico;
 - 1% per la BU Demat².
- La riduzione dei costi del personale (-4,7M€) che dovrebbero attestarsi a 32,9M€ nel 2022 a seguito della previsione delle uscite in quiescenza del personale civile, solo parzialmente ripianate dalla nuove assunzioni, e la conseguente riduzione del contributo in conto esercizio.

Come accennato, si attendono in economica gestione tutte le UP dell'AID - ad eccezione di Castellammare, Capua e Fontana Liri - sia quelle che già nei precedenti esercizi sono state avviate su un percorso di risanamento (Baiano, Noceto e Firenze) che per le nuove entranti quali Torre Annunziata e Messina, che hanno dimostrato grande impegno, responsabilità e determinazione nel perseguimento degli obiettivi economico finanziari, e anche nella creazione di valore per lo Stato e la collettività.

Piano degli investimenti

L'Agenzia nel periodo di interesse, oltre a prevedere la realizzazione degli *asset* necessari alle nuove iniziative ed al potenziamento delle linee produttive esistenti, continuerà a investire negli adeguamenti in materia di sicurezza sul lavoro e di igiene ambientale, nonché negli interventi destinati a non interrompere le filiere produttive interessate dal Piano.

L'agenzia intende, tuttavia, contenere coerentemente il *budget* degli investimenti, continuando a ricercare opportunità per portare in saturazione la capacità produttiva oggi disponibile.

I fondi dell'Agenzia destinati agli investimenti saranno quindi indirizzati principalmente a:

² Nel 2015 è stato costituito il Centro di Dematerializzazione e Conservazione Unico della Difesa (CeDeCU), caratterizzato da una filosofia operativa differente rispetto a quella del preesistente Stabilimento Grafico Militare, declinata in un'ottica di servizio e non di produzione; in particolare essa consiste nella messa a disposizione della capacità operativa di dematerializzazione e conservazione sostitutiva per tutti gli Enti della Difesa interessati. Pertanto dallo stesso anno è stato attivato un nuovo modello contabile nel quale i costi del lavoro finanziati dallo Stato non sono più registrati nella contabilità della UP, e conseguentemente, a differenza delle altre UP dell'Agenzia, il valore della produzione del CeDeCu è posto uguale ai soli costi esterni della produzione (cioè al netto dei costi interni di lavoro).

- Potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive (circa 93%) (Cat. A), tra cui si evidenziano gli interventi relativi all’UP di Firenze per 8,5M€ per il macchinario per il *fill and pack* degli anticorpi monoclonali e 1,2 M€ per il granulatore a umido e bassina per la produzione di farmaci.
- Mantenere in efficienza le strutture industriali (Cat. D) per garantirne la continuità operativa (manutenzione straordinaria dei beni mobili e delle attrezzature e sostituzione delle attrezzature obsolete o inutilizzabili per vetustà), che rappresentano il 4% del totale, di cui merita menzione, per l’Arsenale di Messina, l’attività di Ripristino dell’efficienza della barca porta GP 29 per 300 k€;
- Adeguare gli impianti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale ed igiene del lavoro (Cat. E), che rappresentano il 3%.

Il piano di autorizzazione prevede per l’anno di *budget* un totale di 10,6M€ così suddivisi:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 in k€ (Autorizzazioni)	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione	1.045	9.887
di cui finanziati a commessa	710	8.617
D. MANTENIMENTO CAPACITA’ - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti	1.174	443
di cui finanziati a commessa	67	-
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell’ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	428	260
di cui finanziati a commessa	-	-
TOTALE	2.647	10.590
di cui finanziati a commessa	777	8.617

Tabella 4: Piano degli investimenti 2022



Pianificazione finanziaria

La Tabella che segue rappresenta l'evoluzione delle esigenze e delle disponibilità finanziarie per il periodo di *budget*.³

Pianificazione finanziaria

	2022
B- Flusso di cassa dell'attività operativa	
Costi di lavoro personale civile e militare a carico del bilancio dello stato	(28.964.029)
Pagamenti costi di lavoro personale a carico del bilancio di AID	0
Pagamenti costi materiali diretti, cdd e lavorazioni esterne AD	(43.430.516)
Pagamenti costi materiali diretti, cdd e lavorazioni esterne altri clienti	(7.198.568)
Pagamenti costi controprestazioni AD per commesse non di produzione	(14.863.608)
Pagamenti debiti materiali diretti, cdd e lavorazioni esterne (AD e altri clienti)	(15.080.675)
Pagamenti costi di gestione	(8.433.599)
Altri costi per c/ Amministrazione Difesa	0
Incassi crediti oneri a rimborso da Amministrazione Difesa	9.175.252
Incassi crediti altri clienti e diversi pregressi	5.105.631
Incassi oneri a rimborso da AD	52.016.867
incasso crediti funzionamento AD pregressi (piano di recupero)	
Incassi ricavi altri clienti e diversi	10.684.240
Incassi ricavi per commesse non di produzione	19.748.590
Totale B	(21.240.414)
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali	
Pagamenti costi investimenti	(17.299.693)
Pagamenti costi investimenti autorizzazioni residue AAPP	(1.000.000)
Pagamenti debiti investimenti	(789.732)
Totale C	(19.089.425)
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento	
Contributi per spese correnti	198.750
Contributi per investimenti speciali	0
Contributi per costi di lavoro personale militare e civile	28.964.029
Totale D	29.162.779
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	(11.167.060)

Tabella 5: Pianificazione Finanziaria

³ La pianificazione finanziaria è stata elaborata sulla base delle seguenti ipotesi:

- gli oneri a rimborso dall'A.D., che includono anche gli oneri di funzionamento, siano incassati per il 90% nell'anno in cui si manifestano, (con una probabilità di incasso del 100%);
- i crediti vantati verso altri clienti siano incassati a 4 mesi (al netto delle compensazioni finanziarie);
- i debiti a fornitori siano pagati a 1 mese, ed ove possibile a 2; invece per l'U.P. di Capua e in parte per l'U.P. di Baiano, il pagamento delle materie prime al fornitore sia realizzato solo al momento in cui l'A.D. effettuerà all'Agenzia il pagamento degli oneri a rimborso;
- l'erogazione delle controprestazioni derivanti da permuta avvengano a 11 mesi dalla disponibilità dei mezzi da valorizzare e i relativi pagamenti a fornitori siano pagati a 1 mese (totale 12 mesi); gli incassi delle valorizzazioni mezzi e materiali avvengano contestualmente ai relativi ricavi;
- il "costo investimenti autorizzazioni residue AAPP" rappresenta tutte quelle autorizzazioni rilasciate dalla Direzione Generale i cui investimenti saranno completati nell'esercizio successivo.
- non sono stati considerati eventuali incassi derivanti dalla smobilizzazione dei magazzini materiali.

Il flusso di cassa dell'attività operativa, al netto dei costi di lavoro a carico del bilancio dello stato, prevede:

- 2,8M€ da commesse di lavoro (AD e altri clienti);
- 4,9M€ da valorizzazione mezzi e materiali ceduti in permuta e dall'attività di *Green Ship Recycling* (controprestazioni in termini di commesse assegnate dalla AD);
- -19,1M€ da attività di investimento, di cui 16,5M€ relativi al progetto monoclonali e vaccini, di previsto incasso entro il 2021.

4. PERSONALE

La disponibilità di un assetto organizzativo quantitativamente e, soprattutto, qualitativamente adeguato alle strategie ed ai programmi industriali, rappresenta evidentemente la *conditio sine qua non* per raggiungere il livello minimo di competitività e produttività, ovvero di quei fattori indispensabili non soltanto per conseguire l'obiettivo prefissato dell'economica gestione, ma anche per preservare costantemente la stabilità dell'Agenzia.

Inoltre, la costante attenzione al mantenimento delle competenze critiche e, particolarmente, allo sviluppo e valorizzazione delle attuali e delle nuove risorse – da allocare nelle UP sulla base delle prospettive industriali – costituisce il fondamento per il futuro dell'Agenzia.

Obiettivo importante per il 2022 è quindi la prosecuzione delle procedure assunzionali nel rispetto del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (P.T.F.P.) 2021-2023, del DPCM del 20/06/2019 e successive rimodulazioni - propedeutico a tutte le procedure di attivazione dei concorsi pubblici - in aderenza alle esigenze prospettate dal PIT 2021-2023. Ciò sta a significare anzitutto che l'attività di programmazione dovrà perseguire il giusto equilibrio nell'immissione di nuove risorse, in un'ottica di utilità e sostenibilità della spesa, condizione imprescindibile per consolidare e stabilizzare le attività e i risultati economico finanziari dell'AID.

Meritano, poi, un approfondimento le UP di Gaeta e Capua, il cui personale civile al momento del conferimento delle UP alla gestione dell'Agenzia non è transitato nei ruoli AID. PERSOCIV, a cui è rimasto attestato il personale, non ha previsto, al momento, alcuna azione di ripianamento delle risorse per uscite in quiescenza.

L'attività industriale di entrambe le UP non può sostenere ulteriormente un'uscita consistente di personale diretto, senza gravi ripercussioni sulla capacità operativa e di raggiungimento degli obiettivi prefissati. Pertanto, obiettivo dell'AID per il 2022 è assicurare la risoluzione della problematica legata alle esigenze di ricambio generazionale del personale, anche prevedendo eventualmente il passaggio del personale di tali UP nei ruoli AID, condizione che consentirà di provvedere nuove assunzioni di personale anche per tali sedi produttive.

In ogni caso, nelle more delle assunzioni di personale diretto, con profilo professionale idoneo all'inserimento nei cicli produttivi, AID prevede l'utilizzo di risorse in somministrazione, nei limiti disposti dalle norme vigenti.

Infine, relativamente al personale militare, è necessario garantire la copertura senza soluzione di continuità di tutte le posizioni organiche indispensabili alle effettive esigenze gestionali e produttive dell'Agenzia, attivando gli organi della AD competenti in materia.

5. CONCLUSIONI

Come prospettato nel PIT 2021-2023, è dalla necessità per il Sistema Difesa di adeguarsi alle sfide del tempo che scaturisce la *mission* della AID e il contributo che il nuovo corso dell'Agenzia vuole dare, nel rispetto delle prerogative che la legge le affida, al più generale impegno di tutto il Sistema di Difesa, anche nelle scongiurabili situazioni emergenziali che dovessero riemergere.

Nonostante dall'analisi dei dati di preconsuntivo aggiornato del 2021 siano emerse alcune criticità di natura industriale e commerciale, si conferma l'intendimento che le peculiarità degli Stabilimenti - unite al *know how* sviluppato dalle maestranze da custodire con la gestione puntuale del *turn over* - siano valorizzate al meglio, consolidando e sviluppando ulteriormente le partnership già operanti con primarie aziende italiane e non solo, nei settori del munizionamento, della dematerializzazione, della manutenzione navale, del *revamping* mezzi militari e del supporto alle criticità in ambito sanitario.

Un'altra sfida che si pone nell'ambito del triennio in esame, riguarda la nuova strategia per gli adeguamenti infrastrutturali con l'obiettivo di garantire alle maestranze di operare in condizioni di maggiore sicurezza sul lavoro, con la consapevolezza che la condizione delle infrastrutture incide anche sulle capacità produttive.

Si è fermamente convinti che il PIT 2021-2023, nell'alveo del quale è posto questo Programma di attività e *budget* d'esercizio 2022, rappresenti un percorso raggiungibile verso l'economica gestione; l'analisi svolta evidenzia la sostenibilità, utilità e convenienza del prosieguo delle attività dell'Agenzia e delle sue UP, con l'impegno a trovare nuovi modelli di business per le Unità Produttive di Fontana Liri e di Capua ed il vincolo di verificare le condizioni per mantenimento delle stesse durante il triennio di attuazione del Piano.



6. TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITA' PRODUTTIVE

UNITA' S.M.M.T. DI BAIANO DI SPOLETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	12.240	14.172	25.029
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.778	3.316	1.601
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	1.326	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	16		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	45	500	
	- altri	15	0	0
	Totale valore della produzione (A)	17.492	17.989	26.630
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	5.405	8.966	17.127
7)	Subforniture interne	379		
7)	Servizi	2.059	1.956	1.908
8)	Godimento beni di terzi	4		
9)	Personale	6.161	5.881	5.104
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	5.999	5.478	4.859
e)	- altri costi del personale	163	403	245
10)	Ammortamenti e svalutazioni	2.841	484	579
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87	144	123
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305	340	455
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.449	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.881		
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	80	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	424		
	Totale costi della produzione (B)	19.233	17.288	24.717
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.742)	701	1.913
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.744)	701	1.913
20)	Imposte dell'esercizio	(392)	(324)	(226)
	Contributi in conto esercizio	18		
21)	Risultato dell'esercizio	(2.118)	377	1.687
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(2.462)	57	1.310
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(2.086)	381	1.536

Tabella 6: Conto Economico Baiano

UNITÀ S.M.R.R.M. DI NOCETO DI PARMA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.446	5.418	8.881
1)	Subforniture interne	361	263	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.839	4.187	3.081
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	145	(945)	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	34	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	95		
	- altri	18	0	0
	Totale valore della produzione (A)	9.938	8.923	11.962
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	371	60	335
7)	Subforniture interne	14		
7)	Servizi	3.933	3.345	6.492
8)	Godimento beni di terzi	37		
9)	Personale	2.712	2.513	2.803
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	2.605	2.289	2.601
e)	- altri costi del personale	106	225	203
10)	Ammortamenti e svalutazioni	3.171	1.210	1.247
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58	61	58
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.092	1.148	1.189
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.020	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(164)		
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	44		
	Totale costi della produzione (B)	10.117	7.128	10.878
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(179)	1.795	1.083
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	8		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(8)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B-C)	(186)	1.795	1.083
20)	Imposte dell'esercizio	(178)	(131)	(147)
	Contributi in conto esercizio	209		
21)	Risultato dell'esercizio	(155)	1.664	937
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(500)	1.344	560
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(523)	1.475	706

Tabella 7: Conto Economico Noceto



UNITÀ S.M.P. DI FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.117	1.173	845
1)	Subforniture interne	99	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	167	140	11
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	(72)	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	12		
	- altri	15	0	0
	Totale valore della produzione (A)	1.338	1.313	856
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	27	273	92
7)	Subforniture interne	2		
7)	Servizi	933	809	642
8)	Godimento beni di terzi	2		
9)	Personale	2.963	2.725	1.747
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	2.809	2.535	1.645
e)	- altri costi del personale	155	190	102
10)	Ammortamenti e svalutazioni	227	0	0
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4	0	0
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	223	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	314		
12)	Accantonamenti per rischi	1.000	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	3	0
14)	Oneri diversi di gestione	114		
	Totale costi della produzione (B)	5.583	3.810	2.482
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(4.245)	(2.497)	(1.626)
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	0		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(0)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(4.245)	(2.497)	(1.626)
20)	Imposte dell'esercizio	(185)	(156)	(107)
	Contributi in conto esercizio	614		
21)	Risultato dell'esercizio	(3.816)	(2.653)	(1.732)
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(4.161)	(2.973)	(2.110)
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(4.589)	(2.817)	(2.003)

Tabella 8: Conto Economico Fontana Liri

UNITÀ S.M.P. DI CAPUA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (no PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	38.870	41.571	26.671
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	383	0	0
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(328)	(15.691)	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	15.691		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		
	- altri	94	0	0
	Totale valore della produzione (A)	54.709	25.880	26.671
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	44.542	20.696	20.443
7)	Subforniture interne	27		
7)	Servizi	813	874	1.083
8)	Godimento beni di terzi	4		
9)	Personale	7.957	6.910	5.222
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	7.768	6.644	5.137
e)	- altri costi del personale	189	265	85
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.049	975	932
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394	48	394
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	655	926	538
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	372		
12)	Accantonamenti per rischi	0	665	665
13)	Altri accantonamenti	665	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	209		
	Totale costi della produzione (B)	55.638	30.119	28.345
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(929)	(4.239)	(1.674)
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	0		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(0)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(930)	(4.239)	(1.674)
20)	Imposte dell'esercizio	(504)	(369)	(287)
	Contributi in conto esercizio	0		
21)	Risultato dell'esercizio	(1.434)	(4.607)	(1.961)
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(1.778)	(4.927)	(2.338)
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(1.273)	(4.558)	(2.051)

Tabella 9: Conto Economico Capua



UNITÀ S.M.S. DI TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	24.604	7.072	7.347
1)	Subforniture interne	16	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	16	290	1.160
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	632	3.045	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		
	- altri	26	16.051	13.000
	Totale valore della produzione (A)	25.293	26.458	21.507
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	20.391	18.722	15.886
7)	Subforniture interne	11		
7)	Servizi	555	776	872
8)	Godimento beni di terzi	13		
9)	Personale	3.879	4.567	3.549
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	3.729	4.312	3.332
e)	- altri costi del personale	149	255	217
10)	Ammortamenti e svalutazioni	137	112	174
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55	33	55
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82	79	119
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(2.253)		
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	125		
	Totale costi della produzione (B)	22.858	24.177	20.480
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.435	2.280	1.027
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	2.433	2.280	1.027
20)	Imposte dell'esercizio	(256)	(157)	0
	Contributi in conto esercizio	20		
21)	Risultato dell'esercizio	2.198	2.123	1.027
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(616)	(592)	(649)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	1.581	1.532	378
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	1.819	1.688	378

Tabella 10: Conto Economico Torre Annunziata

UNITÀ S.C.F.M. DI FIRENZE

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	3.156	3.857	2.862
1)	Subforniture interne	24	3	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	5.985	6.383	7.498
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	210	755	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	38	0	75
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		
	- altri	33	32	0
	Totale valore della produzione (A)	9.445	11.030	10.435
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	2.951	2.788	2.633
7)	Subforniture interne	12		
7)	Servizi	1.268	2.010	2.547
8)	Godimento beni di terzi	17		
9)	Personale	3.192	3.201	3.235
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	3.104	3.097	3.048
e)	- altri costi del personale	87	105	187
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.167	1.373	1.093
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	196	323	219
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	342	1.051	875
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	629	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	(699)		
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	116		
	Totale costi della produzione (B)	8.023	9.372	9.508
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.422	1.658	927
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	15	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	3		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	12	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	1.434	1.658	927
20)	Imposte dell'esercizio	(202)	(176)	(189)
	Contributi in conto esercizio	314		
21)	Risultato dell'esercizio	1.545	1.482	738
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	1.201	1.162	361
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	1.078	1.339	550

Tabella 11: Conto Economico Firenze

UNITÀ CE.DE.CU. DI GAETA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.780	2.688	2.752
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	408	90	159
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0	(62)	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	62		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		
	- altri	(2)	0	0
	Totale valore della produzione (A)	2.248	2.716	2.911
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	78	42	87
7)	Subforniture interne	14		
7)	Servizi	692	1.480	1.184
8)	Godimento beni di terzi	43		
9)	Personale	269	216	542
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	213	130	403
e)	- altri costi del personale	57	86	139
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.616	578	619
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	487	473	490
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100	106	129
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.030	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(6)		
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	11		
	Totale costi della produzione (B)	2.718	2.316	2.432
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(470)	400	479
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	0		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(0)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(471)	400	479
20)	Imposte dell'esercizio	(14)	0	0
	Contributi in conto esercizio	46		
21)	Risultato dell'esercizio	(438)	400	479
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(783)	80	102
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(815)	80	102

Tabella 12: Conto Economico Gaeta



UNITÀ S.M.P.C. DI CASTELLAMMARE DI STABIA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	3.378	2.575	3.761
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	37	160	603
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	(72)	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20	36	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		
	- altri	49	0	0
	Totale valore della produzione (A)	3.413	2.772	4.364
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	707	864	1.918
7)	Subforniture interne	13		
7)	Servizi	363	311	489
8)	Godimento beni di terzi	2		
9)	Personale	2.445	2.664	1.972
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	2.355	2.580	1.878
e)	- altri costi del personale	90	84	94
10)	Ammortamenti e svalutazioni	602	157	136
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	88	58	52
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123	100	84
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	391	0	0
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75		
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	89		
	Totale costi della produzione (B)	4.295	3.996	4.514
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(883)	(1.225)	(150)
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(884)	(1.225)	(150)
20)	Imposte dell'esercizio	(155)	(159)	(134)
	Contributi in conto esercizio	1		
21)	Risultato dell'esercizio	(1.037)	(1.384)	(284)
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(1.382)	(1.704)	(661)
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(1.227)	(1.544)	(527)

Tabella 13: Conto Economico Castellammare

UNITÀ A.M. ARSENALE DI MESSINA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preconsuntivo a settembre 2021	Budget 2022 (PIT)
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.269	3.488	5.964
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.462	2.328	3.340
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0	651	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.081		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	391	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		
	- altri	110	3.933	2.000
	Totale valore della produzione (A)	10.313	10.399	11.304
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	509	3.917	2.388
7)	Subforniture interne	15		
7)	Servizi	2.140	1.619	1.928
8)	Godimento beni di terzi	19		
9)	Personale	6.995	6.631	5.645
a)	- personale (salari e stipendi, oneri sociali e TFR)	6.815	6.412	5.457
e)	- altri costi del personale	180	219	188
10)	Ammortamenti e svalutazioni	2.783	622	451
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36	218	54
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	375	404	397
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.371	0	0
11)	rimanenze di	(56)		
12)	Accantonamenti per rischi	113	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	92	0
14)	Oneri diversi di gestione	69		
	Totale costi della produzione (B)	12.586	12.881	10.412
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.273)	(2.482)	892
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1		
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(2.275)	(2.482)	892
20)	Imposte dell'esercizio	(446)	(373)	(358)
	Contributi in conto esercizio	26		
21)	Risultato dell'esercizio	(2.694)	(2.856)	533
22)	Ribaltamento dei costi della direzione generale	(344)	(320)	(377)
23)	Risultato dell'esercizio con ribaltamento dei costi della direzione generale	(3.038)	(3.176)	156
	RISULTATO OPERATIVO (INCLUSI COSTI DG)	(2.618)	(2.802)	514

Tabella 14: Conto Economico Messina

ALLEGATO 1

Parametro di attribuzione delle spese generali sulle commesse AD per l'anno 2022

Al fine di ottemperare a quanto previsto dalla Direttiva SMD-F011 – edizione luglio 2017 concernente le “Modalità e procedure per la gestione delle forniture e servizi affidati all’Agenzia Industrie Difesa da parte degli Organismi della Difesa”, pagina 3, nota 4, l’AID rende noto il parametro orario di riferimento per il calcolo, in fase di offerta all’A.D. e di rendicontazione, della quota parte di spese generali da attribuire all’esecuzione delle commesse, rimarrà invariato rispetto a quello dell’anno precedente.

Nello specifico:

Parametro orario 2022: per ogni ora di manodopera prevista nel ciclo di lavorazione della commessa sarà attribuito un costo per spese generali pari a 17,93 €/h.