



***Programma di attività e budget
d'esercizio
dell'Agenzia Industrie Difesa
2021***

Roma, dicembre 2020

Indice

1. INTRODUZIONE

2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ E BUDGET D'ESERCIZIO 2021

2.1 LINEE PROGRAMMATICHE DI AGENZIA E DI BUSINESS

2.2 PREVISIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE

Conto economico aggregato di AID
Dinamiche dei principali dati economici
Piano degli investimenti
Previsione finanziaria

2.3 PERSONALE

2.4 CONCLUSIONI

2.5 TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITÀ PRODUTTIVE

ALLEGATO

Parametro di attribuzione delle spese generali sulle commesse AD
per l'anno 2021

1. INTRODUZIONE

Per l'anno 2021, su autorizzazione del Gabinetto del Ministro della difesa del 2 dicembre u.s., nelle more della finalizzazione del piano industriale triennale (PIT) 2021-2023¹, è stata accolta la richiesta di AID di predisporre il 'Programma di attività e budget d'esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa 2021', anche in relazione all'esigenza di un opportuno adeguamento delle strategie industriali per il triennio in questione.

Nel successivo documento, che riprenderà e completerà quanto qui esposto, saranno definite le opportunità ed i vincoli di mercato, le strategie evolutive, gli obiettivi industriali e commerciali, le collaborazioni ed eventuali *Partnership* Pubblico Privato, e le risorse finanziarie, tecniche, umane ed organizzative necessarie.

Il presente documento recepisce, pertanto, la programmazione delle attività delle Unità Produttive (UP) e della Direzione Generale (DG) e presenta i dati del budget dell'esercizio, delle singole UP e aggregato, esclusivamente per l'EF 2021.

Rispetto a quanto indicato nel PIT 2021-2023 presentato al Gabinetto del Ministro il 21 settembre u.s., sono stati espunti dal documento i programmi di collaborazione con operatori privati riguardanti la cannabis ad uso medico e il *Project Financing* relativo alla Sicurezza fisica e efficientamento energetico.

Relativamente a tale ultimo progetto, la ratio era stata individuata nella opportunità e necessità di interventi di riqualificazione tecnologica a servizio della sicurezza e della riqualificazione energetica delle Unità Produttive (UP) afferenti alle Business Unit (BU) Esplosivi e Munizionamento e Demat, e all'unita impossibilità da parte di AID di sostenere in proprio massicci e rapidi interventi finanziari a ciò deputati, e verosimilmente, difficilmente sostenibili, sia per i tempi di intervento previsti sia per l'ammontare dell'investimento globale dalla Amministrazione Difesa. Tale esigenza è allo stato attuale in via di superamento. Infatti, la costituzione dell'Ufficio gestione del patrimonio infrastrutturale (U.Ge.P.I.) della Direzione Generale, unitamente al riconoscimento, in corso di perfezionamento con la nuova convenzione triennale, a decorrere dal 1 gennaio 2021, delle funzioni di "Organo esecutivo del Genio" di tale Ufficio^[1], e soprattutto gli ultimi accadimenti, legati alla rapida definizione di snelle modalità operative e di interfaccia del citato U.Ge.Pi. con le competenti articolazioni della Difesa e all'assegnazione, all'epoca non prevedibile, dei fondi necessari per la riqualificazione tecnologica ed energetica, in termini di sicurezza dei succitati siti assegnati a questa Agenzia, hanno reso

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

tale operazione di *Project Financing*, economicamente e finanziariamente, non più necessaria e conveniente.

Inoltre, per quanto sopra indicato, sono stati espunti dal piano degli investimenti 2021 quegli interventi urgenti di natura infrastrutturale, la cui realizzazione era stata ipotizzata con fondi AID. Conseguentemente è stata rivista la previsione finanziaria 2021. Infine è stato aggiornato il preconsuntivo 2020.

Gli obiettivi ed i programmi di attività 2021, proposti nel presente documento, confermano le previsioni di economica gestione per le Unità Produttive dell'AID; fa eccezione l'UP di Castellammare, per la quale sarà valutata l'opportunità di riconvertire lo stabilimento verso diverse prospettive di sviluppo, e 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 Privato (PPP) che ne valorizzi gli assetti produttivi. Tali condizioni al momento non vedono alcuna concretizzazione nell'orizzonte di budget.

Nel 2021 si attende un risultato operativo positivo di 0,474M€, come illustrato in Tabella, a partire dal risultato previsionale del 2020 di 1,5M€.

CONTO ECONOMICO in milioni di €	Consuntivo 2019	Precons. 2020 Aggiornato a settembre	Piano operativo 2021
Valore della produzione	109,3	139,8	145,3
Costi della produzione	115,9	138,4	144,8
Risultato operativo	(6,6)	1,5	0,5
Proventi finanziari	(0,1)	(0,0)	0,0
Imposte dell'esercizio	2,7	1,9	1,9
Risultato prima del contributo	(9,3)	(0,5)	(1,4)
Contributi in conto esercizio	10,6	10,3	5,1
Risultato dell'esercizio	1,2	9,8	3,7

2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ E BUDGET D'ESERCIZIO 2021

2.1. LINEE PROGRAMMATICHE DI AGENZIA E DI BUSINESS

Linee programmatiche di Agenzia

Si confermano gli obiettivi di Agenzia delineati nel PIT 2021-2023 – sviluppo delle commesse industriali, ottimizzazione dell'assetto organizzativo, assicurazione della sostenibilità finanziaria – significando che l'articolazione degli stessi in obiettivi strategici e operativi potrà essere aggiornata in relazione all'esigenza di un opportuno adeguamento delle strategie organizzative e industriali per il triennio in questione.

L'agenzia riafferma l'impegno a implementare tutte le misure necessarie a far fronte a scongiurabili nuove emergenze pandemiche da COVID-19, al fine di garantire un contesto lavorativo sicuro per i propri dipendenti. In particolare, oltre alla distribuzione dei dispositivi di protezione individuale specifici e di prodotti disinfettanti per la persona e per le cose, continuerà ad essere esercitata la massima cura, assicurando le giuste risorse, nella sanificazione generale periodica dei luoghi di lavoro e nell'igienizzazione quotidiana dei locali a maggior frequentazione quali, ma non solo, spogliatoi e mense. Permarranno, in tutti i luoghi di lavoro e, in particolare, nei reparti di lavorazione, misure organizzative speciali assunte per assicurare il distanziamento, costantemente rivalutate e aggiornate in funzione dell'evoluzione del rischio specifico. Per quanto attiene lo "smart working", proseguirà per il lavoro d'ufficio laddove possibile e necessario secondo le previsioni normative in vigore, essendosi rivelato, se opportunamente organizzato, strumento efficace per le attività che non richiedano una presenza assidua e costante nella sede di lavoro.

Inoltre, tenuto anche conto della rilevanza delle attività di Ricerca e Sviluppo Tecnologico, in particolare per i programmi di interesse strategico nazionale che prevedano finalità duali, un ulteriore obiettivo da perseguire sin dal 2021 è quello 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.

Infine, l'AID conferma che la sua azione sarà orientata alla piena rispondenza agli obiettivi del Piano di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2021.

Linee programmatiche di business

Nei seguenti paragrafi sono indicati i principali business nei quali hanno operato le BU e le attività maggiormente significative previste a budget; gli importi, in milioni di euro, indicano il valore della produzione a budget.

1. BU Esplosivi e Munizionamento

Allestimento munizionamento (UP di Baiano e Capua) e integrazione missili (UP Noceto) – 87M€

Nel corso del 2020, presso lo Stabilimento Militare di Baiano, è stato ultimato lo studio e la sperimentazione per poter procedere al ripristino dei colpi da 25mm nella configurazione TP-T prodotti dalla società ATK, attualmente non impiegabili. È stata assegnata all'Agenzia una commessa per il ripristino di circa 190.000 colpi. (1,6M€ nel 2021).

Proseguirà ad operare anche la linea di produzione relativa alla commessa DAT granate 40x53 - HEDP-SD e TP-M. (1,6M€ nel 2021).

È poi pienamente operativa la linea per il ripristino dei vuoti granata da 155mm (M107 e L15). Sono già state acquisite commesse commerciali ed istituzionali per il biennio 2021 – 2022. (3,2M€ nel 2021).

Continuerà ad operare anche la linea di assembratura dei colpi da 76/62 e VULCANO in cooperazione con la società LEONARDO, nell'ambito di commesse commerciali e istituzionali. (0,3M€ nel 2021).

Sulla base dell'accordo quadro industriale sottoscritto con il consorzio PBI (Protezioni Balistiche Industriali), sempre presso lo Stabilimento di Baiano continuerà la produzione per le FF.AA. di giubbetti di protezione individuale di livello IV nelle differenti specifiche configurazioni richieste da ogni F.A. (13,4M€ nel 2021).

In virtù del consolidato rapporto di partnership con l'Azienda Fiocchi Munizioni S.p.A., proseguirà l'allestimento di munizionamento di piccolo calibro a favore delle FF.AA presso lo Stabilimento Militare Pirotecnico di Capua che continuerà a mantenere per il cliente istituzionale, un ruolo di rilievo quale sito di integrazione e produzione del munizionamento di piccolo calibro da 5,56 mm – 7,62 mm e 12,7 mm. Sono stati programmati lavori per 37M€ su commesse già acquisite e 29M€ su commessa in itinere; in particolare, con Lettera di Mandato 154/2020 lo SME ha conferito mandato alla DAT di assegnare all'AID nuove produzioni l'EF 2021 e 2022, che AID chiederà di anticipare all'EF 2021. È necessario sottolineare che le attività a budget potranno subire variazioni riconducibili alla perdita di personale diretto che verrà a mancare sin dal 2021. Si rimanda al paragrafo 2.3

PERSONALE, anticipando in questa sede che è obiettivo prioritario dell'AID trovare una soluzione definitiva alla problematica, che per il 2021 sarà tamponata con il ricorso a personale in somministrazione.

Infine, l'Unità Produttiva di Noceto ha acquisito l'ordinativo da parte della società israeliana RAFAEL per l'integrazione del missile controcarro SPIKE nella versione LR2. L'attività operativa avrà inizio nel secondo trimestre del 2021 per essere completata nel 2023. (0,75M€ nel 2021).

Demilitarizzazione munizionamento (UP di Noceto) – 7,7M€

L'attività di demil è svolta quasi esclusivamente nello Stabilimento Miliare di Noceto. Per quanto concerne l'attività a favore della AD, si prevede il completamento dei residui commesse assegnate negli anni precedenti (6,4M€ nel 2021).

Sono ormai consolidati i rapporti commerciali con gli Stati Uniti per la distruzione di munizionamento, sulla base dell'accordo che regola la fornitura di mutuo supporto logistico tra Italia e USA (Implementation Agreement all'Acquisition and Cross-Servicing Agreement (ACSA) US-IT-02) (0,8M€ nel 2021).

È stato inoltre stipulato un accordo con la società MBDA Francia per la demilitarizzazione di missili ASTER di Francia, Italia e Regno Unito che avrà inizio presumibilmente entro la fine del 2021 e si protrarrà negli anni successivi. Il citato accordo prevede anche la distruzione, nel 2021, di munizionamento di varia tipologia appartenente alle FF.AA. del Qatar, qualora MBDA acquisisca la commessa (0,5M€ nel 2021).

Nel corso del 2020, il Segretariato Generale della Difesa/DNA ha approvato, nell'ambito del Piano Nazionale della Ricerca Militare, il progetto presentato da AID insieme a due partner industriali, per lo sviluppo di un "Sistema complesso per studio/validazione processi tecnologici per munizionamento". Il Progetto, del valore complessivo di circa 5,4M€, cofinanziato al 50% dall'A.D. e denominato "DETONPROOF" è finalizzato a sviluppare presso l'UP di Noceto, un dimostratore tecnologico complesso, costituito da infrastrutture, stazioni di analisi, controllo e comando per la gestione remota di un sistema operativo per studio, sviluppo, verifica e validazione di processi relativi a manufatti e materiali energetici.

2. Business Unit VALORIZZAZIONE MEZZI TERRESTRI E AEREI

Valorizzazione mezzi terrestri, aerei, armi leggere e rottami metallici vari – 13,5M€ nel 2021

Accordo strategico tra l’Agenzia e le principali aziende del settore aeronautico per il progetto di ricondizionamento, certificazione, *parting-out* degli elicotteri dismessi dalle Forze Armate/Arma dei Carabinieri e altre P.A. Ricavi programmati 5M€, di cui derivanti da ordini già acquisiti 3,1M€.

Tale progetto, che si svilupperà in un *frame* temporale di 5 anni assume una notevole rilevanza, in considerazione della prospettiva di ricavi importanti, nonché di benefici per tutti gli aventi causa. In particolare, le amministrazioni alienando i propri mezzi in surplus potranno contare su risorse extra budget per rinnovare equipaggiamenti e dotazioni.

Avvio già nel 2020 del progetto di valorizzazione di mezzi ruotati e blindati provenienti dal surplus (M113 e derivati, LMV Puma, Leopard 1 A2, LMV Lince, Centauro) con il coinvolgimento di primarie aziende, attive nel settore del ricondizionamento, *upgrading*, integrazione di sistemi, bonifica e *parting out*. Ricavi programmati 5M€, di cui provenienti da ordini già acquisiti 2,1M€.

L’obiettivo è creare un cluster di operatori in grado di fornire un supporto all’Agenzia sia in termini di strategia di penetrazione sul mercato internazionale sia in termini di soddisfacimento delle esigenze delle FF.AA. nei settori di competenza. Tale cluster di aziende coordinato dall’Agenzia fornirà supporto anche alle attività di cessione a titolo gratuito che si svolgono nell’ambito di accordi bilaterali.

Per rendere quindi più efficaci e rapide le procedure relative delle permutate, l’AID approfondirà le possibilità di adeguare le discipline della cessione di mezzi e materiali per le successive valorizzazioni.

Mascherine monouso di tipo 1 “chirurgico” e facciali filtranti ffp2 – 6,5M€ nel 2021

Lo Stabilimento Militare Spolette, sulla base dei nuovi assetti produttivi realizzati nel 2020 (due linee produttive per le mascherine chirurgiche e una linea per le ffp2) e l’ottenimento delle necessarie certificazioni e autorizzazioni², ha programmato la produzione di 6 milioni di facciali filtranti ffp2 e 12 milioni di mascherine chirurgiche di tipo 1, di cui 3 milioni coperti da ordinativi già emessi dagli Enti della Amministrazione Difesa, 5 milioni sulla

² A) Certificazione del sistema di qualità aziendale ISO 9001:2015 della Unità Produttiva di Torre Annunziata relativamente alla nuova attività di produzione di mascherine monouso chirurgiche

B) Rilascio da parte dell’Istituto Superiore di Sanità del parere favorevole per la produzione, la commercializzazione e utilizzo delle mascherine chirurgiche, sulla base della procedura in deroga dell’art. 15 del DL 17/03/2020 n.18, necessaria per la commercializzazione in fase emergenziale

C) Rilascio del marchio di qualità CE per le mascherine del tipo ffp2 per la commercializzazione delle mascherine KN95 anche dopo il termine dello stato emergenziale

base di possibili ordinativi basati su una stima dei consumi da parte della AD e 4 milioni da produrre a magazzino quale eventuale scorta strategica. Al fine di dare un seguito a questa produzione anche dopo l'auspicata fine della pandemia di COVID, si programmerà l'acquisto di un impianto di sterilizzazione per fornire di mascherine chirurgiche le strutture sanitarie, in primis quelle militari.

3. Business Unit ISTITUTO CHIMICO FARMACEUTICO

Anche nel 2021 le opportunità di sviluppo della BU saranno rivolte alla valorizzazione del ruolo strategico dello Stabilimento Militare di Firenze (SCFM) nel settore delle emergenze sanitarie, sia in ambito militare che civile. Saranno pertanto condivise con le FF.AA. e con il Ministero della Salute nuove iniziative di collaborazione, in particolare per l'emergenza pandemica in atto nell'ambito della logistica dei programmi vaccinali COVID-19.

Attività per il Ministero della Difesa

Lo SCFM, istituito per produrre e rifornire le F.A. di tutti i medicinali e presidi sanitari, assolve oggi un ruolo importante nell'allestimento/ ricondizionamento di dotazioni sanitarie di pronto soccorso e nella difesa NBCR (Nucleare-Biologico-Chimico-Radiologico) in particolare nel *procurement*, controllo di qualità e mantenimento in efficienza delle dotazioni individuali NBCR.

Per il 2021 sono stati acquisiti ordini per:

- Allestimento materiale sanitario, integratori e kit 0,8M€
- Produzione di Disinfettanti 1,2M€

Attività per AIFA (Agenzia Italiana del Farmaco)

- Produzione di farmaci carenti/orfani (3,3 M€)

L'attività viene svolta in virtù di una apposita convenzione triennale con AIFA (in itinere il suo rinnovo), in particolare, oggi sono prodotti dallo SCFM cinque farmaci orfani (D-Penicillamina, Tiopronina, Niaprazina, Colestiramina, Mexiletina) impiegati con consolidato successo nella cura di patologie croniche fortemente invalidanti a beneficio di circa 3.000 pazienti con un ricavo annuale in continua crescita. Importante sottolineare che il prezzo di vendita di detti farmaci, peraltro sostenuto dal Servizio Sanitario Nazionale, risulta estremamente più basso di quello dei prodotti che si possono eventualmente reperire sul mercato internazionale, a

dimostrazione che oltre al ruolo etico-sociale, questa produzione rappresenta un sensibile risparmio per lo Stato.

- Attività ispettiva nelle officine farmaceutiche (0,1M€)

Viene svolta in virtù di apposita convenzione annuale con AIFA; il team di ispettori che si è formato presso lo SCFM permette di mantenere aggiornata l'esperienza necessaria per la corretta gestione di un'officina farmaceutica.

Attività per il Ministero della Salute

In stretto coordinamento con il Ministero della Difesa, lo SCFM intende consolidare la propria collaborazione con il Ministero della Salute, in particolare per la produzione della cannabis per uso medico e dei farmaci per le emergenze.

- Cannabis per uso medico (3,0M€)

Entro il 2020 saranno completati i lavori finanziati con i fondi del Ministero della Salute, che porteranno la capacità produttiva di infiorescenze di cannabis a 300 kg/anno, e il reparto per la produzione dell'estratto in olio di cannabis. È stata sviluppata la capacità di produrre autonomamente le talee e le relative piante madri, necessarie per la produzione.

Nell'esercizio 2021 è programmata l'importazione di 220kg e la produzione di 210kg di infiorescenze di cannabis. Infatti l'utilizzo delle nuove serre non potrà partire da gennaio 2021 in quanto subordinato al completamento delle pratiche per il conseguimento del CPI e all'ottenimento dell'autorizzazione ministeriale alla coltivazione.

Nel 2021 è previsto lo sviluppo del processo industriale e la registrazione degli estratti in olio, preparato di importanza strategica vista la sua economicità di produzione (rispetto alle infiorescenze) e l'apprezzamento da parte dei medici e dei pazienti.

Sarà poi operativo l'accordo con la Regione Toscana che prevede il finanziamento di una attività di ricerca e sviluppo e di produzione di estratti in olio a base di Cannabis per l'esecuzione di *trials* clinici e per le esigenze dei pazienti toscani.

- Scorta Nazionale Antidoti (0,16M€)

In virtù di una apposita convenzione annuale lo SCFM garantisce il proprio supporto svolgendo attività di tutoraggio a favore del personale coinvolto su scala nazionale, di verifica ispettiva dei magazzini di stoccaggio, di supporto logistico con l'immagazzinamento ed il trasporto a destinazione degli antidoti (acquistati annualmente dal Ministero della Salute per il mantenimento in efficienza della rete di magazzini periferici).

- Farmaci nelle emergenze: produzione di compresse del radioprotettore Ioduro di Potassio, in sostituzione di lotti in scadenza. (0,3M€).

4. Business Unit ATTIVITÀ NAVALI

Manutenzione programmata unità navali e costruzioni natanti – 3,1M€ Cliente AD

L'Arsenale di Messina effettua i lavori a programma al Naviglio locale e di transito (0,9M€ ordini acquisiti e 1,0M€ lavori da sviluppare, oggetto di trattative in corso); inoltre garantisce la costruzione di natanti (1,1M€ ordini acquisiti).

Servizio Efficienza Naviglio – 2,8M€ Cliente AD

L'Arsenale Militare di Messina esegue la manutenzione straordinaria per avarie delle U.N. operative dislocate a Messina e per quelle in transito.

Mercato privato: Manutenzioni navali – 1,4M€

Le manutenzioni su unità navali di armatori locali messe a budget nel 2021 riguardano ordini acquisiti per 1,2M€ e 0,2M€ da acquisire. Appare purtroppo improbabile ottenere l'assegnazione di lavori di *refitting* e *refining* su Grandi Yacht per 50k€, previsti nell'accordo siglato all'inizio del 2020 con la Società Zancle 757, alla luce delle conseguenze determinate dalla crisi economica innescata dalla pandemia da COVID-19. È necessario menzionare eventuali criticità che potrebbero insorgere e impattare sull'operatività dell'arsenale, derivanti dal sequestro dei due bacini da parte dell'autorità giudiziaria, per presunti danni ambientali. In particolare dal mese di novembre u.s., per ogni commessa in lavorazione nel bacino in muratura l'UP deve richiedere l'autorizzazione al GUP che a tal fine si avvale anche delle ispezioni dell'ARPA; allo stato attuale non sono note le tempistiche di tale procedura autorizzativa. Si ricorda che sono in corso interventi di adeguamento ambientale sia sul bacino galleggiante, di previsto completamento a febbraio 2021, che su quello in muratura.

Cavi, cordami e attrezzatura navali – 1,8M€ Cliente AD

L'attività presso l'UP di Castellammare di Stabia prevede l'esecuzione di lavori già assegnati per l'E.F. 2021 (navi Palinuro, Vespucci e Brigantino), una aliquota di residui degli anni precedenti, per un totale ordini già acquisiti pari a 0,9M€, e cavi e attrezzature per altre unità navali della MM (lettera di affidamento in via di finalizzazione per 0,9M€). Nel corso 2021, la MM intende continuare ad affidare commesse sperimentali, che prevedano l'utilizzo di materiali innovativi o destinazioni particolari.

Mercato privato: Produzione parti aeronautiche in fibra di carbonio / cavi e cordami - 0,1M€

La disponibilità, presso la stessa l'UP, del reparto di lavorazione dei materiali in fibra di carbonio ma che non potrà essere saturata dalla produzione di cui agli accordi con la Società Magnaghi, impone di valutare l'opportunità di riconvertire lo stabilimento verso diverse prospettive di sviluppo.

Progetto "Green Ship Recycling" – 1 M€

Sulla base del *know-how* sviluppato nell'ambito del progetto "Green Ship Recycling" sono stati programmate le attività su ex nave Bersagliere e Maestrale (lettera di affidamento in via di finalizzazione).

5. Business Unit DEMATERIALIZZAZIONE E CONSERVAZIONE SOSTITUTIVA

Attività per il cliente AD

Sebbene tutte le commesse programmate nel 2021 siano già acquisite, è necessario sottolineare che le attività potrebbero subire slittamenti dovute alla perdita di personale diretto che verrà a mancare sin dal 2021. Si rimanda al paragrafo 2.3 PERSONALE, anticipando in questa sede che è obiettivo prioritario dell'AID trovare una soluzione definitiva alla detta problematica, che per il 2021 sarà tamponata in parte con il personale militare messo a disposizione, per specifiche commesse, direttamente dal committente e in parte con il tempestivo ricorso al personale in somministrazione.

Nell'anno di budget è stato programmato il consolidamento delle attività di dematerializzazione presso gli stabilimenti di Torre Annunziata e di Castellammare di Stabia e l'avvio delle attività di dematerializzazione – finalizzate alla sola fase di preparazione della documentazione da digitalizzare – presso gli stabilimenti di Capua e di Fontana Liri, per un totale di circa 29.000h uomo (19 unità a tempo pieno).

La delocalizzazione del processo produttivo, basata sul rationale di utilizzare il personale indiretto disponibile negli stabilimenti dell'Agenzia, per le UP di Torre Annunziata e Castellammare sconta un graduale rallentamento dei volumi, già dal 2021, in considerazione delle uscite in quiescenza, anche del personale indiretto.

2.2 PREVISIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE

Conto economico aggregato di AID

AID - AGGREGATO

VOCI	CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	82.796	101.242	115.022
1)	Subforniture interne	927	20	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	12.373	13.556	15.472
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(995)	1.257	778
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	99	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	645	196	0
5)	Altri ricavi e proventi:	0	0	0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	1.059	0	0
	- altri	13.276	23.561	14.000
	Totale valore della produzione (A)	110.178	139.834	145.272
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	52.437	79.352	91.488
7)	Subforniture interne	927	45	0
7)	Servizi	15.244	18.675	17.009
8)	Godimento beni di terzi	161	0	0
9)	Personale	42.232	35.499	31.385
10)	Ammortamenti e svalutazioni	5.205	4.802	4.917
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(629)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	12	0	0
13)	Altri accantonamenti	698	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	493	19	0
	Totale costi della produzione (B)	116.778	138.373	144.798
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(6.600)	1.460	474
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	45	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	97	6	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(52)	(6)	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(6.652)	1.454	474
20)	Imposte dell'esercizio	2.686	1.946	1.892
	Contributi in conto esercizio	10.588	10.279	5.142
21)	Risultato dell'esercizio	1.250	9.787	3.724

VALORE DELLA PRODUZIONE (in migliaia di €)

BU	UP	Consuntivo 2019	Precons. 2020 Aggiornato a settembre	Piano operativo 2021
Esplosivi munizionamento	Baiano	24.285	17.725	20.291
	Noceto	11.177	10.585	8.546
	Fontana Liri	1.194	1.113	1.434
	Capua	34.301	55.711	67.846
	totale	70.956	85.134	98.117
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	13.805	28.814	21.440
Farmaceutico	Firenze	9.725	10.709	10.138
Demat	Gaeta	2.234	1.780	2.143
Attività navali	Castellammare	2.640	3.857	2.534
	Messina	10.635	9.539	9.900
	Ship Recycling	0	0	1.000
	totale	13.274	13.395	13.434
Totale BU	TOTALE	109.996	139.832	145.272
Sede	Sede	182	1	0
Subforniture interne	Subforniture attive	(927)	0	0
Totale AID	TOTALE AGGREGATO	109.251	139.834	145.272

COSTI DELLA PRODUZIONE

BU	UP	Consuntivo 2019	Precons. 2020 Aggiornato a settembre	Piano operativo 2021
Esplosivi munizionamento	Baiano	20.588	17.083	19.583
	Noceto	9.729	10.003	8.423
	Fontana Liri	3.976	3.565	3.041
	Capua	38.371	55.655	67.667
	totale	72.664	86.307	98.715
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	15.264	25.433	18.672
Farmaceutico	Firenze	7.847	8.802	9.622
Demat	Gaeta	1.991	1.547	1.726
Attività navali	Castellammare	3.883	3.505	3.126
	Messina	12.113	9.486	8.419
	Ship Recycling	239	164	1.114
	totale	16.235	13.155	12.659
Totale BU	TOTALE	114.001	135.243	141.394
Sede	Sede	2.777	3.130	3.404
Subforniture interne	Subforniture passive	(927)	0	0
Totale AID	TOTALE AGGREGATO	115.852	138.373	144.798

RISULTATO OPERATIVO E DELL'ESERCIZIO

BU	UP	Consuntivo 2019	Precons. 2020 Aggiornato a settembre	Piano operativo 2021
Esplosivi munizionamento	Baiano	3.697	642	707
	Noceto	1.448	581	122
	Fontana Liri	(2.782)	(2.452)	(1.607)
	Capua	(4.070)	56	179
	totale	(1.708)	(1.173)	(598)
Mezzi terrestri/aerei	Torre Annunziata	(1.458)	3.381	2.768
Farmaceutico	Firenze	1.878	1.907	516
Demat	Gaeta	243	233	417
Attività navali	Castellammare	(1.244)	352	(592)
	Messina	(1.478)	52	1.481
	Ship Recycling	(239)	(164)	(114)
	totale	(2.961)	240	775
Totale BU	Risultato operativo UP	(4.006)	4.589	3.877
Sede	Sede	(2.595)	(3.129)	(3.404)
Totale AID	Risultato operativo	(6.601)	1.460	474
	Proventi finanziari	(52)	(6)	0
	Imposte dell'esercizio	2.686	1.946	1.892
	Risultato prima del contributo	(9.339)	(492)	(1.418)
	Contributi in conto esercizio	10.588	10.279	5.142
	Risultato dell'esercizio	1.250	9.787	3.724

Dinamiche dei principali dati economici

I dati illustrati nella tabella, per l'esercizio di budget, mostrano il risultato operativo complessivo dell'Agenzia attestarsi a 474k€ (Differenza tra valore e costi della produzione) con il conseguimento dell'economica gestione globale.

Si noti:

- La previsione in crescita del valore della produzione rispetto al preconsuntivo 2020 (+5,5M€) che dovrebbe raggiungere 145,2M€ nel 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 Demat³;
- La riduzione dei costi del personale (-4,1M€) che dovrebbero attestarsi a 31,4M€ nel 2021 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 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, Messina e Capua, che hanno dimostrato, già dal preconsuntivo 2020, grande impegno, responsabilità e determinazione nel perseguimento degli obiettivi economico finanziari, e anche nella creazione di valore per lo Stato e la collettività.

³ 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).

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:

- Potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive (circa 81%) (Cat. A), tra cui gli interventi principali riguardano:
 - **1,2 M€** per l'UP di Firenze (granulatore a umido e bassina per la produzione di farmaci);
 - **0,7M€** per l'UP di Noceto (realizzazione della linea per la demilitarizzazione di missili ASTER);
- 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 13% del totale, di cui merita menzione, per l'Arsenale di Messina, l'attività di Ripristino dell'efficienza della banca 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 6%.

Il piano di autorizzazione prevede per l'anno di budget un totale di 2,8M€ così suddivisi:

PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI in k€ (Autorizzazioni)	Preconsuntivo 2020	Piano Operativo 2021
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione	3.205	2.301
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti	416	367
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	1.664	180
TOTALE	5.285	2.848

In merito al 2020 sono state realizzate e sono in via di finalizzazione nuove iniziative produttive con un importante impatto anche nel 2021 e anni seguenti. In particolare:

- Il reparto per la produzione di mascherine, finanziato da fondi messi a disposizione dal Governo italiano per l'emergenza COVID-19 su capitoli della Difesa dell'U.P. di Torre Annunziata,
- L'allestimento della linea per il ripristino del 25mm per la commessa pluriennale assegnata dall'AD della UP di Baiano;
- La realizzazione del nuovo reparto di produzione di disinfettanti PMC – in parte finanziato con fondi AD – presso l'UP di Firenze, che consentirà di continuare la produzione realizzata in situazione emergenziale, in maniera ordinaria nel pieno rispetto delle normative vigenti;
- L'adeguamento del reparto per l'integrazione missili Spike per l'esecuzione dell'ordine pluriennale assegnato dalla società Rafael presso l'UP di Noceto.

Previsione finanziaria

La Tabella che segue rappresenta l'evoluzione delle esigenze e delle disponibilità finanziarie per il periodo di budget.⁴

Pianificazione finanziaria - budget 2021

	2021
A- Disponibilità nette iniziali	38.314.403
B- Flusso di cassa dell'attività operativa	
Costi di lavoro personale civile e militare a carico del bilancio dello stato	-29.947.956
Pagamenti costi materiali diretti, cdd e lavorazioni esterne AD	-68.964.261
Pagamenti costi materiali diretti, cdd e lavorazioni esterne altri clienti	-5.453.416
Pagamenti costi controprestazioni AD per commesse non di produzione	-13.202.913
Pagamenti debiti materiali diretti, cdd e lavorazioni esterne (AD e altri clienti)	-14.888.829
Pagamenti costi di gestione	-7.977.290
Incassi crediti oneri a rimborso da Amministrazione Difesa	2.162.718
Incassi crediti altri clienti e diversi pregressi	5.109.900
Incassi oneri a rimborso da AD	82.577.268
Incassi ricavi altri clienti e diversi	10.365.978
Incassi ricavi per commesse non di produzione	14.000.000
Totale B	-26.218.801
C - Flusso di cassa da attività d'investimento in immobilizzazioni materiali e immateriali	
Pagamenti costi investimenti	-1.891.935
Pagamenti costi investimenti autorizzazioni residue AAPP	-1.963.817
Pagamenti debiti investimenti	-1.013.825
Totale C	-4.869.577
D - Flusso di cassa da attività di finanziamento	
per costi di lavoro personale militare e civile	29.947.956
Totale D	29.947.956
E - Flusso monetario del periodo (B+C+D)	-1.140.422
F - Disponibilità monetarie nette finali (A+E)	37.173.981

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

- 3,0M€ da commesse di lavoro (AD e altri clienti);
- 0,8M€ da valorizzazione mezzi e materiali ceduti in permuta, in relazione al pagamento dei debiti pregressi verso l'A.D. per controprestazioni.

⁴ La pianificazione finanziaria è stata elaborata sulla base delle seguenti ipotesi:

- la disponibilità di cassa a fine 2020 (38,3M€) include gli incassi di oneri a rimborso dall'A.D. previsti entro dicembre (43,0M€), e che parte dei relativi pagamenti a fornitore (Capua e in parte Baiano) slittino di 5,7M€ all'anno successivo;
- 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.

Considerato il cash-flow da attività di investimento (-4,9 M€), il flusso di cassa dell'AID è atteso a -1,1M€.

2.3. 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 strategico per il 2021 è quindi il completamento delle procedure assunzionali nel rispetto del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (P.T.F.P.) 2019-2021, del DPCM del 20/06/2019 e la rimodulazione del citato P.T.F.P. - 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. Ulteriore obiettivo strategico è la riattivazione di politiche di incentivazione del personale civile, maggiormente attagliate al contesto industriale nel quale opera l'AID⁵, da corrispondere "una tantum", a fronte dei risultati conseguiti effettivamente in termini di economica gestione.

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, già dal 2021, non può sostenere ulteriormente un'uscita consistente di personale diretto, senza gravi ripercussioni sulla capacità operativa e di raggiungimento degli obiettivi prefissati. Pertanto, ulteriore obiettivo dell'AID per il 2021 è assicurare, in collaborazione con PERSOCIV, la risoluzione della

⁵ La previsione origina dall'art.136 punto 1 lettera l) del D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90 che attribuisce al Direttore Generale la facoltà di "definire le politiche di incentivazione del personale per il conseguimento degli obiettivi dell'Agenzia".

problematica legata alle esigenze di ricambio generazionale del personale. Nelle more dell'introduzione del personale diretto, con profilo professionale idoneo all'inserimento nei cicli produttivi, è previsto 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.

2.4. CONCLUSIONI

L'analisi delle volumi ipotizzati a giugno nel budget 2021, alla luce degli accadimenti alla data della stesura del presente Programma di attività e budget d'esercizio, evidenziano che alcune UP presentano possibili criticità di natura commerciale in relazione:

- Alla mancanza di attuali mercati di sbocco, nel mercato privato, per i particolari in fibra di carbonio e cavi e cordami, per l'UP di Castellammare di Stabia;
- Alla necessità di finalizzare le trattative per acquisire ulteriori ordinativi per l'Unità di Messina e per le mascherine chirurgiche/ffp2 per l'UP di Torre Annunziata e negoziare l'anticipo al 2021 della quota 2022 del Mandato 154/2020 assegnato all'UP di Capua;
- Alla prospettiva, forse non più attuabile, della demat delocalizzata su più UP, che necessitano da una parte di personale indiretto da formare, disponibile, affidabile e di un maggior controllo della logistica relativa alla documentazione da dislocare nei diversi siti produttivi.

Dovranno, poi, essere affrontate possibili criticità di natura esecutiva per talune UP in relazione a:

- Indisponibilità, nei tempi necessari, di personale diretto (in particolare per Capua e Gaeta) e/o di quadri intermedi e/o di *know-how* dei nuovi quadri intermedi, a seguito di ristrettezze del tempo di affiancamento necessario al trasferimento delle conoscenze;
- Rotazione frequente del personale militare, in particolare nelle posizioni di capi unità, che potrebbero portare a tempi non congrui di adattamento alla gestione di processi industriali e aziendali peculiari dell'AID, rispetto a quanto riscontrato nella Amministrazione Difesa;
- Obsolescenze infrastrutturali che dovranno essere affrontate con un'attenta analisi delle priorità – onde evitare problematiche di continuità della produzione e rischi legati alla sicurezza sui luoghi di lavoro e all'ambiente – e con la tempestiva implementazione dei progetti prioritari da parte dell'ufficio di Gestione del Patrimonio Infrastrutturale di AID, con fattiva collaborazione degli Uffici di Geniodife;
- Rallentamento della messa in disponibilità/consegna da parte di AD di materiali su cui operare per i business della valorizzazione dei mezzi e materiali, della demil e della demat.

In merito, si sottolinea che la gestione del cambiamento culturale, quanto mai necessaria in relazione ai massicci inserimenti di giovani nelle UP, costituisce la principale misura per attenuare criticità di natura esecutiva, legate a comportamenti obsoleti talvolta ancora presenti nelle UP, orientati all'adempimento e non ai processi, scarsamente focalizzati

sulle priorità aziendali e sul perseguimento degli obiettivi; dovranno essere messe in atto iniziative specifiche in tal senso, che partano dalla creazione di un clima interno di favorevole apertura al *change management*, a tutti i livelli gerarchici e che, armonizzando i diversi status e le differenze culturali delle risorse umane, civili e militari, possa promuovere i mutamenti culturali e di processo indispensabili a fronteggiare, con l'efficacia e la competitività necessarie, i nuovi e mutati scenari di mercato.

Si ricorda poi che per l'UP di Fontana Liri, a causa del rallentamento del percorso di costituzione della PPP nel campo delle polveri, nell'anno di budget non si prevede alcuna ripresa di attività, fatta salva la demat.

Non ultima, la necessità di assicurare fondi adeguati per finanziare nuovi investimenti produttivi e il rinnovamento degli esistenti - assicurata dal 2015 attraverso la generazione di cassa derivante dalle attività sviluppate nel mercato privato - impone di valutare da subito il ricorso, per quanto possibile, a fonti di finanziamento nazionali e comunitarie.

In conclusione, il quadro complessivo attuale potrebbe portare per l'esercizio 2021 a un risultato operativo globale positivo, ma 'di misura', situazione che obbliga, per alcune UP, a rivedere le strategie e gli obiettivi nell'ambito del Piano Industriale Triennale 2021-2023.

2.5. TABELLE DI DETTAGLIO DELLE UNITÀ PRODUTTIVE

UNITÀ S.M.M.T. DI BAIANO DI SPOLETO

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	22.626	14.317	17.296
1)	Subforniture interne	264	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	1.660	3.202	2.995
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(574)	205	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(144)		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	442		0
	- altri	11	0	0
	Totale valore della produzione (A)	24.285	17.725	20.291
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	11.188	7.665	11.802
7)	Subforniture interne	537	7	0
7)	Servizi	1.685	4.126	1.972
8)	Godimento beni di terzi	14		0
9)	Personale	6.526	5.026	5.405
10)	Ammortamenti e svalutazioni	426	260	404
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(440)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	602	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	51	0	0
	Totale costi della produzione (B)	20.588	17.083	19.583
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.697	642	707
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	33	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	85	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(52)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	3.645	642	707
20)	Imposte dell'esercizio	402	244	334
	Contributi in conto esercizio	50	1.379	2.038
21)	Risultato dell'esercizio	3.293	1.776	2.411

UNITÀ S.M.R.R.M. DI NOCETO DI PARMA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.038	8.196	5.666
1)	Subforniture interne	520	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	3.098	2.422	3.209
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	511	(34)	(329)
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		0
	- altri	10	0	0
	Totale valore della produzione (A)	11.177	10.585	8.546
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	173	34	37
7)	Subforniture interne	280		0
7)	Servizi	4.967	6.486	4.809
8)	Godimento beni di terzi	33		0
9)	Personale	2.932	2.187	2.342
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.164	1.296	1.236
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	35	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	95	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	50	0	0
	Totale costi della produzione (B)	9.729	10.003	8.423
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.448	581	122
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	2	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	1.446	581	122
20)	Imposte dell'esercizio	179	118	139
	Contributi in conto esercizio	232	(616)	608
21)	Risultato dell'esercizio	1.499	(153)	591

UNITÀ S.M.P. DI FONTANA LIRI

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	930	1.038	926
1)	Subforniture interne	121	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	124	75	508
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	14	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		0
	- altri	4	0	0
	Totale valore della produzione (A)	1.194	1.113	1.434
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	35	40	61
7)	Subforniture interne	0	0	0
7)	Servizi	458	814	785
8)	Godimento beni di terzi	3		0
9)	Personale	3.386	2.699	2.120
10)	Ammortamenti e svalutazioni	0	13	75
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	25	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	12	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	57	0	0
	Totale costi della produzione (B)	3.976	3.565	3.041
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.782)	(2.452)	(1.607)
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(0)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(2.782)	(2.452)	(1.607)
20)	Imposte dell'esercizio	213	171	129
	Contributi in conto esercizio	0	1.720	0
21)	Risultato dell'esercizio	(2.996)	(904)	(1.736)

UNITÀ S.M.P. DI CAPUA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	33.099	55.064	67.846
1)	Subforniture interne	1	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	92	0	0
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.212)	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	591	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	491		0
	- altri	1.239	647	0
	Totale valore della produzione (A)	34.301	55.711	67.846
B)	Costi della produzione:			0
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	26.559	46.304	59.556
7)	Subforniture interne	15	24	0
7)	Servizi	1.990	368	1.679
8)	Godimento beni di terzi	4		0
9)	Personale	8.577	8.085	5.577
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.063	874	856
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	63	0	0
	Totale costi della produzione (B)	38.371	55.655	67.667
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(4.070)	56	179
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(4.071)	56	179
20)	Imposte dell'esercizio	545	435	352
	Contributi in conto esercizio	0	1.965	1.077
21)	Risultato dell'esercizio	(4.616)	1.586	904

UNITÀ S.M.S. DI TORRE ANNUNZIATA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.124	5.909	7.333
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	16	19	0
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0	0	1.107
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	11.665	22.887	13.000
	Totale valore della produzione (A)	13.805	28.814	21.440
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	10.189	21.195	14.778
7)	Subforniture interne	15	0	
7)	Servizi	1.109	656	1.247
8)	Godimento beni di terzi	15		0
9)	Personale	4.080	3.450	2.570
10)	Ammortamenti e svalutazioni	95	131	77
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	(310)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	70	0	0
	Totale costi della produzione (B)	15.264	25.433	18.672
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.458)	3.381	2.768
C)	Proventi e oneri finanziari:			
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	3	0	
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(3)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.461)	3.381	2.768
20)	Imposte dell'esercizio	258	177	156
	Contributi in conto esercizio	63	1.981	728
21)	Risultato dell'esercizio	(1.655)	5.186	3.339

UNITÀ S.C.F.M. DI FIRENZE

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	4.729	3.643	3.454
1)	Subforniture interne	7	20	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	4.606	5.771	6.684
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	257	1.248	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		0
	- altri	72	26	0
	Totale valore della produzione (A)	9.725	10.709	10.138
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	2.963	2.592	2.773
7)	Subforniture interne	15	0	0
7)	Servizi	1.119	2.642	2.887
8)	Godimento beni di terzi	8		0
9)	Personale	3.293	2.635	2.920
10)	Ammortamenti e svalutazioni	561	933	1.043
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	(209)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	97	0	0
	Totale costi della produzione (B)	7.847	8.802	9.622
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.878	1.907	516
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	11	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	3	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	8	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	1.886	1.907	516
20)	Imposte dell'esercizio	206	163	178
	Contributi in conto esercizio	526	1.406	1.093
21)	Risultato dell'esercizio	2.206	3.151	1.430

UNITÀ CE.DE.CU. DI GAETA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	1.808	1.348	1.602
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	400	432	541
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	15		0
	- altri	11	0	0
	Totale valore della produzione (A)	2.234	1.780	2.143
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	78	54	79
7)	Subforniture interne	15	15	0
7)	Servizi	349	685	990
8)	Godimento beni di terzi	56		0
9)	Personale	276	155	122
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.221	638	535
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	(9)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	6	0	0
	Totale costi della produzione (B)	1.991	1.547	1.726
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	243	233	417
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	0	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(0)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	243	233	417
20)	Imposte dell'esercizio	13	0	0
	Contributi in conto esercizio	14	0	0
21)	Risultato dell'esercizio	244	233	417

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

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	2.453	3.791	2.402
1)	Subforniture interne	14	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	42	45	132
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	8	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	20	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		0
	- altri	122	0	0
	Totale valore della produzione (A)	2.640	3.857	2.534
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	737	975	734
7)	Subforniture interne	15		0
7)	Servizi	387	388	344
8)	Godimento beni di terzi	1		0
9)	Personale	2.694	2.070	1.908
10)	Ammortamenti e svalutazioni	33	71	140
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(11)	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	27	0	0
	Totale costi della produzione (B)	3.883	3.505	3.126
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.244)	352	(592)
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B-C)	(1.244)	352	(592)
20)	Imposte dell'esercizio	169	129	128
	Contributi in conto esercizio	4	(226)	665
21)	Risultato dell'esercizio	(1.409)	(3)	(55)

UNITÀ A.M. ARSENALE DI MESSINA

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	7.987	7.935	8.498
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	2.334	1.590	1.402
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0	(163)	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	243		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	176	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	31		0
	- altri	39	0	0
	Totale valore della produzione (A)	10.635	9.539	9.900
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	494	473	696
7)	Subforniture interne	29		0
7)	Servizi	2.771	2.012	1.856
8)	Godimento beni di terzi	15		0
9)	Personale	8.161	6.580	5.480
10)	Ammortamenti e svalutazioni	424	422	387
11)	rimanenze di	190	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	30	0	0
	Totale costi della produzione (B)	12.113	9.486	8.419
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.478)	52	1.481
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	1	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(1)	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(1.479)	52	1.481
20)	Imposte dell'esercizio	528	381	347
	Contributi in conto esercizio	57	239	(842)
21)	Risultato dell'esercizio	(1.950)	(90)	293

PROGETTO SHIP RECYCLING

VOCI	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020 a settembre	Piano operativo 2021
A)	Valore della produzione:			
1)	Valore della produzione di beni servizi per il Ministero della Difesa	0	0	0
1)	Subforniture interne	0	0	0
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni a terzi	0	0	0
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi:			0
	- utilizzo fondi per rischi e oneri	0		0
	- altri	0	0	1.000
	Totale valore della produzione (A)	0	0	1.000
B)	Costi della produzione:			
6)	Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	0	0	950
7)	Subforniture interne	0	0	0
7)	Servizi	39	0	0
8)	Godimento beni di terzi	0		0
9)	Personale	36	0	0
10)	Ammortamenti e svalutazioni	164	164	164
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di	0	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	0	0	0
	Totale costi della produzione (B)	239	164	1.114
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(239)	(164)	(114)
C)	Proventi e oneri finanziari:			0
16)	Altri proventi finanziari da altri	0	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari da altri	0	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B+C)	(239)	(164)	(114)
20)	Imposte dell'esercizio	2	0	0
	Contributi in conto esercizio	0	0	0
21)	Risultato dell'esercizio	(241)	(164)	(114)

ALLEGATO

Parametro di attribuzione delle spese generali sulle commesse AD per l'anno 2021

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.

Nello specifico:

Parametro orario 2021: per ogni ora di manodopera prevista nel ciclo di lavorazione della commessa sarà attribuito un costo per spese generali pari a 17,93 €.