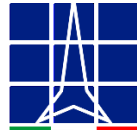




**Programma di attività e budget d'esercizio
dell'Agencia Industrie Difesa
2023**

AGENZIA INDUSTRIE DIFESA

Novembre 2022



INDICE

Sommario

1. INTRODUZIONE	3
2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ E BUDGET D'ESERCIZIO 2023	6
2.1 LINEE PROGRAMMATICHE DI AGENZIA E DI BUSINESS	6
3. PREVISIONI ECONOMICHE	14
4. PERSONALE	16
5. CONCLUSIONI	16

INDICE TABELLE

Tabella 1: Sintesi dati Economici AID	5
Tabella 2: Indice Saturazione manodopera diretta	12
Tabella 3: Piano investimenti	13
Tabella 4: Conto Economico Aggregato AID	14
Tabella 5: Sintesi per UP dei Principali dati Economici	15

ELENCO ALLEGATI

ALLEGATO 1	Parametri di attribuzione delle spese generali
-------------------	--



1. INTRODUZIONE

Il presente 'Programma di attività e *budget* d'esercizio dell'Agenzia Industrie Difesa 2023 è stato elaborato sulla base delle strategie delineate nel Piano Industriale Triennale (PIT) 2021-2023, tenuto conto della situazione economica e geopolitica attuale.

Il 2023 costituisce pertanto l'ultimo anno del secondo ciclo di PIT - previsto dall'art. 2190 comma 1-bis del D.Lgs 15 marzo 2010, n. 66 "Codice dell'Ordinamento Militare - presentato nel mese di luglio 2021 alle SSAA per il successivo iter di approvazione.

Si rimanda quindi al progetto di 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 gli aggiornamenti sulle iniziative e le attività in itinere.

Il documento illustra la programmazione 2023 delle attività dell'Agenzia e presenta il *budget* dell'esercizio delle singole UP – sulle quali sono ribaltati Valore e Costi della Produzione della Direzione Generale (DG) – e dell'aggregato di Agenzia, nonché il preconsuntivo 2022 aggiornato al terzo trimestre.

In particolare, in merito all'esposizione dei dati economici dell'AID, in aderenza a quanto avviato nel 2021 in tema di miglioramento della *compliance* dell'informativa economico-finanziaria ai principi contabili civilistici, più ampiamente illustrato nell'esercizio 2022 con l'informativa semestrale e con il prossimo bilancio consuntivo, la *governance* dell'AID ha rivisto le *policy* sinora adottate relative ad alcuni aggregati di bilancio, in un'ottica di semplificazione e maggior chiarezza di esposizione dei dati economici, finanziari e patrimoniali.

Pertanto, nel presente documento di budget 2023, in un'ottica di coerenza e armonizzazione, sono state apportate le suddette rettifiche anche al conto economico riclassificato ai fini gestionali - ed in particolare al macroaggregato 'valore della produzione'; tali rettifiche riguardano:

- i ricavi delle forniture e/o delle prestazioni erogate all'Amministrazione Difesa, che ora sono costituiti dai soli oneri a rimborso¹, come congruiti nelle lettere di affidamento delle Commesse da parte degli Enti della Difesa.²;
- i contributi in conto esercizio, che ora registrano la totalità dei fattori finanziati dallo Stato e da altre entità;

¹ Gli oneri a rimborso sono definiti nella convenzione triennale tra il Ministro della difesa e il Direttore generale dell'AID e disciplinati dalla direttiva SMD-F-011.

² L'AID ha deciso di disapplicare l'algoritmo per la valorizzazione a ricavo di tutti i fattori della produzione, che includeva sia gli oneri a rimborso sia, per la quota utilizzata nella produzione, quanto finanziato dallo Stato. Come indicato dettagliatamente nella 'Relazione e Bilancio al 31 dicembre 2021' al paragrafo 'illustrazione delle voci di conto economico' (pag 55) detto algoritmo era stato elaborato per consentire di esprimere in bilancio il valore delle attività rese all'A.D., tenendo in considerazione l'utilizzo di tutti i fattori inclusi nel costo della produzione e quindi anche di quelli finanziati dallo Stato - personale diretto e indiretto a tempo indeterminato e ammortamenti - ma solo per la quota utilmente impiegata nella produzione.

- i contributi in conto esercizio di cui sopra, che ora sono iscritti nel 'valore della produzione'.³

Contestualmente è stato riallineato e armonizzato il modello operativo contabile del Ce.De.C.U. di Gaeta a quello delle altre UP dell'AID.

In conseguenza dei cambiamenti e delle semplificazioni apportate, a partire dal bilancio consuntivo 2022 sarà più trasparente e immediato comprendere i dati economici e finanziari dell'AID e delle dipendenti Unità Produttive; in particolare la valutazione dell'economica gestione sarà agevolmente misurata dal risultato operativo raggiunto e da indicatori di prestazione, quale la saturazione della manodopera diretta rispetto alla manodopera disponibile.

Nella tabella sottostante sono esposti i dati del conto economico aggregato dell'AID per il consuntivo 2021, il preconsuntivo 2022 (elaborato a ottobre – Q3) e il budget 2023. Il budget risente di un clima di incertezza, caratterizzato da previsioni per il 2023 di rallentamento dell'economia mondiale e in particolare di quella italiana, da una crisi energetica e da un'impennata dell'inflazione, con possibili ripercussioni sui costi delle forniture e sulla continuità delle catene di approvvigionamento. Nel conto economico di budget è stato pertanto previsto un accantonamento a fondi rischi.

Per quanto sopra espresso, qualora come auspicato nel 2023 non dovessero manifestarsi perturbazioni importanti a livello economico, si ritiene che, nel suo complesso, l'AID dovrebbe confermare il percorso di avvicinamento alle prefissate condizioni di economica gestione imposte dalla legge, partendo da risultati di preconsuntivo 2022 in miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

L'Indice di saturazione della manodopera diretta è atteso mediamente in crescita, dal 79,1% del preconsuntivo 2022 all'83,4% di budget.

³ Precedentemente il conto economico riclassificato vedeva detti contributi posizionati prima del risultato dell'esercizio, ciò era stato originato dall'esigenza di misurare l'economica gestione con il risultato operativo riclassificato e non con quello civilistico.



CONTO ECONOMICO AGGREGATO <i>in migliaia di Euro</i>	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022 al Q3	Budget 2023
Valore della produzione	92.208	120.505	138.523
Costi della produzione	92.122	120.057	136.539
Risultato operativo	86	448	1.984
Proventi finanziari	(23)	0	0
Imposte dell'esercizio	(2.709)	(2.277)	(2.306)
Risultato dell'esercizio	(2.647)	(1.829)	(322)
Risultato operativo con l'UP di Fontana Liri	(1.529)	(597)	1.366

Tabella 1: Sintesi dati Economici AID



2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ E BUDGET D'ESERCIZIO 2023

2.1 LINEE PROGRAMMATICHE DI AGENZIA E DI BUSINESS

Per l'anno 2023 si confermano gli obiettivi di business delle UP dell'Agenzia delineate nel PIT 2021-2023 in corso di approvazione.

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 e altre in via di completamento, 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 in un'ottica di reciproco progresso tecnologico e di sostegno all'Industria nazionale.

Nel paragrafo seguente sono sinteticamente illustrate le attività effettuate, quelle da completare e le iniziative ancora da individuare, rispetto a quanto delineato nel PIT.

Attività effettuate

- Sono state consolidate le *partnership* già operanti con le primarie aziende italiane e non solo, nei settori del munizionamento, della demilitarizzazione di munizionamento, della manutenzione navale, del *revamping* di mezzi e materiale dismessi dalla A.D. e negli altri settori (Leonardo, Fincantieri, MBDA, Baschieri e Pellagri, Fiocchi, MES, Simmel, ES, Rheinmetall Italia, ESA, TLS, TIM...);
- sono operative le nuove *partnership* per l'UP di Castellmare di Stabia (si attendono gli ordinativi discendenti dall'accordo quadro con Fincantieri) e per lo Stabilimento Chimico Farmaceutico Militare di Firenze (è in avanzata fase di realizzazione il progetto relativo al reparto di produzione di anticorpi monoclonali e vaccini con Toscana Life Science e lo studio per la prototipizzazione di un autoiniettore di utilizzo in ambito NBC, in collaborazione con la Scuola Superiore S. Anna di Pisa, finanziati dal PNRM e previsti in completamento per metà 2024);
- è stato firmato il contratto con Enel Green Power per l'adeguamento, l'esercizio, la gestione e la manutenzione della centrale idroelettrica dell'UP di Fontana Liri, con previsione di entrata in servizio nel 3^a trimestre 2023;
- è in esecuzione il piano di assunzione del personale civile necessario ad assicurare il *turn over* delle competenze critiche, con contestuale e ineludibile bilanciamento del rapporto tra personale diretto, ossia impiegato nei settori produttivi, ed il personale indiretto;
- sono state poste le basi per l'incremento della l'internalizzazione del processo produttivo presso le UP di Gaeta e Capua grazie al finanziamento e successiva selezione pubblica bandita per l'assunzione a tempo determinato di 48 apprendisti.



- è stato completato il censimento infrastrutturale ed è stato poi emanato il Piano delle Infrastrutture di AID. Nel corso del 2022 sono state affidate/completate molteplici progettazioni esecutive relative a adeguamenti infrastrutturali, di prevista realizzazione nel 2023 e nel 2024, che permetteranno di operare in condizioni di maggiore sicurezza sul lavoro e di assicurare la continuità delle attività produttive;
- sono stati assegnati all'AID diversi fondi pubblici/privati per investimenti specifici e per attività di ricerca, che hanno contribuito a perseguire l'equilibrio finanziario insieme all'autofinanziamento con commesse esterne e con la valorizzazione dei mezzi dismessi dalla difesa;
- è stata adottata una nuova strategia di comunicazione, che ha portato all'AID visibilità e ritorni non solo di immagine (portale internet 'sales').

Attività da completare

Proseguono le iniziative avviate a Fontana Liri per il rilancio dello stabilimento: il progetto di riattivazione della produzione e commercializzazione delle nitrocellulose e polveri sferiche presso l'UP di Fontana Liri ha visto la conclusione del procedimento relativo alla manifestazione di interesse per l'esplorazione di possibili collaborazioni e la selezione del *partner* industriale; sono poi stati effettuati i sopralluoghi per la definizione dei lavori necessari alla ripartenza delle fabbriche. È stato finalizzato il relativo *business plan*, presentato all'azionista del partner industriale.

Per gli stabilimenti di Torre Annunziata e Capua, sin dall'affidamento in gestione all'AID, non sono mai state individuate specifiche iniziative di ristrutturazione industriale risolutive e necessarie a superare le difficoltà in cui le UP si trovano. In particolare:

Iniziative avviate a Capua: da quando l'UP è transitata in AID le iniziative intraprese sono state indirizzate a una riorganizzazione dei flussi di lavoro e alla internalizzazione di alcune fasi produttive relative alla produzione di munizionamento di piccolo calibro: è stata riattivata la stozzatrice, sono state acquistate e messe in esercizio quattro nuove nastratrici, a fine 2022 è prevista l'entrata in funzione del nuovo tornio a controllo numerico per la produzione di corpi palla. Il prossimo intervento riguarda la ristrutturazione del balipodio presente nello stabilimento, finanziato con fondi A.D. I miglioramenti ottenuti, sebbene importanti per la ripresa delle attività industriali ed il mantenimento delle competenze, rimangono di natura incrementale. Tenuto conto della impossibilità di procedere ai bandi di concorso per l'UP di Capua, le maestranze dell'UP sono state affiancate, almeno parzialmente, da personale interinale, mentre dal 2023 avranno l'apporto di apprendisti con contratto a tempo determinato di due anni finanziati col PNRR. Per le indispensabili iniziative di ristrutturazione industriale sono necessarie risorse umane stabili e finanziamenti per investimenti impossibili da realizzare con l'autofinanziamento generato dall'AID. Pertanto è auspicabile che sia possibile accedere a finanziamenti provenienti dalla legge di Bilancio o da altre fonti.



Iniziative avviate a Torre Annunziata: l'obiettivo di sviluppo di partnership con primari operatori italiani si è concretizzata con *Iveco Defence Vehicle* in un Accordo Quadro di Collaborazione per il ricondizionamento di mezzi ceduti dalle FFAA; è già in corso il riammodernamento dei VM 90. Al contrario, la ricerca di un nuovo mercato di sbocco per le mascherine chirurgiche ipotizzata con il PIT 2021 – 2023 nel settore sanitario non ha portato ai risultati sperati, pertanto l'ipotesi di produrre mascherine sterilizzate non è stata perseguita. Giova però ricordare che sono in studio ulteriori iniziative per creare adeguate condizioni che possano condurre all'economica gestione, in quanto ad oggi l'attività svolta dall'UP non è tale da poter dare un futuro ad uno stabilimento industriale come quello di Torre Annunziata. Come per l'UP di Capua, anche in tal caso è auspicabile l'accesso a specifici finanziamenti.

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

- il consolidamento dell'economica gestione delle UP di Baiano, Noceto e Firenze, il riallineamento all'economica gestione dell'UP di Gaeta per la quale il preconsuntivo 2022 mostra uno scostamento dall'economica gestione. Le quattro unità sono caratterizzate da portafoglio ordini acquisiti e/o attività ben avviate e un alto indice di saturazione della manodopera;
- il raggiungimento di un risultato operativo positivo per gli stabilimenti di Castellammare di Stabia e di Messina. Il budget delle due UP è caratterizzato da portafogli ordini non completamente acquisiti e da un indice di saturazione della manodopera ancora non soddisfacente; tali UP che hanno giovato del nuovo modello contabile, avranno come obiettivo primario l'aumento dei volumi produttivi;
- Per quanto sopra accennato, risultati non soddisfacenti per le UP di Torre Annunziata e Capua, con indice di saturazione della manodopera che dovrebbe attestarsi intorno al 50%.

Infine, l'AID conferma che la sua azione sarà orientata alla piena rispondenza agli obiettivi del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022 – 2024.

Di seguito gli aggiornamenti riguardo le principali attività del 2022 e i programmi più rilevanti per il 2023.

STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE DI FIRENZE

Il preconsuntivo 2022 conferma il raggiungimento dell'economica gestione per l'UP di Firenze in linea con le previsioni di budget.

Anche nel 2023 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 e della produzione di cannabis ad uso medico e di farmaci orfani/carenti, in stretto coordinamento con AIFA, come di seguito illustrato.

In relazione alla produzione di cannabis, nel 2022 lo stabilimento ha raggiunto le quantità programmate, e che saranno ulteriormente incrementate nel corso del 2023 (circa 300 kg/anno). Sono poi in portafoglio



diverse commesse A.D. riguardanti ordini per corredi complementari NBC ed autoiniettori, per un totale di circa 2,8M€.

Il *budget* 2023 consolida le previsioni di economica gestione con un indice di saturazione della manodopera diretta pari a 84,8%

ARSENALE MILITARE DI MESSINA

Il preconsuntivo 2022 indica il raggiungimento dell'economica gestione per l'UP di Messina come da previsioni di *budget*. Si segnala che nel mese di novembre l'Arsenale ha ottenuto l'AUA (Autorizzazione Unica Ambientale).

Per le attività 2023 verso l'A.D. sono previste sia la sosta manutenzione straordinaria per la Nave Panarea (congruità in corso), che le lavorazioni sul Rimorchiatore Portuale RP124 e sul Pontone Gasa 1013 affidate nel 2022 ma slittate al 2023 per mancata consegna delle navi. Sono previste, inoltre, la conclusione dell'attività di costruzione di 5 passetti e l'assegnazione di 5 BOE da parte di MARISUBLOG di Messina. Obiettivo dell'UP è l'assegnazione della commessa di costruzione di un ulteriore passetto e la manutenzione della barcaporta GP29.

Per le attività verso terzi, a fronte del previsto rinnovo dell'accordo con RFI, sono attese lavorazioni sulle Navi Messina e Scilla per le quali sono in fase di studio le note lavori. Inoltre è stato confermato l'accordo di collaborazione con la società Zancle.

Per il 2023 si confermano le previsioni di economica gestione con un indice di saturazione della manodopera diretta pari a 62,9%.

STABILIMENTO MILITARE PRODUZIONE CORDAMI DI CASTELLAMMARE DI STABIA

Per il 2022 si prevede un avvicinamento dell'UP all'economica gestione, anche in virtù delle nuove commesse per la produzioni di cavi e cordami affidate, a fronte permuta, dalla Guardia di Finanza.

Il budget 2023 evidenzia il raggiungimento dell'economica gestione, grazie al consolidamento delle commesse affidate dalla MM, Guardia di Finanza e Fincantieri, con un indice di saturazione della manodopera diretta pari a 54,3%. La *governance* continua a ricercare nuove iniziative atte ad aumentare i volumi produttivi e impegnare la manodopera disponibile.

STABILIMENTO MILITARE MUNIZIONAMENTO TERRESTRE DI BAIANO DI SPOLETO

Lo Stabilimento, alla luce delle commesse pluriennali consolidate ed anche delle attività di valorizzazione materiali verso clienti privati, si prevede chiuda l'esercizio 2022 confermando l'economica gestione.

Per il 2023 il programma, costituito da commesse già in portafoglio, prevede il prosieguo della produzione di granate 40x53 High Velocity e della rilavorazione dei 25mm, nella configurazione TP-T, in partnership

con la società ATK. Sulla base dell'accordo quadro industriale sottoscritto con il consorzio PBI, continuerà la produzione di Giubbetti antiproiettile.

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 Patrone, Simmel e Leonardo).

Il budget 2023 evidenzia il consolidamento dell'economica gestione, con un indice di saturazione della manodopera diretta pari a 85,7%.

STABILIMENTO MILITARE PIROTECNICO DI CAPUA

Come accennato nei precedenti paragrafi, l'assetto industriale e infrastrutturale attuale dell'UP, anche per il 2022 non consente di realizzare una produzione tale da ripagare i costi fissi.

Per il 2023 lo stabilimento di Capua, che opera sulla base del rapporto di partnership con l'azienda Fiocchi Munizioni, alla data odierna, oltre a rate di commesse già in portafoglio, ha avuto evidenza di ulteriori affidamenti che però non consentono di ipotizzare il miglioramento dello scenario, anche in considerazione della ridotta quota di internalizzazione della produzione e conseguente riduzione degli oneri a rimborso, per la quota funzionamento, non sufficienti a coprire le spese generali dell'Unità produttiva.

Nel corso del 2023 saranno avviati nuovi studi di fattibilità finalizzati alla ricerca di volumi produttivi ad aumentato valore aggiunto, studi che non potranno avere una implementazione fintanto che continueranno a sussistere le problematiche legate al ricambio del personale e al reperimento dei necessari fondi di investimento. Come per il 2022 l'UP si prevede non raggiunga l'economica gestione, pur avendo stimato un indice di saturazione pari a 50,6%.

STABILIMENTO MILITARE RIPRISTINI E RECUPERI DEL MUNIZIONAMENTO DI NOCETO DI PARMA

Il preconsuntivo 2022 evidenzia una perdita operativa pari a 276k€; giova notare che le ore prodotte, pari a 26.000 circa, risultano inferiori di circa il 28% rispetto all'esercizio precedente (35.675 ore nel 2021), con diretto impatto sugli oneri a rimborso per la quota funzionamento; tale riduzione è riconducibile soprattutto al blocco, per ragioni non ascrivibili all'UP, delle attività di demil relative alla commessa 'Santo Stefano' della MM.

Per il 2023 è previsto un miglioramento del risultato che dovrebbe attestarsi intorno ai 114k€.

Si prevede il prosieguo delle attività di demil per vari Enti dell'A.D. che ammontano, tra commesse da assegnare e già assegnate in anni precedenti a circa 3M€. Come per Baiano si sottolinea la fidelizzazione dei clienti privati che consentirà di esprimere importanti volumi (4M€ circa) anche per il 2023: si prevedono attività di demil di munizionamento con il Governo americano (residui ordini EUCOM ACSA),



il prosieguo dei rapporti con la società RAFAEL per l'integrazione di missili Spike, in aggiunta alle attività relative ai missili ASTER 15 e 30 con il consorzio MBDA, con il quale è prevista la definizione di un accordo per la demilitarizzazione di missili STORM SHADOW.

Il *budget* 2023 prospetta dunque il raggiungimento dell'economica gestione con un indice di saturazione della manodopera diretta pari all'88% circa.

STABILIMENTO MILITARE PROPELLENTI DI FONTANA LIRI

Si rimanda a quanto indicato capitolo 'linee programmatiche di Agenzia e di Business'.

CENTRO DI DEMATERIALIZZAZIONE E CONSERVAZIONE UNICO DELLA DIFESA CEDECU DI GAETA

Dal 2022 il modello operativo contabile del Ce.De.C.U. di Gaeta è stato riallineato a quello adottato da tutte le altre UP dell'AID. Sarà quindi possibile apprezzare le performance raggiunte dallo stabilimento anche in termini di risultato operativo. Il preconsuntivo 2022 evidenzia una perdita operativa pari a 442k€. Per il 2023 è previsto il ritorno all'economica gestione grazie all'incremento dell'attività di demat per IGESAN e per i Centri Documentali dell'A.D. di Como, Brescia e Firenze; proseguono inoltre le attività relative alla Polizia di Stato Dipartimento Pubblica Sicurezza e Onorcaduti.

Come noto, il personale dell'UP di Gaeta, come quello di Capua, non è transitato nei ruoli dell'Agenzia e le uscite per quiescenza non sono state fino ad ora ripianate con personale proveniente da concorsi pubblici. Per migliorare l'assetto organizzativo, nelle more di una soluzione definitiva alla carenza di ore lavorative, saranno inseriti 20 apprendisti scelti dalla selezione pubblica bandita dall'AID nel 2022.

STABILIMENTO MILITARE SPOLETTE DI TORRE ANNUNZIATA

In relazione a quanto indicato nel capitolo 'linee programmatiche di Agenzia e di Business', per il 2022 si prevede una perdita pari a 193k€, da ascrivere principalmente al calo della domanda da parte dell'A.D. di mascherine chirurgiche e FFP2. La produzione delle chirurgiche è stata sospesa alla fine del primo trimestre, mentre la produzione delle FFP2 per il magazzino continuerà anche nel 2023.

Per il 2023 è previsto un incremento dell'attività di valorizzazione mezzi terrestri e aerei con volumi superiori a quelli del 2022. Con il budget 2023 ancora non è possibile invertire il trend e riportare l'UP in economica gestione.

La programmazione delle risorse dirette

Di seguito si riporta un riepilogo dell'indice di saturazione della manodopera diretta, così come anticipato nei singoli paragrafi delle UP:



UP	% Saturazione manodopera diretta
BAIANO	85,7%
CAPUA	50,6%
CASTELLAMMARE	54,3%
FIRENZE	84,8%
FONTANA LIRI	0,0%
GAETA	99,0%
MESSINA	62,9%
NOCETO	88,0%
TORRE	43,5%
SATURAZIONE MEDIA	83,4%

Tabella 2: Indice Saturazione manodopera diretta

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 per quanto riguarda gli aspetti infrastrutturali anche grazie al contributo dei finanziamenti assegnati all'AID e previsti nella Programmazione dell'attività infrastrutturale.

L'agenzia intende, dunque, continuare a ricercare opportunità per portare in saturazione la capacità produttiva oggi disponibile.

Gli investimenti dell'Agenzia nel 2023 saranno quindi indirizzati principalmente a:

- Potenziare le linee produttive esistenti e/o sviluppare nuove iniziative produttive (circa 62%) (Cat. A), tra cui si evidenziano gli interventi relativi all'UP di Firenze per 2M€ relative al Progetto DANTE e circa 1,2M€ per l'UP di Baiano legati alle linee di produzione munizionamento per BM 81mm e 120mm, 25mm, 40x46 e 40x53.
- Mantenere in efficienza le strutture industriali (Cat. D) per garantire la continuità operativa (manutenzione straordinaria dei beni mobili e delle attrezzature e sostituzione delle attrezzature obsolete o inutilizzabili per vetustà), che rappresentano il 29% del totale, di cui merita menzione, per l'UP di Firenze, l'implementazione di sistemi di ridondanza per la cannabis per circa 600k€;
- Adeguare gli impianti alle normative vigenti in materia di sicurezza, tutela ambientale ed igiene del lavoro (Cat. E), che rappresentano poco più dell'1%.
- Investimenti in infrastrutture ed impianti generali (Cat. F) che rappresentano l'8% circa degli investimenti di prevista autorizzazione.

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



PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 IN k€ (Autorizzazioni)	Preconsuntivo a settembre 2022	Budget 2023
A. NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE O POTENZIAMENTO - realizzazione di un Programma, di una nuova iniziativa produttiva o potenziamento di una linea di produzione	9.367.406,40	4.080.104,49
di cui finanziati	8.977.739,60	3.645.104,49
D. MANTENIMENTO CAPACITA' - necessità di sostituzione (obsolescenza) o di ripristino di attrezzature, macchine ed impianti	2.193.903,07	1.930.400,00
di cui finanziati	910.224,65	600.000,00
E. ADEGUAMENTI A NORME DI LEGGE, SOCIALI, SICUREZZA - sicurezza e tutela dell'ambiente originati da obblighi di Legge o da accordi sindacali	285.725,60	80.612,29
di cui finanziati	0	0
TOTALE	11.847.035,07	6.091.116,78
di cui finanziati	9.887.964,25	4.245.104,49

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 IN k€ (Autorizzazioni)	Preconsuntivo a settembre 2022	Budget 2023
F. INFRASTRUTTURE ED IMPIANTI GENERALI - Investimenti in infrastrutture	22.565.770,30	519.348,00
di cui finanziati	22.472.770,30	350.000,00

Tabella 3: Piano investimenti

Per il 2022 sono state autorizzate, su fondi disponibili, iniziative in ambito infrastrutturale (Cat. F) come da 'Programmazione dell'attività infrastrutturale AID' (determinazione del Direttore Generale, e successive modifiche), per circa 22,5M€ in aggiunta a interventi in impianti e macchinari per 8M€, già inclusi nella categoria A. Qualora dovessero essere disponibili ulteriori risorse finanziarie saranno realizzati lavori sovra programmati per circa 15M€, non riportati in tabella.

Nel corso del 2023 si stima saranno realizzati investimenti infrastrutturali, di cui la quasi totalità finanziati dallo Stato e da altre entità, per circa 20,18M€, che trovano la loro manifestazione economica negli ammortamenti e nei contributi in conto esercizio.



3. PREVISIONI ECONOMICHE

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AI FINI GESTIONALI CON L'UP DI FONTANA LIRI (in migliaia di euro)	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022 al Q3	Budget 2023
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni A.D.	37.862	66.008	71.738
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni ALTRI	14.605	16.752	18.290
2) Variazioni dei lavori in corso, semilavorati, prodotti finiti	(6.418)	(4.005)	(75)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	136	81	75
5) Altri ricavi e proventi (valorizzazione mezzi e utilizzo fondi)	8.439	10.635	14.134
5) contributo ordinario dello stato (per costi del personale civile)	33.884	27.990	29.455
5) contributo figurato (per costi del personale militare)	5.985	6.088	5.937
5) contributi per investimenti specifici (PIS, commessa, PNRM altro)	1.002	981	3.045
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	95.495	124.529	142.599
6) Materie prime + sussidiarie e di consumo (prelevamenti)	37.352	59.472	69.347
di cui 6a) - Materiali diretti di produzione	36.774	58.969	68.840
6b) - Materiali indiretti	578	503	507
7) Servizi	20.667	27.662	30.634
di cui 7a) - Servizi	10.775	9.313	9.750
7c) - Costi diversi diretti	8.245	10.358	13.527
7d) - Lavorazioni esterne dirette	1.647	7.991	7.358
9) Costi del personale	31.831	32.822	34.045
di cui a1) Salari e stipendi personale civile	25.251	26.266	27.642
a2) Salari e stipendi personale militare	4.922	5.706	5.563
b) Straordinario	1.499	757	752
c) Missioni	160	93	88
10) Ammortamenti	4.685	4.379	6.384
di cui 10a) - Ammort. delle Imm. Materiali	3.111	3.038	3.149
10b) - Ammort. delle Imm. Immateriali	1.574	1.341	3.235
11) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolate (AD)	183	50	50
12) Accantonamenti per rischi	148	0	772
13) Altri accantonamenti/utilizzi	257	0	0
13) Altri oneri (perdite su crediti e sopravvenienze passive)	1.900	741	0
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	97.023	125.126	141.233
C) = A) - B) RISULTATO OPERATIVO	(1.529)	(597)	1.366
D) ALTRI PROVENTI / (ONERI) FINANZIARI	(23)	0	0
E) IRAP	(2.512)	(2.277)	(2.306)
F) RISULTATO NETTO	(4.064)	(2.874)	(940)
C) = A) - B) RISULTATO OPERATIVO SENZA L'UP DI FONTANA LIRI	86	448	1.984

Tabella 4: Conto Economico Aggregato AID

Valore della produzione <i>(in migliaia di Euro)</i>	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022 al Q3	Budget 2023
Baiano	21.117	20.567	27.330
Noceto	8.355	11.457	12.061
Capua	17.552	35.602	36.449
Torre Annunziata	13.843	13.117	17.005
Firenze	11.816	11.963	15.463
Gaeta	2.378	8.533	15.519
Castellammare	4.337	4.449	4.836
Messina	13.297	14.818	9.859
Totale	92.694	120.505	138.523
Subforniture interne	(487)	0	
Totale Valore della Produzione senza Fontana Liri	92.208	120.505	138.523
Valore della Produzione con l'UP di Fontana Liri	95.495	124.529	142.599

Costi della produzione <i>(in migliaia di Euro)</i>	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022 al Q3	Budget 2023
Baiano	18.902	20.359	26.353
Noceto	7.986	11.733	11.947
Capua	23.348	36.661	37.598
Torre Annunziata	13.883	13.309	17.259
Firenze	8.218	10.323	13.325
Gaeta	2.157	8.975	15.498
Castellammare	4.182	4.617	4.744
Messina	13.933	14.080	9.815
Totale	92.609	120.057	136.539
Subforniture interne	(487)	0	
Totale Costi della Produzione senza Fontana Liri	92.122	120.057	136.539
Costi della Produzione con l'UP di Fontana Liri	97.023	125.126	141.233

Risultato operativo e dell'esercizio <i>(in migliaia di Euro)</i>	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022 al Q3	Budget 2023
Baiano	2.214	208	977
Noceto	369	(276)	114
Capua	(5.795)	(1.059)	(1.149)
Torre Annunziata	(41)	(193)	(254)
Firenze	3.598	1.640	2.138
Gaeta	221	(442)	21
Castellammare	155	(168)	92
Messina	(636)	737	44
Risultato operativo	86	448	1.984
Proventi finanziari	(23)	0	
Imposte dell'esercizio	(2.709)	(2.277)	(2.306)
Risultato dell'esercizio	(2.647)	(1.829)	(322)
Risultato operativo con l'UP di Fontana Liri	(1.529)	(597)	1.366

Tabella 5: Sintesi per UP dei Principali dati Economici

4. PERSONALE

L'AID oramai da qualche anno continua a registrare importanti uscite di personale in quiescenza; nonostante le nuove immissioni di personale a tempo indeterminato nei ruoli di AID ed il ricorso al personale in distacco, risulta indispensabile il presidio del mantenimento delle competenze critiche e, particolarmente, il contestuale sviluppo e valorizzazione delle attuali e delle nuove risorse da allocare nelle UP sulla base delle prospettive industriali.

Obiettivo importante per il 2023 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 e del DPCM 29.03.2022 con il quale sono stati autorizzati i bandi e le assunzioni del personale, che dovranno perseguire il giusto equilibrio in un'ottica di utilità e sostenibilità della spesa, condizione imprescindibile per consolidare e stabilizzare le attività e i risultati economico finanziari dell'AID. ⁴

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, vedrà a partire dal 2023 l'inserimento di apprendisti per rispettivamente 20 e 25 unità per due anni; mentre all'UP di Torre Annunziata sono destinati 3 apprendisti.

In ogni caso, l'assunzione delle risorse a tempo indeterminato prevede la cessazione delle risorse in somministrazione, oggi attive in AID 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 A.D. competenti in materia.

5. CONCLUSIONI

Il budget 2023 risulta in linea con il piano industriale triennale 2021 - 2023, evidenziando una crescita del valore della produzione di AID nel suo complesso pari a circa il 15% rispetto al 2022 - con un aumento delle ore lavorate e dei servizi ad alto valore aggiunto erogati dalla DG - che dovrebbe portare a un netto miglioramento del risultato operativo globale, alla saturazione della manodopera prevista pari a 83,4% e, quindi, al raggiungimento dell'economica gestione.

⁴ Nel corso del secondo semestre 2023 si prevede che siano assunte nei ruoli di AID 89 unità di personale civile.



ALLEGATO 1

Parametri di attribuzione delle spese generali sulle commesse AD Delle Unità Produttive di AID per l'anno 2023

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 i parametri orari di riferimento delle Unità Produttive, necessari 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.

Parametri orari delle UP 2023: per ogni ora di manodopera prevista nel ciclo di lavorazione della commessa sarà attribuito un costo per spese generali pari a €:

PARAMETRO ORARIO DI FUNZIONAMENTO	UP
BAIANO	25,28
NOCETO	42,27
CAPUA	28,70
TORRE ANNUNZIATA	27,49
CASTELLAMMARE	25,85
MESSINA	18,12
FIRENZE	32,30
GAETA	9,52
MEDIO AID	24,18