

SviluppoItalia

Molise

# **Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2013**

## Indice

### Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2013

|  |    |
|--|----|
| La struttura di Sviluppo Italia Molise.....                      | 3  |
| Organi Sociali .....   | 3  |
| Azionista unico-Regione Molise .....                             | 4  |
| Amministratore Unico .....                                       | 4  |
| Attività di Sviluppo Italia Molise .....                         | 4  |
| Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2013 ..... | 5  |
| Definizione degli indicatori di <i>performance</i> .....         | 5  |
| Risultati economici .....  | 5  |
| Dati per aree di attività.....                                   | 6  |
| Risultati per aree di attività .....                             | 7  |
| Lo Stato Patrimoniale e l'andamento finanziario .....            | 8  |
| Risorse umane e organizzazione .....                             | 11 |
| Prevedibile evoluzione della gestione .....                      | 11 |

## La struttura di Sviluppo Italia Molise

- **Sede Legale** via Francesco Crispi n. 1/C - 86100 Campobasso
- **Incubatore di Imprese** via Don Giuseppe Mucciardi n. 5 - 86020 Campochiaro (CB)

Il modello organizzativo è funzionale alle esigenze operative derivanti dall'ampliamento della mission aziendale e dal nuovo assetto istituzionale che vede la società come soggetto completamente in-house alla Regione Molise. L'organigramma prevede due macro aree:

- area innovazione e sviluppo ed amministrazione- origination e progettazione nuove iniziative, progetti internazionali, attrazione investimenti e sviluppo del territorio.
- area impresa – gestione normative afferenti la creazione d'impresa, gestione incubatore di Campochiaro, accompagnamento alla progettazione – l'area si occupa anche delle attività connesse con i servizi di supporto alla gestione.

## Organi Sociali

L'Azionista

**Regione Molise** (socio unico)

L'Amministratore unico

**Ing. Domenico Testa**

Collegio Sindacale

**Presidente**

Dr.ssa Carmina Cirillo

**Sindaci effettivi**

Dr.ssa Maria Rosaria Cannito

Dr. Angelo Angelone

**Sindaci supplenti**

Dr. Riccardo Salvatori

Dr. Tommaso Adamo

## **Azionista unico-Regione Molise**

Sviluppo Italia Molise è una società per azioni avente come socio unico la Regione Molise. Pertanto essa è soggetto *in house* alla regione stessa secondo la definizione nazionale e comunitaria. La Regione in quanto socio unico esercita sulla società oltre che attività di direzione e coordinamento ai sensi e per gli effetti degli articoli 2497 e s.s. del Codice civile, anche un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. Sviluppo Italia Molise SpA, quale società strumentale della Regione Molise svolge attività strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali della Regione e, pertanto, opera esclusivamente a favore e per conto della Regione Molise. I rapporti tra Sviluppo Italia Molise e il socio unico Regione Molise, per lo svolgimento delle attività conferite, affidate o cofinanziate, sono disciplinati dallo Statuto e da apposita "Convenzione quadro " che ne definisce finalità e contenuti di gestione e controllo stipulata in data 21/07/2010

## **Amministratore Unico**

L'Amministratore Unico ha per Statuto i poteri di rappresentanza legale della società e la firma sociale ed è inoltre investito di tutti i poteri per l'amministrazione ordinaria della società e sotto il controllo della Regione Molise di quella straordinaria, fatta eccezione per le materie che la legge o lo statuto riservano all'Assemblea.

## **Attività di Sviluppo Italia Molise**

Sviluppo Italia Molise opera a supporto della Regione Molise quale strumento operativo per l'attuazione delle politiche di sviluppo regionali. La propria missione si concentra sulla realizzazione di azioni coordinate per promuovere lo sviluppo sostenibile e la qualificazione ambientale del territorio mediante interventi pubblici finalizzati al rafforzamento delle attività produttive e dei servizi di sviluppo della regione, all'incentivazione e alla salvaguardia dell'occupazione ed al rafforzamento delle infrastrutture.

## Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2013

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

### Definizione degli indicatori di performance

Al fine di illustrare i risultati economici della società e di analizzarne la struttura patrimoniale e finanziaria, nella presente relazione vengono presentati alcuni schemi, diversi da quelli previsti dai principi contabili adottati dalla società e contenuti nel bilancio, che contengono indicatori di performance aggiuntivi rispetto a quelli risultanti direttamente dagli schemi di bilancio e che si ritengono utili ai fini del monitoraggio dell'andamento della società e rappresentativi dei risultati economici e finanziari

### Risultati economici

I risultati economici della gestione di Sviluppo Italia Molise al 30 giugno 2013 sono sintetizzati nel seguente prospetto:

| Sviluppo Italia Molise spa         | CONTO ECONOMICO      |             |                      |             |                    |             |                       |
|------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------------|-------------|-----------------------|
|                                    | Bilancio Giugno 2013 |             | Bilancio Giugno 2012 |             | Bilancio anno 2012 |             | Delta 06/13 vs. 12/12 |
|                                    | Valore               | %           | Valore               | %           | Valore             | %           | %                     |
| <i>importi in migliaia di €</i>    |                      |             |                      |             |                    |             |                       |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     | <b>999</b>           | <b>100%</b> | <b>969</b>           | <b>97%</b>  | <b>2.064</b>       | <b>100%</b> | <b>48%</b>            |
| Per consumi di materiali           | 0                    | 0%          | 0                    | 0%          | 0                  | 0%          | 0%                    |
| Per servizi                        | 252                  | 25%         | 279                  | 28%         | 479                | 23%         | 53%                   |
| Per godimento di beni di terzi     | 56                   | 6%          | 53                   | 5%          | 106                | 5%          | 52%                   |
| Per personale                      | 616                  | 62%         | 598                  | 60%         | 1361               | 66%         | 45%                   |
| Per oneri diversi di gestione      | 47                   | 5%          | 73                   | 7%          | 61                 | 3%          | 77%                   |
| <b>COSTI CARATTERISTICI</b>        | <b>970</b>           | <b>97%</b>  | <b>1003</b>          | <b>100%</b> | <b>2007</b>        | <b>97%</b>  | <b>48%</b>            |
| <b>RISULTATO OPERATIVO LORDO</b>   | <b>29</b>            | <b>3%</b>   | <b>-34</b>           | <b>-3%</b>  | <b>57</b>          | <b>3%</b>   | <b>50%</b>            |
| Ammortamenti e svalutazioni        | 115                  | 11%         | 110                  | 11%         | 229                | 11%         | 50%                   |
| Accantonamenti                     |                      | 0%          |                      | 0%          | 7                  | 0%          | 0%                    |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>         | <b>-86</b>           | <b>-9%</b>  | <b>-143</b>          | <b>-14%</b> | <b>-179</b>        | <b>-9%</b>  | <b>48%</b>            |
| (Oneri) Proventi finanziari netti  | 1                    | 0%          | 6                    | 1%          | 9                  | 0%          | 16%                   |
| <b>RISULTATO ANTE GES. STRAOR.</b> | <b>-84</b>           | <b>-8%</b>  | <b>-137</b>          | <b>-14%</b> | <b>-170</b>        | <b>-8%</b>  | <b>50%</b>            |
| (Oneri) Proventi straordinari      | -2                   | 0%          | 1                    | 0%          | 6                  | 0%          | -36%                  |
| <b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>      | <b>-86</b>           | <b>-9%</b>  | <b>-136</b>          | <b>-14%</b> | <b>-164</b>        | <b>-8%</b>  | <b>53%</b>            |
| Imposte reddito d'esercizio        | 12                   | 1%          | 0                    | 0%          | 35                 | 2%          | 34%                   |
| <b>RISULTATO NETTO</b>             | <b>-98</b>           | <b>-12%</b> | <b>-136</b>          | <b>-14%</b> | <b>-199</b>        | <b>-10%</b> | <b>49%</b>            |

Il valore della produzione si è attestato ad euro 999 mila e rappresenta circa il 50% del valore conseguito nell'intero esercizio 2012; si evidenzia che tale valore è aumentato di circa 30 ME rispetto al dato relativo allo stesso periodo dell'esercizio precedente in funzione dell'aumento delle attività svolte in favore del socio unico Regione Molise.

I costi caratteristici sostenuti nel corso del primo semestre 2013 sono pari a circa il 50% del valore complessivo dell'anno 2012, con una diminuzione di circa 33 ME rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Tale variazione è determinata da una riduzione dei costi per servizi e per oneri diversi di gestione derivante dall'azione di spendig review avviata nell'anno 2012 e in parte attenuata da un lieve incremento dei costi del personale dovuto alle dinamiche relative ai congedi ed alle aspettative parentali incrementate nel I semestre del corrente anno

Il primo semestre 2013 chiude con un risultato operativo lordo positivo di 29 MEuro ed un risultato netto in perdita per 98 mila euro a seguito delle operazioni di accantonamento e svalutazione per 115 mila euro.

Tale valore è sensibilmente migliorato rispetto al dato del primo semestre 2012 (- 136 MEuro) e del bilancio dell'anno 2012 (-199 MEuro) pur in presenza di un andamento sfavorevole della gestione finanziaria e di quella straordinaria.

### Dati per aree di attività

Il prospetto seguente riporta il dettaglio del valore della produzione suddiviso per singole linee di attività.

| <b>Sviluppo Italia Molise spa</b>         |                            | <b>DETTAGLIO ATTIVITA'</b> |                               |  |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| <i>importi in migliaia di €</i>           | <b>Bilancio<br/>giu-13</b> | <b>Bilancio<br/>giu-12</b> | <b>Bilancio<br/>Anno 2012</b> |  |
| Titolo II - ATTUAZIONE                    | 38                         | 43                         | 83                            |  |
| Titolo II - ATG                           | 64                         | 73                         | 144                           |  |
| Conferenza Stato Regioni                  | 5                          | 26                         | 55                            |  |
| Supporto attuazione Art. 15               | 91                         | 108                        | 192                           |  |
| Attrazione Investimenti                   | 90                         | 93                         | 151                           |  |
| Accompagnamento alla progettazione        | 85                         | 72                         | 151                           |  |
| Insedimento GEOSAT                        | 26                         | 23                         | 46                            |  |
| Progettazione per conto Regione Molise    | 114                        | 114                        | 232                           |  |
| Azione 1.1 Animazione e Sensibilizzazione | 207                        | 150                        | 488                           |  |
| Supporto partecipazione rete Nereus       | 49                         | 49,5                       | 99                            |  |
| incontri e meeting                        | 0                          | 25                         | 25                            |  |
| Progetto THE ISSUE (FP7) *                | 51                         | 53                         | 70                            |  |
| Incubatore                                | 92                         | 121                        | 247                           |  |
| Forniture, a contatore                    | 38                         | 38                         | 66                            |  |
| Altre commesse                            | 0                          | 1,5                        | 5                             |  |

|  |            |            |             |
|--|------------|------------|-------------|
| Assistenza tecnica UCO FESR                  | 39         | 0          | 0           |
| controlli di primo livello FESR              | 26         | 0          | 11          |
| Variazione rim. lav. in corso e prodotti fin | -16        | -21        | -1          |
| <b>Totale Complessivo</b>                    | <b>999</b> | <b>969</b> | <b>2064</b> |

### Risultati per aree di attività

Nel 1° semestre 2013 la società ha proseguito nello svolgimento di attività in favore della Regione Molise, in virtù della propria natura di soggetto *in house*. Oltre alle commesse affidate a SI MOLISE sulla base della Convenzione Quadro e individuate in una specifica lettera di intenti, sono state affidate alla società anche nuove attività afferenti in particolare allo svolgimento dei controlli di primo livello su un bando finanziato con risorse FESR.

Nel mese di gennaio è stato rinnovato, per 20 mesi, l'affidamento per lo svolgimento delle attività di "animazione e sensibilizzazione" nell'ambito della misura I.1.1. del POR FESR.

Nel semestre in considerazione si registra la cessazione dell'attività di assistenza tecnica agli UCO FESR a seguito della scadenza della convenzione e, con provvedimento della Giunta Regionale, dal 10/06/2013, è cessata l'attività di assistenza tecnica alla partecipazione della Regione alla rete internazionale Nereus. Complessivamente il valore della produzione derivante da attività svolte in favore della Regione Molise è aumentato di circa 70 MEuro rispetto al primo semestre dello scorso anno, attestandosi a 732 MEuro.

A queste attività si aggiungono quelle "storicamente" svolte dalla società quali la gestione per conto di INVITALIA delle pratiche relative al Molise a valere sul Titolo II del D.Lgs 185/2000 e la gestione dell'Incubatore di Imprese di Campochiaro. Entrambe le attività fanno registrare una diminuzione del fatturato.

Per quanto concerne il Titolo II, ciò è dovuto al forte rallentamento nella tempistica di ammissione alle agevolazioni da parte di Invitalia e, nel mese di aprile, dal blocco nella presentazione delle domande a causa dell'esaurimento delle risorse disponibili.

In merito è stata avviata una procedura di sensibilizzazione nei confronti dell'Amministratore Delegato di Invitalia ed il Ministro dello Sviluppo Economico con una nota inviata anche al Presidente della Regione Molise al fine di ottenere un interessamento attivo per addivenire ad una soluzione del problema data l'importanza che lo strumento delle agevolazioni ha per l'economia della regione.

Per quanto invece attiene l'incubatore di Campochiaro, la diminuzione del fatturato è riconducibile interamente alla profonda crisi economica che stiamo attraversando,

tant'è che si registrano uscite di imprese e quasi nessuna richiesta per nuovi insediamenti.

### Lo Stato Patrimoniale e l'andamento finanziario

Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario di Sviluppo Italia Molise al 30 giugno 2013 sono sintetizzati nei seguenti prospetti:

| <b>Sviluppo Italia Molise spa</b>       | <b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b> |                      |                    |
|---|--|----------------------|--------------------|
| <i>importi in migliaia di €</i>         | Bilancio Giugno 2013                     | Bilancio Giugno 2012 | Bilancio anno 2012 |
|   | Valore                                   | Valore               | Valore             |
| Immobilizzazioni immateriali            | 49                                       | 28                   | 58                 |
| Immobilizzazioni materiali              | 3.190                                    | 3.405                | 3.296              |
| Immobilizzazioni finanziarie            | 113                                      | 113                  | 113                |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>          | <b>3.352</b>                             | <b>3.547</b>         | <b>3.467</b>       |
| Fondo TFR                               | - 109                                    | - 91                 | - 101              |
| Fondi rischi                            | - 5                                      | - 5                  | - 5                |
| <b>CAPITALE FISSO OPERATIVO</b>         | <b>- 114</b>                             | <b>- 96</b>          | <b>- 106</b>       |
| Lavori in corso                         | 4  | -                    | 20                 |
| Crediti verso clienti                   | 255                                      | 242                  | 258                |
| Crediti Vs. Regione Molise              | 1.210                                    | 551                  | 915                |
| Altri crediti, ratei e risconti attivi  | 62                                       | 58                   | 61                 |
| Debiti verso fornitori                  | - 221                                    | - 108                | - 217              |
| Debiti verso fornitori intercompany     | - 586                                    | - 579                | - 331              |
| Anticipi da clienti                     | - 74                                     | - 74                 | -                  |
| Altri debiti, ratei e risconti passivi  | - 482                                    | - 241                | - 512              |
| <b>TOTALE CAP.CIRC. NETTO OPERATIVO</b> | <b>167</b>                               | <b>- 152</b>         | <b>194</b>         |
| <b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>        | <b>3.406</b>                             | <b>3.299</b>         | <b>3.555</b>       |
| Capitale sociale                        | 3.562                                    | 3.562                | 3.562              |
| Riserve, utili ed altre del patrimonio  | 91                                       | 290                  | 290                |
| Utile(perdita) di periodo               | - 98                                     | - 136                | - 199              |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                 | <b>3.555</b>                             | <b>3.716</b>         | <b>3.653</b>       |
| Disponibilità cassa e banche            | - 319                                    | - 417                | - 98               |
| Debiti verso banche                     | 170                                      |                      |                    |
| <b>TOTALE POSIZIONE FIN. NETTA</b>      | <b>- 149</b>                             | <b>- 417</b>         | <b>- 98</b>        |
| <b>TOTALE FONTI FINANZIARIE</b>         | <b>3.406</b>                             | <b>3.299</b>         | <b>3.555</b>       |

Analizzando le voci della suddetta tabella, si evidenzia che nel periodo 01/01/2013 - 30/06/2013 il capitale investito ha avuto un decremento di 149 ME determinato da una riduzione del valore delle immobilizzazioni per 115 ME, dall'incremento degli accantonamenti per complessivi 8 ME e dalla contrazione del valore del Capitale circolante per un importo di 27 ME. In particolare, le variazioni del capitale circolante evidenziano un incremento del monte crediti per circa 277 ME (quasi esclusivamente



determinato dall'aumento dei crediti nei confronti del socio Regione Molise) ed una contemporanea crescita del valore complessivo della posizione debitoria per l'importo di 303 ME circa. La riduzione di valore del capitale investito (149 ME) è stata compensata, dal lato delle fonti finanziarie, da una riduzione del valore del Patrimonio netto per l'importo di circa 98 ME (pari alla perdita di periodo) e dall'incremento delle disponibilità di tesoreria per un valore di circa 51 ME.

Al fine di migliorare la comprensione dei flussi finanziari di periodo è stato elaborato il seguente prospetto:

| SVILUPPO ITALIA MOLISE SPA            | FLUSSO DI CASSA      |                  |                  |                  |                  |              |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                       | Esercizio precedente | 1 Trimestre anno | 2 Trimestre anno | 3 Trimestre anno | 4 Trimestre anno | Totale anno  |
|                                       | €/ooo<br>2012        | 2013             | 2013             | 2013             | 2013             | 2013         |
| <b>DISPONIBILITA' INIZIALI</b>        | <b>393</b>           | <b>98</b>        | <b>124</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>98</b>    |
| Clienti terzi                         | 505                  | 71               | 84               |                  |                  | 155          |
| Cliente Agenzia Nazionale (Invitalia) | 266                  | 108              | 27               |                  |                  | 135          |
| Cliente Regione Molise                | 1.202                | 400              | 532              |                  |                  | 932          |
| Incasso vendita cespiti               |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Versamenti capitale sociale           |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Incasso Finanziamenti terzi           |                      | 170              | 170              |                  |                  | 340          |
| Incasso Finanziamenti controllante    |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Incasso contributi                    |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Incasso credito IVA                   |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Incasso Fondi di Terzi                |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Interessi attivi                      | 7                    | 1                | 1                |                  |                  | 2            |
| <b>TOTALE ENTRATE (A)</b>             | <b>1.980</b>         | <b>750</b>       | <b>814</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>1.564</b> |
| Personale                             | 1.355                | 359              | 324              |                  |                  | 683          |
| Fornitori terzi                       | 531                  | 122              | 176              |                  |                  | 298          |
| Fornitori intercompany                |                      | -                | -                |                  |                  | -            |
| Uscite per acquisto cespiti           | 57                   |                  |                  |                  |                  | -            |
| Uscite per acquisto partecipazioni    |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Rimborso finanziamenti terzi          |                      | 170              |                  |                  |                  | 170          |
| Rimborso finanziamenti controllante   |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Erogazione fondi di terzi             |                      |                  |                  |                  |                  | -            |
| Oneri finanziari                      |                      | 1                |                  |                  |                  | 1            |
| Imposte e tasse                       | 325                  | 71               | 115              |                  |                  | 186          |
| Altre uscite                          | 7                    | 1                | 4                |                  |                  | 5            |
| <b>TOTALE USCITE (B)</b>              | <b>2.275</b>         | <b>724</b>       | <b>619</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>1.343</b> |
| <b>DIFFERENZA DI PERIODO (A-B)</b>    | <b>- 295</b>         | <b>26</b>        | <b>195</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>221</b>   |
| <b>DISPONIBILITA' FINALI</b>          | <b>98</b>            | <b>124</b>       | <b>319</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>319</b>   |

|                                     | Esercizio<br>in corso | 1<br>Trimestre<br>2013 | 2 Trimestre<br>2013 | 3<br>Trimestre<br>2013 | 4<br>Trimestre<br>2013 | Totale<br>Anno |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| - C/C bancari vincolati altri fondi | -                     | -                      | -                   | -                      | -                      | -              |
| - C/C bancari attivi e cassa        | 98                    | 124                    | 319                 | -                      | -                      | -              |
| ( Debiti vs Banche a breve)         | -                     | -                      | -                   | -                      | -                      | -              |
| - Altri impieghi di tesoreria       | -                     | -                      | -                   | -                      | -                      | -              |
| <b>DISPONIBILITA' FINALI</b>        | <b>98</b>             | <b>124</b>             | <b>319</b>          | -                      | -                      | -              |

La tabella riepiloga, per singolo periodo, il totale delle entrate (incassi) e delle uscite (pagamenti) secondo la "natura" dell'operazione; il saldo tra le due operazioni individua la variazione finanziaria di periodo che, sommata al dato di partenza, riscontra il saldo finale di cassa del periodo. Secondo questo primo aspetto è possibile verificare che nell'anno 2012 la variazione complessiva è stata negativa per 295 ME, cosa che ha determinato un saldo finale di cassa di 98 ME.

Nel corso dei primi due trimestri del 2013, il flusso di cassa ha mostrato variazioni positive (+26 ME e + 195 ME) che, al netto di anticipazioni bancarie pari a 170 ME, mostrano un cash-flow positivo di + 51 ME.

Spostando l'attenzione all'analisi della "natura" delle operazioni di riscossione e di pagamento, la società ha fatto ricorso, nei due trimestri, ad operazioni di finanziamento (anticipo fatture) per sopperire a una situazione di tensione finanziaria: il saldo di 170 ME tra entrate ed uscite della stessa natura mostra che al 30/06 permane una situazione debitoria nei confronti dell'istituto bancario che ha effettuato l'anticipo del credito commerciale.

Nello stesso periodo è migliorata la rotazione dei crediti nei confronti della Regione Molise (in sei mesi sono stati riscossi 932 ME, rispetto a 1.202 ME complessivamente riscossi nel 2012). Gli importi riscossi rappresentano i crediti vantati dalla società al 31/12/2012, e si è pertanto in attesa che vengano liquidati i crediti maturati nel corso del primo semestre 2013.

Restano invariate nell'importo e nella distribuzione temporale le riscossioni dei crediti nei confronti di Invitalia spa e degli altri debitori.

Guardando ai flussi di pagamento è si evidenzia un andamento più omogeneo nei singoli trimestri: mediamente le spese per il personale ammontano a circa 340 ME e quelle per fornitori a circa 150ME. I pagamenti per iva ed imposte dirette ed indirette ammontano mediamente a circa 90 ME trimestre.

Al fine di rispettare l'equilibrio della gestione finanziaria per l'anno in corso, premesso che le uscite del secondo semestre 2013 si attesteranno intorno a € 1.350 ME e fermo restando le riscossioni dei crediti commerciali verso terzi e Invitalia (300 ME) ci si attende da parte della Regione Molise la liquidazione, entro l'anno, dei crediti di spettanza per per non meno di 1.100 ME Tale somma è coerente con la situazione creditoria di bilancio e con l'andamento delle attività svolte per conto della stessa Regione.

L'incremento delle attività affidate, nonché la riduzione dei costi per servizi ha già determinato il sostanziale equilibrio del risultato operativo e di quello economico; una ulteriore accelerazione nella rotazione dei crediti ed una più attenta gestione dei flussi di pagamento ha permesso nel breve il miglioramento dei flussi finanziari e se fosse replicabile una costanza degli andamenti sarebbe possibile addivenire, nel medio periodo, al riequilibrio finanziario della società.

#### **Risorse umane e organizzazione**

Nel corso del primo semestre 2013 non ci sono state variazioni nell'organico, né variazioni nella struttura organizzativa. Si segnala che, al fine di migliorare la motivazione del personale e favorirne la produttività con ricaduta sull'efficacia dei servizi erogati dalla società, con decorrenza 01/07/2013, a seguito della valutazione sull'impegno, la professionalità e le competenze di ciascun dipendente, sono stati attribuiti, nel rispetto delle procedure previste dal CCNL vigente, alcuni aumenti di livello e dei superminimi individuali.

#### **Prevedibile evoluzione della gestione**

Nel corso del secondo semestre 2013 la società sarà impegnata nell'attuazione delle iniziative già affidate da parte della Regione Molise. Si ribadisce quanto già precedentemente segnalato in merito alla interruzione, intervenuta con DGR del 10 giugno 2013, della convenzione per l'attività di assistenza tecnica nell'ambito della rete Nereus e l'intervenuta scadenza, al 31/05, della convenzione per l'attività di assistenza tecnica agli UCO FESR, per la quale, tuttavia, è in corso di verifica la possibilità di rinnovo, stante la manifestata esigenza di assistenza da parte degli UCO. Sul fronte dei costi, sarà data continuità, per quanto ancora possibile, all'attività di spending review, già avviata a partire dallo scorso esercizio, anche se il totale dei costi risulta difficilmente comprimibile stante la struttura organizzativa della società.

E' doveroso segnalare come, alla data di redazione della presente relazione, la Regione Molise non ha ancora provveduto a saldare la fattura di anticipo, complessivamente pari ad euro 600.000, emessa dalla società in data 04/03/2013, ai sensi di quanto previsto dalla DGR 560 del 29/06/2010 e quella n. 284 del 17/09/2013, per un importo di euro 400.000, sempre derivante dalle attività svolte nel primo semestre a valere sulla Convenzione quadro. Infine, va evidenziato il credito relativo alle attività svolte fino al 10/06/2013 come assistenza tecnica alla partecipazione della Regione alla rete Nereus, per le quali la società ha già sostenuto costi vivi particolarmente significativi.

In definitiva risulta evidente come, nel caso dovesse perdurare il mancato pagamento delle spettanze sopra richiamate, sarà improcrastinabile valutare l'adozione di misure idonee a salvaguardare la solvibilità della società.

Campobasso, 27/09/2013

  
L'Amministratore Unico  
Ing. Domenico Testa