

SviluppoItalia

Molise

# **Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2022**

## Indice

### Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2022

La struttura di Sviluppo Italia Molise .....	3
Organi Sociali .....	3
Azionista unico-Regione Molise .....	4
Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2022 .....	4
Risultati economici .....	5
Dati per aree di attività .....	6
Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario .....	11
Risorse umane e organizzazione .....	13
Prevedibile evoluzione della gestione.....	13

## LA STRUTTURA DI SVILUPPO ITALIA MOLISE

- **Sede Legale** via Nazario Sauro n. 1 - 86100 Campobasso
- **Incubatore di Imprese** via Don Giuseppe Mucciardi n. 5 - 86020 Campochiaro (CB)

L'Agenzia Regionale per lo Sviluppo del Molise – Sviluppo Italia Molise è una Società per Azioni avente come unico socio la Regione Molise ed è organismo *in house* alla regione stessa secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

### Organi Sociali

#### Azionista

**Regione Molise** (socio unico)

#### Consiglio di Amministrazione

**Avv. Serena Melogli**  
Presidente

**Ing. Fabio Sebastiano**  
Amministratore Delegato

**Dott. Angelo Cristofaro**  
Componente

#### Collegio Sindacale

**Dott. Antonio Pietrarca**  
Presidente

**Dott.ssa Flora Zampino**  
Sindaco Effettivo

**Dott. Fernando Galasso**  
Sindaco Effettivo

**Dott. Fabrizio Cappuccilli**  
Sindaco Supplente

**Dott.ssa Eleonora Galante**  
Sindaco Supplente

#### Revisore dei Conti

**Dott. Carlo De Socio**

Il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale, nella composizione sopra riportata, si sono insediati nel secondo semestre 2022 a seguito di apposita delibera

del socio unico nel corso dell'Assemblea ordinaria del 28/06/2022 e durano in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024.

### **Azionista unico-Regione Molise**

Sviluppo Italia Molise è una società per azioni avente come socio unico la Regione Molise che esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento ai sensi e per gli effetti degli articoli 2497 e ss. del Codice civile ed un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. Sviluppo Italia Molise S.p.A., pertanto, è soggetto *in house* alla Regione Molise secondo la definizione nazionale e comunitaria.

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 di quest'ultima.

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 un apposito "Accordo quadro", approvato da ultimo con DGR n. 266 del 05/08/2022. A seguito dell'emanazione del D.Lgs 175/2016 e s.m.i. la società ha provveduto ad adeguare il proprio statuto alle nuove previsioni normative e, all'esito dell'istruttoria condotta da ANAC sull'apposita istanza presentata dalla Regione Molise, la società risulta iscritta con id n. 905 e prot. 0041221 nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house ai sensi di quanto previsto dall'articolo 192 del D.Lgs 50/2016. Nella revisione periodica delle partecipate effettuata ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 175/2016 approvata con 493/2021 il socio unico, nel dichiarare la strategicità di Sviluppo Italia Molise, ha affermato che essa è "il riferimento di programmazione ed indirizzo strategico regionali" ed è "essenziale per il funzionamento della macchina regionale, una struttura importante per il livello e la qualità dei servizi offerti al Sistema economico e sociale (...) Sviluppo Italia Molise è cresciuta ulteriormente divenendo interlocutore privilegiato per la redazione e l'attuazione di molti strumenti programmatici che impattano sui processi di sviluppo".

### **Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2022**

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

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

## Risultati economici

I risultati economici della gestione di Sviluppo Italia Molise al 30 giugno 2022 sono sintetizzati nel seguente prospetto che presenta anche una elaborazione dei dati previsionali dell'intero esercizio 2022 e anche per il 2023.

Sviluppo Italia Molise spa <i>importi in migliaia di €</i>	CONTO ECONOMICO									
	Esercizio 30-06-2021		Esercizio 31-12-2021		Esercizio 30-06-2022		Budget 31-12-2022		Budget 31-12-2023	
	Valore	%	Valore	%	Valore	%	Valore	%	Valore	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>989</b>	<b>100%</b>	<b>2.322</b>	<b>100%</b>	<b>1.067</b>	<b>100%</b>	<b>2.150</b>	<b>100%</b>	<b>2.780</b>	<b>100%</b>
Per consumi di materiali	14	1%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Per servizi	292	29%	477	21%	209	20%	448	21%	450	16%
Per godimento di beni di terzi	2	0%	3	0%	2	0%	4	0%	12	0%
Per personale	697	70%	1.457	63%	688	65%	1.460	68%	1.980	71%
Per oneri diversi di gestione	48	5%	90	4%	60	6%	105	5%	120	4%
<b>COSTI CARATTERISTICI</b>	<b>1.052</b>	<b>106%</b>	<b>2.027</b>	<b>87%</b>	<b>959</b>	<b>90%</b>	<b>2.017</b>	<b>94%</b>	<b>2.562</b>	<b>92%</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO LORDO</b>	<b>(63)</b>	<b>-6%</b>	<b>295</b>	<b>13%</b>	<b>108</b>	<b>10%</b>	<b>133</b>	<b>6%</b>	<b>218</b>	<b>10%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	91	9%	237	10%	90	8%	180	8%	185	6%
Accantonamenti	-	0%	8	0%	-	0%	-	0%	-	0%
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>(153)</b>	<b>-15%</b>	<b>50</b>	<b>2%</b>	<b>18</b>	<b>2%</b>	<b>(47)</b>	<b>2%</b>	<b>33</b>	<b>2%</b>
(Oneri) Proventi finanziari netti	(0)	0%	(1)	0%	(0)	0%	(1)	0%	5	0%
			0		0		0		0	
<b>RISULTATO ANTE GES. STRAORD.</b>	<b>(154)</b>	<b>-16%</b>	<b>49</b>	<b>2%</b>	<b>17</b>	<b>2%</b>	<b>(48)</b>	<b>2%</b>	<b>38</b>	<b>2%</b>
(Oneri) Proventi straordinari	-	0%	(16)	-1%	-	0%	-	0%	-	0%
			0		0		0		0	
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(154)</b>	<b>-16%</b>	<b>33</b>	<b>1%</b>	<b>17</b>	<b>2%</b>	<b>(48)</b>	<b>2%</b>	<b>38</b>	<b>2%</b>
Imposte reddito d'esercizio	-	0%	19	1%	1	0%	-	0%	3	0%
			0		0		0		0	
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>(154)</b>	<b>-16%</b>	<b>14</b>	<b>1%</b>	<b>16</b>	<b>2%</b>	<b>(48)</b>	<b>1%</b>	<b>35</b>	<b>1%</b>

Il valore della produzione al 30/06/2022 si è attestato a 1.067.000 Euro, in aumento di 78 mila Euro rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente e rappresenta circa il 46% del valore conseguito nell'intero esercizio 2021. Per quanto concerne i costi caratteristici sostenuti nel corso del primo semestre 2022, essi sono pari ad euro 959.000 (circa il 47% del valore complessivo dell'anno precedente) e sono in diminuzione di 93 mila Euro rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Tale

riduzione è da imputare ai costi per servizi sostenuti nell'anno precedente e specificamente legati ai processi istruttori dei bandi covid e al piano strategico del turismo. In definitiva, il primo semestre 2022 fa registrare un risultato operativo positivo per 18 mila euro e un risultato netto positivo per 16 mila Euro in considerazione della sostanziale neutralità della gestione finanziaria e straordinaria.

Il prospetto riporta anche la previsione a finire per l'intero esercizio 2022.

Stante la situazione attuale, si prevede che l'esercizio si chiuderà con una leggera perdita pari a 48.000 Euro. Si tratterebbe di un risultato che non corrisponde all'impegno profuso dalla società nei primi sei mesi dell'anno ed alla moltitudine di processi nei quali la società è coinvolta in funzione del ruolo strategico ad essa attribuito ma che deriva dall'allungamento dei tempi di avvio di alcuni interventi. Nel corso del primo semestre, infatti, il personale è stato impegnato oltre che nelle attività "tipiche" della società anche nella progettazione di interventi candidati sul PNRR e nel processo di predisposizione dello studio di fattibilità candidato sulla linea 1 del bando Borghi. Inoltre particolare impegno è stato dedicato al processo di programmazione per il periodo 2021-2027. La società infatti si è impegnata nella elaborazione del nuovo documento strategico RIS3, nella autovalutazione della *governance* ed ha collaborato alla definizione delle azioni e degli obiettivi dell'asse 1 del nuovo programma operativo.

Inoltre, sempre nel corso del primo semestre la società ha attuato un intervento di sostegno alle imprese a seguito della pandemia istruendo tutte le istanze rientranti nella dotazione finanziaria disponibile e avviato, per la prima volta, le procedure di pagamento diretto dei contributi ai diversi beneficiari.

Considerata l'avvenuta stipula della nuova convenzione quadro per il periodo 2022-2023 che determina in 1,2 milioni in contributo alle spese di funzionamento erogato dalla regione, è prevedibile che l'avvio delle ulteriori attività programmate consentirà, nel 2023, di raggiungere nuovamente un risultato netto positivo.

### **Dati per aree di attività**

Il prospetto seguente riporta il dettaglio del valore della produzione suddiviso per singole linee di attività. Al fine di consentire una analisi puntuale della situazione e la necessaria comparazione temporale, il prospetto è relativo agli ultimi 4 esercizi e riporta le previsioni a finire per l'esercizio in corso.

Sviluppo Italia Molise S.p.A.	DETTAGLIO RICAVI PER ATTIVITA'						
	PREVISIONI ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	var% 2022/2021	var % 2022/2018
importi in migliaia di Euro							
Attività su Convenzione Quadro con la Regione Molise	1.200,00	1.400,00	900,00	940,00	500,00	-14%	140%
di cui:							
Assistenza AdG progr. Ex art. 15	10	10	20	20	20	0%	-50%
Istruttorie e altri processi tecnici	350	310	610	640		13%	0%
ZES	120	110				9%	0%
Supporto attività Conferenza Stato-regioni	70	60	70	70	60	17%	17%
Istruttore CODIV	310	700				-56%	0%
Supporto attività POR	250	130	100	110	270	92%	-7%
Altre attività	90	80	100	100	150	13%	-40%
<b>Por FESR Attività 1.2.1.</b>		0	0	150	599,4		-100%
Creazione di impresa	150	500	420	-	-	-70%	0%
Ricettività alberghiera	150	0	8	0	28,54	0%	426%
Patto per il Molise - Piano strategico turismo	0	50	314	430	275	-100%	-100%
Tutoraggio beneficiari azione POR 6.4.1	0	0	0	150	150	0%	-100%
Progetti di cooperazione internazionale	70	0	2,5	56,7	9,96	0%	603%
Assistenza Tecnica FESR	0	0	0	40	82	0%	-100%
CLAB	100	0	0	0	0	0%	0%
Sistema insediativo	470	371	303,1	333	342,82	27%	37%
Altri ricavi e proventi	10	0,5	-19	6	0,26	1900%	3746%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.150,00</b>	<b>2.321,50</b>	<b>1.928,60</b>	<b>2.105,70</b>	<b>1.987,98</b>	<b>-7%</b>	<b>8%</b>

Nel 1° semestre 2022 la società è stata impegnata nello svolgimento delle attività in favore del socio unico in virtù della propria natura di soggetto in house per oltre il 90% del totale con la sola eccezione della gestione dell'incubatore di Campochiaro. Nel dettaglio, nel corso del semestre sono state realizzate, in continuità con il passato, tutte le attività di affiancamento ed assistenza alla Regione, cui però si è aggiunta l'attività di progettazione e gestione di un avviso di supporto al sistema produttivo a seguito della pandemia da Covid-19. Per tale intervento la società di è occupata di tutte le fasi della procedura, emanando direttamente il bando e procedendo anche ai controlli ed ai pagamenti oltre che alla effettuazione delle istruttorie. Nel complesso nel corso del primo semestre sono state esaminate tutte istanze rientranti nella dotazione finanziaria messa a disposizione della regione ed è stato avviato l'iter per effettuare i pagamenti istituendo un apposito "ciclo passivo" nell'organizzazione aziendale.

Sempre nel corso del primo semestre 2022 la società è stata impegnata nella effettuazione delle istruttorie delle istanze candidate a valere sul bando "ricettività alberghiera". Anche questo avviso è stato emanato direttamente da Sviluppo Italia per conto della regione e nel semestre sono state istruite tutte le istanze procedendo a formalizzare la concessione delle agevolazioni per 9 iniziative per un importo complessivo superiore a 6 milioni di euro.

Inoltre, nel corso del semestre la società è stata fortemente impegnata nel supporto alle attività della programmazione necessarie per addivenire alla adozione del Programma Operativo FESR- FSE 2021-2027. Tra queste è risultata particolarmente impegnativa la redazione del nuovo documento strategico RIS3 per il periodo

2021.2027 e l'adempimento delle procedure per il soddisfacimento della condizionalità abilitante *"buona governance nella strategia di specializzazione intelligente regionale"*. Alle attività sopra elencate si aggiunge l'attività dell'Incubatore di Imprese di Campochiaro. Alcuni locali della struttura sono tutt'ora assegnati alla Protezione Civile Regionale in quanto funzionali alle operazioni connesse alla emergenza da Covid-19. Presso l'incubatore di imprese sarà localizzato il Molise Contamination Lab, per il quale, nel corso del semestre sono state stipulate le convenzioni ed avviate le procedure attuative in stretta collaborazione con l'Università degli studi del Molise. Infine, la società ha supportato la regione nel percorso previsto dal Ministero della Cultura per l'attivazione della linea 1.2 del PNRR dedicata alla valorizzazione di un borgo per ogni regione. La società ha curato la redazione dello studio di fattibilità del progetto presentato dal Comune di Pietrabbondante rispetto al quale, nel mese di settembre si è avuto il decreto di concessione.

Sempre sul PNRR, la società ha collaborato alla presentazione di due iniziative progettuali a valere sul bando "ecosistemi dell'innovazione" emanato dall'Agenzia di Coesione Territoriale. Uno dei progetti, risultato finanziato, è stato poi revocato per impossibilità di alcuni partner di portare avanti l'iniziativa in un contesto di cofinanziamento previsto dalle norme sugli aiuti di stato. Il secondo progetto è in attesa di essere finanziato nel caso ci fossero risorse aggiuntive o economie rinvenienti da rinunce.

Infine, particolarmente intensa e stimolante è stata l'attività condotta a supporto delle imprese che hanno manifestato interesse a localizzarsi sul territorio regionale. Tra esse si cita in particolare la ACC SA per la quale è stato sottoscritto un MoU con il Mise e la Regione per la realizzazione di una gigafactory a Termoli. Ad essa si aggiungono diverse altre grandi imprese interessate ad investire in Molise anche in considerazione delle opportunità offerte dalla ZES.

Tornando ai risultati del semestre, il prospetto seguente riporta invece il dettaglio dei costi sempre riferito al medesimo periodo temporale, così da consentire una comparazione di dettaglio.

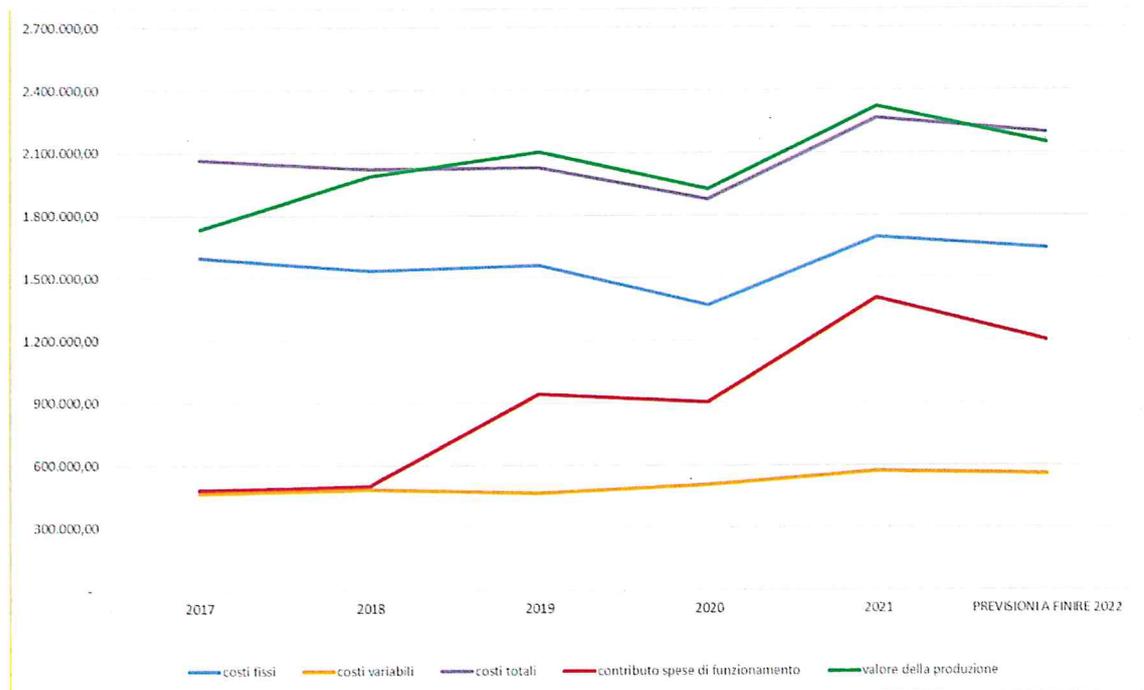
ANDAMENTO DEI COSTI – ANNO 2022/2018							
DESCRIZIONE	PREVISIONI ESERCIZIO 2022	2021	2020	2019	2018	var 2022 2021	var % 2022 2021
COSTI MATERIE PRIME	14.000	17.000	23.000	8.474		- 3.000	-17,6%
COSTI PER SERVIZI	434.000	460.000	390.770	370.000	402.496	- 26.000	-5,7%
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	4.000	3.000	1.847	1.884	1.714	1.000	33,3%
COSTI PER IL PERSONALE	1.460.000	1.457.000	1.364.583	1.383.106	1.356.885	3.000	0,2%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	180.000	237.000	5.025	178.445	179.026	- 57.000	-24,1%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	105.000	90.000	90.310	85.514	81.605	15.000	16,7%
<b>TOTALE</b>	<b>2.197.000</b>	<b>2.264.000</b>	<b>1.875.535</b>	<b>2.027.423</b>	<b>2.021.726</b>	<b>388.465</b>	<b>-3,0%</b>

I costi dell'attività operativa sono in diminuzione di quasi 100 mila euro rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente e rappresentano circa il 47% del totale dei costi registrati nell'intero esercizio 2021. Tale dinamica è dovuta alla riduzione di alcuni costi vivi derivanti dalle esigenze istruttorie per i bandi di supporto alle imprese a seguito del covid ed alla conclusione di alcuni progetti tra cui in particolare il Piano Strategico del Turismo. La previsione a finire relativa all'esercizio in corso mostra un allineamento dei costi complessivi rispetto all'esercizio precedente e un lieve aumento rispetto alla media degli ultimi anni; tale dinamica è essenzialmente imputabile alle dinamiche inflattive che caratterizzano il 2022.

La tabella seguente riporta la struttura dei costi della società evidenziando il livello di copertura degli stessi attraverso il contributo alle spese di funzionamento erogato annualmente dalla Regione Molise.

	2017	2018	2019	2020	2021	PREVISIONI A FINE 2022
costi fissi	1.597.949,00	1.535.911,00	1.561.551,00	1.369.608,00	1.694.000,00	1.640.000,00
costi variabili	466.421,00	485.815,00	465.872,00	505.927,00	570.000,00	557.000,00
<b>costi totali</b>	<b>2.064.370,00</b>	<b>2.021.726,00</b>	<b>2.027.423,00</b>	<b>1.875.535,00</b>	<b>2.264.000,00</b>	<b>2.197.000,00</b>
<b>contributo spese di funzionamento</b>	<b>480.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>940.000,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>
% di copertura rispetto ai costi totali	23,25%	24,73%	46,36%	47,99%	61,84%	54,62%
% di copertura rispetto ai costi fissi (imcomprimibili)	30,04%	32,55%	60,20%	65,71%	82,64%	73,17%
valore della produzione	1.735.500	1.987.980	2.105.700	1.928.600	2.321.517	2.150.000,00

Il grafico seguente mette in evidenza la struttura dei costi della società, comparata con l'andamento dei ricavi e con il contributo alle spese di funzionamento.



L'attività di spending review portata avanti dalla società a partire dal 2013 ha compreso il valore dei costi variabili che si sono assestati a circa 570 mila euro (rispetto agli oltre 600 mila nel 2013). Il livello dei costi fissi, per loro natura incompressibili (costi del personale, ammortamenti, tasse) si attesta a poco più di 1,67 milioni di euro (di cui circa 1,4 di costi del personale) e, pertanto i costi totali di funzionamento ammonteranno, prevedibilmente a circa 2 milioni di euro. Rispetto a tale fabbisogno la Regione Molise sulla base della nuova convenzione quadro richiamata in precedenza, riconosce un contributo alle spese di funzionamento pari a 1,2 milioni di euro. Risulta immediatamente evidente che tale contributo, indispensabile in considerazione della natura della società coprirà nel 2022 circa il 55% dei costi totali e il 73% dei costi fissi. Tuttavia la società grazie alla gestione dell'incubatore e ad altri progetti è riuscita, a partire dal 2018, a raggiungere l'equilibrio economico. Il 2022 potrebbe risentire del ritardo di attivazione di alcune iniziative ma, verosimilmente nel corso del 2023 si avrà un pieno recupero dei tempi e un pronto ritorno ad un risultato pienamente positivo.

## Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario

Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario di Sviluppo Italia Molise al 30 giugno 2022 sono sintetizzati nei seguenti prospetti:

Sviluppo Italia Molise spa	STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO			
	importi in migliaia di €			
	Esercizio 30-giu-2021	Esercizio 31-dic-2021	Esercizio 30-giu-2022	Budget 31-dic-2022
	Valore	Valore	Valore	Valore
Immobilizzazioni immateriali	64	64	63	61
Immobilizzazioni materiali	6.005	5.921	5.832	5.743
Immobilizzazioni finanziarie	16	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.085</b>	<b>5.985</b>	<b>5.895</b>	<b>5.804</b>
Fondo TFR	(222)	(236)	(244)	(252)
Fondi rischi	-	(84)	(84)	(48)
<b>CAPITALE FISSO OPERATIVO</b>	<b>(222)</b>	<b>(320)</b>	<b>(329)</b>	<b>(300)</b>
Lavori in corso				
Crediti verso clienti	99	188	146	164
Crediti Vs. Regione Molise	1.306	1.443	1.703	1.804
Altri crediti, ratei e risconti attivi	43	37	36	38
Debiti verso fornitori	(257)	(157)	(151)	(161)
Debiti verso fornitori intercompany	(20)	(25)	(5)	(10)
Anticipi da clienti	(72)	(71)	(71)	(70)
Altri debiti, ratei e risconti passivi	(1.340)	(834)	(8.510)	(7.275)
<b>TOTALE CAP.CIRC. NETTO OPERATIVO</b>	<b>(241)</b>	<b>581</b>	<b>(6.853)</b>	<b>(5.510)</b>
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>5.622</b>	<b>6.246</b>	<b>(1.287)</b>	<b>(6)</b>
Capitale sociale	3.562	3.562	3.562	3.562
Riserve, utili ed altre del patrimonio	2.996	2.881	2.895	2.895
Utile(perdita) di periodo	(154)	14	16	(48)
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.405</b>	<b>6.457</b>	<b>6.474</b>	<b>6.409</b>
Disponibilità cassa e banche	(865)	(286)	(7.826)	(6.472)
Debiti verso banche	82	75	66	57
<b>TOTALE POSIZIONE FIN. NETTA</b>	<b>(783)</b>	<b>(211)</b>	<b>(7.760)</b>	<b>(6.415)</b>
<b>TOTALE FONTI FINANZIARIE</b>	<b>5.622</b>	<b>6.246</b>	<b>(1.287)</b>	<b>(6)</b>

Analizzando le voci della suddetta tabella, si evidenzia che nel periodo 01/01/2022 – 30/06/2022 spicca la variazione del capitale circolante ascrivibile quasi totalmente alla gestione della commessa "creazione d'impresa", di quella "ricettività alberghiera" e dell'avviso covid. Tra gli altri debiti, infatti, risultano iscritti i fondi trasferiti dalla Regione Molise per consentire l'attuazione degli interventi.

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

SVILUPPO ITALIA MOLISE SPA	FLUSSO DI CASSA				
	Esercizio	Esercizio	1 Trimestre	2 Trimestre	Totale
	2020	2021	anno 2022	anno 2022	1 semestre 2022
<i>importi in migliaia di €</i>					
<b>DISPONIBILITA' INIZIALI</b>	<b>80</b>	<b>639</b>	<b>286</b>	<b>8.706</b>	<b>286</b>
					-
Clienti terzi	362	419	88	171	259
Fondi dotazione azioni sviluppo	-	-	8.635		8.635
Cliente Regione Molise	2.689	1.652	325		325
Incasso vendita cespiti	-	-			-
Versamenti capitale sociale	-	-			-
Incasso Finanziamenti terzi	450	-	100		100
Incasso Finanziamenti controllante	-	-			-
Incasso credito IVA	-	-			-
Incasso Fondi di Terzi	-	-			-
Interessi attivi	-	-			-
Altri incassi		2	4		4
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>	<b>3.501</b>	<b>2.073</b>	<b>9.152</b>	<b>171</b>	<b>9.323</b>
					-
Personale	1.599	1.589	395	407	802
Fornitori terzi	444	485	118	104	222
Fornitori intercompany	10	-	-	-	10
Uscite per acquisto cespiti	-	-			-
Beneficiari Fondi di dotazione	-	225	117	499	841
Rimborso finanziamenti terzi	750	-	100		100
Rimborso finanziamenti controllante	19	19		9	9
Erogazione fondi di terzi	-	-			-
Oneri finanziari	4	-			-
Imposte e tasse	116	98		31	31
Altre uscite		10	2	1	3
<b>TOTALE USCITE (B)</b>	<b>2.942</b>	<b>2.426</b>	<b>732</b>	<b>1.051</b>	<b>2.018</b>
<b>DIFFERENZA DI PERIODO (A-B)</b>	<b>559</b>	<b>- 353</b>	<b>8.420</b>	<b>- 880</b>	<b>7.305</b>
<b>DISPONIBILITA' FINALI</b>	<b>639</b>	<b>286</b>	<b>8.706</b>	<b>7.826</b>	<b>7.591</b>
<i>€/ooo</i>	<b>Esercizio</b>	<b>Esercizio</b>	<b>1 Trimestre</b>	<b>2 Trimestre</b>	<b>Totale</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>1° SEMESTRE</b>
- C/C bancari vincolati altri fondi	-	-	-	-	-
- C/C bancari attivi e cassa	639	286	8.706	7.826	7.826
( Debiti vs Banche a breve)	-	-	-	-	-
- Altri impieghi di tesoreria					-
<b>DISPONIBILITA' FINALI</b>	<b>639</b>	<b>286</b>	<b>8.706</b>	<b>7.826</b>	<b>7.826</b>

La tabella riepiloga, per singolo periodo, il totale delle entrate (riscossioni) 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 tesoreria di periodo. Secondo questo primo aspetto è possibile verificare che nel primo semestre 2022 la variazione complessiva (cash flow) è stata positiva per 7.305 ME ed ha determinato un saldo finale di cassa di 7826 ME.

Guardando ai flussi di pagamento è possibile verificare che le uscite relative al personale ammontano a circa 400 ME a trimestre, per un totale di 802 ME nei primi sei mesi dell'esercizio, in linea con il precedente. Anche le uscite relative ai fornitori sono state sostanzialmente in linea ma si sono leggermente ampliati i tempi di pagamento. I pagamenti per imposte dirette ed indirette ammontano complessivamente a 31 ME e sono distribuiti nei trimestri in funzione delle scadenze tributarie.

### **Risorse umane e organizzazione**

Nel periodo di riferimento non ci sono state modifiche al numero ed alla organizzazione delle risorse umane.

### **Prevedibile evoluzione della gestione**

Nelle tabelle precedenti è stata riportata la previsione per l'intero esercizio 2022 relativamente alle diverse voci di bilancio. La società è impegnata, da inizio anno, ad effettuare adempimenti ed istruttorie tecnico amministrative funzionali ai procedimenti ed alle policy avviate dall'Ente Regione, destinando a ciò la quasi totalità delle proprie risorse umane e sostenendo direttamente anche costi vivi indispensabili allo svolgimento delle procedure. Si tratta di costi significativi considerata la grande quantità di istruttorie effettuate.

Nel corso del secondo semestre 2022, alle attività già in corso, potrebbero aggiungersi ulteriori iniziative attivate dalla Giunta regionale in particolare per quanto concerne una attività di assistenza tecnica per l'attuazione degli interventi finanziati dal Fondo sviluppo e coesione e l'attuazione delle iniziative finanziate dal PNRR. Il recente avvicendamento nella compagine di governo oltre che alcuni ricorsi, potrebbero però far slittare al prossimo esercizio il concreto avvio delle attività.

Nel secondo semestre è anche attesa l'approvazione da parte della UE del nuovo programma operativo rispetto al quale la società sarà chiamata a svolgere il ruolo di Organismo Intermedio per l'attuazione dell'intero OP1, oltre che a ricoprire le funzioni

di management team nella struttura di governance della nuova Strategia di Specializzazione Intelligente.

In definitiva, l'attività sociale sarà orientata a fare il massimo sforzo per garantire il raggiungimento dei target richiesti dal Socio Unico ed allo stesso tempo preservare l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della società.

Campobasso, lì 26/10/2022

Il Presidente del CdA  
*Avv. Serena Melogli*