

SviluppoItalia

Molise

**Relazione
sulla Gestione
al 30 giugno 2014**

Indice

Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2014

La struttura di Sviluppo Italia Molise.....	3
Organi Sociali.....	3
Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2014	4
Definizione degli indicatori di <i>performance</i>	4
Risultati economici	4
Dati per aree di attività.....	5
Risultati per aree di attività	6
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

Rag. Claudio Pian

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

Si specifica che con delibera di Assemblea Ordinaria del 29/04/2014 il socio unico Regione Molise ha proceduto alla nomina del nuovo amministratore unico nella persona del sig. Claudio Pian.

Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2014

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 2014 sono sintetizzati nel seguente prospetto:

Sviluppo Italia Molise spa	CONTO ECONOMICO						
	Bilancio Giugno 2014		Bilancio Giugno 2013		Bilancio anno 2013		Delta 06/14 vs. 12/13
	<i>importi in migliaia di €</i>						
	Valore	%	Valore	%	Valore	%	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	734	100%	999	100%	1.931	100%	-62%
Per consumi di materiali	8	0%	0	0%	0	0%	0%
Per servizi	157	21%	252	25%	385	20%	-59%
Per godimento di beni di terzi	56	8%	56	6%	111	6%	-49%
Per personale	635	86%	616	62%	1356	70%	-53%
Per oneri diversi di gestione	35	5%	47	5%	58	3%	-39%
COSTI CARATTERISTICI	891	120%	970	97%	1910	99%	-53%

RISULTATO OPERATIVO LORDO	-157	-21%	29	3%	21	1%	-845%
Ammortamenti e svalutazioni	114	16%	115	12%	228	12%	-50%
Accantonamenti		0%		0%		0%	
RISULTATO OPERATIVO	-271	-37%	-86	-9%	-207	-11%	31%
(Oneri) Proventi finanziari netti	-5	1%	1	0%	-1	0%	365%
RISULTATO ANTE GES. STRAORD.	-275	-37%	-84	-8%	-208	-11%	32%
(Oneri) Proventi straordinari	-1	0%	-2	0%	-5	0%	-82%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-276	-38%	-86	-9%	-213	-11%	30%
Imposte reddito d'esercizio	8	1%	12	1%	32	2%	
RISULTATO NETTO	-284	-39%	-98	-10%	-245	-13%	16%

Il valore della produzione si è attestato ad euro 734 mila e rappresenta circa il 40% del valore conseguito nell'intero esercizio 2013; si evidenzia inoltre che tale valore è diminuito di circa 250 ME rispetto al dato relativo allo stesso periodo dell'esercizio precedente soprattutto in funzione della elevata contrazione delle attività svolte in favore del socio unico Regione Molise. Per quanto concerne i costi caratteristici sostenuti nel corso del primo semestre 2014, essi sono pari a meno del 50% del valore complessivo dell'anno 2013 e sono in diminuzione di circa 100 ME rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Tale variazione è determinata principalmente da una forte contrazione dei costi per servizi e per oneri diversi di gestione dovuta alla continuazione della attenta politica di spending review ed alla intervenuta possibilità di utilizzare Consip per gli acquisti della società a seguito dell'accreditamento ottenuto nel dicembre 2013.

Pertanto, il primo semestre 2014 chiude con una perdita di 284 mila euro, dopo aver effettuato accantonamenti e svalutazioni per 114 mila euro. Tale valore si mantiene in linea con i risultati di bilancio dell'anno 2013 (-245 ME) pur in presenza di un forte riduzione delle attività commissionate dalla Regione Molise.

Dati per aree di attività

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

Sviluppo Italia Molise spa	DETTAGLIO RICAVI PER COMMESSA		
<i>importi in migliaia di €</i>	Bilancio giugno 2014	Bilancio giugno 2013	Bilancio Anno 2013
Titolo II - ATTUAZIONE	95	38	98
Titolo II - ATG	69	64	126
Conferenza Stato Regioni	25	5	16
Supporto attuazione Art. 15	90	91	193
Attrazione Investimenti	0	90	174
Accompagnamento alla progettazione	0	85	182
Insedimento GEOSAT	0	26	52
Progettazione per conto Regione Molise	0	114	175
Azione 1.1 Animazione e Sensibilizzazione	204	207	412
Supporto partecipazione rete Nereus	0	49	50
incontri e meeting	0	0	
Progetto THE ISSUE (FP7) *	39	51	90
Incubatore	93	92	189
Forniture. a contatore	36	38	66
Altre commesse	3	0	2
Assistenza tecnica UCO FESR	0	39	39
Controlli di primo livello FESR	90	26	77
Contributi in conto esercizio	0	0	0
Variazione rim. lav. in corso e prodotti fin	-10	-16	-10
Totale Complessivo	734	999	1931

Risultati per aree di attività

Nel 1° semestre 2014 la società è stata impegnata nello svolgimento delle attività svolte in favore della Regione Molise in virtù della propria natura di soggetto in house. Particolare impegno è stato dedicato a definire l'ambito di operatività sui cui la società è chiamata ad intervenire anche in considerazione del riassetto in corso nell'ambito del "Sistema Regione Molise" ed alla luce delle nuove direttive in materia di controllo analogo. Nel corso del semestre sono state definite le lettere di intenti relative alle attività incardinate nell'ambito della Convenzione quadro ed in particolare: Supporto all'AdG del POR 2000/06 relativamente all'attuazione delle misure di cui al programma pluriennale ex art. 15, attività di controllo di primo livello su alcune azioni del POR FESR 2007/2013 e servizio di supporto per l'attuazione di interventi per la ripresa produttiva ed in genere per lo sviluppo regionale nell'ambito delle iniziative della

Conferenza Stato-Regioni. Rispetto alle attività svolte nel corso del precedente esercizio, si registra una netta riduzione delle attività determinata in primo luogo dalla politica di spending review avviata dal socio Regione; in particolare sono state interrotte le attività connesse con il protocollo di intesa per l'attrazione di investimenti, le attività di accompagnamento alla progettazione e le attività di progettazione per conto della Regione Molise. Tale riduzione ha comportato una sensibile contrazione (circa il 50%) del valore della produzione generato dalle attività incardinate nell'ambito della convenzione quadro. Sono proseguite nel semestre le attività di "Animazione e sensibilizzazione" di cui all'Azione I.1.1. del POR FESR 2007/2013 che erano state affidate a gennaio 2013.

A queste attività si aggiungono quelle "storicamente" svolte dalla società quali la gestione, per conto di INVITALIA, delle pratiche relative al Titolo II del D.Lgs 185/2000, e la gestione dell'Incubatore di Imprese di Campochiaro.

Per quanto riguarda il Titolo II, a gennaio 2014 è stato rinnovato il contratto in essere con Invitalia ed il budget di attività per l'intero anno 2014 è stato fissato ad euro 540.000, con un sensibile aumento rispetto all'esercizio precedente (circa il 100%). Tale incremento è da ricondurre all'affidamento di attività, oltre che per il territorio della regione Molise, anche per l'intera provincia di Bari.

Relativamente all'incubatore di Campochiaro, sono in corso incontri tecnici con il socio Regione Molise per individuare modalità di rilancio e valorizzazione dell'asset anche attraverso le opportunità e le iniziative strategiche che deriveranno dalla nuova programmazione dei fondi strutturali per il periodo 2014/2020.

Sono proseguite, infine, le attività connesse con il progetto The Issue finanziato nell'ambito del Settimo programma quadro per la ricerca dell'UE. Il progetto terminerà a dicembre 2014.

In definitiva, l'andamento del fatturato mette in evidenza una contrazione rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente derivante dalla riduzione delle attività incardinate nell'ambito della Convenzione quadro. Tale riduzione dovrebbe in parte essere recuperata, entro la fine dell'esercizio, grazie al rinnovo delle attività di cui all'Azione I.1.1. del POR FESR 2007/2013 ed all'implementazione delle attività sul Titolo II del D.Lgs 185/2000 .

Lo Stato Patrimoniale e l'andamento finanziario

Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario di Sviluppo Italia Molise al 30 giugno 2014 sono sintetizzati nei seguenti prospetti:

Sviluppo Italia Molise spa <i>importi in migliaia di €</i>	STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO		
	Bilancio Giugno 2014	Bilancio Giugno 2013	Bilancio anno 2013
	Valore	Valore	Valore
Immobilizzazioni immateriali	35	49	44
Immobilizzazioni materiali	2.982	3.190	3.085
Immobilizzazioni finanziarie	113	113	113
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.131	3.352	3.242
Fondo TFR	- 120	- 109	- 112
Fondi rischi	- 5	- 5	- 5
CAPITALE FISSO OPERATIVO	- 125	- 114	- 117
Lavori in corso	-	4	10
Crediti verso clienti	218	255	195
Crediti Vs. Regione Molise	1.247	1.210	892
Altri crediti, ratei e risconti attivi	74	62	93
Debiti verso fornitori	- 323	- 221	- 241
Debiti verso fornitori intercompany	- 413	- 586	- 169
Anticipi da clienti	- 76	- 74	- 74
Altri debiti, ratei e risconti passivi	- 597	- 482	- 470
TOTALE CAP.CIRC. NETTO OPERATIVO	129	168	236
TOTALE CAPITALE INVESTITO	3.134	3.406	3.361
Capitale sociale	3.562	3.562	3.562
Riserve, utili ed altre del patrimonio	- 155	91	91
Utile(perdita) di periodo	- 284	- 98	- 246
PATRIMONIO NETTO	3.123	3.555	3.407
Disponibilità cassa e banche	- 159	- 319	- 265
Debiti verso banche	170	170	219
TOTALE POSIZIONE FIN. NETTA	11	- 149	- 46
TOTALE FONTI FINANZIARIE	3.134	3.406	3.361

Analizzando le voci della suddetta tabella, si evidenzia che nel periodo 01/01/2014 – 30/06/2014 il capitale investito ha avuto un decremento di circa 230 ME determinato da una riduzione di valore delle immobilizzazioni per 111 ME, da una contrazione del capitale circolante per un importo di circa 110 ME e dall'incremento degli accantonamenti per complessivi 8 ME. In particolare, le variazioni del capitale circolante evidenziano un incremento del monte crediti per circa 380 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 460 ME circa. Dal lato delle fonti finanziarie, la riduzione di valore del capitale investito (230 ME) è finanziata dalla riduzione del valore del Patrimonio netto per un importo superiore alla stessa variazione (circa 290 ME pari alla perdita di periodo) e dalla contemporanea riduzione della posizione finanziaria netta pari alla differenza di circa 60 ME.

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 precedente 2012	Esercizio precedente 2013	1 Trimestre anno 2014	2 Trimestre anno 2014	Totale anno 2014
€/ooo					
DISPONIBILITA' INIZIALI	393	98	265	81	265
Clienti terzi	505	324	114	97	211
Cliente Agenzia Nazionale (Invitalia)	266	309	92	71	163
Cliente Regione Molise	1202	1.535	60	437	497
Incasso vendita cespiti					-
Versamenti capitale sociale					-
Incasso Finanziamenti terzi		560	-	170	170
Incasso Finanziamenti controllante					-
Incasso contributi					-
Incasso credito IVA					-
Incasso Fondi di Terzi					-
Interessi attivi	7	2	-	-	-
Altri incassi					-
TOTALE ENTRATE (A)	1980	2.730	266	775	1.041

Personale	1355	1.414	316	321	637
Fornitori terzi	531	471	31	114	145
Fornitori intercompany					-
					-
Uscite per acquisto cespiti	57	4			-
Uscite per acquisto partecipazioni					-
Rimborso finanziamenti terzi		342	50	172	222
Rimborso finanziamenti controllante					-
Erogazione fondi di terzi					-
Oneri finanziari		5	-	3	3
Imposte e tasse	325	320	53	87	140
Altre uscite	7	7	-	-	-
TOTALE USCITE (B)	2275	2.563	450	697	1.147

DIFFERENZA DI PERIODO (A-B)	-295	167	-184	78	-106
------------------------------------	-------------	------------	-------------	-----------	-------------

DISPONIBILITA' FINALI	98	265	81	159	159
------------------------------	-----------	------------	-----------	------------	------------

	Esercizio 2012	Esercizio 2013	1 Trimestre 2014	2 Trimestre 2014	Totale Anno
€/ooo					
- C/C bancari vincolati altri fondi		-	-	-	-
- C/C bancari attivi e cassa	98	265	81	159	-
(Debiti vs Banche a breve)		-	-		-
- Altri impieghi di tesoreria		-	-	-	-
DISPONIBILITA' FINALI	98	265	81	159	-

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 cassa di periodo. Secondo questo primo aspetto è possibile verificare che nell'anno 2013 la variazione complessiva è stata positiva per 167 ME che ha determinato un saldo finale di cassa di 265 ME.

Nel corso del 2014 il flusso di cassa ha mostrato una variazione negativa nel primo trimestre (-184 ME) e positiva nel secondo trimestre (78 ME); il saldo di periodo è negativo per l'importo complessivo di oltre 100 ME.

Spostando l'attenzione all'analisi della "natura" delle operazioni di riscossione e di pagamento è possibile effettuare le seguenti considerazioni: la società ha fatto ricorso nei due trimestri ad operazioni di finanziamento (anticipo fatture) per sopperire a situazione di tensione finanziaria: il saldo di 170 ME tra entrate ed uscite della stessa natura dimostra 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 peggiorata notevolmente la rotazione dei crediti nei confronti della capogruppo (in sei mesi sono stati riscossi crediti per l'importo di 497 ME confrontati con riscossioni totali nel 2013 per 1535 ME e nel 2012 per 1.202 ME), mentre migliorano i tempi di riscossione nei confronti di Invitalia spa e degli altri debitori.

Guardando ai flussi di pagamento è possibile verificare che le uscite relative al personale ammontano a circa 320 ME a trimestre come nel precedente esercizio mentre le uscite relative ai fornitori sono state notevolmente ridotte in valore e spostate in avanti nella tempistica. I pagamenti per iva ed imposte dirette ed indirette ammontano complessivamente a 140 ME e sono distribuiti nei trimestri in funzione degli incassi dei ricavi e delle scadenze tributarie.

Risorse umane e organizzazione

Nel corso del primo semestre 2014 non ci sono state variazioni nell'organico, né variazioni nella struttura organizzativa.

Prevedibile evoluzione della gestione

Nel corso del secondo semestre 2014 la società sarà impegnata nell'attuazione delle iniziative già affidate da parte della Regione Molise. Con DGR n. 519 del 13/10/2014 è

stato formalizzato il rinnovo delle attività previste dall'Azione I.1.1. del POR FESR 2007/2013 con decorrenza primo ottobre e scadenza 30/11/2015. L'attività relativa alla gestione del Titolo II del D.Lgs 185/2000 dovrebbe vedere un buon incremento dei ricavi derivante dal maggior numero di domande presentate e dalla entrata a regime delle attività di assistenza tecnica per i beneficiari deliberati nel corso del primo semestre 2014.

Sul fronte dei costi, si evidenzia che conformemente alle indicazioni ricevute dal socio unico, in data 23/06/2014 è stata formalizzata la volontà di recesso dal contratto di locazione per l'attuale sede legale della società. Pertanto, decorso il termine di sei mesi previsto dalla legge, gli uffici della società saranno trasferiti in una sede messa a disposizione dal socio unico. Tale evento garantirà una sensibile riduzione dei costi nel prossimo esercizio. Sarà inoltre 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.

Campobasso, 24/10/2014

L'Amministratore Unico
Rag. Claudio Piana

