

PIANO ESECUTIVO DELLE ATTIVITA'

(Ai sensi delle Direttive regionali sul controllo analogo)

Indice

Piano Esecutivo delle Attività 2025

La struttura di Sviluppo Italia Molise	3
Organi Sociali.....	3
Relazione previsionale sulla gestione societaria	4
Analisi economico-finanziaria e budget economico 2024 - 2025	9
Attività, obiettivi ed investimenti	12
Interventi sul patrimonio, capitalizzazioni, svalutazioni.....	13
Azioni di contenimento della spesa pubblica	14
Risorse umane e organizzazione	14
Incarichi professionali essenziali	15

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.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.

Relazione previsionale sulla gestione societaria

Sviluppo Italia Molise è una società per azioni avente come socio unico la Regione Molise che esercita sulla stessa 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. è, infatti, soggetto *in house* alla Regione Molise, secondo la definizione nazionale ed europea.

Sviluppo Italia Molise S.p.A., quale società strumentale della Regione Molise, svolge attività strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali della Regione, operando esclusivamente in favore e per conto di quest'ultima. La società ha provveduto ad adeguare il proprio statuto alle nuove previsioni normative, a seguito dell'emanazione del D. Lgs 175/2016 e s.m.i.

I rapporti tra Sviluppo Italia Molise S.p.A. 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", la cui ultima versione è stata approvata con DGR n. 324 del 25/06/2024.

La società era iscritta nell'Elenco, soppresso con l'adozione del D. Lgs 36/2023, 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 tenuto da ANAC con id n. 905 e prot. 0041221.

Sviluppo Italia Molise, disponendo di know-how e competenze specialistiche sviluppate negli anni, è diventata una struttura essenziale per il funzionamento della macchina regionale, importante per la qualità di servizi offerti al sistema economico e sociale, con particolare riferimento a quello imprenditoriale. La società è un interlocutore privilegiato per la redazione e l'attuazione di molti strumenti programmatici che impattano sui processi di sviluppo, ma anche sulle situazioni di disagio e riconoscimento di indennizzi. In tale ottica la società sta operando direttamente nell'attuazione di procedimenti amministrativi integrati, per la gestione dei contributi, garantendo l'espletamento delle procedure istruttorie, afferenti a strumenti di supporto alle imprese, qualità nelle valutazioni, tempestività, trasparenza ed integrità del procedimento amministrativo.

L'Agenzia ha maturato esperienze nella raccolta, sistematizzazione e sintesi di informazioni utili a conoscere lo stato sociale ed economico regionale, per cui ha assunto

un ulteriore compito di Osservatorio che consente di disporre di elementi qualitativi utili per tutte le attività di programmazione, stabili, monitorate, aggiornate. La società si sta strutturando in modo da adempiere correttamente al ruolo di Organismo Intermedio su Azioni del PR FESR FSE+ Molise 2021-2027 che prevedono l'erogazione di servizi reali e finanziari alle imprese. A tal proposito nel mese di ottobre 2024 è stato adottato un nuovo organigramma e sarà necessario emanare una nuova disposizione organizzativa che tenga conto anche del Sistema di Gestione e Controllo appositamente adottato per il PR.

L'Agenzia dovrà ulteriormente specializzarsi nell'erogare servizi a sostegno dell'innovazione, in attuazione della Strategia di Specializzazione Intelligente (S3), indispensabile per l'attuazione delle policy del nuovo periodo di programmazione 2021-2027.

Di seguito si fornisce un dettaglio delle attività in atto e che saranno realizzate nel corso dell'anno.

Nel 2025, la società sarà fortemente impegnata nell'espletamento delle funzioni di Organismo Intermedio in relazione alle Azioni 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.2.1, 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3, 1.3.4, 1.3.5, 1.3.6, 1.4.1, 1.4.2 e 2.6.2 del PR FESR FSE+ Molise 2021-2027, di cui alla convenzione di delega sottoscritta, in data 25/09/2024, con l'Autorità di Gestione del Programma. La suddetta convenzione disciplina i compiti, le funzioni, le responsabilità di Sviluppo Italia Molise, in qualità di Organismo Intermedio, nonché i rapporti tra la società e l'Autorità di Gestione.

Nei primi mesi dell'anno sono stati predisposti i documenti che illustrano il Sistema di Gestione e Controllo di Sviluppo Italia Molise, in qualità di OI, per la gestione delle operazioni di propria competenza, al fine di assicurare una efficace attuazione degli interventi ed una sana gestione finanziaria. Al fine di declinare nel dettaglio le istruzioni operative per supportare le attività di attuazione, rendicontazione, controllo e monitoraggio delle operazioni finanziate, la società ha provveduto ad adottare un proprio Manuale delle Procedure, corredato da Check List e Piste di Controllo, conformi alla corrispondente documentazione adottata dall'AdG del Programma.

La Società, preposta per la prima volta alla gestione di una intera Priorità del Programma, ha necessità di essere rafforzata, in termini di consolidamento e potenziamento delle competenze, attraverso l'ampliamento del proprio staff. A tal fine sarà attivata l'Azione 1.4.2. specificamente destinata al "Rafforzamento della capacità amministrativa dell'Organismo Intermedio" e prevista dal PRIGA.

Per far fronte alle sopraggiunte esigenze di natura tecnica ed organizzativa, Sviluppo Italia Molise S.p.A., quindi, provvederà ad indire una procedura di selezione, per titoli ed esami, volta ad individuare figure professionali con competenze settoriali strettamente inerenti alle aree individuate nella S3 regionale e con competenze trasversali inerenti ad appalti pubblici, procedimenti di istruttoria e processi di trasferimento tecnologico. Tali risorse saranno assunte con contratto di lavoro dipendente a tempo pieno e determinato per 3 anni e potranno essere affiancate, su tematiche specifiche, da consulenti esperti dell'ambito di interesse in funzione delle esigenze che si manifesteranno. La scheda Avviso è stata trasmessa all'Autorità di Gestione per la sua approvazione.

È in corso di definizione l'Avviso relativo all'Azione 1.1.1 "Sostegno a progetti di ricerca, sviluppo sperimentale, trasferimento tecnologico e innovazione – ivi inclusi quelli incentrati sull'economia circolare – nelle imprese". La scheda Avviso è stata trasmessa all'Autorità di Gestione per la sua approvazione.

Nel corso del 2025, saranno pubblicati anche altri avvisi afferenti all'OP1 del PR 2021-2027, secondo un calendario coerente con le tempistiche di realizzazione e con le risorse disponibili.

Nella programmazione 2021-2027 Sviluppo Italia Molise S.p.A. continuerà ad operare anche in qualità di Management Team (MT) della RIS3, l'organismo che ha la responsabilità specifica di garantire l'implementazione della Strategia di Specializzazione Intelligente e supportare lo Steering committee nell'assumere decisioni di pianificazione e gestione per l'ottenimento di risultati in linea con gli scopi della Strategia. Questo ruolo è particolarmente importante perché consente di costruire reti e relazioni internazionali e di fare in modo che la regione sia inserita in iniziative innovative. Esempio chiaro di questo lavoro è senza dubbio il riconoscimento ottenuto dalla Regione nel luglio 2024 quale Innovation Valley.

Nel corso del 2025 la società è stata chiamata a supportare i servizi regionali nella organizzazione delle attività necessarie per la partecipazione ad Expò Osaka 2025. La società ha progettato ed emanato l'Avviso pubblico volto ad individuare le imprese interessate a partecipare attivamente ad Expò Osaka 2025 e sta supportando la Regione per le fasi operative di realizzazione dello stand e di organizzazione della settimana dedicata al Molise (dal 6 al 12 luglio 2025).

Nell'ambito della commessa di Assistenza tecnica per la gestione ed attuazione del Piano di Sviluppo e Coesione (PSC) Molise, di cui alla convenzione tra la Società e la Regione

Molise sottoscritta in data 30/12/2022, la società continuerà a fornire il servizio di rafforzamento della capacità istituzionale e amministrativa della Regione nel programmare, selezionare, attuare, monitorare, controllare e rendicontare gli interventi finanziati dal Fondo di Sviluppo e Coesione. Nell'espletamento di tale servizio, è stato creato un apposito gruppo di lavoro composto di oltre 10 unità all'interno dell'area "territorio", allo scopo di fornire tutto il supporto necessario per "assicurare l'efficace programmazione ed attuazione del complesso degli interventi finanziati con risorse FSC nell'ambito del Programma di Sviluppo e Coesione del Molise".

Nell'ambito dell'Accordo per la Coesione 2021-2027 sottoscritto dalla Regione con il Governo, la società dovrà occuparsi di due iniziative nell'ambito della linea di intervento "Industria e servizi". In particolare, si tratta di: "Realizzazione e riqualificazione della rete regionale di innovation hub con l'obiettivo di attrarre e sostenere investimenti complessi e qualificanti e di riqualificazione e potenziamento dei nuclei industriali delle aree PIP" e "Interventi di mappatura e geolocalizzazione di tutti i lotti disponibili su aree industriali e aree PIP al fine di costruire pacchetti localizzativi finalizzati all'attrazione di investimenti anche attraverso l'adeguamento di infrastrutture su supporto ed interventi di accompagnamento con lo scopo di attrarre e sostenere investimenti complessi e qualificanti". Mentre per il secondo intervento SIMolise risulta essere soggetto attuatore, per il primo è previsto un ruolo nella ristrutturazione e riqualificazione dell'incubatore di Campochiaro.

Prevedibilmente, oltre alle azioni sopra indicate, la società sarà chiamata a gestire gli avvisi per le imprese che saranno attivati grazie alle risorse rese disponibili dall'Accordo di Coesione firmato tra la Regione ed il Governo nell'aprile 2024, ma tale eventualità dovrà essere definita a seguito di un confronto con i servizi competenti.

Nel corso del 2025, a seguito del nulla osta concesso dalla Regione all'accoglimento della richiesta di proroga e rimodulazione del budget, ad invarianza delle somme destinate al progetto, continueranno le attività che afferiscono al progetto Molise Contamination Lab. Il termine per il completamento del progetto che la società attua in collaborazione con l'Università degli studi del Molise, fissato al 30 giugno 2026 (rispetto alla data di scadenza fissata dalla convenzione al 31 dicembre 2024) consentirà di organizzare una edizione aggiuntiva (la quarta) dello Startup Program, il percorso progettato per fornire ai partecipanti conoscenze su come innovare e dare vita alla propria idea di business. A tal fine è stato sottoscritto un addendum alla convenzione con la Regione firmata nel giugno 2022 e modificato il progetto esecutivo. È prevista la realizzazione nel corso del

primo semestre dell'anno della terza edizione dello Start up Program e l'avvio della quarta edizione entro l'anno.

Sul fronte dei progetti internazionali, Sviluppo Italia Molise partecipa al Programma Interreg IPA South Adriatic attraverso i seguenti progetti: AMTECH (che mira a promuovere la crescita sostenibile e la competitività delle PMI e la creazione dei posti di lavoro nelle PMI anche attraverso investimenti produttivi), ILOFORDIGITAL (finalizzato a condividere, sviluppare e rafforzare le competenze, le metodologie e le conoscenze per potenziare una rete transfrontaliera di competenze digitali, imprenditoriali e professionali) e FRea (che mira a valorizzare il ruolo della cultura e del turismo sostenibile nei processi di sviluppo economico, inclusione e innovazione sociale). A fine 2024 sono stati inoltre candidati ulteriori progetti su una specifica call e 4 di essi sono stati valutati positivamente pertanto, nel corso del 2025 vi sarà il kick off dei progetti. Nel corso del 2025 la società continuerà ad essere impegnata nella attuazione delle policy affidatele dall'Ente Regione, tra le quali: la gestione di una iniziativa volta a supportare il miglioramento della ricettività alberghiera, l'intervento volto alla creazione di impresa.

Nel corso del 2025 si intensificheranno le attività previste dal progetto "EDIHAMO" (European Digital Innovation Hub) realizzato in collaborazione con CCIAA Abruzzo, all'interno del quale la società ha il compito di facilitare l'accesso ai servizi da parte delle imprese molisane oltre che progettare e coordinare le azioni del WP dedicato alle agevolazioni finanziarie per le imprese.

Sta prendendo vigore la collaborazione all'interno di EURADA, il network delle agenzie di sviluppo regionali europee, grazie alla quale si prevede la partecipazione ad alcune call e piattaforme a gestione diretta UE. Proprio una di queste attività ha consentito alla società di aggiudicarsi, nel 2024, un servizio di assistenza tecnica esperta per la gestione della RIS3 della durata di 6 mesi completamente a carico della commissione.

La tabella seguente sintetizza le attività in corso o che saranno avviate nei prossimi mesi, con indicazione della durata prevista per il loro completamento.

Tabella 1 - Portfolio attività		
Linee attività operative	Stato	Durata
GESTIONE INCUBATORE	in corso	s.d.
CREAZIONE DI IMPRESA	in corso	2026
AVVISO RICETTIVITA' ALBERGHIERA	in corso	2026
PROGETTI DI COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	in corso	2028
SOSTEGNO COMPENSORI SCIISTICI	terminata	2024
MOLISE CONTAMINATION LAB	in corso	2026
SUPPORTO ATTIVITA PRRI	in corso	s.d.
AZIONE MARKETING E ATTRAZIONE INVESTIMENTI	da avviare	2028
ISTRUTTORIE E ALTRI PROCESSI TECNICI	in corso	s.d.
GOVERNANCE S3	in corso	2029
PR 21/27 - OP1 - ORGANISMO INTERMEDIO	in corso	2030
ASSISTENZA TECNICA PSC	in corso	2025
SUPPORTO ORGANIZZAZIONE EXPO OSAKA 2025	in corso	2025
RISTRUTTURAZIONE INCUBATORE CAMPOCHIARO	da avviare	2027
MANAGEMENT TEAM RIS3	in corso	2029
BANDI A SUPPORTO DEL SISTEMA IMPRENDITORIALE	da avviare	2029
PROGETTO MOLIZ	da avviare	2029
PROGETTO EDIHAMO	avviato	2026

Si tratta, naturalmente, di una indicazione previsionale e, come tale, suscettibile di variazioni in funzione della evoluzione amministrativa dei procedimenti ma anche degli indirizzi strategici che saranno forniti dal socio unico.

Analisi economico-finanziaria e budget economico 2024 - 2025

Il prospetto seguente riporta i dati economici relativi all'esercizio 2022-2023 e 2024 (dati ancora preliminari in attesa dell'approvazione formale del bilancio) ed un budget a finire per l'esercizio 2025, come richiesto dalla direttiva regionale.

Sviluppo Italia Molise spa		CONTO ECONOMICO							
		Esercizio 31-12-2022		Esercizio 31-12-2023		Esercizio* 31-12-2024		Budget 31-12-2025	
<i>importi in migliaia di €</i>		Valore	%	Valore	%	Valore	%	Valore	%
VALORE DELLA PRODUZIONE		2.377	100%	2.413	100%	3.564	100%	3.150	100%
Per servizi		626	21%	608	25%	933	26%	750	24%
Per godimento di beni di terzi		3	0%	3	0%	6	0%	6	0%
Per personale		1.468	63%	1.631	68%	1.990	56%	2.010	64%
Per oneri diversi di gestione		91	4%	87	4%	301	8%	195	6%
COSTI CARATTERISTICI		2.188	92%	2.329	97%	3.230	91%	2.961	94%
RISULTATO OPERATIVO LORDO		189	8%	84	3%	334	9%	189	6%
Ammortamenti e svalutazioni		180	8%	180	7%	280	8%	185	9%
Accantonamenti		-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
RISULTATO OPERATIVO		9	0,4%	- 96	-4,0%	54	2%	4	0%
(Oneri) Proventi finanziari netti			0%	97	0%	72	2%	45	1%
			0		0		0		0
RISULTATO ANTE GES. STRAORD.		9	0%	1	0,04%	126	4%	49	2%
(Oneri) Proventi straordinari			-1%		0%		0%		0%
			0		0		0		0
RISULTATO ANTE IMPOSTE		9	0%	1	0,04%	126	4%	49	2%
Imposte reddito d'esercizio		6	1%	-	0%	57	2%	28	0%
			0		0		0		0
RISULTATO NETTO		3	0%	1	0,04%	69	2%	21	1%

Da un punto di vista economico la società ha chiuso in utile gli ultimi 7 esercizi, grazie all'attento e costante lavoro di gestione teso da un lato ad aumentare il valore della produzione e, dall'altro, a comprimere tutti i costi sociali. Particolarmente importante risulta essere il valore del MOL che ben evidenzia gli sforzi gestionali compiuti. Si consideri infatti che sul risultato netto pesa l'ammortamento dell'immobile sede dell'incubatore, la tassazione locale sullo stesso, i costi di manutenzione e ristrutturazione che stanno diventando sempre più ingenti con il trascorrere degli anni. Il prospetto seguente evidenzia l'andamento della gestione negli ultimi 5 esercizi.

Sviluppo Italia Molise S.p.A. – andamento della gestione (2024/2020)

	2024	2023	2022	2021	2020	Δ 2024 - 2023
RICAVI						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.884.506	780.291	801.485	421.213	607.090	1.104.215
Altri ricavi e proventi	1.679.367	1.632.362	1.575.413	1.900.304	1.321.495	47.005
Totale	3.563.873	2.412.653	2.376.898	2.321.517	1.928.585	1.151.220
Costi						
Per servizi	933.484	608.255	625.636	477.330	413.770	325.229
Per godimento di beni di terzi	5935	2929	2.929	2.846	1.847	3.006
Per personale	1.989.210	1.630.554	1.468.308	1.456.797	1.364.583	358.656
Totale	2.928.629	2.241.738	2.096.873	1.936.973	1.780.200	686.891
Margine operativo lordo	635.244	170.915	280.025	384.544	148.385	464.329
Ammortamenti accant. e svalutazioni	279.932	179.567	180.018	244.860	5.025	100.365
Oneri diversi di gestione	301.201	875.28	90.926	90.202	90.310	213.673
Risultato operativo	54.111	- 96.180	9.081	49.482	53.050	150.291
Proventi ed oneri finanziari						
Altri proventi finanziari	71.608	98.933	755		-	-27.325
Interessi ed altri oneri finanziari	92	2149	1.071	511	5.673	-2.057
Totale	71.516	96.784	- 316	- 511	- 5.673	-25.268
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
Rivalutazioni					-	0
Svalutazioni				16.097	37.903	0
Totale	-	-	-	- 16.097	- 37.903	-
Risultato prima delle imposte	125.627	603	8.764	32.873	9.474	125.024
Imposte sul reddito dell'esercizio	56.997	0	6.250	19.364	-	56.997
Risultato dell'esercizio	68.630	603	2.514	13.509	9.474	68.027

Per il 2024 si tratta di dati preliminari in attesa della formale approvazione del bilancio di esercizio. E' importante sottolineare che quello appena trascorso è stato un esercizio particolarmente positivo che ha visto l'avvio di numerose nuove linee di attività.

Il budget prospettato per l'esercizio 2025, formulato secondo un approccio prudenziale, tiene conto, per quanto riguarda il valore della produzione di un livello di contributo alle spese di funzionamento riconosciuto dal socio unico pari a 1,45 milioni di euro, mentre sul fronte dei costi sono considerati gli effetti delle nuove assunzioni di personale effettuate a dicembre 2023 e 2024 e i costi legati all'attuazione di specifiche commesse. Per quanto concerne la gestione finanziaria, quanto sulla base di quanto emerso nel corso del corrente esercizio non si registrano nel complesso particolari tensioni. Tale aspetto è da ricondurre anche all'effetto degli incassi delle risorse destinate alle attività descritte in precedenza.

Attività, obiettivi ed investimenti

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

Sviluppo Italia Molise S.p.A. <i>importi in migliaia di Euro</i>	DETTAGLIO RICAVI PER ATTIVITA'						
	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	var% 2024/2023	var % 2024/2020
Attività su Convenzione Quadro con la Regione Molise	1.450,00	1.450,00	1.200,00	1.400,00	900,00	0%	61%
Molise C.Lab	0	21,00	81	0	0	-100%	
Creazione di impresa	159	148,00	150	500	420	7%	-62%
Bando ricettività alberghiera	19	28,00	126	0	8	-32%	138%
Attività afferenti il turismo	411	-	0	50	314		31%
Tutoraggio beneficiari azione POR 6.4.1	0	-	0	0	0		
Progetti di cooperazione internazionale	56	62,00	96	0	2,5	-10%	
Assistenza Tecnica FESR/FSC	921	216,00	100	0	0	326%	
Sistema insediativo	454	448,00	555	371	303,1	1%	50%
Altri ricavi e proventi	93	39,00	69	0,5	-19	138%	
TOTALE RICAVI	3.563,00	2.412,00	2.377,00	2.321,50	1.928,60	48%	85%

La tabella seguente evidenzia invece la struttura dei costi della società

Struttura dei costi – 2024/2020

ANDAMENTO DEI COSTI – ANNO 2024/2020							
DESCRIZIONE	2024	2023	2022	2021	2020	var 2024/2020	var % 2024/2020
COSTI MATERIE PRIME	0	0	0	18.000	23.000	-	23.000
COSTI PER SERVIZI	933484	608255	625636	402.000	390.770	542.714	138,9%
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	5935	2929	2929	5.000	1.847	4.088	221,3%
COSTI PER IL PERSONALE	1989210	1630554	1468308	1.412.000	1.364.583	624.627	45,8%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	279932	179567	180018	182.000	5.025	274.907	5470,8%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	301201	87528	90926	90.150	90.310	210.891	233,5%
TOTALE	3.509.762	2.508.833	2.367.817	2.109.150	1.875.535	1.634.227	87,1%

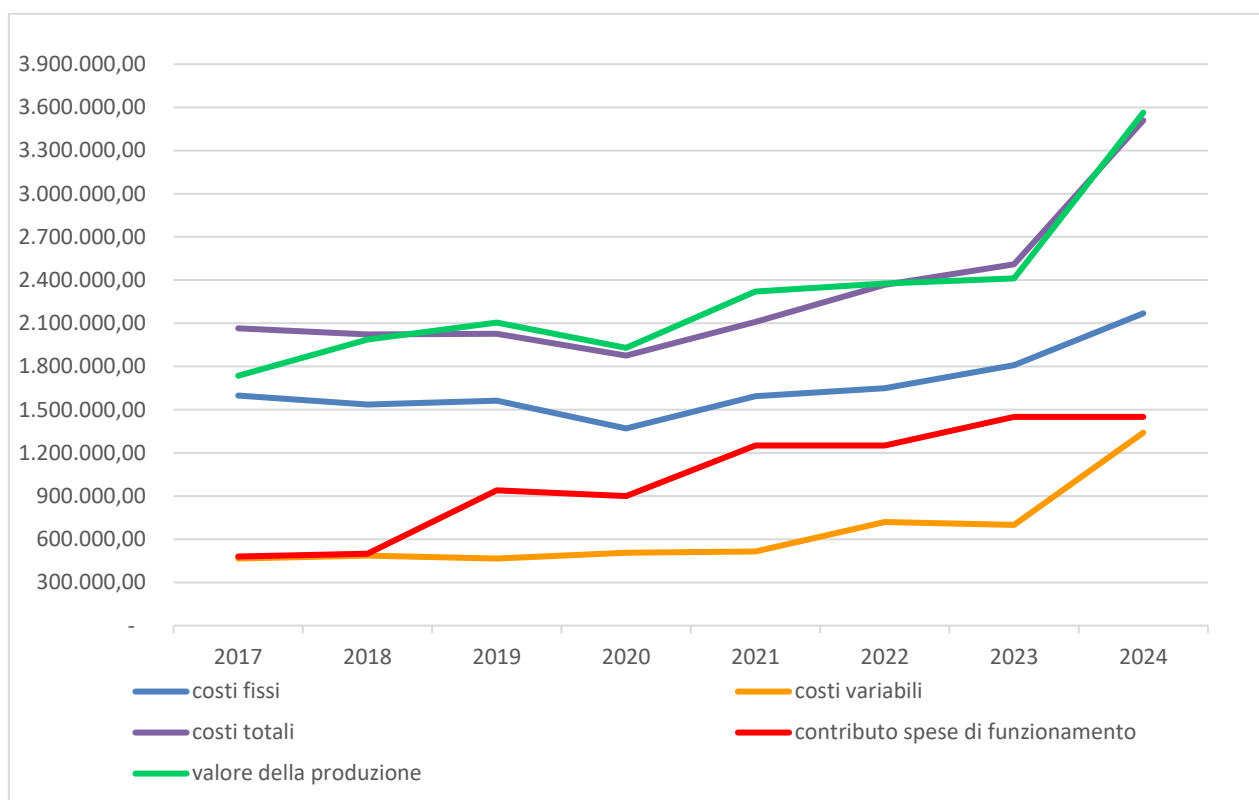
L'andamento dei costi è sostanzialmente dovuto all'aumento dei costi per servizi legato alla attuazione di specifiche commesse affidate dalla regione ed ai progetti CTE di cui la società è risultata beneficiaria. I costi del personale inglobano gli adeguamenti all'inflazione previsti dal CCNL e l'assunzione di nuovo personale che ha portato a 31 le risorse complessive alla data del 31/12/2024. Nella disamina temporale bisogna considerare che il 2020 è stato l'anno caratterizzato dalla pandemia e pertanto alcune voci di costo risentono di norme particolari (ad es. sospensione dell'ammortamento).

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.

Risulta immediatamente evidente come il contributo erogato dalla Regione, sia pure copra solo parzialmente i costi totali della società non arrivando a coprire nemmeno tutte i costi per il personale. Ciò è sostenibile grazie ad una attenta gestione sociale ma è di tutta evidenza che in considerazione dell'aumento delle attività affidate a Sviluppo Italia

Molise e della strategicità delle stesse risulta necessario garantire un contributo che sia almeno sufficiente a coprire i costi del personale assunto a tempo indeterminato (considerato che il personale assunto a tempo determinato è coperto dai corrispettivi previsti dai rispettivi affidamenti).

Andamento dei costi, ricavi e contributi – anni 2017/2024



Interventi sul patrimonio, capitalizzazioni, svalutazioni.

Nel corso dell'esercizio 2020 la società, sulla base di specifica disposizione legislativa, ha effettuato la rivalutazione dell'immobile di Campochiaro; tutti i dettagli dell'operazione sono riportati nella nota integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2020. Nell'esercizio 2024 non sono stati effettuati ulteriori interventi sul patrimonio e nemmeno svalutazioni, considerando che il valore delle partecipazioni detenute è stato già interamente svalutato e, per la Molise Sviluppo Scpa, il liquidatore ha chiesto avvio delle procedure fallimentari. Nell'esercizio 2025 il Consiglio di Amministrazione sentito il Collegio Sindacale potrebbe valutare l'opportunità di utilizzare la riserva di

rivalutazione disponibile per compensare le perdite portate a nuovo ed iscritte nel patrimonio netto.

Azioni di contenimento della spesa pubblica

L'attività di spending review portata avanti dalla società a partire dal 2013 ha consentito di raggiungere risultati importanti dal punto di vista dell'equilibrio economico e finanziario che sono chiaramente visibili nel bilancio 2024 cui si rimanda per ogni approfondimento tecnico.

La società presta particolare attenzione al contenimento della spesa e a tal proposito adotta procedure particolarmente rigide in materia di affidamenti e contratti facendo un ricorso molto intenso, quando possibile, alle convenzioni Consip. Si evidenzia che il personale non percepisce straordinari già a partire dal 2015, né ci sono oneri dovuti a banca ore o altri istituti similari. Il ricorso a "godimento beni di terzi" è praticamente ridotto a zero a testimonianza della grande attenzione che viene riservata al contenimento della spesa pubblica.

Risorse umane e organizzazione

Il costo del personale nell'esercizio 2024 è complessivamente pari a euro 1.989.210, come risulta dai dati preliminari di bilancio, e sarà sicuramente in aumento nel 2025 in considerazione delle nuove assunzioni previste, di cui all'Azione 1.4.2. del PR e del rinnovo del CCNL avvenuto nel terzo trimestre del 2024. Nel prossimo esercizio l'intera struttura sarà chiamata a svolgere un ruolo sempre più strategico nel panorama regionale; sono infatti molteplici, come sopra delineato, le linee di attività che saranno attivate in merito a: programmazione 2021-2027; Accordo per la Coesione 2021-2027; progetti PNRR; attrazione di investimenti.

Sarà sicuramente necessario, quindi, procedere ad un adeguamento della struttura organizzativa attraverso l'emanazione di una disposizione organizzativa, nonché in termini di empowerment delle competenze ma anche di introduzione di nuove risorse umane. In tal senso, la recente approvazione del PRIGA (Piano di rigenerazione amministrativa) da parte della Giunta Regionale nonché la necessità di fornire assistenza tecnica sul PSC rendono necessario l'avvio imminente di idonee procedure per l'aumento dell'organico, con il prevedibile inserimento di un massimo di 10 nuove unità dotate di adeguate competenze professionali. Tali temi saranno affrontati con il socio e con il controllo analogo appena l'AdG autorizzerà l'avvio delle attività.

Incarichi professionali essenziali

Nel corso del 2025 la società continuerà ad avvalersi di un commercialista a cui è affidata la gestione fiscale e l'affiancamento in materia di paghe.

L'incarico di RSPP è stato affidato nel corso 2022 ad un professionista a seguito di apposita procedura di evidenza pubblica. Inoltre, la società affida incarichi professionali a consulenti legali in caso debba intentare cause o difendersi in giudizio.

Nel 2025 la società dovrà, prevedibilmente, avvalersi di prestazioni professionali di tecnici per il supporto nella fase istruttoria e di verifica in loco collegate alle Azioni delegate. Sarà, inoltre, necessario affidare incarichi nell'ambito di alcuni progetti transfrontalieri per specifici segmenti di attività su tematiche specialistiche, tra cui la RIS3.

Nel corso del nuovo esercizio continuerà ad essere alimentato l'albo fornitori secondo le modalità procedurali attualmente utilizzate.

Campobasso 27/03/2025

IL DIRETTORE
Renato D'Alessandro

