

Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2023

Indice

Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2023

| | |
|--|----|
| La struttura di Sviluppo Italia Molise | 3 |
| Organi Sociali | 3 |
| Azionista unico-Regione Molise..... | 4 |
| Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2023 | 4 |
| Risultati economici..... | 5 |
| Dati per aree di attività | 6 |
| Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario..... | 10 |
| Risorse umane e organizzazione..... | 12 |
| Prevedibile evoluzione della gestione | 12 |

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'Agenda 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. Il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale 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 S.p.A., 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 partecipazioni, effettuata ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs 175/2016, il socio unico, nell'affermare la strategicità di Sviluppo Italia Molise dichiara: " ... è il principale riferimento della struttura regionale per la progettazione e gestione di strumenti di sostegno alla nascita e al consolidamento d'impresa, oltre che per la tematica interdisciplinare legata ai processi di innovazione. Interviene operativamente nei processi di attrazione di investimenti esterni al territorio regionale, (...)".

Sintesi dei risultati economico e finanziari al 30/06/2023

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 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 della rappresentazione dei risultati economici e finanziari.

Risultati economici

I risultati economici della gestione di Sviluppo Italia Molise al 30 giugno 2023 sono sintetizzati nel seguente prospetto in cui è presentata anche una elaborazione dei dati previsionali dell'intero esercizio 2023. Diversamente dallo scorso anno, nella relazione non è riportata una previsione relativa all'esercizio 2024, in quanto la fase di riorganizzazione amministrativa successiva alla tornata elettorale rende indispensabile un ulteriore confronto con le nuove Autorità di Gestione per poter programmare tempi e modalità di avvio delle diverse policy. Il budget relativo all'esercizio 2024 sarà pertanto presentato in occasione della elaborazione del piano annuale delle attività.

| Sviluppo Italia Molise spa <i>importi in migliaia di €</i> | CONTO ECONOMICO | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | Consuntivo 30-06-2022 | | Esercizio 31-12-2022 | | Consuntivo 30-06-2023 | | Budget 31-12-2023 | |
| | Valore | % | Valore | % | Valore | % | Valore | % |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.067 | 100% | 2.377 | 100% | 1.078 | 100% | 2.289 | 100% |
| Per consumi di materiali | | | - | | 16 | 2% | 17 | 1% |
| Per servizi | 209 | 20% | 626 | 26% | 226 | 21% | 428 | 19% |
| Per godimento di beni di terzi | 2 | 0% | 3 | 0% | 2 | 0% | 5 | 0% |
| Per personale | 688 | 65% | 1.468 | 62% | 762 | 71% | 1.604 | 70% |
| Per oneri diversi di gestione | 60 | 6% | 91 | 4% | 43 | 4% | 80 | 4% |
| COSTI CARATTERISTICI | 959 | 90% | 2.188 | 92% | 1.050 | 97% | 2.133 | 93% |
| RISULTATO OPERATIVO LORDO | 108 | 10% | 189 | 8% | 28 | 3% | 156 | 7% |
| Ammortamenti e svalutazioni | 90 | 8% | 180 | 8% | 91 | 8% | 179 | 8% |
| Accantonamenti | | 0% | - | 0% | | 0% | | 0% |
| RISULTATO OPERATIVO | 18 | 2% | 9 | 0,4% | (63) | -6% | (23) | -1% |
| (Oneri) Proventi finanziari netti | (0) | 0% | | 0% | 34 | 3% | 67 | 3% |
| | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| RISULTATO ANTE GES. STRAORD. | 17 | 2% | 9 | 0,4% | (29) | -3% | 44 | 2% |
| (Oneri) Proventi straordinari | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% |
| | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | 17 | 2% | 9 | 0,4% | (29) | -3% | 44 | 2% |
| Imposte reddito d'esercizio | 1 | 0% | 6 | 0% | - | 0% | 2 | 0% |
| | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| RISULTATO NETTO | 16 | 2% | 3 | 0,1% | (29) | -3% | 42 | 2% |

Il valore della produzione al 30/06/2023 si è attestato a 1.078.000 Euro, in leggero aumento (11 mila Euro) rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente e rappresenta circa il 45% del valore conseguito nell'intero esercizio 2022. I costi caratteristici sostenuti nel corso del primo semestre 2023 sono pari ad 1.050 ME (circa il 48% del valore complessivo dell'anno precedente) e sono in aumento di circa 100 mila Euro. Tale aumento è da imputare principalmente alle dinamiche inflazionistiche, alle spese per servizi dovute alla attuazione di specifici progetti di cooperazione e, in parte, ad un lieve aumento dei costi del personale. In definitiva, il primo semestre 2023 fa registrare un risultato operativo lordo positivo per 28 mila che diventa negativo una volta imputati 91mila euro di ammortamenti. La gestione finanziaria registra per la prima volta un risultato positivo in funzione dell'aumento dei tassi di riferimento sui depositi e questo determina un risultato netto al 30 giugno negativo per euro 29 mila.

Il prospetto riporta anche la previsione a finire per l'intero esercizio 2023. Considerato che diverse attività, contrattualizzate a fine 2022 o nel corso del primo semestre, si avviano operativamente nel secondo semestre, si prevede che l'esercizio si chiuderà con un leggero utile di circa 42.000 Euro. Si tratterebbe di un risultato positivo considerato che le attività della società hanno, da un lato, inevitabilmente risentito del ritardo nella approvazione del bilancio regionale e conseguentemente nella partenza del Programma Operativo 2021-2027 (rispetto al quale Sviluppo Italia Molise è chiamata a svolgere il ruolo di Organismo Intermedio per l'intero OP1) e, dall'altro, risentito delle dinamiche inflazionistiche che caratterizzano il periodo.

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. | importi in migliaia di Euro | DETTAGLIO RICAVI PER ATTIVITA' | | | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | Previsioni 2023 | ESERCIZIO 2022 | ESERCIZIO 2021 | ESERCIZIO 2020 | ESERCIZIO 2019 | var% 2023/2022 |
| Attività su Convenzione Quadro con la Regione Molise | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.400,00 | 900,00 | 940,00 | 0% | 28% |
| Molise C.Lab | 90 | 81 | 0 | 0 | 150 | 11% | |
| Creazione di impresa | 100 | 150 | 500 | 420 | -- | -33% | |
| Bando ricettività alberghiera | 13,5 | 126 | 0 | 6 | 0 | -89% | |
| Patto per il Molise - Piano strategico turismo | 0 | 0 | 50 | 314 | 430 | | -100% |
| Tutoraggio beneficiari azione POR 6.4.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 | | -100% |
| Progetti di cooperazione internazionale | 65,5 | 96 | 0 | 2,5 | 56,7 | -32% | 16% |
| Assistenza Tecnica FESR/FSC | 387 | 100 | 0 | 0 | 40 | 287% | 868% |
| Sistema insediativo | 391 | 555 | 371 | 303,1 | 333 | -30% | 17% |
| Altri ricavi e proventi | 41 | 69 | 0,5 | -19 | 6 | -41% | 583% |
| TOTALE RICAVI | 2.288,00 | 2.377,00 | 2.321,50 | 1.928,60 | 2.105,70 | -4% | 9% |

Nel 1° semestre 2023 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 si è aggiunta l'attività di progettazione e gestione di un avviso di supporto alle imprese ricettive e della ristorazione attive nell'ambito dei c.d. comprensori sciistici della regione Molise. In relazione a tale intervento, la società si è occupata di tutte le fasi della procedura, emanando direttamente il bando, provvedendo ai controlli ed ai pagamenti oltre che alla realizzazione delle istruttorie. Nel complesso, nel corso del primo semestre sono state esaminate tutte istanze rientranti nella dotazione finanziaria messa a disposizione dalla Regione ed è stato avviato l'iter per eseguire i pagamenti, istituendo un apposito "ciclo passivo" nell'organizzazione aziendale.

Nel corso del primo semestre 2023 la società ha seguito nuovamente, in qualità di Segreteria Tecnica della Commissione specialistica, la predisposizione della proposta progettuale del Comune di Castel del Giudice, presentata sulla linea A del c.d. Bando Borghi emanato dal MIT e finanziato con il PNRR. Alla fine di giugno il progetto ha ricevuto la formale concessione del finanziamento da 20 milioni di euro.

Nel corso del semestre, la società è stata anche fortemente impegnata nel supporto alle attività, portate avanti dagli uffici della programmazione, necessarie per avviare le attività operative del PR FESR- FSE 2021-2027, come anche nella organizzazione delle procedure per l'individuazione del personale necessario per garantire il rispetto di quanto previsto dalla convenzione di affidamento delle attività di assistenza tecnica del PSC firmata a dicembre 2022.

Alle attività sopra elencate si aggiunge l'attività di gestione 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. Nel corso del primo semestre sono stati completati i lavori di ristrutturazione dei locali che ospitano il Molise Contamination Lab in cui l'Università del Molise ha condotto e portato a termine il primo start-up program previsto dall'accordo di collaborazione.

Infine, è proseguita l'attività di accompagnamento a favore delle imprese interessate a localizzarsi in Molise o a potenziare gli impianti produttivi già presenti. Sono stati

organizzati diversi incontri con i tecnici del MISE per favorire l'utilizzo delle opportunità previste dal contratto di sviluppo e dalla ZES Adriaca.

Al fine di una analisi puntuale, nel prospetto che segue è riportato il dettaglio dei costi per lo stesso arco temporale, così da consentire una adeguata comparazione.

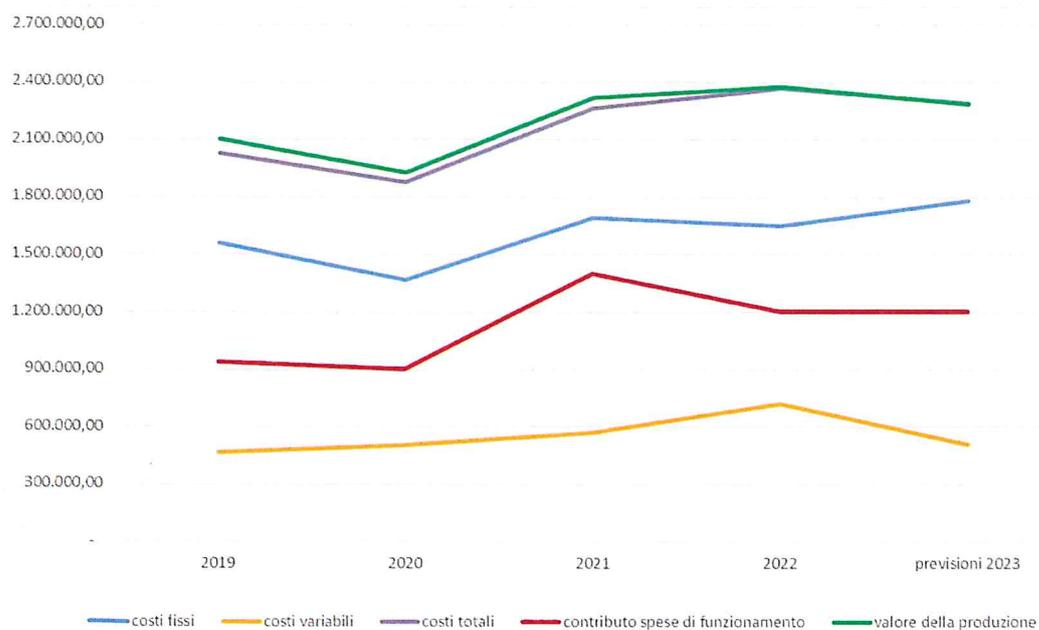
| ANDAMENTO DEI COSTI – ANNO 2023/2019 | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| DESCRIZIONE | Previsioni 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | var 2023 2022 | var % 2023 2022 |
| COSTI MATERIE PRIME | 17000 | 18000 | 17.000 | 23.000 | 8.474 | - 1.000 | -5,6% |
| COSTI PER SERVIZI | 428000 | 607636 | 460.000 | 390.770 | 370.000 | - 179.636 | -29,6% |
| COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI | 5000 | 2929 | 3.000 | 1.847 | 1.884 | 2.071 | 70,7% |
| COSTI PER IL PERSONALE | 1604000 | 1468308 | 1.457.000 | 1.364.583 | 1.383.106 | 135.692 | 9,2% |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 180000 | 180018 | 237.000 | 5.025 | 178.445 | - 18 | 0,0% |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 60000 | 90926 | 90.000 | 90.310 | 85.514 | - 30.926 | -34,0% |
| TOTALE | 2.294.000 | 2.367.817 | 2.264.000 | 1.875.535 | 2.027.423 | -73.817 | -3,1% |

Per via della conclusione di diversi progetti, è prevista una complessiva diminuzione, rispetto all'esercizio precedente dei costi dell'attività operativa. I costi del personale subiranno un aumento in considerazione dell'esigenza di assumere personale dedicato al servizio di assistenza tecnica per il quale sono in via di conclusione le procedure di reclutamento.

Nella tabella che segue è riportata la struttura dei costi della società con l'evidenziazione del livello di copertura degli stessi attraverso il contributo alle spese di funzionamento erogato annualmente dalla Regione Molise.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | previsioni 2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| costi fissi | 1.561.551,00 | 1.369.608,00 | 1.694.000,00 | 1.648.326,00 | 1.784.000,00 |
| costi variabili | 465.872,00 | 505.927,00 | 570.000,00 | 719.491,00 | 510.000,00 |
| costi totali | 2.027.423,00 | 1.875.535,00 | 2.264.000,00 | 2.367.817,00 | 2.294.000,00 |
| contributo spese di funzionamento | 940.000,00 | 900.000,00 | 1.400.000,00 | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| % di copertura rispetto ai costi totali | 46,36% | 47,99% | 61,84% | 50,68% | 52,31% |
| % di copertura rispetto ai costi fissi (incomprimibili) | 60,20% | 65,71% | 82,64% | 72,80% | 67,26% |
| valore della produzione | 2.105.700 | 1.928.600 | 2.321.517 | 2.376.898 | 2.289.590 |

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 510 mila euro (rispetto agli oltre 600 mila nel 2013). Il livello dei costi fissi (costi del personale, ammortamenti, tasse), per loro natura incomprimibili, si attesterà prevedibilmente a poco più di 1,78 milioni di euro (di cui circa 1,6 di costi del personale considerando anche l'assunzione delle 13 unità di personale per le quali è in corso la procedura) e, pertanto i costi totali di funzionamento ammonteranno, prevedibilmente a circa 2,1 milioni di euro.

Rispetto a tale fabbisogno, la Regione Molise, sulla base della convenzione quadro vigente, 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 2023 circa il 55% dei costi totali e il 77% dei costi fissi. La società, tuttavia, grazie alla gestione dell'incubatore e ad altri progetti è riuscita, a partire dal 2018, a raggiungere l'equilibrio economico. Il 2023 potrebbe risentire del ritardo di attivazione di alcune iniziative. Tale ritardo dovrebbe essere parzialmente compensato dal risultato della gestione finanziaria. Per l'anno 2024 (e anche per gli anni seguenti), in considerazione dell'avvio delle attività che la società condurrà in qualità di Organismo Intermedio è stata già fatta richiesta alla Regione di una revisione al rialzo del contributo alle spese di funzionamento, indispensabile per

garantire la copertura dei costi legati all'espletamento delle attività delegate dall'Autorità di Gestione.

Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario

Lo Stato patrimoniale e l'andamento finanziario di Sviluppo Italia Molise alla data del 30 giugno 2023 sono sintetizzati nei seguenti prospetti:

| Sviluppo Italia Molise spa | | STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO | | | |
|---|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--|
| importi in migliaia di € | Consuntivo | Esercizio | Consuntivo | Budget | |
| | 30-giu-2022 | 31-dic-2022 | 30-giu-2023 | 31-dic-2023 | |
| | Valore | Valore | Valore | Valore | |
| Immobilizzazioni immateriali | 63 | 62 | 61 | 60 | |
| Immobilizzazioni materiali | 5.832 | 5.753 | 5.776 | 5.687 | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | - | - | - | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 5.895 | 5.816 | 5.837 | 5.747 | |
| Fondo TFR | (244) | (271) | (280) | (295) | |
| Fondi rischi | (84) | (46) | (46) | (8) | |
| CAPITALE FISSO OPERATIVO | (329) | (317) | (326) | (303) | |
| Lavori in corso | | | | | |
| Crediti verso clienti | 146 | 250 | 216 | 205 | |
| Crediti Vs. Regione Molise | 1.703 | 1.479 | 1.533 | 1.605 | |
| Altri crediti, ratei e risconti attivi | 36 | 71 | 58 | 60 | |
| Debiti verso fornitori | (151) | (266) | (191) | (295) | |
| Debiti verso fornitori intercompany | (5) | (35) | (1.035) | (1.035) | |
| Anticipi da clienti | (71) | (65) | (66) | (67) | |
| Altri debiti, ratei e risconti passivi | (8.510) | (8.126) | (7.697) | (7.402) | |
| TOTALE CAP.CIRC. NETTO OPERATIVO | (6.853) | (6.692) | (7.183) | (6.929) | |
| TOTALE CAPITALE INVESTITO | (1.287) | (1.193) | (1.672) | (1.485) | |
| Capitale sociale | 3.562 | 3.562 | 3.562 | 3.562 | |
| Riserve, utili ed altre del patrimonio | 2.895 | 2.895 | 2.898 | 2.897 | |
| Utile(perdita) di periodo | 16 | 3 | (29) | 42 | |
| PATRIMONIO NETTO | 6.474 | 6.460 | 6.431 | 6.501 | |
| Disponibilità cassa e banche | (7.826) | (7.709) | (8.149) | (8.024) | |
| Debiti verso banche | 66 | 56 | 47 | 38 | |
| TOTALE POSIZIONE FIN. NETTA | (7.760) | (7.653) | (8.102) | (7.986) | |
| TOTALE FONTI FINANZIARIE | (1.286) | (1.193) | (1.672) | (1.485) | |

Analizzando le voci della suddetta tabella, si evidenzia che nel periodo 01/01/2023 – 30/06/2023 spicca la variazione del capitale circolante ascrivibile quasi totalmente alla

gestione delle commesse "creazione d'impresa", "ricettività alberghiera", oltre che 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 2021 | Esercizio 2022 | 1 Trimestre anno 2023 | 2 Trimestre anno 2023 | Totale 1 semestre 2023 |
| <i>importi in migliaia di €</i> | | | | | |
| DISPONIBILITA' INIZIALI | 639 | 286 | 7.709 | 7.948 | 7.709 |
| Clienti terzi | 419 | 675 | 165 | 161 | 326 |
| Fondi dotazione azioni sviluppo | - | 12.107 | 250 | 150 | 400 |
| Cliente Regione Molise | 1.652 | 1.525 | 760 | 1.323 | 2.083 |
| Incasso vendita cespiti | - | - | - | - | - |
| Versamenti capitale sociale | - | - | - | - | - |
| Incasso Finanziamenti terzi | - | 100 | - | - | - |
| Incasso Finanziamenti controllante | - | - | - | - | - |
| Incasso credito IVA | - | - | - | - | - |
| Incasso Fondi di Terzi | - | - | - | - | - |
| Interessi attivi | - | - | - | 5 | 5 |
| Altri incassi | 2 | 4 | 1 | 1 | 2 |
| TOTALE ENTRATE (A) | 2.073 | 14.411 | 1.176 | 1.640 | 2.816 |
| Personale | 1.589 | 1.605 | 284 | 443 | 727 |
| Fornitori terzi | 485 | 425 | 152 | 251 | 403 |
| Fornitori intercompany | - | 10 | - | - | - |
| Uscite per acquisto cespiti | - | - | - | - | - |
| Beneficiari Fondi di dotazione | 225 | 4.733 | 497 | 699 | 1.196 |
| Rimborso finanziamenti terzi | - | 100 | - | - | - |
| Rimborso finanziamenti controllante | 19 | 19 | - | 9 | 9 |
| Erogazione fondi di terzi | - | - | - | - | - |
| Oneri finanziari | - | - | - | - | - |
| Imposte e tasse | 98 | 91 | - | 31 | 31 |
| Altre uscite | 10 | 5 | 4 | 6 | 10 |
| TOTALE USCITE (B) | 2.426 | 6.988 | 937 | 1.439 | 2.376 |
| DIFFERENZA DI PERIODO (A-B) | - 353 | 7.423 | 239 | 201 | 440 |
| DISPONIBILITA' FINALI | 286 | 7.709 | 7.948 | 8.149 | 8.149 |
| | | | | | |
| | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | 1 Trimestre 2023 | 2 Trimestre 2023 | Totale 1° SEMESTRE |
| €/ooo | | | | | |
| - C/C bancari vincolati altri fondi | - | - | 4.000 | 5.500 | 5.500 |
| - C/C bancari attivi e cassa | 286 | 7.709 | 3.948 | 2.649 | 2.649 |
| (Debiti vs Banche a breve) | - | - | - | - | - |
| - Altri impieghi di tesoreria | - | - | - | - | - |
| DISPONIBILITA' FINALI | 286 | 7.709 | 7.948 | 8.149 | 8.149 |

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 2023 la variazione complessiva (cash flow) è stata positiva per 440 ME ed ha determinato un saldo finale di cassa di 8.149 ME.

Dall'analisi dei flussi di pagamento è possibile verificare che le uscite relative al personale ammontano a circa 727 ME nei primi sei mesi dell'esercizio, in linea con il precedente. Anche le uscite relative ai fornitori sono state sostanzialmente in linea senza che si sia verificata una dilazione dei tempi di pagamento. I pagamenti per imposte dirette ed indirette ammontano complessivamente a 31 ME, distribuiti nei trimestri in funzione delle scadenze tributarie.

Risorse umane e organizzazione

Nel periodo di riferimento non ci sono state modifiche nel numero e nella organizzazione delle risorse umane. È stato approvato il regolamento per il reclutamento del personale ed è stato emanato un avviso pubblico per la selezione di 13 unità a tempo determinato destinate a prestare il servizio di assistenza tecnica a favore della Regione Molise in base a quanto previsto dalla apposita convenzione sottoscritta nel dicembre 2022. Verosimilmente la procedura selettiva terminerà entro il mese di ottobre. Si prevede la sottoscrizione dei relativi contratti di assunzione entro l'anno.

Prevedibile evoluzione della gestione

Nelle tabelle precedenti è stata riportata la previsione per l'intero esercizio 2023 relativamente alle diverse voci di bilancio dalle quali si evince il sostanziale equilibrio della gestione economica e risultati positivi della gestione finanziaria affiancati ad una situazione patrimoniale molto solida. Da un punto di vista operativo, come già accennato, la società è impegnata a completare gli adempimenti e le procedure per costituire formalmente l'Organismo Intermedio previsto dal PR 20221 2027. Tale procedimento potrà trovare compimento soltanto a seguito della effettiva attivazione delle risorse del programma da parte della Regione Molise e della conseguente delega di funzioni da parte dell'autorità di gestione. Parallelamente la società riattiverà le funzioni di management team nella struttura di *governance* della nuova Strategia di Specializzazione Intelligente rispetto alle quali è fortemente impegnata nella

costruzione di reti internazionali anche grazie alla collaborazione con Eurada, l'associazione europea delle agenzie di sviluppo regionali.

Nel corso del secondo semestre 2023, alle attività già in corso, potrebbero aggiungersi ulteriori iniziative in particolare per quanto concerne una attività di assistenza tecnica per l'individuazione di interventi da candidare sul Fondo sviluppo e coesione e l'attuazione delle iniziative finanziate dal PNRR.

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 03/10/2023

Il Presidente del CdA
Avv. *Serena Melogli*

