

Spett.le
Comune di Ozieri
Sportello delle attività produttive e per l'edilizia
C.A. Responsabile del Servizio
Rag. Rossano Sgarangella

e p.c.

Al Segretario
Al Sindaco
Alla Giunta Comunale
Al responsabile del Servizio Affari Istituzionali e Controllo
Analogo Partecipate
Al Responsabile del servizio finanziario

Oggetto: Riscontro Vs nota prot. N. 542 del 08/01/2024 – Richiesta dati ai fini della sottoscrizione del contratto di servizio con la scrivente società per l'affidamento in house della gestione dell'ippodromo di Chilivani.

Gent.mi,

in riferimento a quanto in oggetto si trasmette quanto di competenza ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs n. 201 del 23 dicembre 2022 *“Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica”*.

Riguardo alla durata dell'affidamento si specifica che è necessario stabilire un congruo periodo di almeno tre anni in considerazione di quanto specificato di seguito.

La società Prometeo Srl ha predisposto diversi programmi di sviluppo e ampliamento della struttura dell'Ippodromo di Chilivani che necessiteranno di interventi strutturali pluriennali e un impegno dell'amministrazione comunale che garantisca continuità nella gestione dell'impianto.

Lo scrivente amministratore in particolare ha avviato le interlocuzioni con i principali soggetti pubblici coinvolti nell'attività ippica e del galoppo al fine di addivenire alla realizzazione dei seguenti progetti:

- Regione Autonoma della Sardegna, progetto di riqualificazione ambientale e strutturale del maneggio coperto con realizzazione di un'aula multimediale per la formazione degli allievi dei mestieri della filiera del cavallo, richiesta di coprogettazione fra l'amministrazione comunale e l'assessorato regionale all'ambiente;
- Regione Autonoma della Sardegna, progetto di promozione e di valorizzazione delle filiere legate al Mondo del Cavallo attraverso la realizzazione della **“Settimana Internazionale del Cavallo Sardegna 2024 -Horse Green Experience”**, richiesta di coprogettazione fra l'amministrazione comunale e l'assessorato regionale al turismo;
- Regione autonoma della Sardegna, avvio di un progetto di realizzazione di un'Academy mediante il processo di coprogettazione - fra i soggetti proponenti e l'Assessorato Lavoro e Formazione professionale regionale - per la realizzazione di interventi finalizzati allo **sviluppo di un polo**

formativo per la filiera delle professioni legate al mondo del Cavallo a livello regionale tramite sottoscrizione di un accordo procedimentale;

- MASAF, (Ministero dell'agricoltura della sovranità alimentare e delle foreste): nel corso del 2023 il ministero ha avviato una profonda e articolata ristrutturazione del settore ippico che ha riguardato, fra le altre cose, la **revisione dei criteri di classificazione degli ippodromi** per la ripartizione delle sovvenzioni alle società di corse, anche mediante l'introduzione di un fattore di premialità per quelle realtà ippiche che potrebbero costituire una valenza strategica internazionale. La nuova classificazione riqualificherebbe la struttura dell'Ippodromo di Chilivani fra quelle a valenza regionale/nazionale con conseguente impatto positivo sull'entità della sovvenzione ma naturalmente obbligherà la soc. Prometeo Srl a effettuare investimenti e migliorie negli impianti.

Fra i principali criteri vi saranno sicuramente

- le caratteristiche tecniche delle strutture e l'adeguatezza delle piste, il numero dei box per ospitalità dei cavalli,
- le caratteristiche di attrattività e ospitalità quali la capienza e il numero di spettatori paganti, i servizi di ospitalità e la capacità di organizzare eventi,
- la capacità organizzativa delle società di corse (cavalli partenti/partiti per numero di corse, scommesse interne ed esterne per numero di giornate di corse, cavalli stanziali in allenamento in periodo non di corse).

Le attività di cui sopra, al fine di essere completate di un arco temporale di medio/lungo termine, necessiteranno di investimenti pluriennali e pertanto di certezze giuridiche in merito alla conduzione della struttura. Alla nuova classificazione ministeriale degli ippodromi si accompagnerà il nuovo contratto con le società di gestione per l'erogazione della nuova sovvenzione. Il ministero ha già comunicato che il contratto avrà valenza quantomeno triennale al fine di consentire ai soggetti gestori di poter programmare le attività pluriennali ed ammortizzare gli investimenti strutturali.

A tal fine la società Prometeo Srl ha ipotizzato degli investimenti finalizzati allo sviluppo della struttura, in parte finanziabili con risorse proprie della società e in parte mediante il ricorso a interventi pubblici.

Di fatto i bilanci societari ed i prospetti del conto economico e dello stato patrimoniale della Società per il triennio 2024-2026 permetterebbero di effettuare ulteriori investimenti, TUTTAVIA, non si può non considerare il significativo impatto sui conti e pertanto ***nel piano degli investimenti prospettico sono stati inseriti in modo prudenziale esclusivamente gli investimenti che la società è in grado di supportare con risorse proprie.***

Budget e previsioni di investimento 2024-2026

PIANO DEGLI INVESTIMENTI		PROMETEO SRL - Settore Ippodromo						
Descrizione del bene	Costo di acquisto del bene			Durata utile numero anni	Quota 1 amm.to annua	Quota 2 amm.to annua	Quota 3 amm.to annua	
	1° anno	2° anno	3° anno					
Ristrutturazione (anche su beni terzi)	€ 15.000	€ 15.000	€ 20.000	10	1500	3000	5000	
Impianti e Macchinari di produzione	€ 65.000	€ 12.000	€ 10.000	8	8125	9625	10875	
Impianti generici (idraulico, elettrico, condizionamento, riscaldamento)	€ 2.500	€ 5.000	€ 7.500	5	500	1500	3000	
Mezzi di trasporto (auto, furgone, ecc.)	€ 15.000	€ -	€ -	4	3750	3750	3750	
Attrezzatura varia e minuta	€ 1.000	€ 1.500	€ 2.000	5	200	500	900	
Arredi e complementi di arredo	€ 12.500	€ 8.000	€ 10.000	5	2500	4100	6100	
Dispositivi di protezione (antifurti, video, incendio)	€ -	€ -	€ -	8	0	0	0	
Computer	€ 500	€ 750	€ 800	4	125	312,5	512,5	
Stampanti, telefono e fax	€ -	€ -	€ -	4	0	0	0	
Insegna, cartellonistica pubblicitaria, ecc.	€ 2.500	€ 3.000	€ 3.500	5	500	1100	1800	
Corsi di formazione	€ 500	€ 700	€ 900	4	125	300	525	
Brevetti e Marchi	€ -	€ -	€ -	5	0	0	0	
Certificazioni	€ -	€ -	€ -	5	0	0	0	
Software gestionali e applicativi	€ -	€ -	€ -	3	0	0	0	
Comunicazione iniziale	€ -	€ -	€ -	5	0	0	0	
Consulenze "una tantum" (marketing, legali, amministrative, ecc.)	€ -	€ -	€ -	3	0	0	0	
Web App - Piattaforma E-Commerce	€ -	€ -	€ -	5	0	0	0	
Apertura p.iva / req. imp. / Spese notari	€ -	€ -	€ -	5	0	0	0	
Sito Standard Wordpress + Hosting	€ -	€ -	€ -	3	0	0	0	
TOTALE	€ 114.500	€ 45.950	€ 54.700		€ 17.325	€ 24.188	€ 32.463	
Investimento IVATO (IVA 22%) (fabbisogno Finanziario)	€ 139.690	€ 56.059	€ 66.734					

La sostenibilità economica dell'intero piano finanziario, oltre dalla copertura delle somme già disponibili in bilancio, deriva essenzialmente da:

1. Compartecipazione da parte dell'ASVI (Agenzia per lo sviluppo e la valorizzazione ippica) nell'acquisto di attrezzature funzionali al miglioramento degli impianti con finalità di sviluppo delle discipline ippiche;
2. Ricorso al leasing e/o finanziamento di medio periodo;
3. Su richiesta del Comune di Ozieri, al fine di realizzare un **investimento del valore complessivo su base triennale pari a euro 900 mila circa** che prevederà le bonifiche ambientali nel perimetro della struttura dell'Ippodromo, l'adeguamento, l'efficientamento e la riqualificazione energetica delle strutture e degli impianti esistenti, la realizzazione di un impianto di produzione di energia sostenibile da fotovoltaico, la costruzione e l'allestimento di una nuova parte laboratoriale 4.0 specifica, il completamento della parte dei servizi annessi alla struttura, è stato avviato un processo di **coprogettazione** - fra l'amministrazione Comunale proponente e l'Assessorato della difesa

dell'ambiente regionale - per la realizzazione degli interventi descritti tramite sottoscrizione di un accordo procedimentale ai sensi del disposto dell'art. 15, L. n. 241 del 1990.

CONTO ECONOMICO	Storico	budget			
input	anno I	anno II	anno III	anno IV	
formula	€\000				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.000	614.250	644.963	677.211	
2) Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	
5) Altri ricavi e proventi	3.500	3.675	3.859	4.052	
TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE	588.500	617.925	648.821	681.262	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000	15.750	16.538	17.364	
7) Per servizi	210.000	220.500	231.525	243.101	
8) Per godimento di beni di terzi	6.500	6.825	7.166	7.525	
9) Per il personale	94.862	104.348	114.783	126.261	
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.000	25.000	26.000	33.000	
11) Variazioni delle rim. di materie p., suss., di cons. e merci	0	0	0	0	
12) Accantonamenti per rischi	20.000	21.000	22.050	23.153	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	9.000	9.450	9.923	10.419	
TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE	373.362	402.873	427.984	460.823	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	215.138	215.052	220.837	220.440	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-)	-3.500	-4.200	-5.040	-6.048	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni (+)	0	0	0	0	
19) Svalutazioni (-)	0	0	0	0	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (+/-)	-20.000	-24.000	-28.800	-34.560	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	191.638	186.852	186.997	179.832	
22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio e differite (-/+)	59.408	57.924	57.969	55.748	
23) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	132.230	128.928	129.028	124.084	

Preso atto di quanto indicato negli allegati conto economico, piano degli investimenti e piano di fabbisogno del personale, si garantisce l'equilibrio economico finanziario della gestione per gli anni 2024-2025-2026 e si conferma che per gli stessi anni non sono previste compensazioni a carico del Comune di Ozieri.

Ozieri, li 29 febbraio 2024

L'Amministratore Unico

Dott. Alessandro Beccu

