

ALL.B

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

**Relazione sulla gestione
al BILANCIO DELL'ESERCIZIO
chiuso al 31.12.2018**

Indice

1. Premessa	3
2. Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione	6
2.1. Notizie sulla gestione	6
2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale	30
3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze	31
3.1. Rischi finanziari	31
3.2. Rischi non finanziari	31
4. Attività di ricerca e sviluppo	32
5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti	32
6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni/quote di società controllanti	32
7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	32
8. Evoluzione prevedibile della gestione	33
9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio	33

1. Premessa

Signori soci,

Il Consiglio di Amministrazione ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2018 nell'attesa del decreto di omologa del Concordato Preventivo, soprattutto, al fine di comprendere l'entità delle scritture di assestamento, propedeutiche alla chiusura dei conti 31.12.2018, nonché le prospettive di ricapitalizzazione della società, attualmente in patrimonio netto negativo.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un risultato di esercizio negativo pari ad (€767.975), ma in netto miglioramento rispetto al risultato dell'esercizio precedente (pari ad €1.748.227).

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte, calcolate nel rispetto dei principi contabili, che presenta un saldo negativo di (€13.302) per l'esercizio corrente per cui il risultato prima delle imposte è negativo per (€754.673).

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato dalle seguenti componenti:

- o ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 199.094.
- o ammortamenti immobilizzazioni materiali € 995.505;
- o accantonamenti per rischi e svalutazioni € 1.010.657;

Il risultato dell'esercizio 2018, così come la rappresentazione dei valori patrimoniali, è influenzato, oltre che dalla gestione ordinaria, da una revisione di alcuni valori contabili posta in atto dall'organo amministrativo in sede di predisposizione del bilancio, che implica svalutazioni ed accantonamenti, effettuati, anche in relazione alle risultanze della procedura concordataria, tenendo conto delle rettifiche apportate dal Commissario Giudiziale e contenute nella Relazione ex art.172 l.fall., depositata presso la cancelleria del Tribunale di Savona.

A tale proposito, si precisa, infatti, che la società, con decreto emesso, ai sensi degli artt. 160, 161 e 163 l.fall., dal Tribunale di Savona, del 16 gennaio 2019, è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo in continuità ex art 186 bis l.fall..

In data 04 aprile 2019 si è tenuta l'adunanza dei creditori, a cui, nei 20 giorni successivi, è proseguito l'invio delle dichiarazioni di voto, che hanno consentito il raggiungimento della maggioranza richiesta dall'art 177 l.fall..

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
Numero di Iscrizione REA 121980

Conseguentemente, il Tribunale di Savona fissava, per il 04 giugno 2019, l'udienza in camera di consiglio per l'omologa ex art 180 l.fall. del concordato preventivo della società, ed in data 11.06.2019 emetteva il decreto di omologa del concordato di ATA S.p.A, constatando il raggiungimento di adesioni in misura del 69% dei crediti chirografari e la mancanza di opposizioni.

A seguito, proprio, dell'avvenuta omologa del concordato preventivo, è necessario, a parere degli scriventi, al fine di rendere una rappresentazione corretta del risultato effettivo della gestione economica 2018, "normalizzare" il risultato di esercizio di quelle componenti economiche negative non ripetibili, legate alla procedura.

Segnatamente: (i) tra gli accantonamenti a Fondo Rischi, sono inseriti alcuni accantonamenti derivanti dalla procedura concordataria, tra cui gli interessi calcolati sui crediti privilegiati ed i crediti chirografari dilazionati nella proposta (pari ad € 72.716), e l'accantonamento per il rischio indennità di chiusura dei finanziamenti CDP (considerati chirografari dalla proposta e pari ad €, 52.123); (ii) tra i costi per servizi sono stati registrati costi per servizi funzionali all'attività di chiusura della discarica di Cima Montà (pari ad € 293.995), anch'essi costi non ripetibili negli esercizi futuri alla luce delle decisioni prese dal Comune di Savona, in ultimo con delibera di Giunta n. 207 del 06 dicembre 2018, con la quale l'amministrazione comunale si accolla, a decorrere dalla data della citata delibera, gli oneri di chiusura, post chiusura e post mortem della discarica di Cima Montà, dando atto, conseguentemente, che gli oneri di chiusura e gestione post-chiusura della discarica di Cima Montà, troveranno allocazione nel PEF tariffario TARI; (iii) sono inoltre presenti a conto economico le svalutazioni dell'autorimessa di Via Saredo e del diritto di superficie del Park Sacro Cuore effettuare sulla base delle risultanze delle stime asseverate rese nell'ambito della procedura concordataria (per complessivi € 598.604). Si rammenta che tali cespiti sono previsti in dismissione dal Piano Concordatario e non sono strumentali all'attività di erogazione dei servizi.

Infatti, se si depurasse il risultato negativo di esercizio 2018, pari ad (€767.975), delle componenti di costo non ripetibili, quantificate in € 1.017.438, la gestione economica 2018 di ATA S.p.A. risulterebbe essere sostanzialmente in equilibrio, con la registrazione di un risultato economico positivo pari ad € 249.463, seppur in un contesto minimo di mantenimento come quello dell'esercizio 2018.

La citata circostanza, associata alla prossima cessazione del servizio IU per il Comune di Pietra Ligure, effettuato in questi anni, in condizioni antieconomiche, anche in virtù del

contenzioso in essere in relazione alla richiesta di invalidità, avanzata dal Comune stesso, della gara di appalto, consente di concludere che per gli anni a venire, la struttura dei costi e dei ricavi ottenuta nel corso dell'esercizio 2018 (anche in virtù della diminuzione del costo del personale amministrativo), possa essere una buona base di partenza su cui impiantare le azioni previste dal Piano Industriale volte all'adempimento della proposta concordataria, nonché al ripristino dell'equilibrio economico finanziario della società e soprattutto al raggiungimento di quegli obiettivi in termini di qualità e di efficientamento del servizio.

Ai fini del raggiungimento dell'equilibrio economico non si deve dimenticare l'adeguamento del corrispettivo del servizio concernente la gestione del verde per il Comune di Savona ottenuta per l'esercizio 2019 come indicato nel proseguo in esecuzione alle assunzioni del Piano Concordatario.

Tutto ciò premesso, si precisa che il valore della produzione nell'esercizio 2018 è stato pari ad € 21.922.947 con un incremento rispetto allo scorso esercizio dell'1%.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2018 presenta un saldo negativo di (€ 2.723.334) contro quello sempre negativo al 31.12.2017 di (€ 4.877.515), evidenziando una generazione di cassa di oltre € 2M rispetto all'anno precedente, circostanza dovuta in gran parte al blocco dei pagamenti dei crediti anteriori alla presentazione della domanda di pre - concordato (25.02.2018).

I principali dati relativi al risultato economico ed ai valori patrimoniali correnti, sono riportati nella tabella sottostante.

Principali dati di bilancio	31.12.2018
Valore della produzione	21.922.947
E.B.I.T.D.A.	1.578.934
E.B.I.T.	(626.322)
Risultato ante imposte	(754.673)
Risultato di esercizio	(767.975)
Capitale Circolante netto	(7.027.667)
Posizione finanziaria netta	(2.723.334)

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
 Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
 Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
 Numero di Iscrizione REA 121980

2. Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione**2.1. Notizie sulla gestione**

La compagine sociale di ATA S.p.A. alla data di redazione del bilancio è composta come illustrato nel seguente prospetto:

numero iscrizione elenco soci	numero di certificato azionario	data di emissione del certificato azionario	titolare azioni	n° azioni possedute	valore unitario azioni	totale
1	1	23/07/2008	Comune di Savona	200.001	€ 0,51	€ 102.000,51
2	25	23/01/2018	Comune di Vado Ligure	19.183	€ 0,51	€ 9.783,33
3	4	28/06/2013	Comune di Stella	1.176	€ 0,51	€ 599,76
4	5	28/06/2013	Comune di Plodio	235	€ 0,51	€ 119,85
5	6	28/06/2013	Comune di Mallare	1.176	€ 0,51	€ 599,76
6	7	28/06/2013	Comune di Sassello	1.176	€ 0,51	€ 599,76
7	8	28/06/2013	Comune di Urbe	1.176	€ 0,51	€ 599,76
8	10	16/04/2014	Comune di Borgio Verezzi	1.176	€ 0,51	€ 599,76
9	11	16/04/2014	Comune di Giustenice	1.176	€ 0,51	€ 599,76
10	12	16/04/2014	Comune di Borghetto Santo Spirito	1.648	€ 0,51	€ 840,48
11	14	09/09/2015	Comune di Bardineto	235	€ 0,51	€ 119,85
12	15	09/09/2015	Comune di Calizzano	1.176	€ 0,51	€ 599,76
13	16	09/09/2015	Comune di Murialdo	235	€ 0,51	€ 119,85
14	18	04/12/2015	Comune di Arnasco	235	€ 0,51	€ 119,85
15	19	04/12/2015	Comune di Castelbianco	235	€ 0,51	€ 119,85
16	20	04/12/2015	Comune di Cisano sul Neva	1.176	€ 0,51	€ 599,76
17	21	04/12/2015	Comune di Nasino	235	€ 0,51	€ 119,85
18	23	10/08/2016	Comune di Castelvecchio di Rocca Barbena	235	€ 0,51	€ 119,85
19	24	10/08/2016	Comune di Erli	235	€ 0,51	€ 119,85
20	26	23/01/2018	Comune di Diano Marina	1.293	€ 0,51	€ 659,43
21	27	23/01/2018	Comune di Diano Castello	1.176	€ 0,51	€ 599,76
22	28	23/01/2018	Comune di Diano Arentino	471	€ 0,51	€ 240,21
23	29	23/01/2018	Comune di Diano San Pietro	235	€ 0,51	€ 119,85
Totali				235.295		€ 120.000,45

Nel corso dell'esercizio 2018 ATA S.p.a., ha gestito, a seguito degli affidamenti in house providing, il servizio IU del Comune di Savona, e di altri 17 comuni minori della Provincia di Savona.

La società ha inoltre gestito il servizio IU di altri 7 comuni, fra cui sei comuni dell'area del Dianese, in provincia di Imperia, sulla base delle reiterate ordinanze sindacali contingibili. ATA ha inoltre continuato a gestire il servizio IU del Comune di Pietra Ligure, la cui gara di appalto (il cui contratto scadrebbe il 30.06.2019) è stata oggetto di contestazione da parte del Comune stesso che ne ha dichiarato l'invalidità, rispondendo tuttavia alla società di volere rimanere nel servizio sino a nuova gara.

Con riferimento al Comune di Pietra Ligure si segnala che per il periodo intercorrente dalla data di annullamento/risoluzione contrattuale ed il 30.06.2019, è pendente un contenzioso stragiudiziale volto ad ottenere il riconoscimento di corrispettivi ulteriori non ricompresi nel contratto risolto. Per l'eventuale prosecuzione dell'affidamento, il Comune di Pietra Ligure ha inviato in data 25/06/2019 Nota prot. N.19803 di avvio del procedimento per l'emanazione di ordinanza contingibile ed urgente nei confronti della società per la prosecuzione del servizio IU. A tale proposito ATA ha comunicato all'ente pubblico l'indisponibilità a subire passivamente l'ordinanza. Infatti, ATA, salvo l'adeguamento del corrispettivo di servizio da parte del Comune, al fine di garantire il proseguimento del servizio in condizioni di economicità, impugnerà l'ordinanza.

Si rammenta tuttavia che ATA non potrà interrompere unilateralmente il servizio senza incorrere in illeciti penali, come significato dall'amministrativista che segue la società.

La società sta analizzando con i suoi tecnici il dettaglio dei costi e delle condizioni di erogazione del servizio al fine di redigere una relazione da sottoporre agli organi della procedura volta eventualmente a determinare la congruità del corrispettivo di servizio adeguato.

Con riferimento agli affidamenti dei Comuni del Dianese, in scadenza in ragione delle ordinanze al 31.12.2019, ATA s.p.a. valuterà la possibilità di concludere contratti di affidamento in House providing salvo l'ottenimento delle necessarie autorizzazioni degli organi della procedura, a seguito di presentazione di apposita istanza corredata di Relazione tecnica ed economica circostanziata con il dettaglio analitico dei costi del servizio.

ATA impiegava, alla data del 31.12.2018, numero 166 lavoratori dipendenti oltre a 48 lavoratori somministrati, nonché affidava in appalto lavorazioni ed attività a cooperative di servizi esterne in base ad esigenze particolari sia per qualifica professionale che per esigenze stagionali.

COMUNE di SAVONA

Servizio cittadino RSU

Nel corso del 2018 il servizio si è caratterizzato per l'importante prosecuzione della raccolta differenziata.

I servizi dell'impianto di via Caravaggio sono proseguiti regolarmente con possibilità di conferimento sia da parte dei cittadini che da parte di ATA dei rifiuti ingombranti e differenziati.

È bene tenere presente il fenomeno della "migrazione" dei rifiuti dai comuni limitrofi al territorio del Comune di Savona, con problema riscontrato principalmente sui punti di

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

raccolta collocati al confine del territorio comunale o comunque in siti facilmente raggiungibili da chi proviene da fuori comune (Lungomare Matteotti, via Genova zona Obitorio, corso Ricci prima di via Nazionale al Piemonte, via Quiliano sottopasso ferroviario). Questa consistente quantità di RSU non prodotti sul territorio del Comune di Savona, più volte riscontrata sia dalla Polizia Municipale che dagli operatori dell'azienda, influisce negativamente sia sul raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata che sui costi per lo smaltimento in discarica.

Relativamente ai servizi sul territorio del Comune di Savona, nel corso del 2018 è proseguito il loro mantenimento in fasi successive, come di seguito descritto:

- o modifica (spostamento, implementazione e soppressione) del numero dei punti di raccolta e del posizionamento dei contenitori e dei cestini sul territorio, prendendo atto di richieste e segnalazioni del Comune, della Polizia Municipale e dei cittadini, a seguito di specifiche esigenze di utenze domestiche e non domestiche.
- o razionalizzazione e messa in sicurezza dei poli ecologici tramite allestimento delle apposite aree contraddistinte da segnaletica (aggiornamento della segnaletica orizzontale e/o installazione di archetti parapedonali). Questi interventi, ancorché a discapito di alcuni posti auto o posti moto, permettono di ottemperare alle prescrizioni del codice della strada e consente agli utenti di conferire i rifiuti in piena sicurezza.
- o prosecuzione contatti e contestuale avvio servizio raccolta porta a porta dei rifiuti organici per utenze non domestiche, con particolare attenzione alle maggiori produttrici (ristoranti e ortofrutta). In particolare, alcune utenze non domestiche che per varie ragioni avevano sospeso la raccolta dell'umido, sono state monitorate e riaccompagnate nel percorso di corretta separazione dei rifiuti.
- o prosecuzione della raccolta differenziata presso stabilimenti balneari e spiagge libere.

In merito al servizio di lavaggio e spazzamento durante l'estate 2017, si è provveduto alla riorganizzazione del servizio di lavaggio e disinfezione in base alle indicazioni ricevute dall'Amministrazione comunale.

I lavaggi antimeridiani sono stati calendarizzati come riportato di seguito, andando così a ridurre l'accurata pulizia del centro cittadino ma alzando notevolmente la qualità di pulizia della periferia urbana:

- o lunedì: zona monte: Villapiana, Mignone, Rusca;
- o martedì: zona ponente: Legino, zona Paip, Moroni, Fontanassa, Chiavella;
- o mercoledì: zona monte: Lavagnola, Santuario;

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
Numero di Iscrizione REA 121980

- o giovedì: zona centro: centro città, Darsena, prolungamento, Priamar, zone limitrofe;
- o venerdì: zona levante: Villetta, Valloria;
- o sabato: Mongrifiere, Santa Rita, San Michele, Ammiraglie, stazione;
- o domenica: Fornaci, Zinola.

Da luglio 2018, il mercato cittadino è stato spostato nelle vie del centro, questo ha comportato una riorganizzazione del servizio di spazzamento e lavaggio.

Sempre da luglio 2018 si è iniziato la sanificazione e pulizia di tutti i poli ecologici.

Dal 12 dicembre 2018, su richiesta dell'Amministrazione Comunale si è integrato il servizio di spazzamento e raccolta con 10 unità

Le assenze sul cantiere di Savona sono state particolarmente significative ed hanno reso difficoltoso l'espletamento del servizio che già risente delle revisioni dei piani operativi conseguenti alle riduzioni dell'importo contrattuale.

Il problema dell'abbandono ingombranti, così come il sopra citato fenomeno del conferimento dei rifiuti da altri comuni, necessita riflessioni in accordo con l'Amministrazione Comunale.

GESTIONE PARCHEGGI

Nell'anno 2018, per dare continuità al servizio nelle more della definizione del contratto con il Comune di Savona, il servizio di gestione dei parcheggi e dei parcometri nel Comune di Savona è stato affidato con proroga a:

Cooperativa Sociale Villa Perla Service Srl: per il servizio di gestione dei parcheggi automatizzati, dei parcometri siti nel comune di Savona e del servizio di gestione dello sportello per le prenotazioni di ritiro rifiuti ingombranti (compresa risposta al numero verde).

La Vigile Srl Filiale di Savona: per il servizio di scorta armata per raccolta incassi derivanti dai parcheggi automatizzati e parcometri gestiti da ATA Spa sul territorio del Comune di Savona, compreso servizio di ritiro e trasporto denaro

MONDIALPOL SERVICE Spa: per il servizio di contazione banconote e monete (compresa fornitura di materiali di consumo per il confezionamento dei plichi autosigillanti) derivanti dalla gestione dei parcheggi e parcometri nel Comune di Savona

LOBRANO Antifurti & Sicurezza: per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di videosorveglianza e antifurto installati presso i parcheggi a pagamento del Comune di Savona

Coop Promo Servizi di Novara Cesare Augusto: per il servizio di manutenzione verde orizzontale e verticale dei parcheggi denominati Via Piave, Parco Doria (compresa area ferrovia), P.zza del Popolo

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

Permane il contratto di affitto con la Società Binario Blu S.r.l. per la locazione di una quota dei parcheggi siti in Piazza del Popolo.

A far data dal 29 giugno 2018 il parcheggio di via Saredo relativamente agli stalli di proprietà di ATA Spa è stato aperto a sosta a pagamento con le stesse modalità di P.za del Popolo, con le seguenti tariffe:

GIORNI FERIALI
Tariffa diurna (dalle ore 8,00 alle ore 20,00)Tariffa diurna (dalle ore 8,00 alle ore 20,00)
ogni 15 minuti o frazione: 0,30 €
TARIFFA MASSIMA GIORNALIERA: 10,00 €
Tariffa serale (dalle ore 20,00 alle ore 24,00)Tariffa serale (dalle ore 20,00 alle ore 24,00)
ogni 15 minuti o frazione: 0,30 €
TARIFFA MASSIMA SERALE: 4,00 €
Tariffa notturna (dalle ore 00,00 alle ore 8,00)Tariffa notturna (dalle ore 00,00 alle ore 8,00)
ogni 15 minuti o frazione: 0,15 €
TARIFFA MASSIMA NOTTURNA: 2,00 €
GIORNI FESTIVI
(sabato,domenica, festivi, e dal 11 al 19 agosto)
Tariffa diurna (dalle ore 8,00 alle ore 20,00)
ogni 15 minuti o frazione: 0,30 €
TARIFFA MASSIMA GIORNALIERA: 12,00 €
Tariffa serale (dalle ore 20,00 alle ore 24,00)
ogni 15 minuti o frazione: 0,30 €
TARIFFA MASSIMA SERALE: 4,50 €
Tariffa notturna (dalle ore 00,00 alle ore 8,00)
ogni 15 minuti o frazione: 0,15 €
TARIFFA MASSIMA NOTTURNA: 3,00
Abbonamenti (€90,00 / 30 giorni consecutivi)

A seguito della nuova ubicazione del mercato settimanale che interessa le vie del centro cittadino anziché una parte del parcheggio di p.za del Popolo, l'incasso relativo alla giornata di lunedì ha evidenziato un aumento rispetto al 2017, nel contempo, per lo stesso motivo, i parcometri presenti nelle vie interessate dal mercato hanno subito una flessione.

Da ottobre 2018, è stato ripristinato il servizio di Ausiliario del Traffico (sospeso da ottobre 2017) con la formazione di 2 unità full time presenti sul territorio nei giorni feriali.

Verde pubblico e Protezione Civile

Verde pubblico:

Nel corso del 2018 sono continuate le attività di manutenzione ordinaria che, a seguito dell'attuazione della riduzione della spesa, vede, relativamente alle rasature e taglio erba, rimanere immutate le frequenze di intervento per quanto riguarda le aree di tipologia "A" pari ad un taglio ogni due settimane, per le aree di tipologia "super B", un taglio ogni quattro settimane, per le aree di tipologia "B" un taglio al mese, mentre per la tipologia "super A" la frequenza dei tagli risulta ridotta da settimanale ad un intervento ogni 10 giorni.

Il piano di riduzione attuato ha quindi permesso un risparmio della spesa pari a circa € 73.000.

Sono state realizzate nei diversi periodi dell'anno le attività di potatura delle siepi ed arbusti vari, oltre alle potature degli alberi sempreverdi e caducifoglie e palme come ad esempio in pza Bologna, via Trincee, via Don Minzoni di corso Italia, compresa tra via Paleocapa e via piazza Marconi.

Sono altresì proseguiti i monitoraggi, riguardanti la presenza del cancro colorato del platano e del Punteruolo Rosso delle palme le due emergenze fitosanitarie in questo momento attive sul territorio comunale sempre in coordinamento con il Servizio Fitosanitario della Regione Liguria.

Il servizio di diserbo stradale che, adeguato in base ai nuovi Piani Operativi di Dettaglio (P.O.D.), dal secondo semestre 2018 è stato esternalizzato in coerenza con le previsioni del Piano Industriale, sempre attuando una riduzione pari al 50% del servizio.

Nel medesimo periodo, causa il perdurare di temperature elevate, sono proseguite le attività di disinfestazione igienico sanitarie di alberature e siepi contro gli insetti volanti molesti in particolare presso le aree canine.

Continua l'installazione dei dispositivi di gestione remota degli impianti irrigui siti sul territorio comunale di Savona, mentre causa le temperature elevate avute nel mese di giugno sono stati sospesi gli impianti delle nuove alberature e le sceppature e reimpianti degli esemplari non più presenti nei viali alberati e giardini cittadini.

Protezione Civile:

L'attività svolta da ATA sul litorale savonese nel rispetto del contratto di servizio in essere con il Comune di Savona, si è limitata allo sgombero di alcuni rifiuti ingombranti spiaggiati.

Nel settembre 2018 si è provveduto all'affidamento ed alla consegna dei lavori di pulizia dei rii quali:

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
Numero di Iscrizione REA 121980

- o Torrente letimbro tratto dal ponte bianco di Lavagnola sino alla foce

Tali lavori sono stati ultimati entro il mese di ottobre 2018 assieme ai lavori straordinari sui tratti di rivi

TORRENTE LETIMBRO Foce LET ATA AP R18

TORRENTE LETIMBRO Lavagnola LET 15a R18

TORRENTE LETIMBRO Lavagnola / Maggeni LET 15b R18

TORRENTE LAVANESTRO Cadibona / area urbana LAV Abb

RIO DEL BRICCO Legino DBRIC R18

RIO RITORTO cso Ricci RIT R18

Sono inoltre proseguite le attività di pulizia e bonifica di strade ed aree marginali, tratti di estrema periferia aventi anche funzione tagliafuoco.

Cremazione

A seguito della presa in carico del servizio da parte di ATA avvenuta in data 01/01/2016, gli interventi compiuti da ATA si sono concentrati sull'impianto di cremazione esistente, con lo scopo di recuperare gli stessi e renderli efficienti e pienamente funzionanti, onde garantire la necessaria continuità di servizio e rendere economicamente vantaggioso il servizio svolto. Una profonda analisi dei processi affidata ad esperti del settore ha restituito due forni, datati, ma dalla potenzialità notevole.

I forni esistenti, infatti, sono stati oggetto di profondi cambiamenti nelle procedure funzionali, oltre che a livello impiantistico: sono state attuate anche modifiche strutturali ai forni che ne consentono un ulteriore efficientamento della resa e durabilità delle strutture. Più in generale si è attuato un piano di adeguamento della salute e sicurezza degli operatori attraverso l'adeguamento degli impianti presenti nelle aree operative. Al fine di soddisfare le prescrizioni emanate dalla Provincia di Savona con proprio P.D. n. 2016/1115 del 07/04/2016 e che impone, nello specifico, l'adeguamento delle emissioni dei forni ai limiti imposti entro la data del 07/10/2017; essendo che il relativo procedimento non è stato ancora deliberato dall'A.C. competente, la gestione dei forni è proseguita svolgendo indagini periodiche sulla conformità delle emissioni rispetto ai limiti imposti.

Stante le risorse messe a disposizione dalla A.C., nel corso del 2018 è stato possibile attuare alcune azioni di manutenzione dei forni incentrate soprattutto sul Forno n. 2 per un efficiente ripristino della propria funzionalità ed intervenendo invece in maniera decisamente più minimale sul Forno n.1.

Gli interventi sono stati compiuti nel periodo Settembre-Novembre 2018. Con tali interventi il Servizio di Cremazione vedrà pienamente operativo un forno (Forno 2) cui si aggiungerà il supporto del Forno 1, reso efficiente seppur ricondizionato minimamente

per sola garanzia di continuità di servizio in emergenza e durante le attività periodiche di manutenzione, nonché polmone per far fronte agli impegni più gravosi del servizio.

Anche in applicazione del Piano di Risanamento, è stato risolto il contratto di servizio stipulato nel 2015 in essere con il Comune di Savona e restituito il ramo d'azienda oggetto di cessione.

L'attuale accordo prevede la prosecuzione del servizio sino al 31 dicembre 2019 con una revisione del canone di concessione dal 10 % al 17% che ha riguardato anche l'anno 2018.

ATA dovrà recuperare almeno parte degli investimenti effettuati nell'ambito di tale progetto che ammontano complessivamente a € 156.708, tale recupero è previsto dall'accordo di risoluzione consensuale e prestazione di servizio.

Tutti gli interventi sin qui attuati, hanno permesso di raggiungere e consolidare i seguenti risultati:

- o ridurre il tempo medio di cremazione da 150 min a 90 min
- o ridurre il consumo di combustibile da 100 mc/crem a meno di 40 mc/crem
- o riduzione dei tempi di preriscaldamento da 2,5 h circa a 20/30 min
- o aumentare la capacità operativa dei forni passando da 3 crem/turno a 4 crem/turno per singolo forno (con spazi di miglioramento fino a 5 crem/turno per turno)
- o garantire tempi di conclusione delle pratiche di cremazione pari a 1 giorno per il 39,1% dei casi, di 2 gg per il 12,1%, di 3 gg per il 12,4% dei casi (queste tempistiche includono i tempi di attesa per la ricezione di tutti gli atti autorizzativi necessari ed emessi da parte degli enti competenti).

Il bacino di provenienza dell'utenza servita da ATA ricopre l'intera Provincia di Savona (52,3% proveniente dal Comune di Savona e 44% fuori comune) e la Provincia di Imperia (3,45%), fino a raggiungere la provincia di Cuneo e le aree del ponente genovese (0,3%). Nell'anno 2018 sono state effettuate 1047 cremazioni di cui 546 di residenti nel Comune di Savona.

Operatività degli affidamenti gestiti per conto dei Comuni Soci

La società segnala che l'89% del fatturato complessivo 2018 è stato effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dagli enti pubblici soci

Comuni di Sassello - Stella – Urbe:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente del 64,81%, 61,92% e 64,35%.

Nell'anno 2018 sono state inserite migliorie extra-contratto come servizio di spazzamento manuale e svuotamento cestini sul territorio comunale di Stella così come sono state ampliate alcune zone con conferimento porta a porta eliminando di conseguenza n. 5 roll box.

Nell'anno 2018 sono stati rivisti alcuni aspetti contrattuali per la modifica dei servizi.

Comune di Plodio (cessato il 31/07/2018) e Comune di Mallare:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente del 48,02% (dati fino a luglio 2018) e 49,69%.

Il servizio nel Comune di Plodio è cessato nell'agosto 2018.

Si è suggerito all'amministrazione comunale di valutare una modifica del servizio: da raccolta di prossimità a PAP. Questo si è richiesto in quanto i comuni limitrofi hanno adottato il conferimento porta a porta. Un conferimento che ha come conseguenza negativa, il caricare i cassonetti su strada i rifiuti non di loro produzione. In ultimo il comune di Mallare, pur adottando misure di controllo, subisce l'abbandono di materiale ingombrante con piccole discariche abusive.

Comune di Borgio Verezzi:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 61,11%

Si è registrato un miglioramento in termini di materiale inviato a recupero ed una diminuzione nei mesi estivi del materiale inviato a smaltimento. È in via di realizzazione il centro di raccolta che varrà a regime circa il 10% di percentuale di RD in più. Oltre ad

offrire un servizio di ritiro raccolta materiale ingombrante settimanale. Si sta procedendo alla chiusura delle isole presenti con serrature "intelligente" cioè con apertura tramite tessera sanitaria o similare. Questo metodo consentirà di effettuare un controllo sugli accessi e di conseguenza un'ulteriore diminuzione del rifiuto indifferenziato.

Comune di Borghetto Santo Spirito:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 48,56%, con una diminuzione pari a circa 5 punti percentuali rispetto al 2017.

La diminuzione della percentuale di raccolta differenziata è principalmente dovuta alle problematiche occorse all'impianto di compostaggio di Ferrania Ecologia che ha avuto ricadute sull'intera provincia di Savona. ATA ha dovuto portare a smaltimento parte dell'organico respinto dall'impianto comunale di S. Carlo Fossano.

Rimangono ancora problemi sulla qualità del materiale raccolto, in particolar modo per il rifiuto organico umido e il rifiuto indifferenziato. Problemi non causati da disservizi del gestore ma dal mancato controllo di quanto conferito dalle utenze domestiche, un controllo più volte sollecitato. La frazione organica respinta, portata a smaltimento e non a recupero vale 5 punti percentuali. La mancata differenziazione dei rifiuti domestici ed il mancato controllo genera una differenza percentuale (facilmente colmabile) in un territorio dove la maggior parte delle "batterie" di bidoni sono in area pubblica aperta.

Si prevede che, come richiesto all'Amministrazione Comunale, nei primi 6 mesi dell'anno 2019 le "batterie condominiali" verranno chiuse ad uso esclusivo dei condomini.

In ultimo si è ripresentato all'Amministrazione Comunale la necessità di istituire il conferimento porta a porta e l'eliminazione delle "isole di prossimità" nelle seguenti aree: centro storico, zona villaggio Torino e nell'area periferica al confine con Loano.

Comune di Castelbianco:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 57,98%

Comune di Nasino:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 68,50%.

Comune di Cisano sul Neva:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 62,72%.

Comune di Zuccarello:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 71,34%.

Comuni di Calizzano - Bardineto – Murialdo:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente del 64,73%, del 64,39% e 68,45%.

La realizzazione del centro di raccolta intercomunale gestito da ATA, sul territorio del Comune di Calizzano in località Caragna presso il depuratore è in via di realizzazione. Dal mese di luglio 2018 è un'area sotto ordinanza gestita direttamente da ATA. E' aperto al pubblico 2 volte alla settimana per la raccolta del materiale proveniente dall'utenze domestiche.

Comune di Castelvechio di Rocca Barbena:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 78,79%.

Comune di Erli:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 68,32%.

Comune di Giustenice:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 72,95%.

Comune di Arnasco:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 66,98%

Comprensorio Dianese:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente

Comune di Diano Arentino	38,63%
Comune di Diano Castello	27,84%
Comune di Diano Marina	26,81%
Comune di Diano San Pietro	27,25%
Comune di Chiusanico	25,66%
Comune di Cesio	35,38%

Si è continuato a svolgere il servizio sui restanti comuni di Diano Marina, Diano Castello, Diano S. Pietro, Diano Arentino, Cesio e Chiusanico con buoni risultati derivanti dalle operazioni di pulizia e mantenimento del decoro urbano.

A seguito di riunioni tecniche, è stata proposta una soluzione operativa per la continuazione del servizio con contratto in house, ai fini del raggiungimento di un primo traguardo di percentuale di raccolta differenziata pari al 50%, con il possibile affidamento ad ATA del ciclo integrato.

Tabella riepilogativa

Di seguito viene riepilogata la situazione per ciascun Comune con ripartizione della raccolta rifiuti.

MUNICIPALESITÀ	Tipo di affidamento	ANNO 2013 %	20001 carta/cartone	15002 imballaggi in plastica	15006 imballaggi di vetro e di metallo	20008 biodegradabili di cucine e mensa	20001 Vande biodegradabili da stadi e spedizioni	20015 RAEE pericolosi RS (TV e monitor)	20016 RAEE non pericolosi R2 (grandi bianchi) e ad R4	20017 RAEE pericolosi R1 (freddo e caldo)	20007 Rifiuti ingombranti	20001 Rifiuti urbani non differenziati	20014 Metallo	20018 Legno	20011	17004	20003	15001	Altro	Totale
															RAEE pericolosi T RS (Sorgenti luminescenti)	Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione	Residui giardinaggio o stradale	Raccolta selettiva imballaggi cartacei		
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Alghero			10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000						

2.2 Scenario di mercato e posizionamento

ATA è oggi uno degli operatori pubblici di riferimento nell'ambito della Provincia di Savona oltre ad aver sviluppato le proprie attività nella contigua Provincia di Imperia.

Per gli anni futuri ATA, in aderenza alle previsioni del Piano Concordatario:

- proseguirà gli affidamenti dei servizi IU in house providing aventi orizzonte temporale al 31.12.2020 (ivi compreso il Servizio IU del Comune di Savona all'uopo prorogato – con delibera C.C. n.44 del 07.12.2018 - in regime di house providing, fino a non oltre il 31.12.2020 o comunque fino all'ingresso del socio industriale in controllo pubblico, individuato con gara a doppio oggetto ai sensi dell'art. 17 del D.Lgs. n. 175/2016; e di partenariato pubblico-privato, fino al 31.12.2028), sino alla data di conferimento in New.co del ramo d'azienda IU;
- dovrà dare, infatti, corso all'operazione di aggregazione industriale prevista dal Piano, attraverso la costituzione di una nuova società di capitali, il conferimento in essa del ramo servizi IU, e l'aggregazione con operatore a maggioranza societaria pubblica (diretta o indiretta) esperto nel settore delle multiutility mediante gara a doppio oggetto – rispettosa delle procedure previste dalla legge - che preveda la cessione del 49% della partecipazione in New.co da parte di ATA, nonché l'affidamento della gestione dei servizi IU all'operatore aggregante;
- proseguirà l'affidamento dei servizi IU dei comuni del Dianese sino al 31.12.2019, con la richiesta di adeguamento del corrispettivo di servizio, nonché con la possibilità di affidamento in house providing sino alla data del 31.12.2020, in condizioni comunque di economicità, salvo qualora richieste le necessarie autorizzazioni da parte del Tribunale. ATA S.p.A. ha provveduto ad inviare apposita comunicazione PEC ai Comuni del Dianese, il cui affidamento risulta essere in squilibrio economico, ai fini di ottenere un adeguamento del corrispettivo di servizio ai sensi del disposto del D.p.r. n.158/1999.
- proseguirà la gestione relativa ai parcheggi per il Comune di Savona, in virtù della delibera di Giunta Comunale, n. 205 del 06/12/2018, che ha rinnovato il contratto di servizio di gestione della sosta a pagamento su suolo pubblico ed in strutture dedicate, intercorrente con ATA, per ulteriori 5 anni a partire dall'01/01/2020;
- proseguirà l'affidamento del servizio relativo al verde pubblico sino al 31/12/2019, sua scadenza naturale, in virtù anche dell'adeguamento del corrispettivo del servizio come da variazione di bilancio di previsione 2018-2020, oggetto della delibera del C.C. n.43 del 29.11.2018.
- proseguirà l'affidamento del servizio di cremazione per il Comune di Savona sino al 31/12/2019; come da delibera di Giunta n. 204 del 06/12/2018, con cui il

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
Numero di Iscrizione REA 121980

Comune ha prorogato, alla data del 31/12/2019, agli stessi patti e condizioni, il contratto di servizio di cremazione stipulato con ATA in data 16/01/2018, subordinatamente al rinnovo da parte della Provincia di Savona all'autorizzazione alla prosecuzione delle emissioni in atmosfera dei fumi provenienti dal polo di cremazione del Cimitero di Zinola;

- effettuerà la cessione degli assets non strategici (posti auto di Via Saredo, Diritto superficario Parcheggio Sacro Cuore, Partecipazione in Ecologica S.r.l.), con destinazione dei relativi proventi alle finalità concordatarie

A seguito dell'emanazione del decreto di omologa, con riferimento al servizio IU del Comune di Savona, la società, in aderenza a quanto contenuto nel Piano Industriale, sta definendo con l'ente pubblico i nuovi POD per l'erogazione dello stesso.

In relazione all'efficientamento del servizio nel Comune di Savona, la società ha predisposto la documentazione necessaria per consentire al Comune di accedere ad un finanziamento a fondo perduto di € 250K volto all'acquisto e collocazione di isole ecologiche informatizzate a servizio del centro medioevale e delle estreme periferie funzionali al fine di evitare la migrazione di rifiuti dai comuni contigui.

Con riguardo al "Progetto Cassonetto Intelligente" previsto dal piano industriale, si segnala che la società sta predisponendo i progetti per la definizione del bando.

Come indicato in Nota Integrativa nel commento al "Fondo rischi applicazione penali", la società non ritiene legittima l'applicazione delle trattenute a titolo di penali effettuate da alcuni comuni, in quanto il mancato raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata non dipende dal comportamento del gestore del servizio, in aderenza a quanto contenuto nella sentenza n. 7031, del 21/09/2010, della sez.V del Consiglio di Stato. A tale proposito ATA ha incaricato un amministrativista per esaminare la possibilità di richiedere il pagamento delle cifre trattenute.

In relazione all'utenza cosiddetta "campo nomadi", volturata dal Comune di Savona, si segnala che ATA ha da tempo richiesto al Comune medesimo di provvedere al pagamento dei relativi corrispettivi, al fine di sgravare il bilancio della società da questo onere non dovuto, sarà cura della società sollecitare ulteriormente l'intervento dell'ente locale.

ATA S.p.A. è una Società in house providing ex art.16 DLgs 175 / 2016 ed artt. 5 e 192 DLgs 50 / 2016.

Si tratta di una Società obbligatoriamente a capitale interamente pubblico, che può operare al di fuori degli affidamenti diretti di servizi ed attività pubbliche, ricevuti dai Comuni soci ed affidanti, solo nei limiti del 20% dei propri ricavi (in relazione a principi di tutela della concorrenza), e su cui i Comuni soci esercitano un controllo analogo a quello

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
Numero di Iscrizione REA 121980

che esercitano sui propri uffici, mediante stringenti previsioni statutarie, della convenzione intercomunale, dei contratti di servizio.

Non si può pertanto trattare, nel caso di ATA S.p.A. di **mercato in senso stretto**, in quanto la stessa Società opera in affidamento diretto, ossia al di fuori delle regole della concorrenza per il mercato stesso, in virtù delle caratteristiche sopra descritte; essa quindi opera prevalentemente quale unico fornitore dei servizi affidati in esclusiva e privativa nei settori dell'igiene urbana, dei parcheggi a pagamento ed in altre gestioni pubbliche; resta salvo il citato contenuto spazio economico del 20% (come massimo) sopra citato per partecipare a gare bandite da altri Comuni e per operare nel libero mercato.

L'analisi dei **flussi finanziari** costituisce elemento fondamentale di valutazione della Società.

In merito agli incassi, la Società ha sempre in corso una forte e puntuale attività di recupero dei propri crediti, in alcuni casi i Comuni trattengono somme per applicazione penali (per il mancato raggiungimento delle percentuali di raccolta differenziata) e noleggio cassonetti.

Nel corso dell'esercizio 2018, ed in particolare dal 25 febbraio 2018 i debiti, e conseguentemente i fornitori, sono gestiti secondo le regole della "*par condicio creditorum*" per i debiti pregressi, e secondo i normali termini d'uso per il pagamento dei debiti correnti strumentali all'esecuzione dei servizi.

2.3. Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nelle tabelle seguenti vengono analizzati i risultati economici, patrimoniali e finanziari utilizzando i più diffusi sistemi di analisi e riclassificazione dei dati di bilancio.

2.3.1. Conto economico riclassificato, Stato patrimoniale, e Rendiconto finanziario

2.3.1.1. Conto economico

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	31/12/2018	% V.d.P.	31/12/2017	% V.d.P.
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite	21.488.258	98,02	21.358.710	98,42
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso				
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-187.185			0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lav. interni				
Altri ricavi e proventi	621.874	2,84	343.192	1,58
Totale	21.922.947	100,00	21.701.902	100,00
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costo del venduto:				
- Acquisto materie prime e di consumo	-1.095.198	-5,00	-1.176.799,97	-5,42
- Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	-32.919	-0,15	9.876	0,05
Totale	-1.128.117	-5,15	-1.166.924	-5,38
Per servizi:				
- Assicurazioni	-295.417	-1,35	-289.298	-1,33
- Compensi co. co. pro.		0,00		0,00
- Consulenze	-210.032	-0,96	-237.132	-1,09
- Empiamento organo amministrativo	-56.410	-0,26	-48.593	-0,22
- Empiamento Collegio Sindacale	-19.564	-0,09	-18.948	-0,09
- Gestione aree di sosta	-136.800	-0,62	-177.181	-0,82
- Gestione servizi clientelari	-14.300	-0,07	-18.900	-0,09
- Manutenzione automezzi	-187.789	-0,86	-417.441	-1,92
- Manutenzione verde pubblico	-394.345	-1,80	-474.184	-2,18
- Manutenzione sedi e unità locali	-128.859	-0,59	-149.815	-0,69
- Oneri bancari	-32.288	-0,15	-33.638	-0,16
- Rimozione, trasporto, trattamento rifiuti e rac. diff.	-4.236.931	-19,33	-4.031.098	-18,57
- Spese per servizi chiusura discarica	-279.163	-1,27	-228.059	-1,05
- Spese telefonia fissa e mobile	-115.350	-0,53	-140.527	-0,65
- Utenze	-180.145	-0,82	-171.286	-0,79
- Altri costi per servizi	-811.899	-3,70	-748.597	-3,45
Totale	-7.399.291	-33,75	-7.183.697	-33,10
Costi per il godimento di beni di terzi:				
- Locazioni passive	-204.421	-0,93	-209.747	-0,97
- Locazioni finanziarie	-169.711	-0,77	-172.676	-0,80
- Canoni di concessione	-1.047.459	-4,78	-1.068.893	-4,92
- Altro	-604.622	-2,76	-677.478	-3,12
Totale	-2.026.214	-9,24	-2.128.594	-9,81
Oneri diversi di gestione:				
- Sopravvenienze passive ordinarie	-267.140	-1,22	0	0,00
- Minusvalenze ordinarie	-215	-0,00	0	0,00
- Altri	-241.015	-1,10	-587.489	-2,71
Totale	-508.370	-2,32	-587.489	-2,71
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-11.061.992	-50,46	-11.066.704	-50,99
Costi per il personale:				
- salari e stipendi	-6.862.174	-31,30	-6.757.739	-31,14
- oneri sociali	-2.211.621	-10,09	-2.244.838	-10,80
- trattamento di fine rapporto	-204.203	-0,93	-250.856	-1,16
- altri costi	-4.023	-0,02	-6.320	-0,03
Totale	-9.282.022	-42,34	-9.359.753	-43,13
MARGINE OPERATIVO LORDO - E.B.I.T.D.A.	1.578.934	7,20	1.275.445	5,88
Ammortamenti e svalutazioni:				
- immobilizzazioni immateriali	-199.094	-0,91	-205.667	-0,95
- immobilizzazioni materiali	-995.505	-4,54	-1.105.300	-5,09
- altri ammortamenti e svalutazioni	-1.010.656	-4,61	-1.120.731	-5,16
Totale	-2.205.255	-10,06	-2.431.698	-11,20
RISULTATO OPERATIVO NETTO - E.B.I.T.	-626.322	-2,86	-1.156.253	-5,33
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,00	-25.086	-0,12
RISULTATO DELLA GESTIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0,00	-25.086	-0,12
Proventi/oneri finanziari:				
Proventi finanziari	183	0,00	309	0,00
Interessi e altri oneri finanziari	-128.534	-0,59	-259.241	-1,19
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-128.352	-0,59	-258.932	-1,19
Proventi e oneri straordinari:				
Proventi	0	0,00	0	0,00
Oneri	0	0,00	0	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0	0,00	0	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-754.673	-3,44	-1.440.270	-6,64
Imposte dell'esercizio	-13.302	-0,06	-307.957	-1,42
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-767.975	-3,50	-1.748.228	-8,06

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094
Numero di Iscrizione REA 121980

Il Margine Operativo Lordo (EBITDA) è pari a € 1.578.934 e costituisce il 7,20 % del Valore della Produzione.

Tale risultato è eroso nell'anno 2018 per 2.205.255 dagli ammortamenti e dalle svalutazioni e per (€ 128.534) dal saldo negativo della gestione finanziaria.

2.3.1.2. Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Capitale investito	ESERCIZIO 2018 ESERCIZIO 2017	
Immobilizzazioni nette		
- Materiali	10.568.209,86	11.971.395,56
- immateriali	439.297,15	638.391,42
- Finanziarie	66.462,55	66.462,55
Totale	11.073.969,56	12.676.249,53
Capitale di esercizio		
- Magazzino	1.923.037,66	2.143.141,41
- Crediti verso clienti	3.222.193,31	2.748.576,98
- Ratei e risconti attivi	222.465,69	254.335,47
- Altre attività a breve	1.409.144,40	1.601.895,13
- Debiti verso fornitori	-7.808.078,98	-6.665.456,05
- Ratei e risconti passivi	-3.647.814,24	-3.775.028,79
- Altre passività a breve	-2.348.614,57	-2.313.339,95
Totale	-7.027.666,73	-6.005.875,80
Attività e passività a medio/lungo termine		
- Attività a medio/lungo termine	9.006,82	282.575,26
- Debiti per TFR	-1.634.187,73	-1.639.283,91
- Fondo per rischi ed oneri	-1.525.077,60	-1.495.464,20
- Altre passività a medio/lungo termine	0,00	0,00
Totale	-3.150.258,51	-2.852.172,85
Fabbisogno netto di capitale	896.044,32	3.818.200,88

Fonti di capitale	ESERCIZIO 2018 ESERCIZIO 2017	
Capitale proprio		
- Capitale sociale	120.000,45	120.000,45
- Riserva legale	5.275,50	5.275,50
- Riserve	-1.184.590,34	563.636,99
- Risultato d'esercizio	-767.975,14	-1.748.227,97
Totale	-1.827.289,53	-1.059.315,03
Indebitamento finanziario		
- Indebitamento bancario a breve termine	1.501.531,80	1.693.863,00
- Indebitamento bancario a medio/lungo termine	3.454.715,75	3.151.036,08
- Disponibilità liquide	-2.550.388,45	-284.858,57
- Debiti verso altri finanziatori	317.474,76	317.474,76
Totale	2.723.333,86	4.877.515,27
Fabbisogno netto di capitale	896.044,33	3.818.200,24

Si rimanda alla Nota Integrativa per la descrizione di dettaglio degli interventi sulle poste che compongono l'attivo ed il passivo patrimoniale della Società.

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

2.3.1.2. Rendiconto finanziario

	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	-767.975
Imposte sul reddito	13.302
Interessi passivi/(attivi)	128.352
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-626.322
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi (no sval crediti)	416.893
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.194.599
-Svalutazioni per perdite durevoli di valore	347.680
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	
+/-Altre rettifiche per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.959.172
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.332.850
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	220.104
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-473.616
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.142.623
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.870
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-127.215
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	501.594
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.295.359
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.628.210
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-128.352
(Imposte sul reddito pagate)	-13.302
(Utilizzo dei fondi) no sval crediti	-392.376
Altri incassi/(pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	-534.029
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.094.181
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	60.001
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	60.001
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	111.348
(Rimborso finanziamenti)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	111.348
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.265.530
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	223.081
Danaro e valori in cassa	61.778
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	284.859
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	2.522.321
Danaro e valori in cassa	28.068
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.550.388

L'analisi del Rendiconto Finanziario evidenzia:

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

- un flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante netto positivo per € 1.332.850;
- un flusso finanziario da variazione del Capitale Circolante netto positivo per € 1.295.359.
- un incremento delle disponibilità liquide pari a € 2.265.530, dovuto come detto in gran parte al blocco dei pagamenti per il rispetto della "*par condicio creditorum*".

2.3.2. Analisi degli indicatori di bilancio

Si presentano di seguito i principali indici di bilancio utilizzati nella pratica aziendalistica, relativi all'esercizio 2018.

Indicatori Economici	Formula	2018
Tasso di rendimento del capitale proprio - ROE	RN / PN	42,0%
Tasso di rendimento del capitale investito - ROI	RO / TA	-3,1%
Tasso di rendimento delle vendite - ROS	RO / VP	-2,9%
EBITDA	$Rv - Co - Ci$	1.578.934
EBIT	$Rv - Co - Ci - Am$	-626.322

Indicatori Patrimoniali	Formula	2018
Margine di struttura primario	$PN - IM$	-12.901.259
Margine di struttura secondario	$(PN + DO) - IM$	-9.129.069
Indice di struttura primario	PN / IM	-16,5%
Indice di struttura secondario	$(PN + DO) / IM$	17,6%

Indicatori di liquidità	Formula	2018
Margine di liquidità primario	$LI - DB$	-9.107.837
Margine di liquidità secondario	$AC - DB$	-5.103.850

Indicatori di sviluppo del fatturato	Formula	2018
Variazione dei Ricavi	$VP (n) - VP (n-1)$	221.045

Indicatori di produttività	Formula	2018
Incidenza del costo del lavoro sulla produzione	CL / RV	43,2%
Valore aggiunto operativo per dipendente	$(VP - CC) / Dip$	50.752
N. dipendenti		214

Simbologia utilizzata		
Descrizione	Simbolo	Riferimento voci di bilancio
immobilizzazioni nette	In	B + C.II.5.b.
Attivo circolante	Ac	C + D - C.II.5.b.
Liquidità immediata	Li	C.IV
Totale impieghi (Fonti)	Ti	A + B + C+ D
Debiti a breve	Db	D + E
Passività consolidate	Di	B + C
Capitale proprio	Cp	A
Ricavi netti di vendita	RV	A
Costi correnti	Co	B.6 + B.7 + B.8 B.11 + B.14
Costi del lavoro	Cl	B.9
Ammortamenti e svalutazioni	Am	B.10
Reddito operativo	Ro	A - B
Risultato netto dell'esercizio	Re	
Numero dipendenti	Dip	

INDICATORI ECONOMICI

R.O.E. (Return On Equity)

È il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda, e rappresenta in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio aziendale.

R.O.I. (Return On Investment)

È il rapporto tra il reddito operativo ed il totale dell'attivo. Rappresenta la redditività caratteristica del capitale investito, senza considerare la gestione finanziaria, le poste straordinarie e la pressione fiscale.

R.O.S. (Return On Sale)

È il rapporto tra la differenza di valore e costi della produzione ed i ricavi delle vendite. Esprime la capacità reddituale dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

EBITDA (Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization)

Indica il risultato della gestione operativa.

Esprime il risultato della gestione prima degli ammortamenti e delle svalutazioni, degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

EBIT (Earnings Before Interest and Tax)

Indica il risultato della gestione prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

Esprime il risultato operativo al lordo della gestione finanziaria, straordinaria e tributaria.

INDICATORI PATRIMONIALI

Margine di Struttura Primario (Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dalla proprietà per supportare l'attività dell'impresa.

Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine; permette di comprendere in maniera precisa quali siano, e se siano sufficienti, le fonti durevoli utilizzate per finanziare l'attivo immobilizzato dell'impresa.

Indice di struttura primario (Mezzi propri / Capitale investito)

Indica il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo immobilizzato.

Questo indicatore evidenzia il peso del capitale apportato dai soci nei confronti delle fonti impiegate per finanziare le voci dell'attivo immobilizzato dello stato patrimoniale.

Indice di Struttura Secondario

Misura in valore percentuale la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Calcola il rapporto tra la somma di patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) più i debiti a medio e lungo termine con il totale delle immobilizzazioni.

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Margine di Liquidità Primario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Margine di Liquidità Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze).

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Questo indice rappresenta l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite. Appare subito evidente la forte incidenza del costo del lavoro sui ricavi.

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

È il rapporto tra il valore aggiunto operativo ed il numero medio annuo dei dipendenti dell'azienda.

COMMENTI

Tutti gli indicatori sopra rappresentati per l'esercizio 2018, sono scarsamente significativi alla luce sia della consistente posizione debitoria, che dell'erosione del patrimonio netto da parte delle perdite pregresse.

L'analisi per indici condotta sui dati 2018, infatti non può che fotografare la situazione di crisi in cui ha versato la società.

Gli indicatori potranno essere un valido ausilio per gli anni a venire essendo gli stessi idonei a misurare il ripristino dell'equilibrio economico e finanziario della società, in esito all'adempimento della Proposta e del Piano Concordatario.

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

In merito agli indicatori di produttività si evidenzia l'incidenza del costo del lavoro sulla produzione (nel 2018 = 43,2% sostanzialmente immutato rispetto all'esercizio precedente),

2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale

Prosegue la riduzione dell'attività in orario straordinario attuato già da maggio 2016, in particolare per le attività svolte nel Comune di Savona ed in sede, a seguito della necessità di assorbire le riduzioni dei corrispettivi per i contratti di Igiene Urbana e Verde Pubblico in essere con il Comune di Savona.

Il ricorso ad agenzie di somministrazione di lavoro interinale anche a seguito dell'aumento del carico di lavoro è aumentato su tutti i cantieri.

È proseguito l'addestramento sui mezzi di lavoro.

Ata S.p.a. ha avviato, con la collaborazione della Provincia di Savona, i corsi per la formazione di agenti di polizia ambientale, i medesimi riceveranno le abilitazioni nella prima metà del luglio 2019 e successivamente potranno procedere al monitoraggio ed al sanzionamento di comportamenti e conferimenti illeciti posti in essere dagli utenti, contribuendo al miglioramento delle percentuali di raccolta differenziata.

Di seguito la tabella di raffronto relativa alle ore lavorate del 2018 e del 2017:

Anno 2018		
Ore ordinarie lavorate	261.780	95%
Ore straordinario	12.952	5%
Totale	274.732	100%
di cui con maggiorazione per notturno o festivo	28.412	17%
Ore assenza per malattia, ricovero, infortuni	34.111	12%
Ore assenza per congedi	9.378	3%

Anno 2017		
Ore ordinarie lavorate	215.033	95%
Ore straordinario	12.061	5%
Totale	227.094	100%
di cui con maggiorazione per notturno o festivo	39.420	17%
Ore assenza per malattia, ricovero, infortuni		
Ore assenza per congedi	576	0%

3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze

3.1. Rischi finanziari

La società è scarsamente esposta al rischio di mancato incasso dei crediti commerciali, stante la tipologia di clienti, fatte salve le trattenute applicate per penali e noleggi (nei confronti di Pietra Ligure, Diano Marina e Borghetto Santo Spirito) che riducono alcuni incassi rispetto all'importo delle fatture emesse di cui se è avuto modo di parlare in Nota Integrativa.

La Società non ha adottato strumenti finanziari derivati e di copertura del rischio sui tassi di interesse passivi.

ATA sta comunque proseguendo il costante monitoraggio di tutti i Comuni clienti in merito al puntuale pagamento delle fatture per i servizi a canone, oltre che con i clienti terzi per il pagamento delle prestazioni occasionali.

3.2. Rischi non finanziari

Ata deve perseguire gli obiettivi indicati nel Piano Concordatario pluriennale per il mantenimento dell'equilibrio economico e questo sia per assicurare la corretta gestione dei flussi di liquidità sia per garantire la conservazione del patrimonio sociale, che sarà ripristinato a seguito della sopravvenienza da stralcio dei debiti chirografari operata in seguito all'omologa del Concordato Preventivo.

4. Attività di ricerca e sviluppo

Il settore dell'igiene ambientale richiede sempre aggiornamenti e adeguamenti ad una normativa in costante evoluzione, pertanto i tecnici ATA sono impegnati in sessioni formative e la stessa ATA è promotrice di iniziative di aggiornamento sulla materia. Analogamente è necessario un costante aggiornamento esperito anche attraverso il supporto di consulenti sulla normativa riguardante le aziende partecipate pubbliche.

5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Oltre ai rapporti commerciali derivanti dai contratti di servizio con l'Ente detentore della maggioranza del Capitale Sociale – il Comune di Savona – e con gli altri Comuni Soci, la Società intrattiene rapporti commerciali occasionali con la società controllata Ecologic@ S.r.l. alla quale fornisce talvolta servizi amministrativi e consulenze tecniche.

6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni/quote di società controllanti

Il capitale di ATA S.p.A. è formato da 235.295 azioni del valore nominale di € 0,51.
La società non possiede azioni proprie né azioni/quote di società controllanti.

7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come precedentemente indicato, in data 11 giugno 2019 il Tribunale di Savona ha emesso il decreto di omologa del Concordato Preventivo ex art 180 l.fall. determinando la chiusura della procedura ed il diritto a rilevare la conseguente sopravvenienza da stralcio dei debiti chirografari, necessaria per consentire la patrimonializzazione della società.

Il Decreto di fatto apre la fase di adempimento della Proposta e conseguentemente fissa in capo alla società importanti e frequenti obblighi informativi, mensili, trimestrali e semestrali, anche con riguardo all'analisi degli scostamenti tra dati di Piano e dati consuntivi.

Il Decreto di omologa ha nominato un Liquidatore Giudiziale con il compito di gestire l'operazione di aggregazione con operatore industriale prevista dal Piano Concordatario, che prevede il conferimento del ramo IU in una società di capitali di nuova costituzione.

8. Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione proseguirà, nel 2019 e sino alla data di conferimento del ramo servizi IU, con l'esecuzione dei contratti in essere con i vari Comuni soci; a conferimento effettuato, la società proseguirà nella gestione dei parcheggi ed eventuali altri servizi che non confluiranno in newco, nonché della partecipazione maggioritaria nella nuova società multiservizi gestita dall'operatore industriale aggiudicatario della gara.

Al fine di porre in essere la azioni del Piano Industriale e di adempiere ai vari obblighi informativi previsti nell'ambito dell'esecuzione e del monitoraggio della procedura concordataria, la società necessita di un potenziamento tecnico ed amministrativo dell'organico, a tale proposito si segnala, che immediatamente dopo l'avvenuta omologa del concordato, sono state avviate le opportune procedure di selezione, volte a dotare la società delle idonee figure professionali, in coerenza con la pianta organica approvata dal C.d.a..

9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio tenuto conto delle modifiche intervenute nella struttura del Patrimonio Netto a seguito degli interventi di variazione nelle poste attive e passive del Bilancio:

Patrimonio netto	31/12/2018
Capitale sociale	120.000
Riserve di rivalutazione	2.410.083
Riserva legale	5.276
Riserve straordinaria	41.475
Altre riserve	19.127
Utile (perdita) portati a nuovo	(3.655.275)
Utile (perdita) dell'esercizio	(767.975)
Totale	(1.827.290)

Come già indicato in Nota Integrativa, lo squilibrio patrimoniale sarà compensato dalla componente positiva di reddito rilevata in esito all'omologa del Concordato Preventivo per lo stralcio dei debiti chirografari che scongiureranno il verificarsi della fattispecie ex art. 2484 n.4.

Gli scriventi segnalano che con l'approvazione del presente bilancio viene a scadere il mandato dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo, ed a tale proposito invitano i soci a provvedere alla nomina dei nuovi amministratori e sindaci, ringraziando per la fiducia accordata.

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

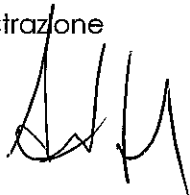
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

Savona, 25 giugno 2019

Il Consiglio di Amministrazione



Eliseo

