

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 31.12.2019**

Indice

1. Premessa	3
2. Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione	5
2.1. Notizie sulla gestione	5
2.2 Scenario di mercato e posizionamento	20
2.3. Commento ed analisi degli indicatori di risultato	24
2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale	33
3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze	34
3.1. Rischi finanziari	34
3.2. Rischi non finanziari	34
4. Attività di ricerca e sviluppo	35
5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti.....	35
6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni/quote di società controllanti	35
7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	35
8. Evoluzione prevedibile della gestione.....	36
9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio	36

1. Premessa

Signori soci,

L'Amministratore Unico ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2019 in ragione delle difficoltà incontrate dal suo reparto amministrativo nella definizione delle operazioni contabili di chiusura dell'esercizio. Le citate difficoltà sono emerse in ragione di avvicendamenti nel reparto contabile, dovuti anche a circostanze sfortunate, che per lunghi tratti del primo semestre 2020 è rimasto sottodimensionato ed altresì sovraccaricato dalle esigenze di gestione ordinaria della continuità di impresa e dagli adempimenti informativi imposti dalla procedura di concordato preventivo cui la società è sottoposta.

Anche le misure restrittive poste in essere dal Governo per contrastare la diffusione dell'epidemia COVID -19 hanno influito sul sopramenzionato rinvio.

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un risultato di esercizio positivo pari ad (€4.084.280), in netto miglioramento rispetto al risultato dell'esercizio precedente (pari ad - € 767.975), ma influenzato in maniera decisiva dalla rilevazione della sopravvenienza attiva da stralcio dei debiti concordatari a seguito della definitività del decreto di omologa emesso dal Tribunale di Savona il 04 giugno 2019, pari ad (€ 5.284.768) iscritta tra gli altri ricavi e proventi. Si deve altresì sottolineare che il conto economico 2019 recepisce tra i costi per servizi, circa € 855.000 di oneri di ristrutturazione funzionali alla predisposizione della procedura concordataria, non ripetibili negli anni successivi, rilevati in aderenza ai principi contabili integralmente nell'anno di avvenuta omologa del concordato.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte, calcolate nel rispetto dei principi contabili, che presenta un saldo negativo di (€67.560) per l'esercizio corrente per cui il risultato prima delle imposte è positivo per (€ 4.151.840).

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

- o ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 165.094.
- o ammortamenti immobilizzazioni materiali € 857.328;
- o accantonamenti per rischi e svalutazioni € 163.543;

Tutto ciò premesso, si precisa che il valore della produzione nell'esercizio 2019 è stato pari ad €. 28.230.446 da cui è necessario dedurre la richiamata sopravvenienza da stralcio pari ad € 5.284.768, che rende un valore della produzione 2019 normalizzato pari

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

ad € 22.945.678 in aumento rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2018 pari ad € 21.922.947.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2019 presenta un saldo negativo di (€ 1.036.738) contro quello sempre negativo al 31.12.2018 di (2.723.334) tuttavia sulla dinamica finanziaria che registra un leggero decremento delle disponibilità liquide (€ 137.448) ha pesato la dinamica del capitale circolante che ha visto un incremento dei crediti commerciali ed una diminuzione dei debiti verso fornitori dovuti alla dinamica dei pagamenti previsti dalla continuità.

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

Principali dati di bilancio	31.12.2019
Valore della produzione	28.230.446
E.B.I.T.D.A.	5.695.755
E.B.I.T.	4.319.310
Risultato ante imposte	4.151.840
Risultato di esercizio	4.084.280
Capitale Circolante netto	(3.985.545))
Posizione finanziaria netta	(1.036.738)

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 Castelveccchio 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

Nell'Assemblea ordinaria del 31/07/2019 i Soci hanno rinnovato le cariche sociali nominando Amministratore Unico il Dott. Gianluca Tapparini e il revisore legale dei conti il Dott. Mauro Demichelis.

Nel corso dell'esercizio 2019 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.

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

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 contratto scadeva 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, era pendente un contenzioso stragiudiziale volto ad ottenere il riconoscimento di corrispettivi ulteriori non ricompresi nel contratto risolto.

Per la 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.

La Società, tramite il proprio legale Dott. Maria Alberto Quaglia, ha notificato in data 23/12/2019 ricorso al TAR avverso l'Ordinanza contingibile ed urgente N. 36 del 23/10/2019, per la prosecuzione del servizio fino al 31/01/2020, emanata dal Comune di **Pietra Ligure**. L'Amministrazione Comunale ha successivamente comunicato che il Contratto di Servizio sarebbe terminato in data 31/01/2020 e la Società, nel mese di dicembre, ha inviato ai dipendenti impiegati nel cantiere comunicazione di cessazione del rapporto di lavoro.

La Società, tramite il proprio legale Dott. Maria Alberto Quaglia, ha notificato in data 27/11/2019 ricorso al TAR avverso l'Ordinanza contingibile ed urgente N. 167 del 27/09/2019, per la prosecuzione del servizio fino al 30/09/2020, emanata dal Comune di **Diano Marina**.

La Società, tramite il proprio legale Dott. Maria Alberto Quaglia, ha notificato in data 27/12/2019 ricorso al TAR avverso l'Ordinanza contingibile ed urgente N. 18 del 29/10/2019, per la prosecuzione del servizio fino al 30/09/2020, emanata dal Comune di **Diano San Pietro**.

Proroghe del servizio di igiene ambientale a tutto il 30/09/2020:

- Ordinanza nr. 12 del 05/11/2019 del Comune di **Diano Arentino**
- Ordinanza nr. 1232 del 28/11/2019 del Comune di **Diano Castello**.
- Ordinanza nr. 4 del 30/09/2019 del Comune di **Cesio**.

Proroga al 30/03/2020 del Servizio di I.U. con Ordinanza nr. 19 del 27/12/2019 del Comune di **Chiusanico**.

Le ulteriori istanze cautelari sono state proposte in un'unica Camera di Consiglio per tutti i ricorsi del Dianese.

Personale

ATA impiegava, alla data del 31.12.2019, numero 171 lavoratori dipendenti oltre a 59 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.

In data 25/09/2019 la Società ha firmato, con le Organizzazioni Sindacali, il Contratto di Prossimità di cui è stata inviata istanza al Commissario Giudiziale in data 24/09/2019, per derogare e prorogare i rapporti di lavoro a termine ed in somministrazione.

Il 30/09/2019 è entrato in vigore il nuovo organigramma societario. Nell'organigramma sono state individuate due posizioni relative all'esecuzione del concordato (gestione amministrativa/finanziaria e gestione legale/operativa). La necessità di creare questi due ruoli è dovuta ai molteplici adempimenti posti dal decreto di omologa del concordato quali rendicontazioni, informative, istanze e reportistiche mensili con scadenze imprescindibili.

Per quanto riguarda la presenza di figure chiave, quali RT e RSPP, si ricorda che nel mese di settembre 2019 si è proceduto alla:

- a) Nomina del professionista esterno Dott. Alberto Sala quale Responsabile Tecnico Albo Gestori Ambientali, a seguito di procedura di affidamento;

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

- b) Nomina del professionista esterno Ing. Massimo Pacini quale Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) a seguito di procedura di affidamento.

Sono state inoltre individuate le seguenti figure:

- a) Incarico all'Avv. Floriana Branca e nomina quale Responsabile della Privacy,
- b) Individuazione di un dipendente quale Responsabile Tecnico (CCIAA) dell'officina,
- c) Individuazione della dipendente, Ing. Simona Pecori, quale Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza e successiva nomina entro i termini stabiliti da ANAC successivamente sostituita, nei primi mesi del 2020, con la Sig.ra Milena Campora.
- d) Assunzione del ruolo di Organismo di Vigilanza monocratico da parte del consulente esterno Dott. Gianpietro Belloni.

Il Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e della trasparenza è stato approvato della Società nel mese di gennaio 2020.

Andamento del Piano Concordatario

In riferimento al Piano Concordatario si riporta, di seguito, una sintesi dei fatti maggiormente rilevanti avvenuti nel 2019 (ferme restando tutte le oltre informazioni già indicate nella presente relazione, cui si rimanda):

- Decreto di omologa del Piano Concordatario emesso dal Tribunale di Savona l'11/06/2019, in cui viene confermato l'incarico di Commissario Giudiziale al Dott. Giampaolo Provaggi e vengono emanate le disposizioni esecutive e gli obblighi informativi di monitoraggio a carico della società;
- Con il citato Decreto di omologa è stato inoltre nominato un Liquidatore Giudiziale ad hoc, nella figura del Dott. Stefano Gotta, avente l'incarico di svolgere le attività occorrenti per costituire una NewCo, nonché per espletare – in coerenza con quanto stabilito dal Tribunale di Savona con

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

Decreto del 16.1.2019 – una gara a doppio oggetto che preveda la cessione del 49% della partecipazione in NewCo ed il contestuale affidamento del servizio di igiene urbana ad un operatore industriale. A tale proposito, nel corso del 2019, sono state svolte attività preparatorie ed attività di coordinamento con i Comuni Soci, nonché è stata effettuata la nomina, da parte del Liquidatore Giudiziale, di un advisor industriale, individuato nella Società Contarina S.p.A. Rispetto all'ipotesi base del Piano Concordatario, alla luce dell'allungamento dei tempi dell'operazione, la realizzazione dell'operazione di aggregazione è prevista per il 2021, così come peraltro contemplato anche dagli scenari alternativi del Piano stesso;

- Continuazione degli affidamenti IU per tutto il 2019, compreso il Comune di Pietra Ligure (il cui servizio IU è cessato nel mese di gennaio 2020) ed i Comuni del Dianese (il cui servizio IU è cessato nel mese di febbraio 2020);
- Continuazione del servizio di gestione del verde pubblico per il Comune di Savona, cessato al 31/12/2019, e continuazione, anche nel 2020, del servizio di cremazione presso il cimitero di Zinola a Savona.
- Per quanto riguarda la gestione ordinaria della società, si segnala che per il progetto "cassonetto intelligente", così come era stato individuato nel Piano Industriale riflesso nel Piano concordatario, consistente nella predisposizione di un servizio "Chiavi in mano" che avrebbe dovuto coprire il 30% del territorio Comunale, non si è reso attuabile in ragione delle osservazioni avanzate dall'Advisor Contarina S.p.A. che ha considerato il progetto incompatibile con l'operazione di aggregazione. Il ritardo nella partenza dapprima e la ridefinizione successiva del progetto cassonetto intelligente, hanno comportato la necessità di proseguire i servizi nelle modalità consuete, con aggravio di costi (noleggi e manutenzioni) dovuti alla vetustà dei cespiti ed al blocco degli investimenti dovuto alla crisi aziendale.
- Per quanto riguarda la gestione straordinaria e nello specifico, la cessione degli asset non strategici, si segnala che: (i) In merito alla dismissione del compendio del Parcheggio Sacro Cuore, sono in corso le interlocuzioni con il Comune di Savona e gli organi della procedura al fine di definire il protocollo di intesa tra le parti per la dismissione del cespite; (ii) n merito

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

alla cessione dei parcheggi di Via Saredo, a seguito di parere positivo del Commissario, si informa che la documentazione concernente l'asta per la dismissione dei posti auto, ancora invenduti, è stata predisposta e che si è deciso di procedere alla pubblicazione nei primi mesi del 2020, al fine di evitare il periodo delle festività e di avviare le opportune azioni promozionali per incrementare le possibilità di successo della vendita. Conseguentemente Il bando per la dismissione dei posti auto ancora invenduti è stato pubblicato in data 17/02/2020, con scadenza per la presentazione delle offerte entro il 31 marzo 2020. L'apertura era stata posticipata al 15 aprile e successivamente, in base all'art. 103 del Cura Italia, la scadenza per la presentazione delle offerte è stata ulteriormente posticipata al giorno 11 maggio. Con la successiva proroga della sospensione dei termini al 15 maggio (D.L. 23 del 8/4/2020 art. 37) la scadenza per la presentazione delle offerte è stata quindi posticipata al 15/06/2020. L'apertura dell'unica offerta pervenuta è stata effettuata in data 25 giugno e riguarda l'aggiudicazione di un posto auto "standard" per l'importo di € 20.501,00.

- Nell'Assemblea dei Soci del 10/12/2019 è stata deliberata la messa in liquidazione di Ecologic@ e, al fine di garantire un coordinamento delle attività ed una gestione unitaria del processo di liquidazione, in connessione con l'attività del Socio di riferimento, è stato nominato l'Amministratore Unico di ATA, Dott. Tapparini, quale liquidatore della Società Ecologic@ S.r.l.. In data 17/12/2019, presso lo studio del Notaio Firpo di Savona, si è tenuta l'Assemblea dei Soci di Ecologic@ in cui è stata deliberata la messa in liquidazione della Società e nominato appunto il liquidatore. Giova rammentare, a tale proposito, che il Piano Concordatario contempla la dismissione/liquidazione della descritta partecipazione, dalla quale tuttavia non sono previsti precauzionalmente flussi in ingresso.

COMUNE di SAVONA**Servizio cittadino RSU**

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

Nel corso del 2019 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; un problema riscontrato principalmente sui punti di 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 2019 è proseguito il loro mantenimento in fasi successive, come di seguito descritto:

- 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.
- 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.
- 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, servizio che si è protratto oltre la fine della stagione balneare perché le condizioni meteo particolarmente favorevoli hanno reso le spiagge affollate anche nel mese di ottobre.

In merito al servizio di lavaggio e spazzamento durante l'estate 2019, si è provveduto all'intensificazione del servizio di lavaggio e disinfezione in base alle indicazioni ricevute dall'Amministrazione comunale.

Dal mese di luglio 2019, il servizio di igiene urbana è stato nuovamente modificato ed implementato in ragione della modifica dell'orario di fine mercato settimanale del lunedì che è stato ampliato fino alle ore 18:30.

Nel periodo estivo sono stati effettuati lavaggi straordinari, alla domenica sera, soprattutto nella zona della litoranea.

Sono proseguiti gli interventi di bonifica nei poli ecologici che prevedono la rimozione degli ingombranti, pulizia e lavaggio.

La Società ha effettuato, nel mese di dicembre 2019, un intervento di lavaggio straordinario e sanificazione dei portici di Via Paleocapa, Piazza del Popolo e Piazza Mameli.

La raccolta differenziata nel comune di Savona ha raggiunto la percentuale del 43,8 %.

Gestione parcheggi

Nell'anno 2019, per dare continuità al servizio di gestione dei parcheggi e dei parcometri pubblici della città di Savona sono stati affidate, con proroga, le seguenti attività a:

- Cooperativa Sociale Villa Perla Service Srl: per il servizio di gestione dei parcheggi automatizzati, dei parcometri siti nel comune di Savona e del

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

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.

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

Continua il servizio degli Ausiliari del Traffico con l'impiego di 2 unità full time presenti sul territorio nei giorni feriali.

Elenco parcheggi e parcometri:

10	Area chiusa Piazza 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

	Area chiusa Via Piave
	Area chiusa Corso Mazzini
	Area chiusa complesso Bofill
Parcometri	01 Piazza Saffi – Savona
	02 Via Brignoni – Savona
	03 Piazza Marconi – Savona
	04 Piazza Diaz – Savona
	05 Piazza Mameli lato mare – Savona
	06 Piazza Mameli lato monte – Savona
	07 Via au fossu – Savona
	08 Via Garassino – Savona
	09 Piazza Giulio II lato monte – Savona
	10 Piazza Giulio II lato mare – Savona
	11 Via Montenotte vicino civ. 1 – Savona
	12 Via Montenotte vicino civ. 5 – Savona
	13 Via Montenotte vicino civ. 11- Savona
	14 Via Montenotte vicino civ. 19 – Savona
	15 Via Guidobono vicino civ. 17 – Savona
	16 Via (Largo) Luigi Corsi ang. Via Guidobono lato monte – Savona
	17 Via Guidobono vicino civ. 11 – Savona
	18 Via Guidobono vicino civ. 5 – Savona
	19 Via Manzoni - Comune Savona
	20 Via Manzoni - vicino polo ecologico
	21 Via Niella – Savona
	Tessere a scalare per parcometri
Altri park	Parcheggi Piazza Santa Cecilia
	Parcheggi auto Via Verdi Savona
	Parcheggi moto Via Verdi Savona

Per un incasso totale anno 2019 di € 2.117.314,35 oltre a € 35.089,35 € per il parcheggio di Via Saredo di proprietà della Società.

Verde pubblico e Protezione Civile

Le attività di manutenzione ordinaria sono state effettuate con le frequenze di taglio previste e con le continue assistenze per tagli urgenti, abbattimenti, problematiche di sicurezza.

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, anche in coordinamento con il Servizio Fitosanitario della Regione Liguria.

Il servizio di diserbo stradale è stato esternalizzato a cooperative sociali.

Sono state effettuate le previste attività di disinfestazione igienico sanitarie di alberature e siepi contro gli insetti volanti molesti in particolare presso le aree canine.

Sul litorale savonese sono state effettuate le attività di rimozione dei rifiuti e di alcuni ingombranti spiaggiati.

Nel settembre 2019 si è provveduto all'affidamento ed alla consegna dei lavori di pulizia dei rii e torrenti cittadini come previsto dal Contratto di Servizio.

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

Al 31/12/2019 è cessato il Contratto di Servizio relativo alla manutenzione orizzontale e verticale nel Comune di Savona come previsto nel Piano Concordatario. Sono state inviate comunicazioni alle ditte/cooperative che effettuavano tali servizi per conto della Società. Il Comune di Savona ha dato avvio alla procedura di gara per poter affidare il servizio di gestione del verde pubblico comunale a soggetti esterni aventi adeguate qualifiche.

Il Comune di Savona con comunicazione Prot. 83996 del 13/12/19 ha chiesto alla Società la disponibilità ad assumere i servizi di supporto alla protezione civile, pulizia rivi e sgombero neve venendo a cessare al 31/12/2019 il servizio di manutenzione del verde pubblico. La Società in data 27/12/2019 ha trasmesso, per il solo servizio di sgombero neve ed interventi di salatura preventiva per l'anno 2020, il Piano Neve 2020 ed il relativo conteggio preventivo.

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.

Il Servizio di Cremazione vede pienamente operativo un forno (Forno 2) cui si aggiunge il supporto del Forno 1, reso efficiente seppur ricondizionato minimamente a seguito di interventi, svolti alla fine del 2019, 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.

Gli interventi straordinari vengono segnalati e preventivati al Comune di Savona che provvede al relativo stanziamento. Il Comune di Savona con D.D. n. 5105 del 30/12/2019 ha disposto la proroga dell'attività di cremazione sino al 31/12/2020 sulla base delle pattuizioni contrattuali sottoscritte nel Contratto di Servizi stipulato in data 16/01/2018.

Nell'anno 2019 sono state effettuate 994 cremazioni di cui 485 di residenti nel Comune di Savona.

Operatività degli affidamenti gestiti per conto dei Comuni Soci

L'attività nei Comuni della riviera è stata condotta con particolare attenzione alle esigenze manifestate dalle singole amministrazioni comunali al fine di soddisfare al meglio i clienti anche nel problematico periodo estivo. Analogamente la Società cerca costantemente di ottimizzare il servizio nei Comuni dell'entroterra.

Di seguito si riportano le percentuali di raccolta differenziata dei singoli comuni serviti precisando che la Delibera della Regione Liguria non è ancora stata pubblicata e quindi la Società ha riportato le percentuali matematiche che comprendono solo i dati ATA (quindi altri flussi diversi non compaiono).

Comuni di Sassello - Stella – Urbe:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente del 63,6%, 61,2% e 66,1%.

Nell'anno 2019 sono proseguite le miglorie extra-contratto come il servizio di spazzamento manuale e svuotamento cestini sul territorio comunale di Stella.

Comune di Mallare:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale 47,9%.

E' stato effettuato un preventivo di spesa all'amministrazione comunale per 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 lo smaltimento di rifiuti non di produzione del comune di Mallare. In ultimo il Comune di Mallare, pur adottando misure di controllo, subisce l'abbandono di materiale ingombrante con piccole discariche abusive. Nel corso del 2019 non è stato attivato e quindi la Società non effettuerà le modifiche al servizio.

Comune di Borgio Verezzi:

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

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 64,2%

È stato realizzato il centro di raccolta e RAEE sul territorio: e' aperto al pubblico 2 volte alla settimana per la raccolta del materiale proveniente dall'utenze domestiche. La proposta di chiusura delle isole presenti con serrature "intelligenti" cioè con apertura tramite tessera sanitaria o similare, che era stata proposta al Comune di Borgio Verezzi, non è stata accettata dal Comune anche se questo metodo avrebbe consentito di effettuare un controllo sugli accessi e di conseguenza un ulteriore diminuzione del rifiuto indifferenziato. Sono state realizzate 4 batterie chiuse ed utilizzabili solamente per gli stabilimenti balneari.

Sono state eliminate 8 batterie sulla Via Aurelia che erano ancora di prossimità. E' stato proposto al Comune di Mallare il PAP nel centro storico di Borgio Verezzi (per circa 300 utenze).

Comune di Borghetto Santo Spirito:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 54,4%.

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.

E' stato proposto al Comune il PAP per la zona Villaggio Torino, centro storico Pineland; sempre nell'ambito delle azioni proposte per il miglioramento della percentuale (circa 1000 utenze PAP). Ad oggi il numero di mastelli ed utenze PAP è di 114 con l'aumento di altri 34 punti PAP per eliminazione di 6 isole di prossimità zona Madonna degli Angeli e Via Dolomiti.

Sono state chiuse n. 207 batterie condominiali su un totale di batterie dedicate di n. 335.

Vi è la proposta di creare un'isola chiusa con chiave dedicata al conferimento non domestico nella zona S. Antonio e di chiudere due isole con chiave consegnate ai condomini di n. 6 civici (assenza spazio privato) batteria 2 giugno A e batteria 2 giugno B.

Comune di Castelbianco:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 64,9%

Comune di Nasino:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 74,9%.

Comune di Cisano sul Neva:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 67,2%.

Comune di Zuccarello:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 76,3%.

Il Comune di Zuccarello, nel mese di dicembre 2019, ha comunicato la proroga dell'affidamento del servizio di raccolta R.S.U e differenziata (porta a porta) nel territorio comunale dal 1/1/2020 al 31/12/2020 chiedendo formulazione di idoneo preventivo. Il 24/12 la Società ha inviato preventivo con adeguamento del corrispettivo.

Comuni di Calizzano - Bardineto – Murialdo:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente del 68,5%, del 70,8% e 70,6%.

La realizzazione del centro di raccolta intercomunale e RAEE gestito da ATA, sul territorio del Comune di Calizzano in località Caragna presso il depuratore è stato realizzato. 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 74,6%.

Comune di Erli:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 66,8%.

Comune di Giustenice:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 75,4%.

Comune di Arnasco:

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 70,5%.

Comune di Pietra Ligure.

La raccolta differenziata ha raggiunto la percentuale del 67,8%.

Comprensorio Dianese:

La raccolta differenziata ha raggiunto le percentuali rispettivamente

Comune di Diano Arentino	57,6%
Comune di Diano Castello	32,2%
Comune di Diano Marina	32,0%
Comune di Diano San Pietro	35,8%
Comune di Chiusanico	30,9%
Comune di Cesio	43,8%

Si è continuato a svolgere il servizio sui 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.

2.2 Scenario di mercato e posizionamento

ATA nel 2019 è stata 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 sino alla data del previsto conferimento del ramo d'azienda IU in New.co. (come da delibera di proroga del Comune di Savona del contratto di servizio IU 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);
- dovrà quindi dare corso all'operazione, per il tramite del Liquidatore all'uopo nominato dal Tribunale di Savona, di aggregazione industriale

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

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 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 di cremazione per il Comune di Savona sino al 31/12/2020 come deliberato con D.D. n. 5105 del 30/12/2019 e sulla base delle pattuizioni contrattuali sottoscritte nel Contratto di Servizi stipulato in data 16/01/2018;
- effettuerà la cessione degli assets non strategici (posti auto di Via Saredo, Diritto superficiale Parcheggio Sacro Cuore, Liquidazione 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, ha definito con l'ente pubblico i nuovi POD per l'erogazione dei servizi per gli anni 2019/2020.

Termineranno definitivamente, in data 24/02/2020, i servizi di Igiene Urbana nei Comuni di Diano Marina, Diano San Pietro, Diano Castello, Diano Arentino, Cesio e Chiusanico. Entro tale data la Società effettuerà anche la restituzione delle aree utilizzate come cantiere/deposito.

Terminerà l'affidamento del servizio relativo al verde pubblico per il Comune di Savona al 31/12/2019, sua scadenza naturale.

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.

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 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.

Nel corso del 2019 il fatturato della società per servizi resi ai comuni soci è stato pari all'86% del fatturato complessivo.

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

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.

Si rammenta che a partire dal 25 febbraio 2018 (data di presentazione dell'istanza ex art 161, comma 6 l.fall, o data di "cut off" 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

31/12/2019 31/12/2018

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite	22.251.381	21.488.258
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso		
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-63.739	-187.185
Incrementi di immobilizzazioni per lav. interni		
Altri ricavi e proventi	6.042.803	621.874
Totale	28.230.445	21.922.947

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del venduto:

- Acquisto materie prime e di consumo	-1.122.030	-1.095.197,94
- Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	-42.366	-32.919
Totale	-1.164.396	-1.128.117

Per servizi:

- Assicurazioni	-322.650	-295.417
- Compensi co.co.pro.		
- Consulenze	-228.341	-210.032
- Emolumento organo amministrativo	-57.478	-56.410
- Emolumento Collegio Sindacale	-23.667	-19.564
- Compenso commissario liquidatore e ausiliari	-22.500	
- Consulenze piano concordato	-855.926	
- Gestione aree di sosta	-137.017	-136.800
- Gestione servizi cimiteriali	-5.050	-14.300
- Manutenzione automezzi	-521.167	-487.789
- Manutenzione verde pubblico	-396.915	-394.345
- Manutenzione sedi e unità locali	-133.587	-128.859
- Oneri bancari	-30.374	-32.288
- Rimozione, trasporto, trattamento rifiuti e rac.diff.	-4.534.260	-4.236.931
- Spese per servizi chiusura discarica	-360.870	-279.163
- Spese telefonia fissa e mobile	-118.612	-115.350
- Utenze	-217.644	-180.145
- Altri costi per servizi	-829.360	-811.899
Totale	-8.795.419	-7.399.291

Costi per il godimento di beni di terzi:

- Locazioni passive	-199.775	-204.421
- Locazioni finanziarie	-164.306	-169.711
- Canoni di concessione	-1.104.361	-1.047.459
- Altro	-911.500	-604.622
Totale	-2.379.942	-2.026.214

Oneri diversi di gestione:

- Sopravvenienze passive ordinarie	-81.200	-267.140
- Accertamento imposte esercizi precedenti	-11.478	-215
- Altri	-193.540	-241.015
Totale	-286.219	-508.370
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-12.625.976	-11.061.992
Costi per il personale:		
- salari e stipendi	-7.559.681	-6.862.174
- oneri sociali	-2.103.132	-2.211.621
- trattamento di fine rapporto	-206.784	-204.203
- altri costi	-39.117	-4.023
Totale	-9.908.715	-9.282.022
MARGINE OPERATIVO LORDO - E.B.I.T.D.A.	5.695.755	1.578.934
Ammortamenti e svalutazioni:		
- immobilizzazioni immateriali	-165.094	-199.094
- immobilizzazioni materiali	-857.328	-995.505
- altri ammortamenti e svalutazioni	-354.023	-1.010.656
Totale	-1.376.444	-2.205.255
RISULTATO OPERATIVO NETTO - E.B.I.T.	4.319.310	-626.322
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-41.463	0
RISULTATO DELLA GESTIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-41.463	0
Proventi/oneri finanziari:		
Proventi finanziari	105	183
Interessi e altri oneri finanziari	-126.113	-128.534
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-126.008	-128.352
Proventi e oneri straordinari:		
Proventi	0	0
Oneri		0
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.151.840	-754.673
Imposte dell'esercizio	-67.560	-13.302
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.084.280	-767.975

Il Margine Operativo Lordo (EBITDA) è pari a € 5.695.755 e costituisce il 20,17 % del Valore della Produzione. L'EBITDA, per l'esercizio 2019, è bene ricordare, risulta influenzato dalle componenti legate alla procedura concordataria rappresentate: dal provento straordinario da stralcio iscritto nel valore della produzione, tra gli altri ricavi (€ 5.248.768), e dagli oneri di ristrutturazione, iscritti nei servizi (€ 855.000).

Normalizzando l'EBITDA 2019 da questi valori si giungerebbe ad un valore economico pari ad € 1.301.978 da porre a confronto con l'EBITDA 2018, pari ad €. 1.578.934.

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

Tale risultato è eroso nell'anno 2019 per (€ 1.376.444) dagli ammortamenti e dalle svalutazioni e per (€ 126.008) dal saldo negativo della gestione finanziaria.

2.3.1.2. Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO		
Capitale investito	ESERCIZIO 2019 ESERCIZIO 2018	
Immobilizzazioni nette		
- Materiali	9.901.243	10.568.210
- immateriali	274.203	439.297
- Finanziarie	35.500	66.463
Totale	10.210.947	11.073.970
Capitale di esercizio		
- Magazzino	1.816.932	1.923.038
- Crediti verso clienti	4.294.603	3.222.193
- Ratei e risconti attivi	189.008	222.466
- Altre attività a breve	1.648.897	1.409.144
- Debiti verso fornitori	-6.540.086	-7.808.079
- Ratei e risconti passivi	-3.474.834	-3.647.814
- Altre passività a breve	-1.987.627	-2.348.615
Totale	-4.053.105	-7.027.667
Attività e passività a medio/lungo termine		
- Attività a medio/lungo termine	19.507	9.007
- Debiti per TFR	-1.654.535	-1.634.188
- Fondo per rischi ed oneri	-1.229.083	-1.525.078
- Altre passività a medio/lungo termine	0	0
Totale	-2.864.112	-3.150.259
Fabbisogno netto di capitale	3.293.730	896.044

Fonti di capitale	ESERCIZIO 2019 ESERCIZIO 2018	
Capitale proprio		
- Capitale sociale	120.000	120.000
- Riserva legale	5.276	5.276
- Riserve	-1.952.566	-1.184.590
- Risultato d'esercizio	4.084.280	-767.975
Totale	2.256.991	-1.827.290
Indebitamento finanziario		
- Indebitamento bancario a breve termine	2.197.766	1.501.532
- Indebitamento bancario a medio/lungo termine	1.172.546	3.454.716
- Disponibilità liquide	-2.412.942	-2.550.388
- Debiti verso altri finanziatori	79.369	317.475
Totale	1.036.739	2.723.334
Fabbisogno netto di capitale	3.293.730	896.044

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

2.3.1.2. Rendiconto finanziario

	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.084.280
Imposte sul reddito	67.560
Interessi passivi/(attivi)	126.008
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.277.848
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi (no sval crediti)	210.827
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.022.422
-Svalutazioni per perdite durevoli di valore	41.463
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	1.274.712
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.552.559
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	106.105
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-1.072.410
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.267.993
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	33.457
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-172.980
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-849.346
Totale variazioni del capitale circolante netto	-3.223.167
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.329.393
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-126.008
(Imposte sul reddito pagate)	-67.560
(Utilizzo dei fondi) no sval crediti	-486.474
Altri incassi/(pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	-680.042
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.649.351
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	-190.361,18
Disinvestimenti	0,00

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

Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	-10.500
Disinvestimenti	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-200.861
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-1.585.936
(Rimborso finanziamenti)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.585.936
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-137.446
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	2.522.321
Danaro e valori in cassa	28.068
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.550.388
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	2.334.758
Danaro e valori in cassa	78.185
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.412.942

L'analisi del Rendiconto Finanziario evidenzia:

- un flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante netto positivo per € 5.552.559;
- un flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale Circolante netto, ancora positivo per € 2.329.393.
- un leggero decremento delle disponibilità liquide (- € 137.446 rispetto al 2018).

2.3.2. Analisi degli indicatori di bilancio

Si presentano di seguito i principali indici di bilancio utilizzati nella pratica aziendalistica, relativi all'esercizio 2019.

Indicatori Economici	Formula	2019
Tasso di rendimento del capitale proprio - ROE	RN / PN	181,0%
Tasso di rendimento del capitale investito - ROI	RO / TA	21,0%
Tasso di rendimento delle vendite - ROS	RO / VP	15,3%
EBITDA	$Rv - Co - Ci$	5.695.755
EBIT	$Rv - Co - Ci - Am$	4.319.310

Indicatori Patrimoniali	Formula	2019
Margine di struttura primario	$PN - IM$	-7.953.956
Margine di struttura secondario	$(PN + DO) - IM$	-6.702.041
Indice di struttura primario	PN / IM	22,1%
Indice di struttura secondario	$(PN + DO) / IM$	34,4%

Indicatori di liquidità	Formula	2019
Margine di liquidità primario	$LI - DB$	-8.312.536
Margine di liquidità secondario	$AC - DB$	-2.965.045

Indicatori di sviluppo del fatturato	Formula	2019
Variazione dei Ricavi	$VP (n) - VP (n-1)$	6.307.498

Indicatori di produttività	Formula	2019
Incidenza del costo del lavoro sulla produzione	CL / RV	44,5%
Valore aggiunto operativo per dipendente	$(VP - CC) / Dip$	72.918
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)

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

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.

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

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

Gli indicatori economici sopra riportati sono ancora influenzati dalle componenti della procedura finanziaria, come avuto modo di ricordare nelle pagine precedenti a causa della rilevazione del provento straordinario da stralcio e dei costi di ristrutturazione imputati integralmente nell'anno 2019 (esercizio di omologa della procedura) in virtù di quanto stabilito dai principi contabili

In merito agli indicatori di produttività si evidenzia l'incidenza del costo del lavoro sulla produzione (nel 2019 = 41,4% sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente),

2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale

Prosegue la riduzione dell'attività in orario straordinario, 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.

Di seguito la tabella relativa alle ore lavorate del 2019:

Anno 2019		
Ore ordinarie lavorate	258.977,73	95%
Ore straordinario	12.457,13	5%
Totale	271.434,86	100%
di cui con maggiorazione per notturno o festivo	27.137,94	10%
Ore assenza per malattia, ricovero, infortuni	25.325,02	9%
Ore assenza per congedi	7.163,47	3%

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%

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 nel corso dell'esercizio 2019 è stato ripristinato a seguito della rilevazione del provento straordinario da stralcio dei debiti chirografari operata in seguito all'omologa del Concordato Preventivo, in aderenza ai principi contabili.

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

Proseguono i 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.

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

Il servizio di Igiene Urbana nel Comune di Pietra Ligure è cessato definitivamente in data 31/01/2020.

I servizi di Igiene Urbana nei Comuni di Diano Marina, Diano San Pietro, Diano Castello, Diano Arentino, Cesio e Chiusanico sono cessati definitivamente in data 24/02/2020. Entro tale data la Società ha effettuato la restituzione delle aree utilizzate come cantiere/deposito.

Il servizio di Igiene Urbana per il Comune di Zuccarello è cessato al 01/04/2020.

Dal mese di marzo, a causa dell'emergenza Covid-19 la Società si è attivata per limitare gli impatti economico-finanziari e per garantire la sicurezza del personale, incentivando il telelavoro per la maggioranza degli impiegati e riducendo al 50% l'orario di lavoro laddove vi fossero funzioni in questo momento non pienamente operative.

L'impianto in Via Caravaggio 9r (**impianto di gestione rifiuti e CDR intercomunale**), a seguito di provvedimento deliberativo della Giunta del Comune di Savona numero 54

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

del 05/06/2020, è stato riaperto nella prima settimana del mese di giugno ed ha ripreso la piena operatività con una gestione interna dello sportello e dell'impianto.

Si precisa inoltre che, in data 30 giugno, è stata firmata la Convenzione tra ATA e SAT (per una durata di 6 mesi) per l'utilizzo in forma associata del Centro di Raccolta per i Comuni di: Savona, Vado Ligure, Quiliano e Bergeggi.

Per l'operazione di aggregazione (Newco) sarà completata la redazione del Piano Industriale, progetto di Servizi e Contratto di Servizio entro il mese di agosto 2020.

8. Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione proseguirà, nel 2020 e sino alla data di conferimento del ramo servizi IU, che come da confronto con il Liquidatore potrà presumibilmente verificarsi nel corso del 2021, 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.

9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Si propone di destinare integralmente l'utile di esercizio 2019, pari ad € 4.084.280 a parziale copertura delle perdite pregresse riportate a nuovo ed iscritte con segno negativo per € 4.423.250 nel Patrimonio netto della società.

Savona, 21 Settembre 2020

L'Amministratore Unico di ATA SpA

Dott.  TAPPARINI