

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 31.12.2021**

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.....	14
2.3. Commento ed analisi degli indicatori di risultato.....	16
2.3.1. Conto economico riclassificato, Stato patrimoniale, e Rendiconto finanziario....	16
2.3.1.1. Conto economico.....	16
2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale.....	24
3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze.....	24
3.1. Rischi finanziari.....	24
3.2. Rischi non finanziari.....	25
4. Attività di ricerca e sviluppo.....	26
5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti.....	26
6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni/quote di società controllanti	26
7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	26
8. Evoluzione prevedibile della gestione.....	28
9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio.....	28

1. Premessa

Signori soci,

L'Amministratore Unico ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2021 in ragione dell'avvenuto riassetto del reparto amministrativo/contabile della società dovuto alla cessazione del rapporto di lavoro con lo storico responsabile amministrativo, già precedentemente indisponibile per cause non addebitabili alla sua volontà. La mancanza protrattasi per tutto l'esercizio 2021 del responsabile amministrativo, ha infatti determinato la necessità di affiancare al reparto amministrativo/contabile della società un temporary manager di comprovata esperienza. L'impossibilità di attuare un passaggio di consegne ordinato con il precedente responsabile amministrativo, ha suggerito l'esecuzione di una dettagliata verifica delle varie poste contabili attraverso una stretta interazione tra le varie funzioni societarie, attività che ha comportato la rivisitazione di processi e un sacrificio soprattutto sotto il profilo temporale. Si rammenta inoltre che oltre all'attività per l'ordinaria di gestione amministrativa – contabile e per la predisposizione dei bilanci periodici e di esercizio, l'intero reparto amministrativo e contabile risulta impegnato per gli adempimenti informativi da rendere agli organi della procedura.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un risultato di esercizio positivo pari ad € 791.609,34.

Al fine di fornire una totale trasparenza in merito al risultato economico della gestione 2021 è necessario sottolineare che il positivo risultato di esercizio è in parte influenzato da alcune componenti positive straordinarie, segnatamente: (i) il rilascio, per un importo pari ad € 311.444 del Fondo controversie legali relativo alla cessazione favorevole del contenzioso in essere con il Comune di Diano Marina; (ii) il rilascio, per un importo pari ad € 176.559, del Fondo Penali legato alle cessate vertenze in corso ovvero ai ricalcoli effettuati concernenti i Comuni di Diano Marina di Dolcedo e di Vasia; (iii) la rilevazione di una sopravvenienza, pari ad € 180.240 relative allo storno di alcuni debiti legati al contenzioso di cui al sub (i).

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte, calcolate nel rispetto dei principi contabili per € 328.912,00 per l'esercizio corrente per cui il risultato prima delle imposte è positivo per € 1.120.521,3.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2021 presenta un saldo positivo di € 449.283 in deciso miglioramento rispetto al valore negativo registrato al 31.12.2020 di € (1.384.326).

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

I principali dati relativi al risultato economico ed ai valori patrimoniali correnti, sono riportati nella tabella sottostante, e analiticamente dettagliati negli schemi che seguono nella presente relazione.

In particolare si evidenzia che i risultati economici intermedi E.B.I.T.D.A. e E.B.I.T. indicati nella seguente tabella escludono i proventi della gestione straordinaria, che contribuiscono positivamente al risultato ante imposte e al risultato di esercizio per circa € 800.000.

Principali dati di bilancio	31.12.2021
Valore della produzione	17.217.069
E.B.I.T.D.A.	1.110.846
E.B.I.T.	414.681
Risultato ante imposte	1.085.850
Risultato di esercizio	791.609
Capitale Circolante netto	(5.064.917)
Posizione finanziaria netta	449.283

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 Boggio 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 2021 ATA S.p.a., ha gestito, in house providing, il servizio IU del Comune di Savona, avendo cessato definitivamente il servizio per i Comuni minori soci (e non soci), in aderenza a quanto previsto dal Piano Concordatario.

A seguito dell'esercizio del recesso e richiesta di liquidazione in denaro del valore delle azioni, da parte di n. 13 Comuni Soci, la Società, nel mese di maggio 2021, ha inviato ai Comuni Soci richiesta di manifestazione di interesse all'acquisto delle azioni ma alla scadenza dei termini (15 g) nulla è pervenuto. Come deliberato nell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 29/09/2021, per la Società non sarà possibile procedere ad operazioni straordinarie quali il recesso dei

Soci che sarà attuabile solamente alla conclusione del Concordato. In tale sede l'Assemblea di Coordinamento e dei Soci ha preso atto ed ha condiviso le decisioni della Società.

Di seguito vengono dettagliati i contenziosi in essere, con i Comuni minori precedentemente serviti, e la loro evoluzione nel corso dell'esercizio.

Diano Marina

Per la causa vs il Comune di Diano Marina, il Tribunale di Savona, accogliendo integralmente le difese formulate da ATA Spa:

- ha respinto l'opposizione a decreto ingiuntivo formulata dal Comune di Diano Marina;
- ha altresì respinto la domanda riconvenzionale formulata dal medesimo Comune nei confronti di ATA Spa per l'importo di € 666.133,32 a titolo di penale contrattuale;
- ha condannato il Comune di Diano Marina alla refusione delle spese di lite in favore di ATA spa che ha liquidato in € 12.000,00 per competenze professionali oltre accessori di legge.

Comune di Borghetto S.S

La società, difesa dall'avvocato Barchielli, ha contestato le penali applicate dal Comune di Borghetto Santo Spirito per mancato raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata.

In data 10 marzo 2021 a Genova si è tenuta l'udienza in cui il Giudice, Dott. Bianchi ha sciolto la riserva ed ha emesso provvedimento in cui, "ritenuto che sulla questione della competenza si può decidere unitamente al merito", ha concesso i termini previsti dall'art. 183 comma 6 c.p.c. per il deposito delle memorie istruttorie, rinviando all'udienza del 15 settembre 2021; il Comune di Borghetto non ha proposto domanda riconvenzionale; sono state depositate le memorie ex.art.183 c.6. cpc e svoltasi l'udienza del 10 novembre 2021 per l'ammissione dei mezzi istruttori, attualmente si è in attesa che il Giudice sciogla la riserva assunta a detta udienza.

Altri Comuni

- Comune di Dolcedo: è stata firmata la scrittura privata di transazione tra ATA ed il Comune e come d'intesa la causa sarà abbandonata ex art. 309 cpc all'udienza. Il Comune ha saldato € 5.000,00 come da accordo.
- Comune di Pietra Ligure: il Tribunale ha fissato l'udienza al 05.11.2021 data in cui ha emesso la sentenza concludendo che "in accoglimento della proposta opposizione revoca 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

decreto ingiuntivo n. 533/20 e compensa integralmente tra le parti le spese del giudizio. E' stata inviata istanza agli Organi della Procedura motivando la rinuncia all'appello.

- Comune di Murialdo: la vertenza non è ancora stata definita.

Discarica di Cima Montà

In data 20/09 la Società ha inviato al Comune di Savona la comunicazione ad Oggetto: "ATA S.p.A. in Concordato Preventivo\ Comune di Savona. "Contratto di servizio per la raccolta rifiuti e l'igiene, qualità e fruibilità urbana", approvato con Delibera della Giunta Comunale del 19 settembre 2006 n. 239. Gestione della discarica in località Cima Montà inclusiva delle attività di chiusura e post-chiusura, in conformità ai provvedimenti autorizzativi. Mancata corresponsione di oneri di chiusura e gestione post mortem della detta discarica. DIFFIDA AD ADEMPIERE". La presente diffida è inerente ai costi sostenuti da ATA s.p.a. pre-concordato e mai rimborsati dal comune di Savona per un importo complessivo pari ad €. 1.869.362,38. Ad oggi la Società è ancora in attesa di ricevere una risposta da parte del Comune di Savona sul punto inerente la diffida e per tale motivo in data 26 luglio 2022 ATA spa ha provveduto ad inoltrare ulteriore sollecito a mezzo pec al fine di ricevere una risposta da parte del Comune di Savona.

Personale

ATA impiegava, alla data del 31.12.2021, numero 81 lavoratori dipendenti oltre a 42 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 riferimento ai n. 5 bandi di selezione per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 17 autisti, 8 operatori ecologici, 2 impiegati addetti ufficio personale, 4 impiegati addetti ufficio acquisti e 4 impiegati tecnici, pubblicati in data 14/10/2020, si erano concluse le prove di selezione relative ai bandi per operatori ecologici e autisti nel dicembre 2020.

A causa dell'emergenza sanitaria COVID-19, la selezione era stata sospesa in quanto il DPCM in vigore dal 7 aprile 2021 prevedeva il blocco delle procedure dei concorsi pubblici fino al 3 maggio 2021.

Il 07 maggio 2021 si sono tenute le prove scritte per gli impiegati ed in data 17 giugno 2021 i candidati ammessi hanno sostenuto la prova orale.

Le graduatorie sono state pubblicate il 30/11/2022, con assunzioni a far data dal 1/1/2022.

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

Di pari passo con le proroghe dello stato di emergenza, per garantire la sicurezza del personale a causa dell'emergenza Covid-19, la Società ha permesso, su base volontaria, ai lavoratori impiegati di svolgere la propria mansione in telelavoro (circa 10 impiegati), poi sospeso il 31/05.

Si sono tenute numerose riunioni sindacali per stipulare, tra l'altro, gli accordi di prossimità per prorogare tutti i lavoratori in scadenza.

Andamento del Piano Concordatario

In riferimento al Piano Concordatario si riporta, di seguito, una sintesi dei fatti maggiormente rilevanti avvenuti nel 2021 (ferme restando tutte le altre informazioni già indicate nella presente relazione, cui si rimanda):

- In data 09.06.2021 veniva costituita la new.co. SEA – S S.r.l. società con capitale sociale interamente posseduto da ATA S.p.a., nonché veicolo dell'operazione di aggregazione prevista dal Piano Concordatario. Entità legale In cui, rammentiamo, ATA farà confluire il suo ramo IU, e di cui successivamente, mediante apposito bando cederà il 49% delle quote, ad un corrispettivo che consentirà di eseguire il pagamento dei creditori privilegiati, ad oggi non ancora eseguito proprio per i ritardi concernenti la predisposizione tecnica dell'operazione di aggregazione;
- Conseguentemente veniva pubblicato il bando a doppio oggetto concernente l'operazione di aggregazione prevista dal Piano Concordatario relativa alla cessione del 49% della Newco controllata SEA -S S.r.l. ed al contestuale affidamento del Servizio di Igiene Urbana del Comune di Savona per la durata di 15 anni;
- Nel Febbraio 2022 venivano aperte le buste concernenti la gara e si procedeva con l'aggiudicazione della gara, preludio a quello che avrebbe dovuto essere l'avvenimento principale della procedura concordataria; purtroppo il 7 giugno 2022 alcuni soggetti partecipanti e non assegnatari, avendo ottenuto un punteggio inferiore nella graduatoria della gara, hanno presentato ricorso chiedendo la sospensione della gara e bloccando l'aggiudicazione dell'affidamento al primo classificato, e quindi ritardando ulteriormente l'esecuzione del Piano Concordatario;
- Continuazione dell'affidamento IU, in house providing, del Comune di Savona, per tutto il 202;
- Continuazione del servizio di cremazione presso il cimitero di Zinola a Savona.
- 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, il Piano Concordatario prevedeva che venisse effettuata

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

una vendita congiunta dello stesso tra la società ATA spa ed il Comune di Savona. Il Piano prevedeva un realizzo dall'operazione pari ad € 300.000 entro il 31/12/2020 ma considerati i ritardi legati all'emergenza COVID ed alla definizione del protocollo d'intesa, non si sono potute rispettare le tempistiche di Piano. Anche nell'esercizio 2021 si sono poste le medesime problematiche dell'esercizio precedente e quindi la dismissione non è stata ancora effettuata, tuttavia si segnala che il 07 marzo 2022 la società ha sottoscritto con il Comune di Savona, il protocollo d'intesa ed è stata pubblicata l'Asta pubblica nel mese di maggio 2022 ma nel termine prescritto dall'avviso non è pervenuta alcuna offerta quindi l'asta è andata deserta. (ii) in merito alla cessione dei parcheggi di Via Saredo, si segnala che nel corso del 2021 sono stati dismessi numero 7 posti auto.

COMUNE di SAVONA

Servizio cittadino RSU

Nel Comune di Savona sono continuati i servizi di spazzamento, lavaggio, sanificazione e raccolta rifiuti previsti dal Contratto di Servizio.

Il servizio di raccolta dei rifiuti, nel fine settimana nel periodo estivo, è stato mantenuto ed è stato dedicato un operatore per la pulizia nelle aree nei pressi del litorale.

Nel mese di settembre sono stati effettuati gli interventi finalizzati ad incrementare il servizio di spazzamento e lavaggio delle strade del centro storico cittadino ed il 22/09 si sono conclusi gli interventi previsti di lavaggio dei poli ecologici per il periodo estivo.

Nel mese di ottobre, a seguito delle forti piogge (allerta rossa), la Società ha effettuato interventi di lavaggio e rimozione del fango nelle zone più colpite dagli allagamenti.

Nel mese di dicembre sono stati effettuati dei servizi migliorativi di spazzamento, pulizia e decoro urbano tra i quali spazzamento meccanizzato pomeridiano e lavaggio dei portici cittadini, non ancora inclusi nel Contratto di Servizio ma previsti nel Budget e nei corrispettivi di cui al Piano Concordatario. Tali interventi sono stati richiesti e deliberati dal Comune di Savona per un importo di € 63.636,36 oltre IVA.

Sono continuate le sostituzioni dei cassonetti per la raccolta dei rifiuti indifferenziati e differenziati che presentavano maggiori criticità.

Dal 21 giugno, in accordo con l'Amministrazione Comunale, è stato modificato il servizio di ritiro ingombranti per le utenze domestiche. Al fine di limitare il fenomeno delle discariche abusive anche nel centro cittadino, viene effettuato il ritiro a domicilio (servizio gratuito) FINO A 3 PEZZI a piano strada : per richiedere il servizio e fissare l'appuntamento è necessario recarsi allo sportello di Piazza del Popolo da lunedì a sabato dalle 8:30 alle 12:30 oppure chiamare il numero verde 800-453562.

Anche se è stato modificato, dal mese di giugno, il servizio di ritiro ingombranti per le utenze domestiche rendendolo gratuito a piano strada, al fine di limitare il fenomeno delle discariche abusive, continuano gli abbandoni di ingombranti sul territorio cittadino ed in periferia. Tali interventi di rimozione, che potrebbero essere evitati con un comportamento corretto da parte delle utenze, necessitano di un impegno costante e quotidiano di personale e mezzi.

Nel mese di maggio/giugno 2021 alcuni addetti della Società hanno effettuato un corso presso il Comando della Polizia Locale e superato l'esame per la qualifica di "ecoausiliari" e sono stati impiegati nel corso del secondo semestre al fine di limitare gli abbandoni, controllare i siti di discarica abusiva e le irregolarità nei conferimenti.

Nel mese di novembre gli Ecoausiliari hanno effettuato un periodo di affiancamento con la Polizia Municipale e sono attivi sul territorio soprattutto per informare e sensibilizzare le attività commerciali ed i cittadini sulle modalità di corretto conferimento dei rifiuti. Gli abbandoni dei materiali ingombranti avvengono soprattutto negli orari serali e notturni e per tale motivo non sono facilmente individuabili i responsabili se non con telecamere o sistemi di fototrappole da installare e visionare a cura degli Enti preposti.

L'impianto in Via Caravaggio 9r (**impianto di gestione rifiuti e CDR intercomunale**) continua la piena operatività con una gestione interna dello sportello e dell'impianto. Attualmente è accessibile senza prenotazione con orario dal lunedì al venerdì dalle 12:00 alle 15:00 ed il sabato dalle 09:00 alle 11:00. Nel mese di dicembre la Società SAT ha chiesto il rinnovo della convenzione per l'utilizzo in forma associata del centro di raccolta per ulteriori 6 mesi.

Nella seconda parte del semestre è proseguito il lavoro di censimento, monitoraggio e caratterizzazione delle discariche abusive presenti sul territorio che recentemente hanno presentato parecchi problemi per presenza di materiale difficile da rimuovere in quanto occorrono analisi per determinarne eventuale pericolosità. E' stato necessario mettere in sicurezza alcuni siti in attesa delle analisi che permetteranno di attribuire il CER e individuare trasportatori e destinatari.

Nel corso del 2021, sul territorio del Comune di Savona, sono state raccolte complessivamente 31,647,587 tonnellate di rifiuti solidi urbani così suddivisi:

- 13.093,037 t di rifiuti differenziati inviati a recupero o smaltimento specifico;
- 18.554,55 t di rifiuti non differenziati destinati allo smaltimento in discarica.

La percentuale di raccolta differenziata è passata dal 42,3% del 2020 al 41,97% del 2021.

Infine, in riferimento al problema Covid: si è passati da 9.343 Kg di rifiuti a rischio infettivo ritirati a domicilio nel I semestre 2020 alle 31,804 tonnellate del I semestre 2021.

Questi rifiuti sono stati raccolti da ditte specializzate incaricate da ATA per essere destinati ad impianti di incenerimento.

Per effetto delle ordinanze, nel corso del II semestre 2021 è stato completamente sospeso il ritiro separato dei rifiuti a rischio infettivo dalle utenze domestiche.

Gestione parcheggi

Nell'anno 2021, 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:

- servizio di gestione dei parcheggi automatizzati, dei parcometri siti nel comune di Savona, prelievo e versamento degli incassi e del servizio di gestione dello sportello per le prenotazioni di ritiro rifiuti ingombranti (compresa risposta al numero verde). Affidamento comprensivo del servizio di scorta armata per raccolta incassi derivanti dai parcheggi automatizzati e parcometri gestiti da ATA sul territorio del Comune di Savona compreso servizio di ritiro e trasporto denaro effettuata dai Vigili dell'Ordine S.r.l..
- 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.
- servizio di manutenzione programmata anno 2021 degli impianti di videosorveglianza e antifurto installati presso i parcheggi a pagamento del Comune di Savona.
- 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 (312 stalli).

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:

Parcheggi	Area chiusa Piazza del Popolo
	Area chiusa Via Piave
	Area chiusa Corso Mazzini

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 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 2021 di € **1.983.952** in notevole rialzo del 25% rispetto al dato del 2020 fortemente condizionato dalle prime misure restrittive, poste in essere dal Governo per contrastare la diffusione dell'epidemia Covid-19.

Verde pubblico e Protezione Civile

Per il Comune di Savona viene svolto il servizio di diserbo stradale per il solo territorio urbano, esternalizzato a cooperative sociali, in quanto tale servizio rientra nel Contratto di Igiene Urbana.

Sono stati effettuati alcuni servizi accessori ed integrativi al Contratto di Igiene urbana quali:

- gestione del Centro di Raccolta,
- trasferta dei rifiuti,
- servizi di IU di supporto alla protezione civile quali:
 - attività di rimozione dei rifiuti e di alcuni ingombranti spiaggiati;
 - pulizia dei rii e torrenti cittadini, apertura barre foci;
 - allerta idrogeologica;
 - attività di pulizia e bonifica di strade ed aree marginali, tratti di estrema periferia aventi anche funzione tagliafuoco;
 - rimozione carcasse di animali.
- copertura costi Covid societari,
- servizio di lavaggio straordinario delle superfici orizzontali dei portici del centro storico.

Cremazione

A seguito della presa in carico del servizio da parte di ATA, gli interventi si sono concentrati sull'impianto di cremazione esistente, con lo scopo di recuperarlo e renderlo efficiente e pienamente funzionante, onde garantire la necessaria continuità e rendere economicamente vantaggioso il servizio svolto.

Cremazioni anno 2020: n. 1277

Cremazioni anno 2021: n. 1053

I dati del servizio 2021 rappresentano una diminuzione di n. 224 cremazioni rispetto al 2020, relativamente a cremazioni di residenti e di non residenti.

Tale diminuzione è da imputare in gran parte al secondo semestre in cui c'è stato il fermo dei forni del mese di luglio ed anche se le attività sono riprese dal 02/08 erano limitate solamente al forno 2.

Nel mese di settembre 2021 il Comune di Savona ha comunicato di non voler effettuare le lavorazioni integrative per il ripristino e le riparazioni del forno 1 tenuto conto che i lavori per

la costruzione del nuovo Polo Crematorio sono in fase di avvio e che pertanto tale spesa risulterebbe eccessiva in rapporto al limitato esercizio che avrebbe tale impianto.

E' stata richiesta dal Comune di Savona la possibilità di proseguire la gestione del servizio, da parte di ATA, anche nel corso del 2022 (Delibera di Giunta Comunale n. 174 del 28/12/2021) e pertanto il servizio verrà proseguito da ATA sino al completamento del nuovo forno la cui realizzazione è stata già affidata.

2.2 Scenario di mercato e posizionamento

ATA nel 2021 ha continuato a prestare i suoi servizi per il Comune di Savona.

Nell'immediato futuro ATA, in aderenza alle previsioni del Piano Concordatario e del richiamato sviluppo della situazione legata all'operazione di aggregazione concernente l'affidamento del servizio IU a nuovo gestore:

- Proseguirà, in attesa dell'assegnazione definitiva della gara a doppio oggetto (in oggi sospesa), il cui esito, come indicato in precedenza, è stato contestato mediante presentazione di apposito ricorso da parte di alcuni partecipanti non vincitori, l'affidamento del servizio IU, in house providing, del Comune di Savona, 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 - n regime di house providing, 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, per una durata di 15 anni);
- 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;
- l'affidamento del servizio di cremazione per il Comune di Savona è proseguito sino al 31/12/2021 e successivamente è stato prorogato il termine contrattuale del servizio di cremazione al 31/12/2022 (Delibera di Giunta Comunale n. 174 del 28/12/2021).
- Effettuerà la cessione degli assets non strategici (posti auto di Via Saredo, Diritto superficario Parcheggio Sacro Cuore), con destinazione dei relativi proventi alle finalità concordatarie.

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 2021 il fatturato della società per servizi resi al comune socio è stato pari all'83% del fatturato complessivo.

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.

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

Il Margine Operativo Lordo (EBITDA), normalizzato rispetto ai dati della gestione straordinaria, è pari ad € 1.110.486 e costituisce il 6,79 % del Valore della Produzione.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

31/12/2021 31/12/2020

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite	16.093.021	18.199.858
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso		
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-300.000	0
Incrementi di immobilizzazioni per lav. interni		
Altri ricavi e proventi	572.828	549.004
Totale	16.365.849	18.748.862

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del venduto:

- Acquisto materie prime e di consumo	-587.848	-837.603,23
- Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	2.318	-12.103
Totale	-585.530	-849.706

Per servizi:

- Assicurazioni	-354.286	-329.386
- Consulenze	-418.256	
- Emolumento organo amministrativo	-64.413	-378.666
- Emolumento Collegio Sindacale e Revisore	-29.841	-63.150
- Compenso commissario liquidatore e ausiliari	-89.667	-27.244
- Gestione aree di sosta	-151.850	-154.990
- Gestione servizi cimiteriali	0	-129.774
- Manutenzione automezzi	-295.196	-3.150
- Manutenzione verde pubblico	0	-433.442
- Manutenzione sedi e unità locali	-154.051	-52.587
- Oneri bancari	-20.950	-204.838
- Rimozione, trasporto, trattamento rifiuti e rac.diff.	-3.763.235	-25.693
- Spese per servizi chiusura discarica	-662.322	-3.994.011
- Spese telefonia fissa e mobile	-133.778	-340.960
- Utenze	-183.954	-143.389
- Collaborazioni area amministrativa	-44.283	-208.746
- Servizi Covid	-19.590	-21.021
- Altri costi per servizi	-714.246	-747.018
Totale	-7.099.914	-7.258.064

Costi per il godimento di beni di terzi:

- Locazioni passive	-154.631	-173.115
---------------------	----------	----------

- Locazioni finanziarie	-79.523	-165.295
- Canoni di concessione	-992.572	-842.397
- Noleggio beni Covid	-2.187	-5.697
- Altro	-663.547	-1.253.014
Totale	-1.892.460	-2.439.518
Oneri diversi di gestione:		
- Sopravvenienze passive ordinarie	-174.345	-204.085
- Accertamento imposte esercizi precedenti	0	0
- Minusvalenze	-87.552	-11.938
- Altri	-173.587	-189.082
Totale	-435.483	-405.105
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-10.013.387	-10.952.393
Costi per il personale:		
- salari e stipendi	-4.035.276	-5.827.121
- oneri sociali	-953.722	-1.472.272
- trattamento di fine rapporto	-225.517	-156.382
- altri costi	-27.101	-5.136
Totale	-5.241.615	-7.460.911
MARGINE OPERATIVO LORDO - E.B.I.T.D.A.	1.110.846	335.558
Ammortamenti e svalutazioni:		
- immobilizzazioni immateriali	-26.259	-40.752
- immobilizzazioni materiali	-451.349	-664.468
- altri ammortamenti e svalutazioni	-218.558	-970.535
Totale	-696.166	-1.675.755
RISULTATO OPERATIVO NETTO - E.B.I.T.	414.681	-1.340.197
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
Proventi/oneri finanziari:		
Proventi finanziari	6.229	5.580
Interessi e altri oneri finanziari	-138.838	-132.719
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-132.609	-127.139
Proventi e oneri straordinari:		
Proventi (Rilascio fondi e sopravvenienze straordinarie)	851.220	0
Oneri (Consulenze piano concordato)	-47.441	-103.072
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	803.779	-103.072
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.085.850	-1.570.409
Imposte dell'esercizio	-294.241	-50.924
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	791.609	-1.621.332

2.3.1.2. Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Capitale investito	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
Immobilizzazioni nette		
- Materiali	8.911.107	9.336.610
- immateriali	225.192	251.451
- Finanziarie	10.000	29.500
Totale	9.146.299	9.617.561
Capitale di esercizio		
- Magazzino	1.507.148	1.804.830
- Crediti verso clienti	1.346.950	2.253.327
- Ratei e risconti attivi	227.994	90.123
- Altre attività a breve	2.388.914	3.017.463
- Debiti verso fornitori	-5.546.248	-6.149.147
- Ratei e risconti passivi	-3.311.206	-3.353.236
- Altre passività a breve	-1.678.468	-1.575.079
Totale	-5.064.917	-3.911.718
Attività e passività a medio/lungo termine		
- Attività a medio/lungo termine	27.607	28.157
- Debiti per TFR	-1.701.203	-1.668.778
- Fondo per rischi ed oneri	-1.388.474	-2.045.237
- Altre passività a medio/lungo termine	-41.327	0
Totale	-3.103.398	-3.685.859
Fabbisogno netto di capitale	977.984	2.019.984

Fonti di capitale	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
Capitale proprio		
- Capitale sociale	120.000	120.000
- Riserva legale	5.276	5.276
- Riserve	510.382	2.131.715
- Risultato d'esercizio	791.609	-1.621.332
Totale	1.427.268	635.658
Indebitamento finanziario		
- Indebitamento bancario a breve termina	2.755.079	2.709.595
- Indebitamento bancario a medio/lungo termine	547.886	547.886
- Disponibilità liquide	-3.831.617	-1.952.525
- Debiti verso altri finanziatori	79.369	79.369
Totale	-449.283	1.384.326
Fabbisogno netto di capitale	977.984	2.019.984

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

	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.120.521
Imposte sul reddito	-34.671
Interessi passivi/(attivi)	132.609
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.218.459
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contro-partita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi (no sval crediti)	91.545
Ammortamenti delle immobilizzazioni	477.608
-Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	
+/-Altre rettifiche per elementi non monetari	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	569.153
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.787.612
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	297.682
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	906.377
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-602.898
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-137.871
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-42.030
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	444.903
Totale variazioni del capitale circolante netto	866.164
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.653.776
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-132.609
(Imposte sul reddito pagate)	34.671
(Utilizzo dei fondi) no sval crediti	-715.883
Altri incassi/(pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	-813.821
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.839.955
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	-25.845,66
Disinvestimenti	0,00
Immobilizzazioni immateriali	

(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	-10.000
Disinvestimenti	29.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-6.346
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	45.484
(Rimborso finanziamenti)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	45.484
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.879.093
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	1.904.642
Danaro e valori in cassa	47.882
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.952.525
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	3.792.874
Danaro e valori in cassa	38.743
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.831.617

L'analisi del Rendiconto Finanziario evidenzia:

- un flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante netto positivo per € 1.787.612;
- un flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale Circolante netto, positivo per € 2.653.776.
- un incremento delle disponibilità liquide di € 1.879.093 rispetto al 2020.

○ 2.3.2. Analisi degli indicatori di bilancio

Si presentano di seguito i principali indici di bilancio utilizzati nella pratica aziendalistica, relativi all'esercizio 2021.

Indicatori Economici	Formula	2021	2020
Tasso di rendimento del capitale proprio - ROE	RN / PN	55,5%	-255,1%
Tasso di rendimento del capitale investito - ROI	RO / TA	2,2%	-7,1%
Tasso di rendimento delle vendite - ROS	RO / VP	2,5%	-7,1%
EBITDA	Rv - Co - Ci	1.110.846	335.558
EBIT	Rv - Co - Ci - Am	414.681	-1.340.197

Indicatori Patrimoniali	Formula	2021	2020
Margine di struttura primario	PN - IM	-7.719.031	-8.981.903
Margine di struttura secondario	(PN + DO) - IM	-7.091.776	-8.354.648
Indice di struttura primario	PN / IM	15,6%	6,6%
Indice di struttura secondario	(PN + DO) / IM	22,5%	13,1%

Indicatori di liquidità	Formula	2021	2020
Margine di liquidità primario	LI - DB	-6.148.178	-8.481.296
Margine di liquidità secondario	AC - DB	-4.736.783	-3.358.201

Indicatori di sviluppo del fatturato	Formula	2021	2020
Variazione dei Ricavi	VP (n) - VP (n-1)	-2.383.013	-4.196.815

Indicatori di produttività	Formula	2021	2020
Incidenza del costo del lavoro sulla produzione	CL / RV	32,6%	41,0%
Valore aggiunto operativo per dipendente	(VP - CC) / Dip	52.937	46.133
N. dipendenti		120	169

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

Dall'analisi degli indicatori economici, si può evincere che, l'indicatore che misura il risultato dell'attività caratteristica, non influenzato da accantonamenti e svalutazioni, e cioè l'EBITDA, è risultato positivo, anche per il 2021 ed in netto miglioramento rispetto alle risultanze dell'esercizio precedente.

In merito agli indicatori di produttività si evidenzia l'incidenza del costo del lavoro sulla produzione nel 2021 = 31,6 %

2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale

Prosegue la riduzione dell'attività in orario straordinario per le attività svolte nel Comune di Savona ed in sede.

È proseguito l'addestramento sui mezzi di lavoro e sulle attrezzature.

Di seguito la tabella relativa alle ore lavorate del 2021 ed il confronto con il 2020:

Anno 2020		
Ore ordinarie lavorate	188.599	97%
Ore straordinario	6.515	3%
Totale	195.114	100%
di cui con maggiorazione per notturno o festivo	20.556	10%
Ore assenza per malattia, ricovero, infortuni	11.871	6%
Ore assenza per congedi	7.074	3%

Anno 2021		
Ore ordinarie lavorate	185.493	97%
Ore straordinario	5.581	3%
Totale	191.074	100%
di cui con maggiorazione per notturno o festivo	17.692	9%
Ore assenza per malattia, ricovero, infortuni	20.224	11%
Ore assenza per congedi	3.729	2%

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 dei clienti pubblici, fatte salve, soprattutto per gli strascichi degli esercizi passati in cui venivano serviti altri comuni rispetto al Comune di Savona, le trattenute applicate per penali e noleggi (nei confronti di Pietra Ligure, Diano Marina e Borghetto Santo Spirito) che hanno ridotto alcuni incassi rispetto all'importo delle fatture emesse.

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

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

ATA sta comunque proseguendo il costante monitoraggio 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 nell'interesse dei creditori sociali.

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 –.

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 a marzo 2022 venivano aperte le buste concernenti l'operazione di aggregazione che avrebbe dovuto individuare il nuovo player per l'affidamento del servizio IU del Comune di Savona, consentendo quindi ad ATA di realizzare il conferimento del suo ramo IU ed alienare al nuovo Player il 49% delle quote della new.co veicolo dell'intera operazione.

Purtroppo, a giugno 2022 alcuni soggetti partecipanti alla gara e non assegnatari della stessa hanno proposto appello contestando le risultanze e provocando la sospensione dell'aggiudicazione che avrebbe finalmente consentito di eseguire il riparto concernente il pagamento dei creditori privilegiati.

Tale circostanza porta la Società a proseguire la gestione del servizio IU per conto del Comune di Savona oltre gli orizzonti contemplati dal Piano Concordatario; a tale proposito la società ha approntato un Piano, presentato al Comune nel mese di luglio 2022 per il proseguimento delle attività sino a conclusione dell'esercizio 2022.

Azione di responsabilità

A seguito della notifica, perfezionatasi il 24 febbraio 2021 ai sensi dell'art. 140 cod. proc. civ., della domanda di arbitrato agli ex Amministratori della Società, il 14 aprile 2021 si costituiva 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

Collegio Arbitrale, che assegnava termine per la costituzione dei convenuti entro il 12 maggio 2021 e fissava udienza per la trattazione del giudizio al 19 maggio 2021.

Il 12 maggio 2021 si costituivano i convenuti mediante il deposito di memoria di costituzione. All'udienza del 19 maggio, ATA contestava tutte le eccezioni pregiudiziali, chiedendo termine per meglio argomentare e sviluppare le proprie difese. Il Collegio concedeva, dunque, termine al 24 maggio 2021 per il deposito di memoria difensiva sulle sole eccezioni pregiudiziali e termine al 27 maggio 2021 per eventuali repliche, riservandosi all'esito.

Con provvedimento del 28 maggio a scioglimento della riserva assunta il 19 maggio il Collegio concedeva termine per la costituzione entro il 21 giugno 2021 e fissava udienza per la discussione del procedimento al 28 giugno 2021.

All'udienza del 28 giugno u.s. la difesa di ATA replicava alle eccezioni preliminari svolte dai sindaci, contestandone anche in questo caso la temerarietà e infondatezza.

Le parti chiedevano concordemente la concessione di termini per dedurre e argomentare e il Collegio Arbitrale si riservava. Con successivo provvedimento del 6 luglio 2021 il Collegio, a scioglimento della riserva assunta all'udienza, concedeva un primo termine al 6 settembre 2021 per il deposito di memorie al fine di ulteriormente dedurre, formulare istanza istruttorie e produrre documenti, e un secondo termine al 20 settembre 2021 per replicare e indicare prova contraria, riservandosi la fissazione di un'udienza di prosecuzione del giudizio all'esito della scadenza dei termini.

Il termine per il deposito del lodo e, dunque, per la definizione del procedimento arbitrale è stato prorogato di giorni 240 a decorrere dalla data del 28 giugno 2021.

Con provvedimento del 18 ottobre, il Collegio Arbitrale si è pronunciato sulle istanze istruttorie formulate dalle parti. In particolare, è stata rigettata integralmente la richiesta di ammissione di prova orale nonché tutte le istanze di esibizione di documenti ex art. 210 cod. proc. civ.

Il Collegio ha invece accolto l'istanza di ammissione di CTU contabile formulata da ATA in sede di domanda di arbitrato. A tal fine, con successivo provvedimento ha nominato CTU il Dott. Luca Poma e la Società ha nominato un proprio consulente tecnico di parte.

Il 22 gennaio e il 1° febbraio 2022, sono state depositate la comparsa conclusionale e la memoria di replica. Il Collegio Arbitrale ha trattenuto la causa in decisione al fine di pronunciare il lodo, il cui termine di emissione è stato fissato al 28 febbraio.

Il Collegio ha emesso Lodo Arbitrale il 21/02/2022 nel quale ha accolto integralmente le domande formulate da ATA, (i) riconoscendo la responsabilità degli amministratori e dei sindaci per il mancato accertamento della perdita del capitale sociale (avvenuta nel 2011) e per la mancata adozione delle misure necessarie a farvi fronte e, per l'effetto, ha "dichiara(to) tenuti gli ex amministratori al risarcimento dei danni in favore di ATA SPA, in via

fra loro solidale e nei limiti delle somme come di seguito indicate: ex Presidente € 1.907.255,00; ex consigliere € 1.494.456,00; ex consigliere per € 801.456,00". L'onorario spettante agli arbitri e le spese della CTU sono stati posti a carico di tutte le parti (con diritto di rivalsa di ATA).

8. Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione sta proseguendo, nel 2022, con l'esecuzione dei contratti in essere con il Comune di Savona, e proseguirà sino alla data di conferimento del ramo servizi IU.

Una volta effettuato il conferimento, la società proseguirà nella gestione dei parcheggi ed eventuali altri servizi che non confluiranno in newco, nonché, della partecipazione maggioritaria nella nuova società multiservizi Sea-s S.r.l., gestita dall'operatore industriale aggiudicatario della gara.

9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Si propone di utilizzare l'utile di esercizio, pari ad € 791.609,34, a copertura parziale delle perdite portate a nuovo, iscritte nel Patrimonio netto della società per un valore negativo pari ad (€1.960.302).

In conclusione, si rammenta ai soci che con l'approvazione del presente bilancio, viene a scadere il mandato dell'organo amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Legale e che quindi si rende necessaria la nomina dei nuovi organi gestori e di controllo.

Lo scrivente ringrazia i soci per la fiducia accordatagli in questi anni nel ruolo di Amministratore Unico della società.

Savona, 10 agosto 2022

L'Amministratore Unico
(Dott. Gianluca TAPPARINI)

