

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 31.12.2022**

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.....	17
2.3. Commento ed analisi degli indicatori di risultato	19
2.3.1. Conto economico riclassificato, Stato patrimoniale, e Rendiconto finanziario	19
2.3.1.1. Conto economico.....	19
2.3.1.2. Stato patrimoniale	21
2.3.1.3. Rendiconto finanziario	22
2.3.2. Analisi degli indicatori di bilancio	24
2.4. Informazioni relative alle relazioni con il personale	27
3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze	27
3.1. Rischi finanziari	27
3.2. Rischi non finanziari	28
4. Attività di ricerca e sviluppo	29
5. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti	29
6. Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni/quote di società controllanti	29
7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	29
8. Evoluzione prevedibile della gestione.....	32
9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio	32

1. Premessa

Signori soci,

la presente relazione di gestione è stata redatta dall'Amministratore Unico nominato in sede di Assemblea dei Soci in data 3 novembre 2022, nella quale è stato nominato il nuovo organo di controllo e il Revisore Legale dei Conti.

L'Amministratore Unico, con determina del 30 marzo 2023 e, successivamente, con determina del 15 giugno 2023, ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 in ragione delle attività necessarie al conferimento, agli adempimenti concordatari e alla definizione di valutazioni inerenti a poste che esplicano riflessi sul bilancio. In particolare relativamente al conferimento si è provveduto ad uno specifico esame delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al fine di dare certezza alle consistenze indicate nel bilancio sia in relazione ai beni da conferire alla Sea-s che per i beni destinati a rimanere in ATA: tale attività ha impegnato sia professionisti esterni, incaricati della perizia e dell'assistenza al settore amministrativo, che il personale della società; gli effetti di tali accertamenti e delle relative valutazioni sono esposti nel bilancio di esercizio 2022. Inoltre, al fine di referenziare le variazioni intervenute nel perimetro del conferimento, si è proceduto a specifiche analisi dei valori esposti nel Piano concordatario e nel Piano Finanziario allegato alla gara a doppio oggetto per la prevista cessione del 49% della partecipazione di ATA in Sea-s. Per quanto agli adempimenti concordatari si è proceduto ad eseguire la separazione dei valori del passivo concordatario già accertati nella relazione ex art. 172 LF e, in base a precise analisi, individuare e avviare le attività di accertamento che, allo stato attuale, sono necessarie e propedeutiche per la predisposizione del progetto di riparto. Delle suindicate attività l'organo amministrativo ha puntualmente relazionato il liquidatore giudiziale e il commissario giudiziale e l'organo di controllo.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un risultato di esercizio negativo pari ad € -550.714.

Al fine di fornire una totale trasparenza in merito al risultato economico della gestione 2022 è necessario sottolineare che il risultato di esercizio è in parte influenzato da alcune componenti straordinarie, segnatamente:

- (i) la svalutazione di immobilizzazioni per un valore complessivo di € 98.320 di cui per € 48.715 relativi a beni destinati al conferimento e per € 49.605 per beni destinati a rimanere nella proprietà di ATA, al fine di adeguare il valore delle iscrizioni derivanti da precedenti esercizi al valore di mercato per quanto ai beni da conferire e

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

tenere conto della residua possibilità di utilizzazione per i beni destinati a rimanere in società successivamente al conferimento;

- (ii) l'insussistenza di beni che allo stato attuale non risultano più disponibili per l'utilizzazione per il valore di € 409.446;
- (iii) l'iscrizione di un fondo per la somma di € 260.450 per oneri concordatari relativo anche alle attività degli uffici del liquidatore giudiziale e del commissario giudiziale, stimato in base alle informazioni ricevute dai diversi professionisti e, per quanto agli importi variabili, commisurati in base al decreto del 25 gennaio 2012, n. 30. Tale fondo esclude i valori delle spese per la gestione amministrativa-contabile che si renderà necessario attuare per la predisposizione del riparto, attraverso la continuità delle funzioni già in essere.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte, calcolate nel rispetto dei principi contabili per € 75.897 per l'esercizio corrente per cui il risultato prima delle imposte è negativo per € 474.817.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2022 presenta un saldo positivo di € 1.142.274 in ulteriore deciso miglioramento rispetto al valore positivo di € 449.283 al 31.12.2021.

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 negativamente al risultato ante imposte e al risultato di esercizio per circa € 887.601.

Principali dati di bilancio	31.12.2022
Valore della produzione	16.394.224
E.B.I.T.D.A.	887.601
E.B.I.T.	342.919
Risultato ante imposte	-474.817
Risultato di esercizio	-550.714
Capitale Circolante netto	-5.248.239
Posizione finanziaria netta	-1.142.274

ATA S.p.a.

Sede legale: Via Caravaggio 13 - Savona

Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 01164640094

Numero di Iscrizione REA 121980

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

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

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

Nel corso dell'esercizio 2022 ATA S.p.a., ha gestito, in house providing, per il Comune di Savona i servizi relativi al ciclo dei rifiuti solidi urbani, di igiene urbana e di supporto alla protezione civile, i parcheggi in struttura e a raso, l'assistenza al verde urbano, il servizio di cremazione, mantenendo l'assetto societario di cui alla precedente tabella.

L'intera struttura organizzativa nel 2022 e ad oggi nel rispetto del piano concordatario ha operato con risorse precarie avvalendosi di contratti in somministrazione, e per quanto concerne l'area operativa anche esternalizzando parte dei servizi svolti. Tale impostazione della struttura organizzativa ha condizionato la tempestività degli adempimenti amministrativi.

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

Comune di Diano Marina

Per la causa nanti il Tribunale di Savona vs il Comune, la Società è in attesa della fatturazione/liquidazione degli interessi moratori.

Comune di Vasia

Al Comune di Vasia è stata inviata la diffida di pagamento per l'importo di € 2.869,28 relativo alla fattura n. 148 del 31.5.2016, diffida che è stata contestata dal Comune. La vertenza è in fase di valutazione della documentazione e della corrispondenza intercorsa tra ATA Spa e il Comune.

Comune di Calizzano

Il Comune di Calizzano, a seguito di diffida di pagamento, ha effettuato il pagamento di € 10.115,66 nel 2023.

Comune di Mallare

Il Comune di Mallare risulta debitore di € 10.997,07 a fronte del mancato pagamento di alcune fatture, per le quali ATA Spa ha ottenuto dal Tribunale di Savona il decreto ingiuntivo n. 554/2020 che, divenuto esecutivo per la mancata opposizione, consente la notifica dell'atto di precetto al Comune debitore. Formula esecutiva richiesta al Tribunale.

Comune di Borghetto Santo Spirito

Per la causa nanti il Tribunale di Savona vs il Comune, il Giudice Dott. Bianchi, ritenuta la causa matura per la decisione, ha rinviato la stessa per precisazione delle conclusioni all'udienza del 21 giugno 2023 alle ore 11.00.

Comune di Murialdo

Con il Comune è stato raggiunto accordo transattivo che prevede il saldo delle residue fatture non ancora pagate dall'Ente per un importo complessivo di € 4.608,62; residua un saldo di € 10.982,00 per la quale è stata inviata diffida al Comune.

Discarica di Cima Montà

In riscontro alla comunicazione del 20/09/21 inviata al Comune dalla Società in merito alla mancata corresponsione di oneri di chiusura e gestione post mortem della discarica di Cima Montà, per un importo complessivo pari ad €. 1.869.362,38, il Comune riscontrava con PEC 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

16/09/2022 che *“pur non negando la disponibilità ad un confronto, si osserva che, al momento, la pretesa di codesta Società appare non ricevibile prima ancora che infondata, per l'evidente difetto di tutti i presupposti e requisiti indispensabili per la sua valutazione e per consentire serie, responsabili e motivate valutazioni”*.

Conseguentemente la Società ha avviato il reperimento della documentazione richiesta per proseguire nell'azione di recupero coinvolgendo il legale incaricato.

Dal punto di vista operativo, nel corso del 2022 sono proseguite le attività di chiusura della discarica (capping) giungendo al completamento delle stesse in aprile 2022. A settembre sono invece terminate le attività di mulching e idrosemina del lotto oggetto di lavorazione. Sono state conseguentemente avviate le attività preliminari al collaudo finale delle opere ai sensi dell'Atto dirigenziale della Provincia di Savona nr. 2006-1773. Si prevede la conclusione delle stesse nel mese di luglio 2023 e presentazione delle risultanze all'ente provinciale ed al Comune di Savona nel corso della stagione estiva. Entro la conclusione del 2023 è previsto l'avvio dell'iter ufficiale di collaudo finale per il passaggio dalla fase operativa del sito discarica alla fase di gestione trentennale post-mortem.

La discarica di Cima Montà è altresì oggetto di progettazione relativamente ad un impianto di trattamento dei reflui da realizzarsi in sito, a monte della confluenza in pubblica fognatura. L'intervento è stato concordato con il Comune di Savona ed il Consorzio Depurazione Acque del Savonese a seguito del decadere delle deroghe alla convenzione di utenza relativamente ai parametri Ferro e Manganese. La prima fase di intervento è prevista nel 2023 con la costruzione di due bacini di raccolta reflui aventi funzione di omogeneizzazione dei due reflui originati all'interno del sito discarica, oltre che di bacini di contenimento di emergenza dei reflui in occasione di precipitazioni meteoriche intense ed in caso di lavori sulla rete fognaria pubblica. L'intervento è finanziato dal Comune di Savona con Deliberazione Dirigenziale n. 3848 del 15/10/2021.

Contemporaneamente, è in essere una campagna di caratterizzazione dei reflui (eluato e percolato) prodotti dalla discarica al fine di dimensionare correttamente l'impianto di trattamento di due componenti specifiche degli stessi, Ferro e Manganese, di cui si rileva una certa volatilità, anche oltre la soglia stabilita dal Dlgs 152/2006 e che erano già state oggetto di deroghe nel contratto di utenza con il Consorzio Depurazione Acque del Savonese fino al 31/12/2021.

Personale

ATA impiegava, alla data del 31/12/2022, numero 98 lavoratori dipendenti oltre a 28 lavoratori somministrati, nonché affidava in appalto lavorazioni ed attività a terzi, in base ad esigenze particolari, sia per qualifica professionale, sia per esigenze stagionali.

Le procedure di assunzione di personale, a seguito di selezione di personale avvenuta nel 2020 tramite avvisi pubblici, conclusasi con la pubblicazione delle graduatorie il 30/11/2022, sono state avviate a partire dal 01/01/2022 con l'inserimento in organico di:

- N. 7 impiegati
- N. 8 operatori ecologici
- N. 17 autisti

Si sono tenute numerose riunioni sindacali per stipulare, tra l'altro, accordi di prossimità per prorogare i lavoratori in somministrazione fino al 30/12/2022. Successivamente, in data 29/12/2022 è stato sottoscritto un nuovo accordo di prossimità per la proroga dei contratti in somministrazione a tempo determinato dal 1.1.2023 al 30.06.23, poi successivamente prorogato fino alla data del conferimento e comunque non oltre la scadenza del contratto in essere con l'Agenzia di somministrazione prevista il 13/11/2023.

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, a n. 2 lavoratori impiegati di svolgere la propria mansione in parte in smart working anche per il 2022.

Formazione

La Società nel 2022 ha svolto attività formativa rivolta al proprio personale, sulla base di un programma annuale e sulle necessità che via via venivano a manifestarsi, in particolare:

- Corso di Informatica: 11 persone;
- Aggiornamento gestione rifiuti: 6 persone;
- Aggiornamento e conseguimento abilitazione all'utilizzo di Gru, trattore e MMT: 84 persone;
- Utilizzo bilancia: 12 persone;

La formazione interna sulla sicurezza, sull'addestramento del personale all'utilizzo dei mezzi- per un totale di 1289 ore- ha riguardato l'intero personale.

Andamento del Piano Concordatario

In riferimento al Piano Concordatario si riporta, di seguito, una sintesi dei fatti maggiormente rilevanti avvenuti nel 2022 (ferme restando tutte le altre informazioni già indicate nella presente relazione, cui si rimanda):

- rammentiamo che nel corso del 2021 è stata 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 e veniva pubblicato il bando a doppio oggetto nell'ambito del quale è prevista la cessione del 49% della SEA -S e il 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;
- nel maggio 2022 avveniva l'aggiudicazione definitiva all'associazione temporanea costituenda tra le imprese Egea Ambiente Srl, Idealservice società cooperativa e Docks Lanterna SpA;
- il 7 giugno 2022 la terza classificata in graduatoria nella gara ha presentato ricorso chiedendo la sospensiva della gara e bloccando l'aggiudicazione dell'affidamento al primo classificato, ritardando ulteriormente l'esecuzione del Piano Concordatario;
- in data 07 ottobre 2022 si è tenuta l'udienza al TAR Liguria in merito al ricorso presentato da IREN spa e SAT spa sul bando ed il Tribunale si era riservato di decidere;
- Il TAR Liguria ha pronunciato la sentenza, pubblicata in data 24/10/2022, dichiarando inammissibile il ricorso principale e rigettando i ricorsi per motivi aggiunti condannando le ricorrenti, in solido, al pagamento delle spese di giudizio nei confronti del Comune di Savona e del R.T.I Egea Ambiente;
- il Comune di Savona il 27/12/2022 ha comunicato alla R.T.I. e per conoscenza ad ATA SpA l'avvio della stipula del contratto di concessione del servizio di igiene urbana del Comune di Savona a seguito dell'aggiudicazione disposta con la determinazione di maggio sopra citata;
- il Comune di Savona, con successive deliberazioni conseguenti agli avvenimenti sopra citati, ha prorogato l'affidamento in house providing ad ATA del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani e di IU del Comune di Savona e la continuazione del servizio di cremazione presso il cimitero di Zinola a Savona per tutto il 2022.

Per quanto riguarda la gestione straordinaria e nello specifico la cessione degli asset non strategici, si segnala che:

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) in merito alla dismissione del compendio del Parcheggio Sacro Cuore il Piano Concordatario prevedeva che venisse effettuata una vendita congiunta dello stesso tra la società ATA spa ed il Comune di Savona. Il Piano prevedeva un realizzo dall'operazione di € 300.000 entro il 31/12/2020; considerati i ritardi legati all'emergenza COVID ed alla definizione del protocollo d'intesa, non si sono potute rispettare le tempistiche di Piano. 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, andata poi deserta per mancanza di richieste di offerta. È prevista una nuova asta pubblica per l'estate 2023.
- (ii) in merito alla cessione dei parcheggi di Via Saredo, nel corso del 2021 sono stati alienati numero 6 posti auto; nessun posto auto è stato alienato nel 2022. La Società ha rivolto diverse richieste al Commissario Giudiziale e al Giudice Delegato per la formale cancellazione dei gravami, riscontrate poi a giugno 2023.

SERVIZIO DI IGIENE URBANA E DI SUPPORTO ALLA PROTEZIONE CIVILE

Il servizio relativo al ciclo dei rifiuti solidi urbani, igiene Urbana e di supporto alla protezione civile è stato prorogato alla Società dal Comune di Savona per tutto il 2022 in base alle Determine D.D. n. 5038 del 17/12/2021 e D.D. n. 2432 del 01/07/2022.

Di seguito vengono indicate le utenze servite nel 2022 rispetto al 2021:

Utenze Comune di Savona	Anno 2022	Anno 2021
Utenze domestiche	33.799	31.957
Utenze non domestiche	6.355	6.271
TOTALE utenze	40.154	38.228

Nel corso del 2022, sul territorio del Comune di Savona, limitatamente ai flussi gestiti da (o per conto di) ATA S.p.A., sono state raccolte complessivamente 32.335,625 tonnellate di rifiuti urbani così suddivisi:

- 14.388,225 t di rifiuti differenziati inviati a recupero o smaltimento specifico;
- 17.947,400 t di rifiuti non differenziati destinati allo smaltimento in discarica previo trattamento di legge.

La percentuale di raccolta differenziata è passata dal 41,97% nel 2021 al 42,49% nel 2022 (dato certificato dal sistema O.R.So.).

Con determina n. 4949 del 07/12/2022 il Comune di Savona ha prorogato l'affidamento sino al 30/06/2023 alle stesse condizioni del 2022.

SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANIZZATO

A settembre 2022 è stato riorganizzato il servizio di spazzamento manuale e meccanizzato in funzione delle criticità presenti sul territorio e segnalate alla Società attraverso i canali istituzionali, che ha portato ad un efficientamento delle attività e ad un maggior controllo dell'operatività dell'azienda, con maggior soddisfazione da parte delle utenze.

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

LAVAGGIO STRADE, SOTTOPASSI, PORTICI E GALLERIE

Anche il lavaggio delle strade, sottopassi, portici e gallerie è stato riorganizzato, garantendo, nella seconda metà dell'anno, due volte alla settimana, un intervento coordinato con le attività di diserbo e di spazzamento meccanizzato che ha interessato lunghi tratti di viabilità, per il cui svolgimento è stato necessario richiedere, tramite ordinanza comunale, la segnalazione di cantieri tramite il posizionamento di cartelli di divieto di sosta opportunamente segnalati e posizionati.

Dal mese di ottobre 2022 giornalmente si è provveduto ad effettuare tali lavaggi nel centro storico ed in quello ottocentesco con una programmazione settimanale. Tale attività è stata contemporaneamente estesa ai sottopassi pedonali e/o veicolari, portici e gallerie dell'intera città con cadenze settimanali, quindicinali e mensili, diversificate a seconda delle aree di intervento. Sono stati effettuati alcuni interventi straordinari richiesti dall'Amministrazione comunale a seguito di particolari criticità, in occasione dell'individuazione della nuova area mercatale del lunedì, o a seguito di eventi locali che hanno necessitato di una pulizia profonda.

RACCOLTA DEI RIFIUTI URBANI

Il servizio è rimasto pressoché invariato, nell'attesa del futuro gestore del servizio.

Nei mesi di ottobre e novembre 2022 sono stati sostituiti bidoni e cassonetti di plastica per un totale di circa 200 contenitori risultati privi di coperchio e/o sventrati.

L'azienda ha mantenuto la convenzione diretta con i Consorzi di filiera, in quanto più conveniente rispetto alla cessione delle deleghe alle ditte incaricate dell'avvio e recupero della frazione differenziata dei rifiuti.

DISERBO

L'attività viene svolta con l'ausilio di ditta terza dedicata al diserbo di zone infestate da erbe, secondo un programma concordato con il Comune e su segnalazione dello stesso in casi di particolare criticità. L'attività è stagionale e si concentra in particolare nei periodi da marzo a giugno e da agosto a dicembre.

RITIRO INGOMBRANTI

Dal 21 giugno 2022, in accordo con l'Amministrazione Comunale, è stato modificato il servizio di ritiro ingombranti per le utenze domestiche. È operativo il servizio gratuito di ritiro ingombranti a domicilio fino a tre pezzi a piano strada, come previsto dal TQRIF di ARERA sulla regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani, prenotando tramite lo sportello di Piazza del Popolo o chiamando il numero verde dedicato.

Le attività sono state coordinate anche con il personale in servizio sul ritiro dei rifiuti urbani che prontamente segnalano abbandoni al Responsabile.

All'attività di ritiro ingombranti su chiamata si è aggiunta quella di monitoraggio e ritiro sul territorio di rifiuti ingombranti, RAEE e rifiuti pericolosi abbandonati.

Gli interventi effettuati sul territorio per il ritiro di rifiuti abbandonati sono stati, in totale, 8359 di cui:

- n. 7632 interventi area "urbana" per un totale di circa 107 t,
- n. 727 interventi area "extra urbana" per un totale di circa 413 t.

Da una stima effettuata gli abbandoni nel 2022 sono aumentati del 46% rispetto al 2021.

La rimozione di amianto e di altri rifiuti pericolosi, ai sensi del Dlgs 152/2006 e s.m.i., è svolta da ditta incaricata specializzata e autorizzata alla rimozione e trasporto di tali rifiuti.

Da marzo 2022 è stata dedicata a tempo pieno una unità addetta all'attività di eco-ausiliario, a seguito di corso di formazione svolto presso la Polizia Municipale nel 2021, con il compito di informare e sensibilizzare le attività commerciali ed i cittadini sulle modalità del corretto conferimento dei rifiuti, controllare i siti di discarica abusiva e le irregolarità nei conferimenti.

Il servizio di controllo e prevenzione si è concentrato nelle zone periferiche e di maggior degrado, su segnalazione di abbandono ingombranti.

L'attività, in affiancamento al Nucleo Operativo della Polizia Municipale (NOPEA), ha spesso portato all'individuazione dei responsabili degli abbandoni, con conseguente azione giudiziale e sanzionatoria nei confronti degli stessi.

Su segnalazione della Polizia Municipale e dei Vigili del Fuoco la Società è intervenuta in situazioni di emergenza per il ripristino immediato della viabilità cittadina a causa di incidenti automobilistici o di sversamento di liquidi.

Progetto ANCI- CDC RAEE

Per quanto riguarda il ritiro e invio a recupero dei RAEE (Rifiuti da Apparecchiature Elettriche ed Elettroniche), al fine di sensibilizzare maggiormente la popolazione e implementare i quantitativi raccolti, la Società ha partecipato al bando ANCI-CdC RAEE del 6 giugno 2022 ad oggetto "Contributi economici finalizzati all'implementazione del sistema RAEE" ed ha ottenuto un finanziamento di € 31.110 IVA compresa (cofinanziando il costo totale del progetto, pari a 36.600 € IVA compresa, con una quota del 15%, corrispondente ad € 5.490,00 IVA compresa).

L'attività è stata avviata a fine anno in collaborazione con l'Amministrazione comunale ed il fornitore incaricato dell'esecuzione del progetto e prevede una campagna di affissioni di manifesti in città, con una riconoscibile immagine e lo slogan "Ricicliamo i RAEE". A seguire, i cittadini verranno coinvolti durante banchetti informativi in città, occasione in cui verrà distribuito del materiale informativo dedicato ai RAEE. I punti informativi sono programmati per il mese di maggio 2023.

Una parte della campagna di comunicazione sarà digitale, con la produzione di infografiche e video che verranno divulgati sui siti di ATA e del Comune.

Un'attenzione particolare verrà dedicata alle Scuole superiori: nei plessi di Licei e Istituti superiori verranno posizionati contenitori dedicati alla raccolta dei piccoli RAEE.

SUPPORTO ALLA PROTEZIONE CIVILE

Le attività hanno ricompreso la manutenzione di torrenti e rivi, le attività di diserbo meccanico delle aree e strade marginali (media ed estrema periferia), Interventi urgenti di Protezione Civile, interventi di tutela ambientale.

Per quanto riguarda la manutenzione dei rivi e dei torrenti si è provveduto alla pulizia del tratto di torrente Letimbro che dalla foce arriva al ponte bianco di Lavagnola. Inoltre, con affidamenti straordinari si è provveduto alla pulizia di altri tratti di rii, principalmente sul torrente Lavanestro, ma anche su rio Rian e rio Madonna del Monte.

Per quanto riguarda le attività di diserbo meccanico delle aree e strade marginali (media ed estrema periferia) si è provveduto ad intervenire sulle principali strade periferiche sino al conseguimento delle lunghezze stabilite.

Nel dicembre 2022, a causa delle allerte nivologiche, il Comune ha emesso ordinanza contingibile e d'urgenza con la quale la Società è prontamente intervenuta con attività di spargimento di sale sulle strade e sgombero neve, a seconda delle necessità e delle urgenze.

DERATTIZZAZIONE, DISINFESTAZIONE, DISINFEZIONE POLLERO

Le attività sono calendarizzate secondo il Piano di Dettaglio Operativo concordato con il Comune e sono stati eseguiti interventi mirati sulla base di esigenze puntuali, su segnalazione dell'Amministrazione comunale.

In particolare, per quanto riguarda la derattizzazione, sono state posizionate oltre 230 rat-box su tutto il territorio comunale che sono state monitorate costantemente dal personale.

CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI INTERCOMUNALE

Il centro di raccolta situato in Via Caravaggio 9r continua la piena operatività con una gestione interna dello sportello e dell'area. Attualmente è accessibile liberamente in orario di apertura al pubblico per le utenze domestiche che si recano al centro di raccolta in auto, mentre occorre la prenotazione per le utenze domestiche che conferiscono tramite furgoni grandi quantitativi di rifiuti, soprattutto ingombranti. Alle utenze non domestiche è riservato un orario specifico concordato con gli operatori.

È stata prorogata la convenzione con SAT S.p.A. per l'utilizzo in forma associata del centro di raccolta intercomunale per il conferimento da parte delle utenze dei Comuni di Vado Ligure, Quiliano e Bergeggi dapprima fino al 31/12/2022 e successivamente al 30/06/2023 e al 31/12/2023.

Si sono avviate, e concluse nel 2023, le trattative con il Consorzio per la Depurazione delle Acque di Scarico del Savonese S.p.A. per la revisione dei termini contrattuali del contratto in essere in scadenza al 30/03/2023, relativo all'utilizzo dell'area in Via Caravaggio 9r, di proprietà del Consorzio.

MANUTENZIONE ATTREZZATURE

A causa dei numerosi e frequenti danneggiamenti alle attrezzature e ai cassonetti stradali, è stata individuata una squadra che, sulla base di una programmazione concordata con i Responsabili del servizio di raccolta rifiuti e del Responsabile degli Impianti, sono dedicati agli interventi in loco per il ripristino o la sostituzione.

OFFICINA MEZZI

La Società è dotata di una officina mezzi situata presso la sede di Via Caravaggio 13, dedicata alla manutenzione ordinaria dei veicoli e delle attrezzature con personale qualificato. Per le revisioni e gli interventi più complessi la Società si è appoggiata ad alcune officine esterne.

GESTIONE PARCHEGGI

Il servizio di gestione della sosta a pagamento su suolo pubblico e in struttura è stato affidato ad ATA in forza di contratto di servizio n. 304 del 2014, prorogato a seguito di Determina Dirigenziale n. 205 del 06/12/2018, fino al 31/12/2024.

L'attività consiste nella gestione dei parcheggi di struttura a pagamento delimitati da apposite recinzioni e/o varchi automatizzati, e dai parcheggi a pagamento a raso insistenti lungo le strade tramite parcometri.

Nell'anno 2022 è proseguito quindi il servizio di gestione dei parcheggi, in particolare:

- servizio di gestione dei parcheggi automatizzati, dei parcometri siti nel comune di Savona, prelievo e versamento degli incassi
- 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 da Istituto di Vigilanza.
- servizio di contazione banconote e monete derivanti dalla gestione dei parcheggi e parcometri nel Comune di Savona.
- servizio di manutenzione programmata degli impianti di videosorveglianza e antifurto installati presso i parcheggi a pagamento
- 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) di sua proprietà.

Il servizio degli Ausiliari del Traffico è garantito da due unità full time presenti sul territorio nei giorni feriali.

Le attività di contazione, scassetamento e trasporto valori sono affidati a ditte esterne in forza di una gara avvenuta nel 2021, con scadenza il 30/04/2023, successivamente prorogata al 31/7/2023 in vista di una nuova gara.

Elenco parcheggi in gestione ad ATA:

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

Parcheggi di struttura	Piazza del Popolo
	Via Piave
	Priamar -Corso Mazzini
	Torre porto – Via Chiodo
Parcheggi a raso - parcometri	01 Piazza Saffi
	02 Via Brignoni
	03 Piazza Marconi
	04 Piazza Diaz
	05 Piazza Mameli lato mare
	06 Piazza Mameli lato monte
	07 Via Au Fossu
	08 Via Garassino
	09 Piazza Giulio II lato monte
	10 Piazza Giulio II lato mare
	11 Via Montenotte vicino civ. 1
	12 Via Montenotte vicino civ. 5
	13 Via Montenotte vicino civ. 11
	14 Via Montenotte vicino civ. 19
	15 Via Guidobono vicino civ. 17
	16 Via (Largo) Luigi Corsi ang. Via Guidobono lato monte
	17 Via Guidobono vicino civ. 11
	18 Via Guidobono vicino civ. 5
	19 Via Manzoni
	20 Via Manzoni - vicino polo ecologico
	21 Via Niella
Parcheggio proprietà ATA	Doria – Via Saredo
Parcheggi in abbonamento	Matitino- Piazza Santa Cecilia
	Via Verdi
Parcheggio proprietà Pkappa	Arsenale – Via Impastato

L'attività di ammodernamento dei parcometri, richiesta dal Comune e avviata nel 2021 ha comportato la sostituzione dei dispositivi obsoleti tramite noleggio di parcometri di ultima generazione, il cui costo del 2022 è stato posto a carico del Comune in forza di Delibera di Giunta n.87 del 16/06/2021.

ASSISTENZA ALLA MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

Il Comune ha prorogato alla Società, prima per l'anno 2022 e successivamente sino al 30.6.2023, il contratto di servizio relativo all'assistenza tecnico-agronomica di supporto alla D.E.C. - Direzione dell'Esecuzione del Contratto per la manutenzione ordinaria delle aree sistemate a verde pubblico che consiste nella programmazione delle diverse lavorazioni di manutenzione ordinaria del verde pubblico, oltre al monitoraggio dello stesso ed alla redazione di pareri e valutazioni in merito alla classe di rischio di alcune alberature.

SERVIZIO DI CREMAZIONE

Il servizio è stato affidato alla società dal Comune fino al 30/12/2022 in forza di Delibera di Giunta Comunale n. 174 del 28/12/2021 e, con successiva Delibera di Giunta Comunale n. 239 del 29/12/2022, prorogato fino al 31/12/2023 ovvero sino al subentro del gestore dei nuovi forni realizzati in project financing, programmato a partire da luglio 2023.

Gli interventi si sono concentrati sull'impianto di cremazione esistente, con lo scopo di recuperarlo, renderlo efficiente e pienamente funzionante, onde garantire la necessaria continuità del servizio svolto.

Cremazioni anno 2021: n. 1053

Cremazioni anno 2022; n. 1158

L'attività viene svolta da quattro unità dell'Igiene Urbana, altamente formate e qualificate.

2.2 Scenario di mercato e posizionamento

ATA nel 2022 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 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.;
- 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 con scadenza il 31/12/2024;
- 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;
- Terminerà i servizi di cremazione in scadenza il 31/12/2023 e di assistenza tecnico-agronomica al verde urbano in scadenza il 30/06/2023, fatte salve eventuali proroghe o rinnovi;
- Darà corso alla gestione amministrativa del piano concordatario.

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

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

affidanti, solo nei limiti del 20% dei propri ricavi (in relazione a principi di tutela della concorrenza). Per quanto riguarda il controllo analogo congiunto, ai sensi dall'articolo 5, comma 5, del Dlgs 50/2016, venendo meno l'interesse di tutti i Comuni Soci con l'eccezione del Comune di Savona, si fa presente che con nota del 01/04/2022 ANAC, su richiesta del Comune capoluogo nel gennaio 2022, ha disposto la variazione dell'iscrizione di ATA spa esclusivamente in riferimento al Comune di Savona in relazione agli affidamenti in house providing, da regime pluralistico congiunto a regime monistico.

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 2022 il fatturato della società per servizi resi al comune socio è stato pari all'80% 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 € 785.777 e costituisce il 4,79 % del Valore della Produzione.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	31/12/2022	31/12/2021
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite	16.072.924	16.093.021
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso		
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	-300.000
Incrementi di immobilizzazioni per lav. interni		
Altri ricavi e proventi	316.105	572.828
Totale	16.389.030	16.365.849
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Costo del venduto:		
- Acquisto materie prime e di consumo	-745.699	-587.848
- Variazione delle rimanenze di materie prime e di consumo	561	2.318
Totale	-745.138	-585.530
Per servizi:		
- Assicurazioni	-360.991	-354.286
- Consulenze	-455.640	-418.256
- Emolumento organo amministrativo	-62.099	-64.413
- Emolumento Collegio Sindacale e Revisore	-27.994	-29.841
- Compenso commissario liquidatore e ausiliari	-50.132	-89.667
- Gestione aree di sosta	-138.893	-151.850
- Gestione servizi cimiteriali	0	0
- Manutenzione automezzi	-303.087	-295.196
- Manutenzione verde pubblico	-4.946	0
- Manutenzione sedi e unità locali	-232.588	-154.051
- Oneri bancari	-19.023	-20.950
- Rimozione, trasporto, trattamento rifiuti e rac.diff.	-4.119.345	-3.763.235
- Spese per servizi chiusura discarica	-661.912	-662.322
- Spese telefonia fissa e mobile	-97.677	-133.778
- Utenze	-141.435	-183.954
- Collaborazioni area amministrativa	-113.822	-44.283
- Servizi Covid	-2.520	-19.590
- Altri costi per servizi	-609.077	-714.246
Totale	-7.401.182	-7.099.914
Costi per il godimento di beni di terzi:		
- Locazioni passive	-157.593	-154.631
- Locazioni finanziarie	-432	-79.523

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

- Canoni di concessione	-964.446	-992.572
- Noleggio beni Covid	0	-2.187
- Altro	-753.864	-663.547
Totale	-1.876.335	-1.892.460
Oneri diversi di gestione:		
- Sopravvenienze passive ordinarie	-41.545	-174.345
- Accertamento imposte esercizi precedenti	0	0
- Minusvalenze	-501	-87.552
- Altri	-184.625	-173.587
Totale	-226.671	-435.483
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-10.249.325	-10.013.387
Costi per il personale:		
- salari e stipendi	-3.877.423	-4.035.276
- oneri sociali	-1.068.498	-953.722
- trattamento di fine rapporto	-281.972	-225.517
- altri costi	-24.210	-27.101
Totale	-5.252.103	-5.241.615
MARGINE OPERATIVO LORDO - E.B.I.T.D.A.	887.601	1.110.846
Ammortamenti e svalutazioni:		
- immobilizzazioni immateriali	-22.209	-26.259
- immobilizzazioni materiali	-302.886	-451.349
- altri ammortamenti e svalutazioni	-219.587	-218.558
Totale	-544.682	-696.166
RISULTATO OPERATIVO NETTO - E.B.I.T.	342.919	414.681
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-9.999	0
RISULTATO DELLA GESTIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-9.999	0
Proventi/oneri finanziari:		
Proventi finanziari	1.753	6.229
Interessi e altri oneri finanziari	-133.317	-138.838
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-131.564	-132.609
Proventi e oneri straordinari:		
Proventi (Rilascio fondi e sopravvenienze straordinarie)	5.194	851.220
Decespitazioni	-409.446	0
Quota di competenza futura oneri concordatari	-142.958	0
Oneri (Consulenze piano concordato)	-128.963	-47.441
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-676.173	803.779
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-474.817	1.085.850
Imposte dell'esercizio	-75.897	-294.241
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-550.714	791.609

2.3.1.2. Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Capitale investito	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021
Immobilizzazioni nette		
- Materiali	8.382.318	8.911.107
- immateriali	146.478	225.192
- Finanziarie	1	10.000
Totale	8.528.798	9.146.299
Capitale di esercizio		
- Rimanenze	340.526	1.507.148
- Crediti verso clienti	1.023.207	1.346.950
- Ratei e risconti attivi	144.581	227.994
- Altre attività a breve	2.277.330	2.388.914
- Debiti verso fornitori	-5.355.362	-5.546.248
- Ratei e risconti passivi	-2.080.193	-3.311.206
- Altre passività a breve	-1.598.327	-1.678.468
Totale	-5.248.239	-5.064.917
Attività e passività a medio/lungo termine		
- Attività a medio/lungo termine	7.697	27.607
- Debiti per TFR	-1.762.457	-1.701.203
- Fondo per rischi ed oneri	-1.750.191	-1.388.474
- Altre passività a medio/lungo termine	-41.327	-41.327
Totale	-3.546.279	-3.103.398
Fabbisogno netto di capitale	-265.720	977.984

Fonti di capitale	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021
Capitale proprio		
- Capitale sociale	120.000	120.000
- Riserva legale	5.276	5.276
- Riserve	1.301.992	510.382
- Risultato d'esercizio	-550.714	791.609
Totale	876.554	1.427.268
Indebitamento finanziario		
- Indebitamento bancario a breve termina	2.866.765	2.755.079
- Indebitamento bancario a medio/lungo termine	568.019	547.886
- Disponibilità liquide	-4.656.428	-3.831.617
- Debiti verso altri finanziatori	79.369	79.369
Totale	-1.142.274	-449.283
Fabbisogno netto di capitale	-265.720	977.984

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

2.3.1.3. Rendiconto finanziario

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-550.714	791.609
Imposte sul reddito	75.897	294.241
Interessi passivi/(attivi)	131.564	132.609
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-343.253	1.218.459
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi (no sval crediti)	643.689	91.545
Ammortamenti delle immobilizzazioni	325.096	477.608
-Svalutazioni per perdite durevoli di valore	108.318	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
+/-Altre rettifiche per elementi non monetari	250.692	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.327.794	569.153
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	984.541	1.787.612
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-87.464	297.682
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	323.743	906.377
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-190.886	-602.898
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	83.413	-137.871
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.073	-42.030
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	304.370	773.815
Totale variazioni del capitale circolante netto	456.249	1.195.076
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.440.790	2.982.688
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	-132.609
(Imposte sul reddito pagate)	-328.912	-294.241
(Utilizzo dei fondi) no sval crediti	-220.718	-715.883
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-549.630	-1.142.733
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	891.161	1.839.955
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-211.030	-25.845,66

Disinvestimenti	18.560	0,00
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-5.700	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-10.000
Disinvestimenti	0	29.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-198.170	-6.346
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	131.820	45.484
(Rimborso finanziamenti)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	131.820	45.484
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	824.810	1.879.093
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.792.874	1.904.642
Danaro e valori in cassa	38.743	47.882
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.831.617	1.952.525
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.596.545	3.792.874
Danaro e valori in cassa	59.883	38.743
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.656.428	3.831.617

L'analisi del Rendiconto Finanziario evidenzia:

- un flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante netto, positivo per € 984.541;
- un flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale Circolante netto, positivo per € 1.440.790.
- un incremento delle disponibilità liquide di € 824.810 rispetto al 2021.

2.3.2. Analisi degli indicatori di bilancio

Si presentano di seguito i principali indici di bilancio utilizzati nella pratica aziendalistica, relativi all'esercizio 2022.

Indicatori Economici	Formula	2022	2021
Tasso di rendimento del capitale proprio - ROE	RN / PN	-62,8%	55,5%
Tasso di rendimento del capitale investito - ROI	RO / TA	2,0%	2,2%
Tasso di rendimento delle vendite - ROS	RO / VP	2,1%	2,5%
EBITDA	Rv - Co - Ci	887.601	1.110.846
EBIT	Rv - Co - Ci - Am	342.919	414.681
Indicatori Patrimoniali	Formula	2022	2021
Margine di struttura primario	PN - IM	-7.652.244	-7.719.031
Margine di struttura secondario	(PN + DO) - IM	-7.004.856	-7.091.776
Indice di struttura primario	PN / IM	10,3%	15,6%
Indice di struttura secondario	(PN + DO) / IM	17,9%	22,5%
Indicatori di liquidità	Formula	2022	2021
Margine di liquidità primario	LI - DB	-5.164.027	-6.148.178
Margine di liquidità secondario	AC - DB	-6.179.392	-4.736.783
Indicatori di sviluppo del fatturato	Formula	2022	2021
Variazione dei Ricavi	VP (n) - VP (n-1)	23.181	-2.383.013
Indicatori di produttività	Formula	2022	2021
Incidenza del costo del lavoro sulla produzione	CL / RV	32,7%	32,6%
Valore aggiunto operativo per dipendente	(VP - CC) / Dip	48.728	52.937
N. dipendenti		126	120

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 LIQUIDITÀ

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 PRODUTTIVITÀ

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 2022, seppur in diminuzione rispetto al 2021.

In merito agli indicatori di produttività si evidenzia l'incidenza del costo del lavoro sulla produzione nel 2021 = 32,7 %

Al 31/12/2022 la situazione del personale in forza alla società è la seguente:

- n. 97 tempi indeterminati
- n. 1 tempo determinato
- n. 28 somministrati

Per un totale complessivo di 126 dipendenti.

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 2022 ed il confronto con il 2021:

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%

Anno 2022		
Ore ordinarie lavorate	177.456	97%
Ore straordinario	5.327	3%
Totale	182.783	100%
di cui con maggiorazione per notturno o festivo	19.352	10%
Ore assenza per malattia, ricovero, infortuni	19.755	11%
Ore assenza per congedi	3.121	2%

Rispetto al 2021 sono diminuite le ore lavorate ordinarie dovute al godimento di più giornate di ferie rispetto all'anno prima. Le ore notturne sono aumentate per l'incremento del personale operativo.

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

Servizi

Nel corso del mese di maggio 2023 è stata avviata l'analisi documentale del valore di € 1.869.362,38 di oneri discarica di cui alla richiesta del 20/09/2021 al Comune di Savona, già commentata nel paragrafo 2.1 in riferimento ai contenziosi in essere e, nel mese di giugno è stata data comunicazione al Comune di tale attività che si prevede di ultimare nel corso dei prossimi mesi al fine di avviare il confronto a cui l'ente si è reso disponibile con comunicazione pec del 16/09/2022.

Circa il previsto conferimento, 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. 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 consentito di eseguire il riparto concernente il pagamento dei creditori privilegiati.

Tali suindicate circostanze portano la Società a proseguire, anche nel 2023, la gestione del servizio IU per conto del Comune di Savona oltre gli orizzonti contemplati dal Piano

Concordatario e sino al conferimento; 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, poi proseguito nel 2023.

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 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 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.

ATA S.p.a.

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

Il 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).

I Legali della Società hanno notificato agli ex Amministratori il decreto ingiuntivo e l'Atto di precetto a settembre 2022.

Nel frattempo, è stato possibile procedere a esecuzione forzata e la Società ha fatto effettuare una verifica immobiliare e patrimoniale nel mese di agosto 2022, con la quale è stata effettuata esecuzione presso terzi.

Successivamente gli ex Amministratori di ATA SpA hanno proposto opposizione al decreto ingiuntivo ed hanno instaurato due ulteriori giudizi aventi ad oggetto l'impugnazione del lodo arbitrale.

La Società, il 31/05/2022, ha chiesto parere del Commissario Giudiziale ed autorizzazione del Giudice Delegato per promuovere azione giudiziale, nella fase di opposizione al decreto ingiuntivo, nei confronti degli ex Amministratori di ATA SpA e per promuovere due azioni giudiziali separate aventi ad oggetto l'impugnazione del lodo arbitrale irrituale.

Il Commissario Giudiziale ha trasmesso parere positivo in data 24/01/2023 (Prot. 229) e il Giudice Delegato ha trasmesso autorizzazione in data 01/02/2023.

ATA si è quindi costituita in giudizio e le cause sono state riunite in un unico giudizio.

Il Giudice, dott. Bianchi, dopo aver riunito i fascicoli delle opposizioni a decreto ingiuntivo e delle impugnazioni, ha rinviato all'udienza del 29 ottobre 2023.

Azione nei confronti dell'ex Direttore Ing. Pesce:

A seguito di rigetto da parte dell'ex Direttore Generale alla diffida notificata nel 2021, la Società nel marzo 2022 ha promosso un procedimento specifico notificando Atto di citazione ex. Art. 2392 e 2396 Cod. Civ. (danni in misura non inferiore ad € 4.351.675,29 oltre interessi e spese legali). Contestualmente si sono valutate eventuali ipotesi transattive che non hanno avuto seguito, in quanto risultate adeguate.

Nell'udienza del 23 febbraio 2023 il Giudice, *"rilevato che allo stato l'azione risarcitoria avverso gli amministratori risulta esercitata solo in sede civile, (ha respinto) ... l'istanza di sospensione*

del giudizio", e assegnato alle parti i termini di legge per il deposito delle memorie ex art. 183 cod. proc. civ. e, infine, fissato udienza per l'ammissione dei mezzi istruttori al 13 giugno 2023, ore 10.50 rinviata al 19 settembre 2023 su richiesta delle parti per valutare alcune ipotesi transattive.

8. Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione sta proseguendo, nel 2023, 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 nella gestione della partecipazione maggioritaria nella nuova società multiservizi Sea-s S.r.l., gestita dall'operatore industriale aggiudicatario della gara.

Oltre alle attività per il controllo da parte degli organi giudiziali, la società proseguirà nelle esecuzioni funzionali al realizzo dell'attivo e alla predisposizione del riparto con i conseguenti necessari accertamenti.

9. Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Si propone la copertura integrale della perdita, pari ad € 550.714, attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili.

Savona, 17 luglio 2023

L'Amministratore Unico