



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

RELAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DI ATAF SpA

SUL BILANCIO 2016



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

RELAZIONE AL BILANCIO 2016

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI ATAF SpA

Il conto consuntivo dell'esercizio 2016 chiude con un utile di 652.337 euro.

L'obiettivo del risanamento economico di Ataf SpA, sia pure con la presenza di fattori di criticità sia esterni che interni alle dinamiche aziendali, appare in via di stabilizzazione, sia per la presenza di una differenza tra ricavi e costi della produzione positiva e pari a 2.064.968 € e sia pure in presenza di un riconoscimento solo parziale dell'inflazione del Contratto di servizio TPL, senza contare anche gli andamenti dei ricavi del TPL e della sosta, che risentono di numerose criticità, di cui si parlerà nel seguito.

Di seguito si riepilogano i fatti di rilievo intervenuti nel corso del 2016 che hanno condizionato il risultato d'esercizio nel suo complesso ed i risultati intermedi di conto economico.

Si rammenta che in data 19/02/2013 ATAF ha predisposto ed approvato il Piano di Ristrutturazione del Debito ex art. 182 bis L.F. e relativo Business Plan 2012-2019, finalizzato al risanamento della complessiva esposizione debitoria ed al riequilibrio della situazione finanziaria della società. Detto Piano è stato omologato da parte del Tribunale di Foggia con decreto depositato in data 15/04/2013.

In data 16/08/2013 ATAF ha siglato con BNL la concessione di un mutuo, interamente canalizzato a favore dei fornitori per un importo pari ad Euro 3.200.000, attraverso un'operazione di mutuo fondiario ordinario di medio lungo termine con scadenza 30/06/2020, con previsione di estinzione parziale o totale mediante l'incasso delle somme rivenienti dalla dismissione dell'immobile Ginnetto.

Attualmente è in corso di definizione la sottoscrizione del piano di ammortamento con INPS, ma, già dal mese di Dicembre 2014, Ataf ha dato inizio al rimborso del debito con il pagamento di rate provvisorie, mentre il rimborso del debito con Agenzia delle Entrate è iniziato nel Gennaio 2015.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Con BNL si è dato inizio, già dal Settembre 2013, alla fase di rate di preammortamento, e, da Settembre 2015, ha avuto inizio la restituzione della sorte capitale del prestito di 3,2 ML€.

Le operazioni di gestione, come noto, producono effetti sia economici (costi e ricavi) sia finanziari (nascita ed estinzione di crediti e di debiti; entrate ed uscite monetarie). Gli effetti economici della gestione sono sintetizzati nel Conto economico che esplicita, attraverso la differenza fra costi e ricavi da cui emerge il risultato di esercizio, l'incremento (decremento) che il patrimonio netto ha avuto per effetto della gestione. Non è dato conoscere invece, leggendo il bilancio, le disponibilità finanziarie originatesi durante l'anno e il loro impiego durante l'anno (flussi finanziari).

L'analisi dei movimenti di risorse finanziarie originate dalla gestione 2016 tiene in considerazione il decremento della liquidità causato dalla situazione debitoria pregressa, sulla base degli accadimenti gestionali suindicati, pertanto se i flussi finanziari prodotti dalla gestione 2016 fossero stati avulsi dai pagamenti relativi alle situazioni debitorie pregresse si sarebbe avuta una migliore liquidità pari ad € 2.009.977, importo questo che, con tutta evidenza, avrebbe consentito sia gli investimenti necessari per il rinnovo del parco rotabile sia le risorse necessarie a non comportare conseguenze negative sulle retribuzioni del personale.

In data 27/12/2013 il Comune di Foggia ha deliberato l'affidamento della gestione della sosta ad ATAF SpA per 7 anni (2014 – 2020).

Il Comune di Foggia è assegnatario di “servizi minimi” automobilistici, ai sensi della L. R. n. 18/2002, pari a 3.844.296 aut.km/anno, oggetto del contratto di servizio sottoscritto con l'ATAF SpA in data 14.11.2003, con scadenza il 31.12.2012, termine poi prorogato dalla G. M. con propria deliberazione fino al 31.12.2014 e successivamente, con D.C.C. n. 5/2014, con la quale ne è stata stabilita l'estensione fino al 30.6.2018, in conseguenza della quale in data 10/02/2014 il Comune di Foggia ha sottoscritto la proroga del Contratto di Servizio di TPL per 4,5 anni ovvero fino al 30/06/2018, proroga che ha consentito ad ATAF anche l'attribuzione delle quote relative alle agevolazioni per i disabili ex art. 30 della L.R. 18/2002 e il trasferimento delle risorse rivenienti dalla L.R. 45/2013 pari a Euro 703.948 di incremento del corrispettivo annuo del Contratto di Servizio, portandolo a Euro 8.882.274 oltre Iva (il valore di



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

8.806.287 appostato in bilancio tiene conto della riduzione relativa alla minore percorrenza 2016 dovuta all'insufficienza del parco autobus)

Nel 2016 i ricavi del traffico hanno avuto una flessione dovuta sia alla riduzione del servizio erogato a causa dell'insufficienza del parco mezzi sia anche alla non efficace azione di verifica da parte del personale preposto, e che ha indotto l'azienda ad attivare un potenziamento del servizio di verifica dei titoli di viaggio.

Per quanto riguarda la gestione della sosta tariffata, dopo la flessione del 2014 rispetto al 2013 (-11%) e la successiva stabilizzazione del 2015, ha subito un lieve incremento nel 2016.

La situazione dei ricavi della sosta, pur essendo stato invertito il trend di flessione, è comunque critica, scontando un forte sottodimensionamento delle entrate rispetto alle possibilità minime, anche in confronto ad altre realtà limitrofe e analoghe, fattore questo dovuto essenzialmente alla diffusione dei comportamenti in violazione del Codice della Strada (circa il 50% delle auto sostano in divieto di sosta).

Altra questione critica è quella del parziale mancato adeguamento all'inflazione dei corrispettivi dei contratti di servizio del trasporto (TPL, agevolazioni tariffarie, accordo di programma e scuolabus) secondo le previsioni di legge, adeguamento che avrebbe essere dovuto pari a circa 2,5ML€ contro i 2,02L€ riconosciuti dal Comune (nonché del parziale adeguamento riconosciuto a tale titolo negli anni 2013 – 2014 - 2015).

A norma dell'art. 2428 c.c., si comunicano le seguenti informazioni sulla situazione della Società ATAF S.p.A. e sull'andamento della gestione, nel suo complesso e nei settori in cui essa ha operato, con particolare riferimento ai costi, ai ricavi ed agli investimenti.

1- PREMESSA

Il bilancio è stato redatto secondo il prescritto obbligo di chiarezza, verità e correttezza ai fini civilistici ed in ottemperanza agli artt. 2423 c.c. e seguenti, con ogni attenta



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

valutazione delle voci di bilancio condotta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività oltre che nella considerazione della funzione economica dell'attivo e del passivo, nonché agli artt. 2423 bis e 2428 c.c., che prevedono di tener conto dei rischi e delle perdite di competenza di un esercizio anche ove conosciuti dopo la chiusura dello stesso. E' stata tenuta in debito conto la IV Direttiva CEE, che all'art. 31, par. 1, lett. c), punto bb) dispone che occorre tenere conto di tutti i rischi prevedibili e di eventuali perdite che traggono origine nel corso dell'esercizio o di un esercizio anteriore anche se tali rischi o perdite siano noti solo tra la data di chiusura del bilancio e la data della sua compilazione. Inoltre è stato tenuto in considerazione che l'art. 2428 prevede al comma 2 l'obbligo della indicazione di siffatti fenomeni nella relazione sulla gestione. Siffatto atteggiamento adottato in sede di predisposizione del Bilancio 2015, al di là del rispetto del requisito fondamentale della trasparenza, veridicità e completezza dei dati, si pone l'obiettivo della costruzione di un documento che consenta di apprezzare in termini chiari e compiuti lo stato reale della Società e favorire, quindi, la predisposizione di tutti quegli interventi utili al risanamento e allo sviluppo.

Infine, in ottemperanza alle disposizioni di cui al 2° comma dell'art.2364 c.c., si segnala che questa Società si è avvalsa della possibilità prevista dall'art.2364 c.c. di dilazionare l'approvazione del bilancio a 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio, a motivo sia del fatto che la nuova legge sul bilancio 2016 ha avuto rilevanti impatti sulla redazione del bilancio di esercizio, sia della presenza nel bilancio 2016 di numerosi elementi per i quali è necessario e prescritto il coordinamento con le poste di bilancio del Comune di Foggia.

2 - ANDAMENTO GESTIONALE

Il bilancio dell'esercizio 2016 evidenzia un utile di 652.337euro.

Tale valore è naturalmente il risultato, oltre che dell'andamento gestionale caratteristico, anche di numerose partite straordinarie, sia positive che negative, del primo e delle seconde si relazionerà di seguito.

Ricavi



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

I ricavi derivanti da “Biglietti e attività di trasporto” sono stati pari a € 1.441.456 contro € 1.581.863 del 2015 con una flessione del 1,8% rispetto al 2015 derivante da quanto precedentemente esposto.

A tal proposito, si evidenzia come sia assolutamente necessaria una inversione di tendenza dei ricavi del TPL (intesi non solo come ricavi del traffico ma anche, soprattutto, come compensazioni delle agevolazioni tariffarie concesse dal Comune e relativi adeguamenti inflattivi), anche ai fini di quanto previsto dagli obiettivi di efficientamento e razionalizzazione dei servizi di TPRL fissati dall'art. 16 bis del DL 95/2012 e dal DPCM 11 Marzo 2013 e ss. mm. e ii., che prevedono il progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi, con la definizione del miglioramento progressivo del parametro R/R+C per gli anni 2013-2016.

Come previsto nel Piano di efficientamento del TPL 2014-16 predisposto dal Comune di Foggia, si intende pervenire a tale risultato mediante azioni coordinate ed organiche che consentano di conseguire adeguati aumenti dei ricavi diretti del traffico, l'aumento/adeguamento almeno inflattivo dei ricavi da compensazioni tariffarie, l'aumento previsto dalla legge delle tariffe almeno pari all'importo minimo fissato dalla Regione e infine la riconsiderazione in senso equitativo e di sostenibilità economica delle agevolazioni concesse dal Comune (e attualmente a totale carico di Ataf Spa) in aggiunta a quelle previste dall'art. 30, comma 3 della Legge Regionale n. 18/2002 .

Rispetto al precedente esercizio, la sotto-voce “ricavi delle vendite e delle prestazioni” ha registrato un sostanziale incremento.

I ricavi derivanti da “Servizi scolastici”, derivando dal contratto di servizio con il Comune di Foggia, sono stabili a € 582.345 (si ricorda che tali ricavi, invece di essere adeguati all'inflazione nell'ordine del 22%, hanno di contro subito una notevole riduzione derivante dalla manovra di bilancio 2010 del Comune, passando da € 688.039 al valore attuale, scontando quindi un minor valore di almeno € 250.000).

I ricavi derivanti da “Biglietti e abbonamenti attività di parcheggio” sono stati pari a € 2.547.243 (contro l'importo di € 2.423.461 del 2015, di € 2.423.363 del 2014 e di € 2.734.496 del 2013 e di € 2.845.683 € del 2012), valore che, seppur lieve, presenta una inversione di tendenza.

I ricavi derivanti da “Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni” (€ 430.204 contro € 505.742 del 2015) sono rappresentati dalla capitalizzazione dei costi sostenuti



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

per l'aumento della vita utile di un cespite, della sua capacità produttiva, del suo ampliamento, nonché dalla capitalizzazione dei costi sostenuti per le manutenzioni straordinarie, le sostituzioni o anche il semplice acquisto di ricambi di elevato valore unitario e di uso non ricorrente e comunque in tutti in casi in cui se ne prevede l'utilità per più esercizi, effettuati in particolare sull'intero parco autobus aziendale che, in assenza di interventi finanziari per investimenti da parte della Regione e dello Stato (tutti i programmi di investimenti in quest'ambito sono bloccati dal 2008, tranne una minima eccezione nel 2014), è in parte ormai causa di impossibilità di riparazione, diversamente da quanto avveniva negli anni precedenti.

Al riguardo, si specifica che il parco autobus aziendale nel corso del 2016 ha raggiunto un'età media di 10 anni (solo di poco inferiore a quella del 2015 a causa della rottamazione di alcuni autobus con età di circa 15 anni), valore elevatissimo ma che cionondimeno, in assenza dei necessari inserimenti di nuovi autobus, aumenterà, per il blocco degli investimenti in atto, con ciò aggravando la già critica situazione del parco mezzi.

Da segnalare al riguardo che l'Azienda ha necessità, sia per poter garantire la continuità del servizio sia per limitare la riduzione dei corrispettivi regionali del TPL causata dalla minore percorrenza dovuta appunto alla scarsità del parco autobus, di risorse per l'acquisto di almeno n. 15 autobus.

I ricavi hanno subito un incremento conseguente ad una serie di fattori di segno positivo e negativo:

- riduzione del corrispettivo 2016 per minori percorrenze dovute appunto alla scarsità del parco autobus e pari a € 115.774;
- variazione in aumento dell'adeguamento inflattivo dei contratti di servizio TPL riconosciuto dal Comune (comunque, come detto, inferiore a quanto previsto dalla legge).

Riguardo alla questione dell'adeguamento inflattivo dei corrispettivi dei contratti di servizio TPL riconosciuto dal Comune, si ritiene assolutamente necessario, ai fini della tenuta economica dell'azienda, doversi procedere, per gli anni successivi, all'adeguamento pieno dei corrispettivi all'inflazione intervenuta negli anni 2004-2015, così come avviene in tutte le realtà del paese e così come del resto prevede la legge.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Tale mancato adeguamento, solo per gli anni 2013-2016 (precedentemente al 2013 opera la rinuncia al credito espressa da Ataf), tale importo è pari a € 3.714.738, importo relativamente al quale il Comune di Foggia si è impegnato a verificare la possibilità di riconoscimento dello stesso compatibilmente con le proprie risorse di bilancio e previa adozione di formale Delibera di Consiglio Comunale (v. Verbale di constatazione congiunto debiti/crediti tra Comune e Ataf del 02/05/2016).

Tale fattore risulta ad oggi il vero nodo centrale nei rapporti tra la società e l'ente comunale committente poiché in assenza del riconoscimento contrattuale dell'adeguamento inflattivo, la società ATAF avrebbe un forte squilibrio finanziario ed un gravoso problema di sostenibilità del piano di ristrutturazione e di continuità aziendale.

Per un ordine di grandezza, il calcolo dell'adeguamento inflattivo dei corrispettivi dei contratti di servizio TPL per gli anni 2004-2016 porterebbe ad un importo di circa 2,5 ML€, contro l'importo di circa 2,2 ML€ riconosciuto nel 2016, con una differenza netta che, da sola, muterebbe radicalmente sia le risultanze di bilancio dell'azienda sia la sua situazione finanziaria.

Da evidenziare che, nel corso del 2016, l'azienda, in dipendenza del blocco dei finanziamenti relativi al rinnovo del parco autobus e della conseguente obsolescenza di detto parco, ha erogato circa 50.108 km di servizio in meno rispetto alle previsioni del Contratto di Servizio TPL, minore percorrenza che, al netto della franchigia del 3%, ha comportato, come detto, un minore ricavo nell'anno pari a € 115.774 a valere su detto CdS 2016.

Se tali minori corrispettivi si sommano a quelli del 2013 (412.000€), del 2014 (258.000€) e del 2015 (140.610€), tutti dovuti alla carenza di autobus (ripetutamente segnalata dall'azienda e, diversamente dalla generalità delle altre realtà comunali, non adeguatamente affrontata), si vede come sia stata ormai raggiunta una perdita di circa 0,9ML€, importo questo che, da solo, sarebbe bastato ad acquisire ben 20 autobus usati in buone condizioni (che avrebbero consentito all'azienda di garantire la sostenibilità di un adeguato livello di servizio alla cittadinanza almeno per 2-3 anni).

Il valore della produzione, somma complessiva dei ricavi sopra analizzati, è pari a € 19.828.165 contro € 19.789.378 del 2015.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Costi

Preliminarmente vi sono da fare due considerazioni.

La prima è che l'introduzione della contabilità industriale e la conseguente disponibilità di analitiche commesse di lavoro relative alle infrastrutture, agli impianti, agli autobus, con la indicazione della natura dell'intervento singolo, il materiale/ricambi posti in opera ed il loro valore, la mano d'opera impegnata ed il relativo costo, consente di poter capitalizzare i costi sostenuti per l'aumento della vita utile di un cespite, della sua capacità produttiva, del suo ampliamento, nonché i costi sostenuti per le manutenzioni straordinarie, le sostituzioni o anche il semplice acquisto di ricambi di elevato valore unitario e di uso non ricorrente e comunque in tutti i casi in cui se ne prevede l'utilità per più esercizi

La seconda considerazione è che il processo di ristrutturazione aziendale, tra gli altri interventi, ha avviato un programma di recupero di produttività sia individuale che di settore, che ha consentito, a partire dalla 2a metà del 2010, il proseguimento della riduzione dell'organico aziendale favorita dalla erogazione di un incentivo all'esodo (si è passati dalle n. 274 unità del 2010 alle 220 del 2016, con una riduzione del 21% a parità di servizi erogati).

I costi sopportati per sostenere l'esodo del personale, i cui benefici si riflettono su più esercizi, in forza del principio della competenza, sono stati capitalizzati in riferimento all'anno di naturale pensionamento del singolo dipendente.

I costi per "Materie prime" sono pari a € 2.018.261 contro i € 2.194.342 del 2015 e contro i € 2.519.153 del 2014; tale contrazione dei costi è stata possibile grazie ad una rigorosa azione di controllo della spesa ed una condotta sempre più impegnata a migliorare l'efficienza dei fattori produttivi nonostante la progressiva senescenza del parco autobus, nonché anche grazie alla riduzione avvenuta durante il 2014 del costo al litro del gasolio.

I costi per "Manutenzioni e riparazioni da terzi" sono pari a € 384.171 contro € 398.141 del 2015 e scontano la progressiva senescenza del parco autobus.

I costi per "Assicurazioni" sono pari a € 631.218 contro € 549.711 del 2015.

I costi per "Spese per utenze" sono pari a € 206.303 contro € 194.128 del 2015.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

I costi per “Servizi professionali” sono pari a € 310.971 (contengono, oltre ai compensi per CdA e Collegio Sindacale, i costi per consulenza fiscale, informatica, per la certificazione del bilancio e le spese legali per giudizi).

I costi per “Appalti e affidamenti di servizi” sono pari a € 1.130.667 contro € 347.977 del 2015. A tal proposito, si evidenzia come, da una parte, già dal 2015, lo scrivente CdA ha disdettato sia il contratto esterno di vigilanza del parcheggio Ginnetto sia il contratto esterno di vigilanza del parcheggio V. Russo e internalizzato i relativi servizi, con un risparmio complessivo previsto di circa € 80.000 annui (entrambi i servizi sono ora svolti dal personale della sosta già precedentemente in carico ad Ataf), ma, dall'altra, pesano su tale posta di costi sia il canone da versare al Comune per la sosta su strada, sia i buoni pasto, sia ancora l'importo di cui al contratto di appalto dei servizi di controllo della sosta con Apcoa, importo quest'ultimo che nel 2015 figurava tra i costi del personale.

I costi per “Personale” sono pari a € 10.812.606 contro € 12.288.360 del 2015, con una diminuzione di circa 1,4ML€, e nel pieno rispetto dell'Atto di indirizzo sul personale impartito dall'Amministrazione Comunale di Foggia.

I costi per “Ammortamenti e svalutazioni” sono pari a € 1.940.198 contro € 1.843.467 del 2015. La variazione deriva essenzialmente dall'acquisto di 6 autobus usati.

I costi per “Variazioni rimanenze materie prime” sono pari a € 27.218 contro € 138.606 del 2015.

I costi per “Oneri diversi di gestione” sono pari a € 301.584 contro € 318.374 del 2015 e sono rappresentati in gran parte da imposte, bolli, tasse di possesso, Imu, ecc..

Il conseguente totale dei “Costi della produzione” è pari a € 17.763.197 contro € 18.511.826 del 2015 e contro € 18.972.665 del 2014.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è positiva e pari a € 2.064.968 contro la differenza di € 1.277.552 del 2015 e contro la differenza di € 427.897 del 2014.

Tale valore di € 2.064.968 quale differenza tra il valore e i costi della produzione illustra bene la situazione economica caratteristica dell'azienda, la quale, al netto del peso del debito pregresso (come detto però rilevante e che causa tutte le criticità presenti), evidenzia un risanamento economico ormai stabilizzato.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

L'importo risultante dalla somma algebrica dei proventi e degli oneri finanziari è negativo e pari a ben € 609.576, ed è dato, in sostanza, dagli interessi e dagli oneri bancari, dagli interessi per le rateazioni in atto, dagli aggi ad Equitalia, ovvero in massima parte dal peso della rateazione del debito pregresso.

Si evidenzia come, in assenza di tale debito pregresso (derivante, lo si rammenta, da una rinuncia ad un credito di circa 11 ML€ verso il Comune di Foggia operata nel 2012), la situazione economica e finanziaria aziendale sarebbe oggi assolutamente positiva, consentendo i necessari investimenti per il rinnovo del parco rotabile che viceversa oggi sono interdetti dalla carenza di liquidità, liquidità come detto tutta canalizzata al pagamento dei debiti pregressi.

L'importo risultante dalla somma algebrica dei proventi e degli oneri straordinari è negativo e pari a € 349.183, e la sua illustrazione analitica è espletata nella Nota integrativa.

In estrema sintesi, il conto economico 2016 di Ataf Spa è il seguente:

Valore della produzione:	€ 19.828.165
Costi della produzione:	- € 17.763.197
Differenza tra valore e costi della produzione:	€ 2.064.968
Oneri finanziari:	- € 609.576
Oneri straordinari:	- € 349.183
Risultato prima delle imposte:	€ 1.106.209

Il risultato prima delle imposte è positivo e pari a € 1.106.209.

L'Irap è pari a € 138.624.

L'Ires è pari a € 63.050.

L'Ires anticipata è pari a € 252.198.

Il risultato dopo le imposte è positivo e pari a € 652.337.

Principali dati patrimoniali – economici – analisi ed indici

Per una migliore rappresentazione dei fatti aziendali è opportuno ampliare la presente relazione con una informazione di analisi finanziaria ed economica che, al di là degli



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

obblighi di legge, costituisce un'esigenza comunicativa verso gli "stakeholders" aziendali del tutto ineludibile.

Si è provveduto alla riclassificazione dello schema di bilancio, consistente in una rilettura dei valori dello stato patrimoniale e del conto economico civilistico, operata in virtù di determinati criteri e volta a consentire l'effettuazione di specifiche analisi informative sui medesimi. Infine, sono rappresentati, anche graficamente e confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti i margini finanziari, la posizione di liquidità, gli indici di rotazione ed il ciclo monetario, gli indici di garanzia e gli indici di redditività.

ATAF S.p.A.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI

ATTIVITA'	31-dic-16 VALORI	31-dic-15 VALORI
Disponibilità liquide	345.339	65.491
Crediti verso soci	0	0
Crediti finanziari	0	0
Crediti verso clienti entro 12 mesi	489.082	507.919
Crediti intercompany entro 12 mesi	0	0
Altri crediti entro 12 mesi	4.561.059	5.485.939
Ratei e risconti attivi	633.875	815.941
RIMANENZE	160.116	187.334
ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)	6.189.471	7.062.624
Immobilizzazioni immateriali	386.124	471.289
Immobilizzazioni materiali	31.627.040	32.675.698
Partecipazioni	0	0
Altri titoli e azioni proprie	0	0
Crediti immobilizzati oltre 12	0	0

mesi		
Crediti verso clienti oltre 12 mesi	0	0
Crediti intercompany oltre 12 mesi	0	0
Altri crediti oltre 12 mesi	1.288.798	614.108
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	33.301.962	33.761.095
TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)	39.491.433	40.823.719

PASSIVITA'	31-dic-16 VALORI	31-dic-15 VALORI
Debiti per obbligazioni a B/T	0	0
Debiti verso banche	443.869	436.546
Debiti verso altri finanziatori a B/T	0	0
Acconti entro 12 mesi	0	0
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	2.454.489	3.565.197
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti intercompany entro 12 mesi	0	128.808
Debiti tributari/previd entro 12 mesi	4.469.010	4.449.999
Altri debiti entro 12 mesi	690.455	200.311
Ratei e risconti passivi	3.001.975	3.530.714
PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)	11.059.798	12.311.575
Fondo TFR	6.476.995	6.511.077
Fondi per rischi e oneri	39.181	39.186
Debiti v/fornitori oltre 12 mesi	0	0
Debiti intercompany oltre 12 mesi	530.016	195.244
Mutui passivi	6.437.261	6.881.130
Debiti per obbligazioni oltre 12 mesi	0	0
Acconti oltre 12 mesi	0	0
Debiti rappres da titoli di credito a L/T	0	0



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Debiti tributari/previd oltre 12 mesi	10.562.799	11.857.593
Altri debiti oltre 12 mesi	1.045.363	1.033.213
PASSIVITA' A M/L TERMINE	25.091.615	26.517.443
TOTALE PASSIVITA'	36.151.413	38.829.018
Capitale sociale	3.416.994	3.416.994
Riserve (e utili a nuovo)	(729.310)	(1.479.476)
Capitale proprio	2.687.684	1.937.518
Risultato dell'esercizio	652.336	57.183
PATRIMONIO NETTO	3.340.020	1.994.701
TOTALE PASSIVITA' + P.NETTO	39.491.433	40.823.719

CONTO ECONOMICO	31-dic-16 VALORI	31-dic-15 VALORI
Ricavi di vendita	17.048.765	17.268.981
Contributi e sovv. d'esercizio	0	0
Variazioni rim. prod. in corso di lavoraz., semilav., lav. in corso d'ord. e prod. finiti	0	0
Ricavi e proventi diversi	2.356.539	2.310.921
Increment di immob per lavori interni	430.204	505.742
VALORE DELLA PRODUZIONE	19.835.508	20.085.644
Consumo di materie e servizi esterni	(4.653.160)	(4.061.625)
VALORE AGGIUNTO	15.182.348	16.024.019
Costo del lavoro	(10.812.606)	(12.288.362)
Oneri diversi	(713.758)	(744.920)
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3.655.984	2.990.737
Ammortamenti	(1.940.199)	(1.843.468)
Altri accantonamenti e svalutazioni	0	0

RISULTATO OPERATIVO (MARGINE OPERATIVO NETTO)	1.715.785	1.147.269
Proventi da partecipazioni	0	0
Proventi finanziari	1.000	781
Oneri finanziari	(610.577)	(759.781)
Rettifiche di valore di attiv. Finanz.	0	0
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE ORDINARIA	1.106.208	388.269
Proventi e oneri straordinari	0	0
RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	1.106.208	388.269
Imposte sul reddito	(453.872)	(331.086)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	652.336	57.183

ANALISI DI BILANCIO PER INDICI

INDICI DI BILANCIO	VALORI 31-dic- 2016	VALORI 31-dic- 2015
--------------------	---------------------------	---------------------------

ANALISI ECONOMICA - INDICI DI REDDITIVITA'

Redditività del capitale proprio (R.O.E.)	24,27%	2,95%
Indice di indebitamento (leverage)	14,69	21,07
Tasso di redditività del capitale investito (R.O.I.)	4,34%	2,81%
Redditività lorda delle vendite (R.O.S.)	10,06%	6,64%
Indice di rotazione degli impieghi	0,43	0,42



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

ANALISI PATRIMONIALE

COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

Rigidità degli impieghi	84,33%	82,70%
Elasticità degli impieghi	15,67%	17,30%
Indice di elasticità	18,59%	20,92%

COMPOSIZIONE DELLE FONTI

Incidenza dei debiti a breve termine	28,01%	30,16%
Incidenza dei debiti a medio e lungo termine	63,54%	64,96%
Incidenza del capitale proprio (autonomia finanziaria)	6,81%	4,75%

INDICI DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Dipendenza finanziaria	0,92	0,95
Indice di indebitamento	9,24%	5,14%
Indice di ricorso al capitale di terzi	13,45	20,04

ANALISI FINANZIARIA - STRUTTURA FINANZIARIA

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Copertura globale delle immobilizzazioni	0,85	0,84
Autocopertura delle immobilizzazioni	0,10	0,06
Copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate	0,75	0,79

INDICI DI LIQUIDITA'

Indice di disponibilità (indice di tesoreria - current test ratio)	0,62	0,56
Indice di liquidità primaria (liquidità secca)	0,03	0,01

Indice di liquidità secondaria (acid test)

0,55

0,56

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		
	31.12.16	31.12.15
a) DISPONIBILITA' LIQUIDE	345.339	65.491
crediti finanziari E12	0	0
titoli a breve	0	0
crediti finanziari vs controllate/collegate a breve E12	0	0
altre attività finanziarie E12	0	0
ratei e risconti attivi (finanziari) a breve	0	0
b) ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0	0
crediti finanziari O12	0	0
titoli a m/l termine	0	0
crediti finanziari vs controllate/collegate a breve O12	0	0
altre attività finanziarie O12	0	0
ratei e risconti attivi (finanziari) a m/l termine	0	0
c) ATTIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	345.339	65.491
debiti finanziari E12	443.869	436.546
deb.vs soc.di factoring E12		
deb.vs leasing E12		
deb.vs altri fin. E12		
deb.fin.vs controllate/collegate a breve	0	0
ratei e risconti passivi (finanziari) a breve	0	0
d) PASSIVITA' FINANZIARIE A BREVE	443.869	436.546
prestiti obbligazionari	0	0
debiti finanziari O12	6.437.261	6.881.130
deb.vs soc.di factoring O12		
deb.vs leasing O12		
deb.vs altri fin. O12	0	0
deb.fin.vs controllate/collegate a m/l termine	0	0
ratei e risconti passivi (finanziari) pluriennali	0	0
e) PASSIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE	6.437.261	6.881.130
TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE	6.881.130	7.317.676
posizione finanziaria netta I livello = a - d	(98.530)	(371.055)
posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - d	(98.530)	(371.055)



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA BREVE PERIODO

posizione finanziaria netta I livello = a - (d+e) (6.535.791) (7.252.185)
posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - (d+e) (6.535.791) (7.252.185)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA LUNGO PERIODO

PFN COMPLESSIVA [(a+b+c)-(d+e)] (6.535.791) (7.252.185)



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Clima sociale, politico e sindacale

Il clima sindacale, improntato fino alla fine del 2015 al senso di responsabilità e insieme alla fatica dovuta ai sacrifici richiesti dall'azienda ai lavoratori, nel corso del 2016 è molto peggiorato in dipendenza della critica situazione finanziaria dell'azienda.

Il rilevante peso della rateazione del debito pregresso (pur come visto in presenza di una situazione prettamente economica che, presa a sé stante, sarebbe positiva) sta comportando la messa in atto di una serie di azioni da parte dell'azienda le quali influiranno pesantemente sulle retribuzioni dei lavoratori (in primis per la disdetta degli accordi aziendali e delle relative ricadute economiche sul personale attuata dall'azienda a far data dal 1° Giugno 2016), fattore questo che già dal Dicembre 2015 ha innescato la fortissima opposizione dei sindacati, opposizione che è sfociata nella proclamazione di ben tre scioperi e in uno sciopero selvaggio di 24 ore il 26 Maggio 2016 e in una prolungata contrapposizione tra azienda, sindacati e lavoratori.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 27/04/2016, ha deliberato un secondo Piano di azioni 2016-2018 a supporto del proposto nuovo Accordo di ristrutturazione del debito di Ataf Spa.

Inoltre al processo di riassetto dei conti economici contribuiranno significativamente gli effetti delle azioni attivate e di prossima attivazione, conseguenti anche al Verbale di accordo sul nuovo trattamento normativo ed economico aziendale sottoscritto con le OO.SS. il 1 Aprile 2017.

Di seguito si evidenziano i singoli punti del piano e il loro stato di attuazione.

PIANO DI AZIONI 2016/2018

Prosecuzione processo di riduzione/ottimizzazione dei costi aziendali e incremento ricavi diversi da TPL e Sosta

- a. E' in corso la riduzione e la ottimizzazione dei costi aziendali nelle funzioni aziendali degli approvvigionamenti, dei servizi e delle consulenze (L'Azienda ha già provveduto alla internalizzazione del servizio di guardiania notturna al parcheggio



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Ginnetto, del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria dei parcometri e del servizio di pulizia dei locali aziendali con risparmio complessivo annuo di circa 350.000);

- b. Sono stati messi a reddito beni aziendali (vedi contratto di fitto ex sala Bingo), nonché è in corso di attuazione il rilancio dei parcheggi in sede propria e lo sviluppo di attività secondarie quali la pubblicità, il Gran Turismo e le revisioni.
- c. L'azienda quindi, si è attivata per aumentare le risorse necessarie a pagare in modo regolare gli adempimenti assunti, ivi inclusa la valorizzazione del patrimonio aziendale di cui in tal senso è stata orientata la Deliberazione n.112 della Giunta Comunale.

Riduzione costi del personale

- d. Introduzione azioni permanenti di contrasto all'assenteismo, con conseguente maggiore disponibilità di personale e relativo risparmio di costi per prestazioni straordinarie;
- e. Disdetta degli accordi aziendali e sottoscrizione di un nuovo trattamento normativo ed economico aziendale con trasferimento parziale di tutte le indennità aziendali nel Premio di Risultato, con parametri antiassenteismo in base a N. Malattie-eventi e incremento penalizzazioni economiche per assenze brevi e frequenti e incremento benefici economici per personale con assenze nella media nazionale. Tale azione porterà ad un significativo incremento dell'indice di produttività con la conseguente riduzione delle prestazioni straordinarie, la più regolare assegnazione delle ferie, con la connessa riduzione dei costi del personale nella misura di circa **300.000 euro/anno**.

Si consideri che nel periodo Gennaio – Aprile 2017 la fruizione di permessi ex L.104/92 è stata di n. 139 giorni rispetto ai 231 giorni concessi nel 2016 nello stesso periodo di riferimento, e a fronte di 93 eventi di malattia per n. 638 giorni di malattia effettuati da Gennaio ad Aprile 2016, nello stesso periodo nel 2017 sono stati effettuati n. 58 eventi di malattia per 356 gg di malattia.

- f. Il piano di esodo incentivato e di cessazione obbligata dal servizio ai sensi dell'art.27 del R.D. n.148/1931 ha determinato la cessazione dal servizio di un primo gruppo di n.16 unità lavorative con la conseguente riduzione di costi del



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

personale valutabile in oltre 500.000 euro/anno. Seguiranno nel corso del 2017 cessazioni dal servizio per ulteriori n.8 unità lavorative con la ulteriore riduzione di costi di oltre 250.000 euro/anno. Gli effetti di tale azione produrranno quindi una complessiva riduzione dei costi del personale per **750.000 euro/anno**

Incremento ricavi TPL

- g.** Eliminazione agevolazioni sul TPL non dovute per legge.
- h.** Istituzione di una Linea dedicata per la zona ASI.
- i.** Intensificazione azioni antievasione.

Incremento ricavi Sosta

- l.** Eliminazione della facoltà di sosta gratuita ai disabili e riconduzione alle previsioni del Codice della strada. In tal senso è stato disposto dal Consiglio Comunale con delibera n. 94 del 31/05/2016 e successiva modifica con D.C.C. del 16.10.2016 n. 120 e D.C.C. del 27.10.2016 n. 123 (Nuovo Regolamento della Sosta);
- m.** Eliminazione sosta gratuita per i residenti con istituzione di permessi agevolati, giusta D.C.C. n. 94 del 31/05/2016 e successiva modifica con D.C.C. del 16.10.2016 n. 120 e DCC 27.10.2016 n. 123 (Nuovo Regolamento della Sosta);
- n.** Riduzione dei permessi gratuiti per Enti non per motivi di servizio certificati (da n. 450 permessi si è passati a circa 100 permessi per comprovate esigenze di servizio);
- o.** Introduzione penali economiche a carico dei trasgressori e a favore di Ataf Spa per assenza titolo di sosta e titolo scaduto, giusta D.C.C. n. 94 del 31/05/2016 e successiva modifica con D.C.C. del 16.10.2016 n. 120 e D.C.C. del 27.10.2016 n. 123 (Nuovo Regolamento della Sosta);
- p.** Rilancio del parcheggio Zuretti (maggiore presenziamento, pulizia, rimodulazione tariffe e/o in alternativa locazione/lottizzazione).

Con l'attuazione delle azioni previste nel Piano di Azioni 2016-2018 a supporto del proposto nuovo Accordo di ristrutturazione del debito, Ataf è stata in grado, nell'immediato, di colmare lo squilibrio finanziario 2016 che ha consentito la continuazione della restituzione dei debiti pregressi a BNL, Agenzia Entrate e Inps.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Dal punto di vista economico, all'utile di bilancio 2016 faranno prevedibilmente seguito utili di entità maggiore negli anni successivi, a motivo dell'andata a regime delle azioni previste nel Piano di azioni 2016-2018.

Riguardo ai rapporti con il socio e committente Comune di Foggia, questi sono improntati alla massima collaborazione, trasparenza e univocità di indirizzi.

Assetto organizzativo e sue criticità

L'assetto organizzativo (organigramma e pianta organica) ha un suo dinamismo intrinseco sia per le ottimizzazioni dei processi organizzativi previsti dai successivi passi del piano di risanamento e sviluppo, sia per gli sviluppi degli affidamenti in essere, nonché per gli sviluppi tecnologici volti al miglioramento della qualità dei servizi offerti, sia infine per il progressivo procedere del piano di esodo.

Cionondimeno, lo scrivente CdA, verificato l'organico degli uffici sotto gli aspetti numerico e delle professionalità presenti, rileva una limitatezza numerica del personale nel settore della Amministrazione, in particolare per quanto riguarda la Contabilità.

Tali palesi deficienze comportano, per l'assommarsi in capo a pochi soggetti di una pluralità di incombenze/scadenze, fenomeni di "affaticamento" dell'azione amministrativa, con il rischio del verificarsi di criticità/errori nei processi aziendali.

A tale riguardo, l'Organo Amministrativo si riserva a brevissimo di prevedere azioni volte alla soluzione delle criticità sopra rilevate.

INVESTIMENTI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi investimenti in beni strumentali. Gli investimenti hanno riguardato principalmente l'acquisto di autobus usati, nonché l'ammodernamento delle attrezzature per la revisione dei veicoli (MCTC).

Nel corso dell'anno non vi sono stati disinvestimenti. Per quanto riguarda invece i cespiti acquisiti mediante lo strumento della locazione finanziaria si rimanda a quanto riportato nella nota integrativa mentre, in questa sede si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati regolarmente assolti gli impegni annuali derivanti dalle varie sottoscrizioni contrattuali sinora effettuate.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

RISORSE UMANE, FORMAZIONE

A fine esercizio il numero dei dipendenti è risultato pari a 220,5 unità lavorative equivalenti (contro i 216,5 del 2015), secondo quanto analiticamente illustrato nella Nota integrativa.

Non sussistono particolari elementi da segnalare nel periodo ed in specie responsabilità aziendali in tema di infortuni e malattie professionali. Rilevante è stata, inoltre, l'attenzione riservata al Nuovo Testa Unico in materia di Salute e Sicurezza dei Lavoratori (Decreto Legislativo 9 aprile 2008 n. 81), che si è tradotta in un piano di aggiornamento per tutto il personale presente in azienda.

Tuttavia permane un elevato contenzioso con diversi dipendenti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile, si attesta che per la gestione della finanza e della tesoreria la società si è dotata di metodologie ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato, in particolare nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento le quali prevedono l'assoluto divieto di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Si precisa, inoltre, che la società non ha emesso strumenti finanziari e che non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

Attività di ricerca e sviluppo

Le attività di ricerca e sviluppo, esclusivamente finalizzate all'incremento di qualità dei servizi di TPL, si concretizzano nelle attività di sperimentazione di telecontrollo flotta e informazione all'utenza.

Si sta progressivamente introducendo nel TPL un nuovo sistema di tariffazione elettronica contactless, con correlato controllo remoto della bigliettazione.

Nel settore della sosta, si prevede parimenti uno sviluppo di nuovi sistemi di pagamento tecnologicamente avanzati.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Come detto precedentemente, dal 02/07/2013, la società Ataf Gestioni srl è stata fusa per incorporazione in Ataf Spa e quindi non esistono imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Azioni proprie e azioni / quote di società controllanti

La società non detiene azioni proprie in portafoglio e non ha azioni o quote di società controllanti.

Il capitale della società è interamente detenuto dal Comune di Foggia e l'Azionista unico ha provveduto ad attuare presso il Registro delle Imprese di Foggia, nei termini e nei modi previsti dalla legge, la pubblicità prescritta dal novellato art.2362 e dal secondo comma dell'art.2325 del codice civile, per quanto riguarda la propria responsabilità derivante dalla qualifica di unico azionista.

Rapporti con l'Ente proprietario Comune di Foggia – Informazioni ex art. 2497/bis 5° comma del Codice civile ed informativa sull'attività cosiddetta di controllo analogo.

Si segnala che il controllo analogo della società ATAF S.p.A. è esercitato dal Comune di Foggia Ente proprietario del 100% delle azioni costituenti l'intero capitale sociale.

La società ha posto in essere, nei modi e nei termini di legge, tutti gli adempimenti previsti dallo statuto stabilito dal Comune di Foggia che, pertanto, esercita sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici avvalendosi anche delle apposite clausole statutarie previste dallo statuto sociale.

Detto statuto è conforme alla normativa nazionale e comunitaria in tema di società pubbliche affidatarie di servizi pubblici locali "in house".

In particolare l'Ente svolge sulla società, e sui servizi da questa erogati, il c.d. "controllo analogo" per il tramite di diretti sui servizi erogati (clausola contrattuale che permette all'Ente di effettuare ispezioni e verifiche) e sulle attività amministrative (report e relazioni periodiche, relazione previsionale annuale e budget aggiornati con cadenza periodica).

Il controllo, inoltre, viene svolto in forma di indirizzo (controllo preventivo) e di verifica anche per il tramite dell'assemblea dell'Azionista unico (controllo finale).



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

RISCHI ED INCERTEZZE

Si riepilogano qui di seguito i principali Rischi a cui la società è esposta.

RISCHI CONNESSI ALL'EVOLUZIONE NORMATIVA IN MERITO ALL'EMISSIONE DI INQUINANTI IN ATMOSFERA E NEL SUOLO

La riduzione dell'emissione di inquinanti oltre a rappresentare un vincolo da rispettare in forza di leggi nazionali e regionali, rappresenta anche una delle maggiori sfide che la Società vuole perseguire a tutela dell'ambiente in cui opera. Infatti, gli ultimi 24 autobus acquistati sono tutti alimentati a metano, gli autobus acquistati usati sono Euro 4 e i futuri autobus da acquistare nuovi saranno Euro 6.

Le operazioni di lavaggio dei mezzi sono svolte in appositi tunnel automatici, le cui acque reflue, tramite impianti di depurazione, vengono allontanate attraverso il sistema di fognatura pubblica, nel rispetto dei limiti allo scarico imposto dalle norme vigenti

RISCHI CONNESSI ALLA REGOLARITÀ E ALLA QUALITÀ DEL SERVIZIO

Il malfunzionamento dei propri impianti ed eventi accidentali avversi che ne compromettano la temporanea funzionalità, possono rappresentare ulteriori rischi legati al business.

Per mitigare tali rischi, l'ATAF fa ricorso alle migliori strategie di prevenzione e protezione, incluse tecniche di manutenzione preventiva e predittiva, mirate alla rilevazione ed al controllo dei rischi nonché l'impiego di squadre di emergenza operative 24 ore su 24 per il ripristino del servizio o delle infrastrutture danneggiate.

A tal proposito, come segnalato in precedenza, nel corso del 2015, l'azienda, in dipendenza del blocco dei finanziamenti relativi al rinnovo del parco autobus e della conseguente obsolescenza di detto parco, ha erogato circa 180.000 km di servizio in meno rispetto alle previsioni del Contratto di Servizio TPL (contro i 308.161 km di servizio in meno del 2013), minore percorrenza che, al netto della franchigia del 3%, ha comportato un minore ricavo nell'anno pari a € 142.610 a valere su detto CdS.

Tale rischio viene affrontato dall'Azienda (e dal Comune) con un articolato piano di acquisizione di autobus, sia usati che nuovi, sia con fondi aziendali che comunali che



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

regionali e statali, piano la cui applicazione deve però confrontarsi con le note difficoltà finanziarie dell'azienda ma anche del Comune.

Attività di prevenzione e controllo, volte a contenere la frequenza di tali eventi o a ridurre l'impatto, prevedono standard di elevata sicurezza così come frequenti piani di revisione e manutenzione.

RISCHI CONNESSI ALL'ESERCIZIO DEL SERVIZIO

Il rischio connesso a danni causati a cose o persone durante l'esercizio del servizio viene ridotto attraverso un continuo processo di formazione del proprio personale viaggiante nonché test clinici sullo stato di buona salute degli stessi.

Il rischio residuo viene gestito con il ricorso a specifici contratti di assicurazione, rivolti sia alla protezione dei beni aziendali che nei confronti di terzi danneggiati per cause imputabili all'azienda.

Information Technology

Complessi sistemi informativi supportano l'operatività aziendale per quanto concerne in particolare gli aspetti amministrativi, contabili, manutentivi e retributivi. Al fine di limitare il rischio di un rallentamento dell'attività a fronte di problemi ai sistemi, la Società si è dotata di adeguati hardware e software. Inoltre, il servizio interno ed esterno garantisce, eventualmente, tempi di ripristino coerenti con i livelli di criticità delle applicazioni.

RISCHI FINANZIARI

Rischio di credito

Il rischio di credito è il rischio che un cliente causi una perdita finanziaria non adempiendo ad un'obbligazione e deriva principalmente dai crediti commerciali. Tale rischio di credito è principalmente connesso alla possibilità che i clienti non onorino i propri debiti verso la società alle scadenze pattuite. Il rischio è molto limitato in quanto la Società opera per la maggior parte con un unico committente che coincide con il Socio Unico.

La Società, per le altre posizioni accantona un fondo svalutazione per perdite di valore che riflette la stima delle perdite previste sui crediti commerciali e sugli altri crediti, le



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

cui componenti principali sono svalutazioni specifiche individuali di esposizioni scadute. La svalutazione generica viene determinata sulla base dell'esperienza storica.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è il rischio che la società abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie. L'approccio nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri esorbitanti o rischiare di danneggiare la propria reputazione.

Generalmente la Società si assicura che vi siano disponibilità liquide a vista sufficienti per coprire le necessità generate dal ciclo operativo e dagli investimenti, compresi i costi relativi alle passività finanziarie. I servizi di tesoreria della Società effettuano in modo continuativo previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi e adottano le conseguenti azioni correttive.

A riguardo, si fa presente che la Società soffre di costanti e continue tensioni finanziarie (derivanti come detto dalla necessità di restituzione del debito pregresso, pari a circa 15ML€ e che è confluito nell'Accordo di ristrutturazione del debito omologato nel 2013) con contestuale utilizzo dell'affidamento di conto corrente bancario.

Per tali motivi, già nel 2015 la società si è confrontata con i creditori stipulanti l'Accordo di ristrutturazione del debito omologato nel 2013 al fine di concordare con gli stessi una rimodulazione della restituzione del debito estesa almeno ad un ulteriore biennio, in modo da dare alla società (insieme agli effetti di un Piano di azioni tese alla ottimizzazione dei costi e dei ricavi) la possibilità di garantire la restituzione del debito e contemporaneamente non andare incontro a sofferenze finanziarie che ne comprometterebbero la operatività e la erogazione dei servizi ai quali è tenuta.

Tale rimodulazione dell'Accordo di ristrutturazione del debito si prevede che sarà formalizzata nel corso del 2016.

Rischi derivanti da contenziosi



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Come detto riguardo al D.L. n. 78/2010 (congelamento delle retribuzioni dei lavoratori del settore pubblico), è da evidenziare che sono stati proposti alcune decine di ricorsi dinanzi al Giudice del Lavoro contro l'applicazione da parte dell'azienda di quanto previsto da detta norma, ma, ad oggi, delle cause arrivate a sentenza, tutte hanno visto prevalere la posizione dell'azienda, per cui si ritiene che, vista la sostanziale similitudine dei ricorsi presentati, anche i futuri pronunciamenti giudiziari dovrebbero ragionevolmente essere favorevoli all'azienda.

Rischi derivanti dalla perdita dei requisiti di cui al Regolamento (CE) n.1071/2009.

Il Dipartimento per i trasporti con proprio Decreto del 25.11.2011 (pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 277 del 28/11/2011), ha dettato disposizioni tecniche di prima applicazione del Regolamento (CE) n. 1071/2009 del Parlamento europeo e del Consiglio del 21 ottobre 2009 che stabilisce norme comuni da rispettare per esercitare l'attività di trasportatore su strada di persone e di merci e abroga la Direttiva 96/26/CE del Consiglio. Infatti, l'autorizzazione alla professione di trasportatore su strada di persone, prevista dall'art. 10 del citato Regolamento, il procedimento istruttorio e l'iscrizione al Registro Elettronico Nazionale (REN), sono affidati alla competenza degli Uffici della Motorizzazione Civile previo accertamento della sussistenza dei requisiti previsti dal Regolamento:

- a) stabilimento in Italia;
- b) onorabilità;
- c) idoneità finanziaria;
- d) idoneità professionale.

L'azienda ha adempiuto per tempo ai propri obblighi in merito e gli Uffici della Motorizzazione hanno verificato la permanenza dei requisiti e rilasciato le prescritte autorizzazioni alla società, che pertanto è in regola con quanto richiesto dalla normativa.

Rischio di prezzo

La società non risulta particolarmente esposta a tale rischio di oscillazione prezzi, essendo i suoi clienti, entità pubbliche con tariffe fisse stabilite dai contratti di servizio.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Rischio di tasso d'interesse e flussi finanziari

La società non è particolarmente esposta alle fluttuazioni del tasso d'interesse soprattutto per quanto concerne la misura degli oneri finanziari relativi all'indebitamento. La società non ha in essere alcun contratto in strumenti di finanza derivata.

Rischio di cambio

La Società opera esclusivamente sul mercato domestico ed è quindi non esposta al rischio derivante dalle fluttuazioni delle valute con cui avvengono le transazioni commerciali.

QUALITA', AMBIENTE E SICUREZZA

Il sistema di qualità

La Società ha intrapreso da tempo la strada della qualità ottenendo la certificazione di Qualità ISO 9001:2008. Il traguardo raggiunto implica il rispetto di standard organizzativi stabiliti da norme internazionali ed impone all'azienda un controllo periodico della sua organizzazione e delle modalità di erogazione dei servizi da parte di ispettori esterni qualificati. Il mantenimento di questo importante riconoscimento è il costante stimolo verso il miglioramento continuo delle proprie prestazioni e verso la completa soddisfazione delle aspettative degli utenti. Applicare il sistema di qualità alla struttura impone all'intera organizzazione di valutare obiettivamente i livelli di servizio erogati e di impegnarsi al raggiungimento di standard definiti sulla base di fattori ed indicatori di qualità.

Informativa sulla Privacy

In relazione agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 196/2003 e successive modifiche, la società ha provveduto ad intraprendere le azioni prescritte in relazione al trattamento ed alla sicurezza dei dati personali.

L'ambiente e la sicurezza sui luoghi di lavoro



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia
Capitale sociale € 3.416.994
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236
Partita IVA 02409680713



Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

La Società affronta e gestisce le problematiche ambientali e di sicurezza in una logica di sistema integrato. Promuove lo sviluppo e l'utilizzo di sistemi interni integrati come elemento fondamentale di prevenzione e miglioramento continuo della gestione, nel rispetto e nel confronto sistematico con il contesto sociale in cui opera e con la prassi del settore. In seguito all'entrata in vigore del Decreto Legislativo n. 81 del 9 aprile 2008 "Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro" è stato predisposto un piano di azione con l'obiettivo di recepirne tutti i contenuti.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Per quanto sopra esposto si propone di approvare il bilancio di esercizio così come presentato dal quale risulta un utile di esercizio di € 652.237, che si propone di portare a copertura delle perdite pregresse al netto del 5% di riserva legale.

Foggia, 21 Giugno 2017

Il Consiglio di Amministrazione di Ataf Spa:

Avv. Raffaele Ferrantino

Dott. Paolo Mongiello

Sig.na Carmela Catalano