



**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 2019**

ai sensi dell'articolo 2428 del codice civile



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 sulla gestione del bilancio al 31/12/2019**

All'Azionista unico Comune di Foggia,

il Bilancio che sottoponiamo alla Sua approvazione è quello chiuso al 31 dicembre 2019, redatto nel più rigoroso rispetto della normativa vigente e secondo la documentazione in essere nell'azienda, e tanto alla data di chiusura dell'esercizio, e riporta un utile di esercizio di Euro 926.498 dopo aver imputato imposte correnti per Euro 222.941 e anticipate per Euro 499.233.

Si segnala che l'Organo amministrativo, in ottemperanza alle disposizioni di cui al 2° comma dell'art. 2364 c.c., ha inteso avvalersi 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 delle particolari esigenze connesse sia alla determinazione dei corrispettivi derivanti dalla rendicontazione relativa ai servizi di trasporto urbano e suburbano effettuati nell'esercizio 2019, così come regolati dal contratto di servizio stipulato con il Comune di Foggia, sia alla ricognizione e verifica delle partite incrociate debiti/crediti tra Ataf e Comune di Foggia, nonché, per le specifiche contingenze determinate dal noto COVID19.

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 prossima stabilizzazione, 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.

Occorre rappresentare con grande evidenza come, al di là del raggiunto equilibrio tra costi e ricavi, quello che pesa sulla gestione della società sia l'onere finanziario costituito dalla rateazione del debito maturato con Inps e Agenzia Entrate negli anni 2007-2009, pari a circa 8,8 ML€ da restituire in 5 anni, con un onere di circa 1,8 ML€ all'anno, ovvero pari a circa 150.000€ al mese.

E' questa della rateazione del debito maturato con Inps e Agenzia Entrate la principale criticità della gestione aziendale, insieme alla insufficienza del parco autobus causata dal blocco dei finanziamenti nazionali relativi agli investimenti.



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

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.

Pur non essendo mai stata definita la sottoscrizione del piano di ammortamento con INPS, 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.

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€.

La Società ha dato attuazione, come previsto nel Piano di Azioni 2016 – 2018, alla revisione del Piano di ristrutturazione del debito, ottenendo in data 29 Aprile 2019 la definizione agevolata (rottamazione ter) con Agenzia delle Entrate Riscossione ed in data 11 Ottobre 2019 la definizione agevolata (rottamazione ter).

Di rilievo è per l'Azienda l'aver sottoscritto con il Comune di Foggia un piano di rientro del debito per omesso versamento di tributi locali per complessivi Euro 2.218.463 e così in numero 120 ratei. Tanto ha determinato una sopravvenienza passiva di non scarsa importanza per l'Azienda come evincibile dai dati.

Tale operazione, oltre che vantaggiosa per la Società in termini di risparmio di sanzioni e interessi, consentirà ad Ataf S.p.A., a seguito della favorevole dilazione dei pagamenti, di rispettare gli impegni finanziari assunti e di accedere al credito.

Il miglioramento della gestione caratteristica nel 2019 è ascrivibile ad un generico approccio al contenimento dei costi e alla razionalizzazione della spesa.

La società è attualmente amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri.



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

Il Presidente Avv. Giandonato La Salandra è stato nominato con Decreto Sindacale n. 25 del 06.08.2019, nonché dal vice presidente, sig. Antonio Zenga, e dalla consigliere dott.ssa Serena Salvatore, nominati con decreto di pari data.

Ad integrazione delle dettagliate informazioni contenute nella nota integrativa, si riportano altre comunicazioni e commenti e, per una migliore comprensione del bilancio, e delle sue componenti, si rimanda alla medesima nota integrativa nella quale si effettua una comparazione dei dati dell'esercizio 2019 con i dati 2018.

Lo Statuto sociale, conforme alle disposizioni nazionali e comunitarie in tema di società per azioni "pubbliche" affidatarie di servizi pubblici locali, c.d. "in house" è stato adeguato e reso conforme alla normativa di cui al D.Lgs. 175/2016 dall'assemblea straordinaria del 01/12/2016.

### **Attività del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea**

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 22 volte nel corso del 2019, mentre l'Assemblea si è riunita 5 volte.

Con riferimento all'attività svolta dal CdA si rimanda al contenuto dei verbali tutti inviati all'Azionista unico.

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

Sede legale e sedi secondarie

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che la società ha sede legale in Foggia in Via Di Motta della Regina n. 5.

Si segnala che l'attività di vendita titoli e abbonamenti TPL e ZSR viene svolta in Foggia presso l'ufficio biglietteria di Piazzale On.V.Russo.

### **Servizio di TPL**

Nel corso dell'esercizio 2019 la società, a causa dell'insufficienza del parco mezzi, non ha potuto garantire nel primo semestre la punta massima di servizio che, di contro, è stata raggiunta nel secondo semestre del medesimo anno.

Tali difficoltà potranno essere definitivamente superate solo con l'acquisto ed entrata in servizio di nuovi autobus, ovvero, con il ricorso a nuove soluzioni di trasporto.



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

A tal proposito, si evidenzia che la società ha provveduto alla redazione del Progetto utile alla partecipazione al bando “**SMART GO CITY**” che consentirà l’acquisto di 17 autobus nuovi, secondo le procedure già in atto alla data della presente.

Il Comune di Foggia è assegnatario di “servizi minimi” automobilistici, ai sensi della L. R. n. 18/2002, pari a 3.844.294 aut.km/anno, oggetto del contratto di servizio sottoscritto con l’ATAF S.p.A. 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. A seguito della D.G.R. n. 903 del 29.05.2018 “Servizi di Trasporto Pubblico Regionale Locale: linee di indirizzo agli Enti Locali per l’adozione di misure di emergenza ex art. 5, co. 5 Reg (CE) 1370/2007 volte ad evitare l’interruzione del servizio nelle more dell’espletamento delle procedure finalizzate all’individuazione del nuovo soggetto affidatario”, la Società ha manifestato la propria disponibilità alla prosecuzione del Servizio di TPL Urbano alle medesime modalità, patti e condizioni di cui al contratto di servizio in essere, già in regime di proroga, Rep. n. 10314. Pertanto, in data 29 giugno 2018 con Rep.n. 10694 è stata sottoscritta la proroga al contratto di servizio per il servizio di TPL con il Comune di Foggia, con decorrenza dalla scadenza del precitato contratto, senza soluzione di continuità, e durata fino al subentro del gestore del servizio di trasporto pubblico regionale locale automobilistico individuato dal competente Ambito Territoriale Ottimale, incardinato presso la Provincia di Foggia, e comunque, non superiore al termine massimo stabilito, dall’art. 5 co. 5 Reg. (CE) 1370/2007.

In ragione della crisi pandemica da Covid-19, il Comune di Foggia ha esercitato la facoltà di proroga dell’affidamento in atto, fino a dodici mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dell’emergenza allo stato prevista al 31 luglio 2020.

In aderenza al disposto dell’art. 92 co. 4-ter del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 (convertito con modificazioni dalla Legge 24 Aprile 2020, n. 27) e conformemente alle linee di indirizzo fornite all’Ente Affidante dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 913 del 11.06.2020, tenuto conto dell’esigenza di garantire entro tempi rapidi uno stabile assetto della gestione del servizio di trasporto pubblico locale automobilistico



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

nel territorio di Foggia, sono state avviate dal medesimo Ente Affidante, con nota prot. 66483 del 22.06.2020, le opportune iniziative volte ad addivenire con la massima possibile urgenza alla stipulazione con Ataf SpA di un accordo consensuale di proroga della gestione del servizio medesimo alle stesse condizioni, secondo lo schema di contratto di proroga di cui alla citata delibera di Giunta Regionale.

Dette iniziative hanno avuto esito positivo e l'Ente Affidante, con Determinazione Dirigenziale n. 714 del 23.06.2020, ha quindi approvato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 92 co. 4-ter del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18, la proroga della gestione del servizio e del Contratto.

### **La gestione della Sosta**

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).

La situazione dei ricavi della sosta è critica, scontando un forte sottodimensionamento delle entrate rispetto alle possibilità minime, a causa della sosta illegale, lavori in corso AQP, occupazioni delle aree a sosta tariffata per motivi diversi dalla sosta, nonché del difficile rientro del convincimento da parte dell'utenza della non punibilità dello sfioramento dell'orario.

L'obiettivo di aumento dei ricavi della sosta potrà essere conseguito con l'intervento congiunto della società, dell'Amministrazione Comunale per le cause su cui ha possibilità di intervento ed altresì, a condizione che l'azienda appaltatrice del servizio persegua con sistematicità l'evasione dell'utenza.

### **Clima sociale, politico e sindacale**

Il clima sindacale aziendale, nel corso del 2019 è risultato sereno e caratterizzato da numerosi incontri aventi ad oggetto il riconoscimento degli APA e dei parametri contrattualmente spettanti, maturati nel periodo 2015 – 2017.

Ai sensi dell'articolo 9 comma 1 D.L. 78/2010 e della sua proroga sino al 2014 per effetto dell'art. 1 comma 1 lett. a) DPR 122/2013, a partire dall'anno 2010 la Società ha congelato le retribuzioni del personale dipendente non applicando di fatto le differenze retributive maturande (scatti parametrali ed aumenti periodici di anzianità).



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 norma ha cessato la sua efficacia a decorrere dal 1 gennaio 2015, tuttavia, la Società ha continuato a rilevare i costi del personale in regime di c.d. “congelamento”, ossia non tenendo conto delle differenze retributive maturande, per gli esercizi 2015, 2016 e 2017 (avendo dal 1 gennaio 2018 cominciato a recepire tali elementi di reddito in favore del personale dipendente).

Nel corso del 2019 sono pervenuti alla Società numero 9 ricorsi ex art. 414 C.P.C. da altrettanti dipendenti; le udienze, tutte fissate per l’anno 2019, hanno avuto quale petitum il riconoscimento delle differenze retributive maturate di diritto dai dipendenti e non riconosciute pro-tempore dalla Società per gli anni 2015, 2016 e 2017.

Pertanto, la società in considerazione degli squilibri finanziari che avrebbe comportato l’eventuale riconoscimento integrale delle pretese dei lavoratori o l’opzione di attendere il pronunciamento del Giudice del Lavoro che avrebbe comportato un aggravio in termini di spese di lite, al fine di non aggravare la delicata situazione finanziaria della società, ha provveduto a convocare le OO.SS. per il raggiungimento di un accordo quadro compatibile con gli equilibri finanziari della Società.

Tale suddetto accordo si è consumato nel mese di settembre dell’anno 2019 attraverso il raggiungimento di un accordo che ha previsto, secondo lo schema raggiunto, il pagamento del debito nella minore misura del 80% di quanto preteso dai lavoratori e la soddisfazione di esso in tre ratei di cui il primo nella misura del 50% e i successivi nelle misure del 25%.

La solidità aziendale ha consentito la soddisfazione, nel mese di dicembre 2019, di soddisfare il debito nella misura del 60%, riducendo i successivi ratei, per gli anni successivi, nella misura del 20%.

Con riunioni sindacali del 17 settembre 2019 (cfr verbali OOSS).

### **Andamento della forza di personale**

L’organigramma aziendale si articola su 2 aree: Amministrativa e Tecnica e prevede 204 unità.

La tabella che segue riporta la forza media in servizio negli anni 2014-2019.

<b>Anno di riferimento</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>



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

Forza media	241	237	237	212	207	204
----------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Alla data del 31 dicembre 2019 la società ha 204 unità in forza (203,5 equivalenti tenuto conto dei part time).

### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Il bilancio dell'esercizio 2019 evidenzia un utile di 926.498 euro.

Tale valore è naturalmente il risultato, oltre che dell'andamento gestionale caratteristico, anche di numerose partite straordinarie, sia positive che negative.

### **TPL (Trasporto Pubblico Locale)**

Con riferimento al TPL l'attività è legata al Contratto di servizio con l'Ente proprietario e affidante.

Inoltre, dal medesimo settore vengono generati altri ricavi e proventi quali: ricavi da vendita di biglietti, abbonamenti, sanzioni a bordo e contributi ministeriali/regionali a copertura dei maggiori oneri di malattia.

Riguardo ai 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, così come avviene in tutte le realtà del paese e così come del resto prevede la legge.

Tale mancato adeguamento, solo per gli anni 2013-2019 (precedentemente al 2013 opera la rinuncia al credito espressa da Ataf), tale importo è pari a € 3.992.265, 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.





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

## **SOSTA**

La gestione della sosta a pagamento è effettuata dalla società a seguito di un formale contratto.

Da segnalare che, in accordo con il Comune di Foggia, l'Ataf S.p.A. ha introdotto una piattaforma digitale denominata "APCOA FLOW", per il pagamento della sosta tramite *smartphone* nelle aree soggette a pagamento.

## **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 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.

**STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO**

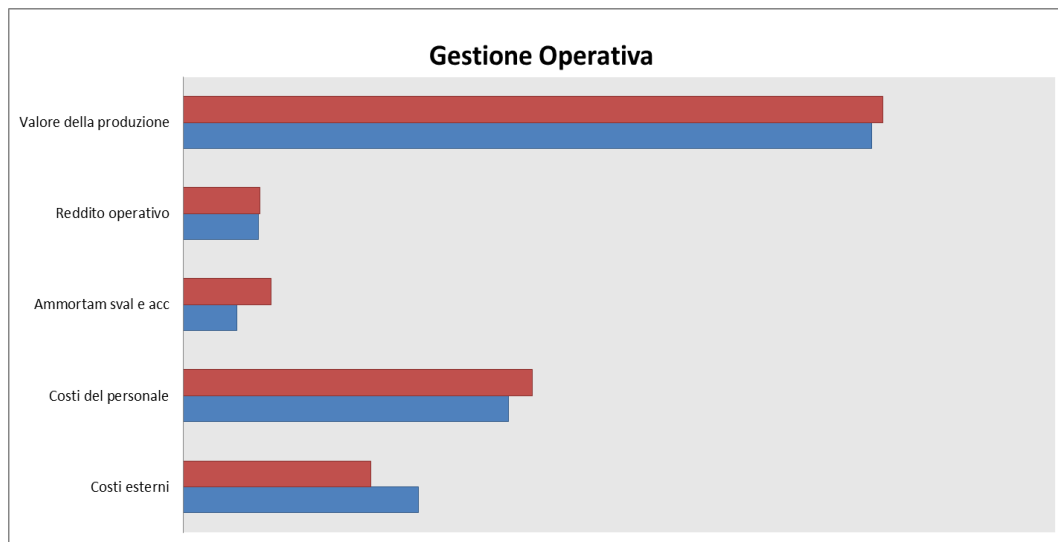
IMPIEGHI		31 12 2019	valori %	31 12 2018	valori %
<b>Attivo immobilizzato</b>	<b>AI</b>	<b>28.786.993</b>	82,06%	<b>29.814.332</b>	80,15%
- Immobilizzazioni immateriali		226.833	0,65%	283.038	0,76%
- Immobilizzazioni materiali		28.560.160	81,41%	29.531.294	79,39%
- Immobilizzazioni finanziarie		-	0,00%	-	0,00%
<b>Attivo Circolante lordo</b>	<b>AC</b>	<b>6.293.290</b>	17,94%	<b>7.384.849</b>	19,85%
- Disponibilità non liquide	<b>D</b>	260.363	0,74%	206.203	0,55%
- Liquidità differite	<b>Ld</b>	5.176.607	14,76%	5.524.283	14,85%
- Liquidità immediate	<b>li</b>	856.320	2,44%	1.654.363	4,45%
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>K</b>	<b>35.080.283</b>	100,00%	<b>37.199.181</b>	100,00%

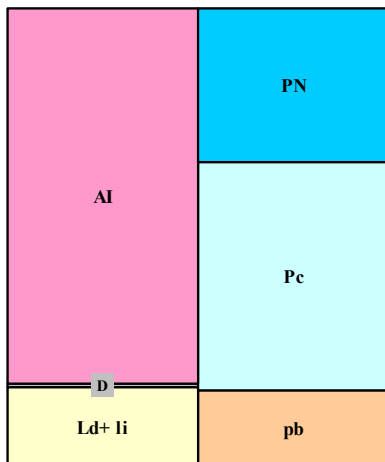
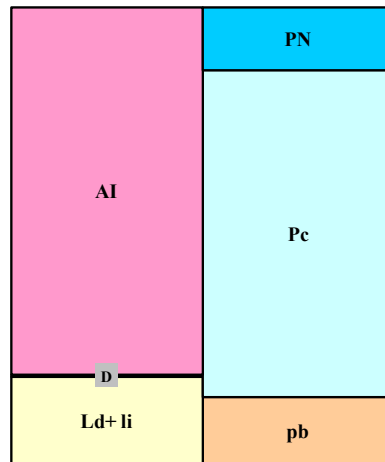
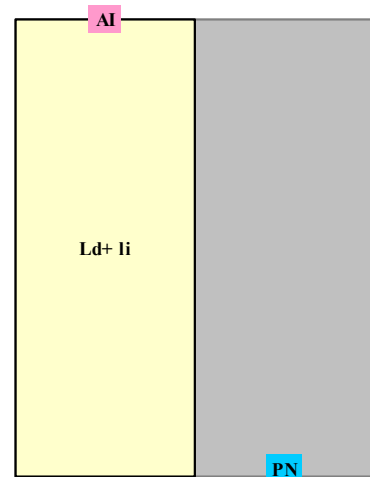
FONTI		31 8 2019	valori %	31 8 2018	valori %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>PN</b>	<b>11.769.271</b>	33,55%	<b>5.158.207</b>	13,87%
di cui Capitale Sociale	<b>CS</b>	3.416.994	9,74%	3.416.994	9,19%
<b>Passività consolidate</b>	<b>Pc</b>	<b>17.563.193</b>	50,07%	<b>26.471.759</b>	71,16%
<b>Passività correnti</b>	<b>pb</b>	<b>5.747.819</b>	16,38%	<b>5.569.215</b>	14,97%
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>K</b>	<b>35.080.283</b>	100,00%	<b>37.199.181</b>	100,00%

Altri valori significativi:		31 12 2019		31 12 2018	
Capitale permanente	PN+Pc	29.332.464	83,62%	31.629.966	85,03%
Capitale di terzi	Pc+pb	23.311.012	66,45%	32.040.974	86,13%
Capitale area caratteristica $K_o = K - K_a^* - li$	K-Ka-li	34.223.963	97,56%	35.544.818	95,55%

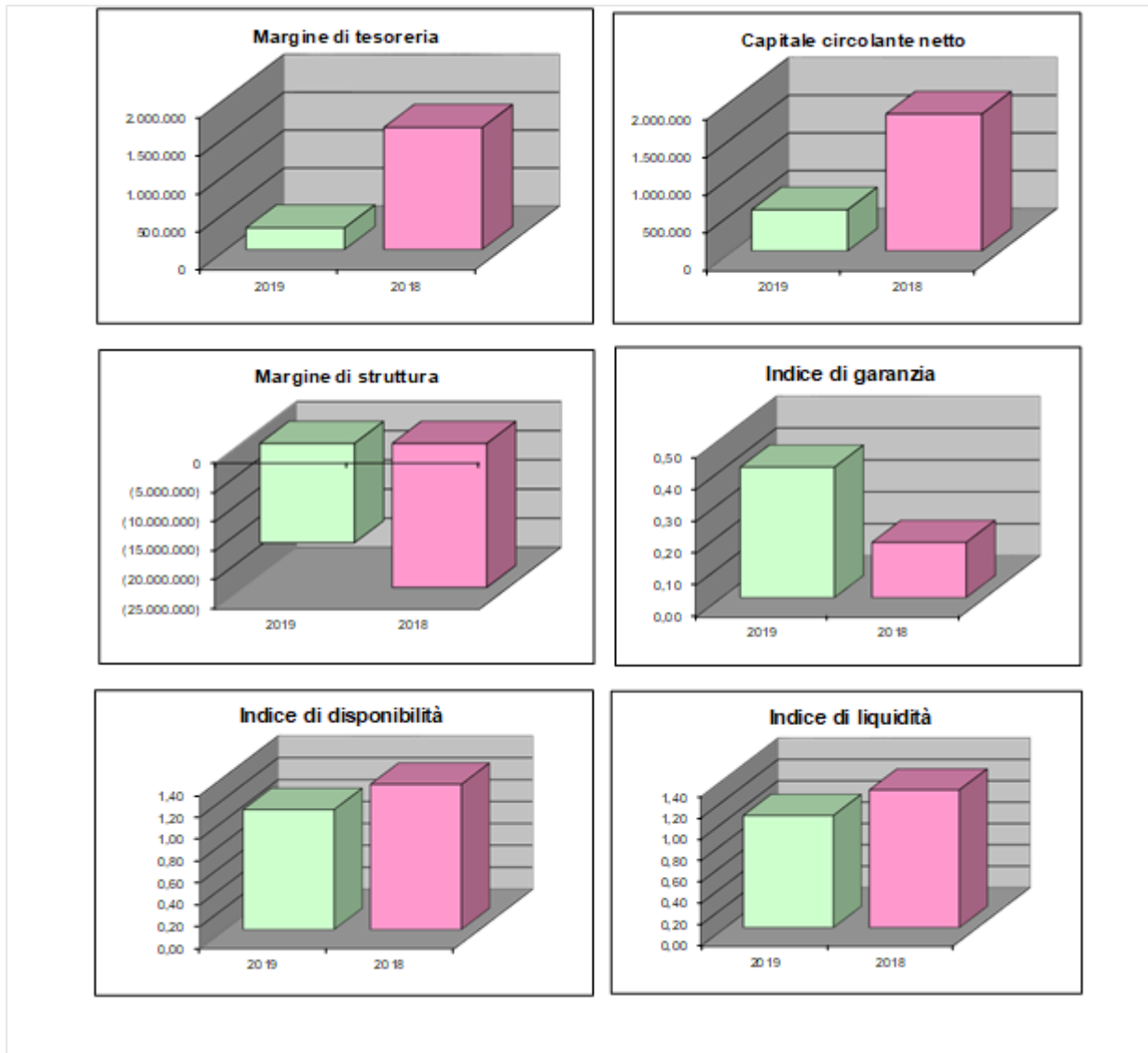
\*Ka = Capitale investito nell'area atipica

CONTO ECONOMICO DI ANALISI REDDITUALE		2019	%		2018	%
<b>Valore della produzione (a)</b>		<b>19.744.360</b>	100%		<b>20.064.115</b>	100%
Costi per materie	2.278.386		12%	2.132.313		11%
Costi per servizi	3.159.731		16%	2.573.948		13%
Costi per godimento beni di terzi	106.910		1%	89.497		0%
Variazione delle rimanenze di materie prime	-54.160		0%	16.818		0%
Oneri diversi di gestione	1.254.154		6%	558.381		3%
<b>Totale costi esterni (b)</b>		<b>6.745.021</b>	34%		<b>5.370.957</b>	27%
<b>Valore aggiunto (a)-(b)</b>		<b>12.999.339</b>	66%		<b>14.693.158</b>	73%
Costi del personale		9.325.914	47%		10.004.297	50%
<b>Margine operativo lordo</b>		<b>3.673.425</b>	19%		<b>4.688.861</b>	23%
Ammortamenti e svalutazioni	1.530.024		8%	2.001.297		10%
Accantonamenti	0		0%	505.412		3%
<b>Totale amm, sval e accantonamenti</b>		<b>1.530.024</b>			<b>2.506.709</b>	
<b>Reddito operativo</b>		<b>2.143.401</b>	11%		<b>2.182.152</b>	11%
Risultato dell'area finanziaria	-494.729		-3%	-584.067		-3%
Risultato dell'area straordinaria			0%			0%
Risultato dell'area atipica						
Totale aree non operative		-494.729	-3%		-584.067	-3%
<b>Reddito prima delle imposte</b>		<b>1.648.672</b>	8%		<b>1.598.085</b>	8%
Imposte sul reddito		-722.174	4%		-534.004	3%
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>926.498</b>	5%		<b>1.064.081</b>	5%

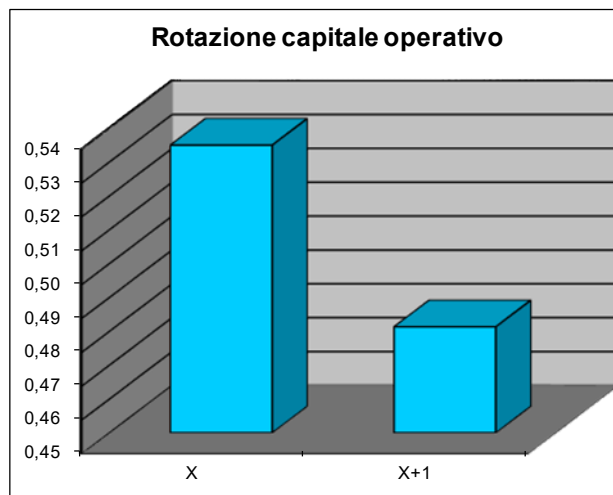
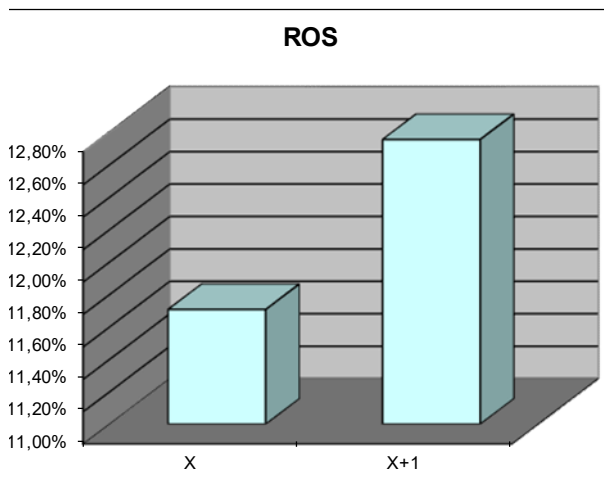
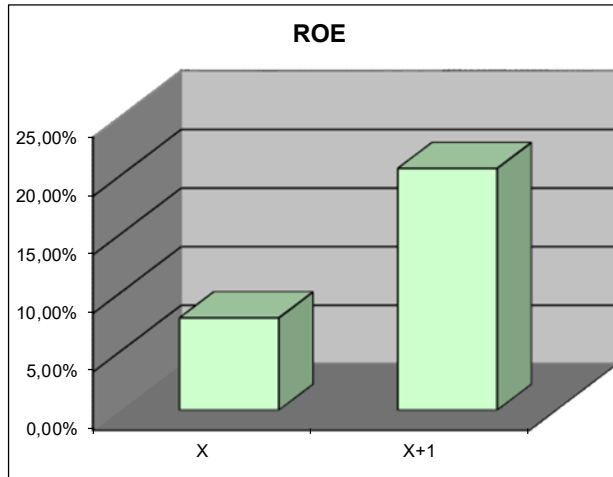
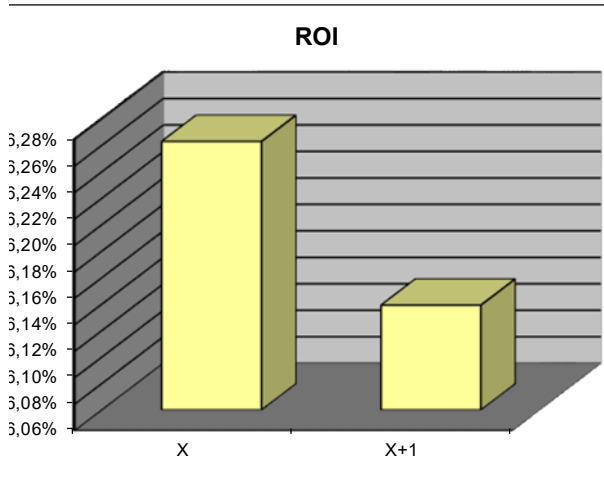


Stato patrimoniale finanziario n0  
 a valori percentuali

 Stato patrimoniale finanziario n1  
 a valori percentuali

 Stato patrimoniale finanziario n2  
 a valori percentuali


Margini finanziari				2019	2018
4.3.1.	1)	Margine di tesoreria	$(Ld+Li) - pb$	285.108	1.609.431
	2)	Capitale circolante netto	$AC - pb$	545.471	1.815.634
	3)	Margine di struttura	$PN - AI$	(17.017.722)	(24.656.125)
Indici di situazione finanziaria				2019	2018
4.3.2.	4)	Liquidità	$\frac{(Ld+li)}{pb}$	1,05	1,29
	5)	Disponibilità	$\frac{AC}{pb}$	1,09	1,33
	6)	Autocopertura dell'attivo immobilizzato	$\frac{PN}{AI}$	0,41	0,17



Indici di situazione economica		2019	2018
Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)	$\frac{Ro}{Ko}$	6,26%	6,14%
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity)	$\frac{Rn}{PN}$	7,87%	20,63%
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	$\frac{Ro}{Rv}$	11,71%	12,75%
Tasso di rotazione del capitale investito nell'area operativa:	$\frac{Rv}{Ko}$	0,53	0,48



[importi in €]		31 12 2019	31 12 2018
<b>a)</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	856.320	1.654.363
	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>b)</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE</b>	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
<b>c)</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE</b>	0	0
	<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>856.320</b>	<b>1.654.363</b>
	scoperti di cc	0	0
	debiti finanziari E12	586.395	368.586
	deb.vs soc.di factoring E12	0	0
	deb.vs leasing E12	0	0
	deb.vs altri fin. E12	0	0
	deb.fin.vs controllate/collegate a breve	0	0
	ratei e risconti passivi (finanziari) a breve	0	0
<b>d)</b>	<b>PASSIVITA' FINANZIARIE A BREVE</b>	586.395	368.586
	prestiti obbligazionari	0	0
	debiti finanziari O12	4.428.660	5.345.463
	deb.vs soc.di factoring O12	0	0
	deb.vs leasing O12	0	0
	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
<b>e)</b>	<b>PASSIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE</b>	4.428.660	5.345.463
	<b>TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>5.015.055</b>	<b>5.714.049</b>
	posizione finanziaria netta I livello = a - d	269.925	1.285.777
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - d	269.925	1.285.777
	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA BREVE PERIODO</b>		
	posizione finanziaria netta I livello = a - (d+e)	(4.158.735)	(4.059.686)
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - (d+e)	(4.158.735)	(4.059.686)
	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA LUNGO PERIODO</b>		
RELAZIONE	<b>PERIODO COMPLESSIVO (1/1/2019 - 31/12/2019)</b>	<b>(4.158.735)</b>	<b>(4.059.686)</b>



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

## **RICAVI**

I ricavi riflettono l'operatività aziendale nel merito all'attività di Trasporto Pubblico Locale:

- ricavi della vendita agli utenti di biglietti e abbonamenti, dalle integrazioni tariffarie a carico della Regione Puglia per la concessione di agevolazioni a particolari categorie di utenti, e dalla convenzione con Ferrovie del Gargano per il biglietto integrato;
- corrispettivi da Contratto di Servizio;
- migliorie apportate su *assets* di proprietà (incrementi di immobilizzazioni per lavori interni) e contributi Regionali e Comunali ricevuti ad hoc e che manifestano la propria competenza in bilancio a seconda del correlato piano di ammortamento del cespite relativo (altri ricavi e proventi - contributi).

## **Costi**

Relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo e alle spese per servizi è da rilevarsi un sensibile incremento, derivante dall'aumento dei costi per carburante.

## **Assetto organizzativo e sue criticità**

L'assetto organizzativo (organigramma e pianta organica) ha un suo parziale dinamismo intrinseco sia per taluni 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 non già una sola limitatezza numerica del personale nel settore della Amministrazione, in particolare per quanto riguarda l'Area Amministrativa, bensì ed anche una non pienamente corretta distribuzione del personale.

La critica situazione organizzativa, impone l'effettuazione quantomeno di concorsi interni finalizzati a porre rimedio almeno parzialmente alle carenze organizzative e professionali.





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

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 nel successivo esercizio di prevedere azioni volte alla soluzione delle criticità sopra rilevate.

### **INVESTIMENTI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO**

Il programma degli investimenti è stato condizionato dalla critica situazione finanziaria della società e dalla indisponibilità di contributi pubblici.

E' il caso del materiale rotabile per il TPL, atteso che per l'acquisto di nuovi mezzi l'Azienda avrebbe dovuto finanziare solo la parte a suo carico in presenza di contributi regionali.

Tale impostazione deriva dalla legge quadro n. 151/1981, quando furono definiti i cosiddetti costi economici standardizzati per la produzione dei servizi di TPL (che tenevano conto degli ammortamenti in misura ridotta) ed i ricavi standard, dai quali per differenza venivano calcolati i contributi a sostegno dell'esercizio, poi trasformati dal 2001 in corrispettivi nei "contratti ponte" e quindi nei corrispettivi del Contratto di Servizio ex D.Lgs. n. 422/1997 e L.R. n. 18/02.

I fondi regionali, nel 2019, sono stati ricorsi dal socio per l'ottenimento di finanziamenti atti a ringiovanire il parco rotabile dell'azienda, che, in proprio, non ha potuto procedere ad alcun acquisto.

Gli investimenti, quindi, sono stati limitati ai lavori in economia svolti.

Data la critica situazione finanziaria aziendale, dovuta come detto all'onere della rateazione con Equitalia, nel 2019 la società ha acquistato 3 autobus usati e per quanto riguarda gli investimenti del 2020 il sistema degli investimenti sarà legato a nuove opportunità atte da un lato all'ottimizzazione dei beni immobili dell'azienda, dall'altro all'ulteriore ringiovanimento del ridotto parco rotabile.

### **RISORSE UMANE, FORMAZIONE**

A fine esercizio il numero dei dipendenti è risultato pari a 203,5 unità lavorative equivalenti (contro i 206,5 del 2018), secondo quanto analiticamente illustrato nella Nota integrativa.



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

Non sussistono particolari elementi da segnalare nel periodo ed in specie responsabilità aziendali in tema di infortuni e malattie professionali.

Nel corso del 2019 sono state sottoscritte con i dipendenti le conciliazioni relative all'Accordo Sindacale del 17 settembre 2019.

### **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, con salvezza di quelli già in essere.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

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.



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

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).

### **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**



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 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, 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 2019, l'azienda, pur in dipendenza dei processi per il rinnovo del parco autobus e comunque nella notoria obsolescenza di detto parco, ha erogato una percorrenza chilometrica nel rispetto di quella prevista dal Contratto di servizio.

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



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

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 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



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

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.

### **Rischi derivanti da contenziosi**

Ai sensi dell'articolo 9 comma 1 D.L. 78/2010 e della sua proroga sino al 2014 per effetto dell'art. 1 comma 1 lett. a) DPR 122/2013, a partire dall'anno 2010 la Società ha congelato le retribuzioni del personale dipendente non applicando di fatto le differenze retributive maturande (scatti parametrali ed aumenti periodici di anzianità), che tuttavia essa situazione è stata definita proprio nell'anno 2019 con una sopravvenienza attiva compiutamente descritta per quanto di competenza.

Tale norma ha cessato la sua efficacia a decorrere dal 1 gennaio 2015, tuttavia, la Società ha continuato a rilevare i costi del personale in regime di c.d. "congelamento", ossia non tenendo conto delle differenze retributive maturande, per gli esercizi 2015, 2016 e 2017 (avendo dal 1 gennaio 2018 cominciato a recepire tali elementi di reddito in favore del personale dipendente).

Nel corso del 2019 sono pervenuti alla Società numero 9 ricorsi ex art. 414 C.P.C. da altrettanti dipendenti; le udienze fissate per l'anno 2019, hanno avuto quale petitum il riconoscimento delle differenze retributive maturate di diritto dai dipendenti e non riconosciute pro-tempore dalla Società per gli anni 2015, 2016 e 2017. Pertanto, nel



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

corso dell'esercizio 2019, e così nel settembre dell'anno 2019 gli Amministratori hanno ritenuto di effettuare un accordo sindacale atto a riconoscere il complessivo importo di Euro 408.121, pari al 80% di quanto dovuto da riconoscersi in distinti ratei, ed intervenendo sul fondo rischi dell'esercizio precedente. Nello specifico esso accordo, già definito nel suo quantum originario sulla base di un calcolo puntuale avallato dai Legali societari e dal Socio Unico, si è prevista l'erogazione delle somme sulla scorta delle posizioni di ogni singolo dipendente e secondo i prospetti in possesso degli uffici aziendali.

Nell'aprile del 2019 è stato siglato con le sigle sindacali accordo diretto alla detassazione per l'anno 2019 richiamante il decreto interministeriale del 25/03/2016 disciplinante i criteri di misurazione degli incrementi di produttività, redditività, qualità, efficienza ed innovazione ai quali i contratti aziendali o territoriali legano la corresponsione di premi di risultato di ammontare variabile, e così definendo il Premio di Risultato da erogare effettivamente secondo i criteri del predetto accordo che si abbiano in questa sede per noti.

In data 10 novembre 2017 la Società è stata citata in giudizio innanzi al Tribunale di Bari Sezione Specializzata in materia di Imprese promosso dal Fallimento Foggia Servizi S.r.l.; con comparsa in costituzione del 5 aprile 2018 la Società chiedeva il rigetto delle istanze formulate dal Fallimento predetto. In particolare il curatore imputa all'Ataf SpA a titolo di danni arrecati alla società Foggia Servizi, ai Soci e ai creditori sociali, in conseguenza dell'abuso dei poteri di direzione e coordinamento l'importo di € 2,9 Milioni ovvero in via alternativa e subordinata un importo pari alle quote delle perdite di esercizio non reintegrate stimate in € 0,9 Milioni.

Il legale della Società ha comunicato che la prossima udienza è fissata nel mese di Luglio al fine di disporre una c.t.u. necessaria ad accertare sulla scorta della documentazione in atti la sussistenza dei comportamenti illegittimi addebitati al l.r.p.t.

Gli Amministratori sulla base del principio contabile OIC 31 il quale afferma che le passività potenziali sono passività connesse a situazioni già evidenti alla data di bilancio ma che si risolveranno in futuro, sulla base della valutazione del rischio





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

effettuata dal legale societario il quale ha comunicato alla società che non prevede passività a carico dell'Ataf.

Pertanto, si è ritenuto sulla base del disposto del principio contabile predetto, non effettuare alcun accantonamento al Fondo rischi.

La società Ataf SpA ha sottoscritto in data 12 maggio 2016 un contratto per il servizio di svuotamento dei parcometri relativi al servizio di sosta a pagamento affidato in gestione dal Comune di Foggia ad Ataf SpA.

Tale contratto prevedeva lo svuotamento dei parcometri di proprietà di Ataf SpA, il conteggio e l'imballo delle monete ed il successivo accreditamento in favore di Ataf SpA da parte della ditta entro 48/72 ore.

Stante il ritardo della ditta affidataria del servizio nel rimettere ad Ataf SpA gli incassi prelevati dai parcometri, gli Amministratori hanno intrapreso una serie di azioni legali, per tutelare gli interessi aziendali in sede civile ed in sede penale, finalizzate al recupero degli importi dovuti e non versati, ottenendo decreti ingiuntivi unitamente ad atto di precetto.

Allo stato attuale gli Amministratori hanno provveduto alla risoluzione del rapporto contrattuale con la ditta e hanno intrapreso una serie di azioni finalizzate al recupero del predetto importo e a proporre opportune denunce in sede penale. Allo stato le dette azioni non hanno portato alcuna concreta utilità per l'Azienda che, tuttavia, nel pronunciato fallimento della ditta ha svolto le opportune attività di tutela dei propri interessi. Altresì, aggiungasi che parte del credito maturato è stato soddisfatto per il tramite dell'escussione di polizze fideiussorie, insinuandosi nel passivo del Fallimento della Ditta e di una delle Società fideiussori della medesima.

Poiché alla data di stesura del presente documento le azioni giudiziarie intraprese non si sono concretizzate in effettivi incassi, in ottemperanza all'OIC 15 essendosi manifestati alcuni indicatori di perdita, quali significative difficoltà finanziarie del debitore, si è ritenuto ragionevole effettuare un ulteriore accantonamento prudenziale pari alla copertura complessiva dell'intero credito prudenziale nel Fondo svalutazione crediti. Allo stato, il servizio di trasporto valori e di svuotamento dei parcometri di proprietà Ataf SpA nel territorio del Comune di Foggia, è tenuto da società aggiudicataria del bando predisposto e approvato dal CdA, e così soddisfatto con delibera del CdA del 12/04/2019 n. 10





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 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.

## **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.



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 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 adeguandosi nel corso del 2019 alla normativa di riferimento per gli adempimenti conseguenti. 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 sta definendo l'assessment delle azioni prescritte in relazione al GDPR.

### **L'ambiente e la sicurezza sui luoghi di lavoro**

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.



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

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO**

La Società ha dato attuazione, come previsto nel Piano di Azioni 2016 – 2018, alla revisione del Piano di ristrutturazione del debito, ottenendo in data 29 Aprile 2019 la definizione agevolata (rottamazione ter) con Agenzia delle Entrate Riscossione ed in data 11 ottobre 2019 con Inps.

Tale operazione, oltre che vantaggiosa per la Società in termini di risparmio di sanzioni e interessi consente ad Ataf S.p.A., a seguito della favorevole dilazione dei pagamenti, di rispettare gli impegni finanziari assunti e di accedere al credito.

Altresì, è intervenuta, nel medesimo periodo di riferimento intesa con l'Ente Comune di Foggia in ordine alla definizione di omessi pagamenti per tributi locali

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

E' difficile poter effettuare delle previsioni circa l'evoluzione della gestione, anche nella considerazione dell'incertezza dell'entità dei corrispettivi di provenienza comunale diretta o indiretta (adeguamenti inflattivi CdS, adeguamenti inflattivi pregressi 2004-15 per il periodo 2013-2016, tariffe minime TPL, ricavi della sosta, incremento del parco autobus) e dell'andamento critico dei ricavi della sosta. A tal riguardo risulta assolutamente indifferibile l'instaurazione di un tavolo tecnico per l'immediata risoluzione delle voci in oggetto al fine di consentire il rispetto degli impegni assunti da ATAF in sede di Piano di ristrutturazione del debito nonché al fine di conseguire una idonea programmazione aziendale che consenta di meglio approcciarsi alla nuova normativa che partirà dal 01 luglio 2018 come previsto dal Regolamento Europeo n. 1370/2006, dal Dlgs 422/1997 e successive modifiche nonché dalla Legge Regione Puglia n. 45/2013 in tema di assegnazione del servizio tramite Gara Europea.

## **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 € 926.498, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.

Foggia, 26 Giugno 2019

Il Consiglio di Amministrazione di Ataf Spa