

**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi degli artt. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Al Socio Unico
dell'ATAF S.p.A. -Azienda Trasporti Automobilistici Foggia

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio con rilievi

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'ATAF S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nella sezione "*Elementi alla base del giudizio con rilievi*" della presente relazione, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio con rilievi

La Società espone nello stato patrimoniale, crediti per imposte anticipate per Euro 2.491 mila per fiscalità differita attiva sulle perdite maturate negli anni pregressi. Come riportato in bilancio gli amministratori ritengono che tali crediti sono stati iscritti sul presupposto della ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili futuri non inferiori all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. A supporto, le imposte anticipate sono state pertanto stanziare in ipotesi di concreto miglioramento dei margini economici; non essendo comunque stato predisposto un tax planning, non abbiamo ottenuto sufficienti ed appropriati elementi probativi per accertare l'esistenza della recuperabilità di tale credito nei prossimi esercizi.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione *per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "*Postulato della prospettiva della continuità aziendale -Emergenza Covid*" della nota integrativa, in cui gli amministratori riportano informazioni aggiornate sull'emergenza Covid-19 ed indicano eventi e circostanze che potenzialmente possono costituire minacce al protrarsi di tale situazione nel medio e lungo periodo, fornendo altresì articolata disamina e descrizione delle azioni intraprese e da intraprendere, poste a salvaguardia della Società.

Relativamente all'informativa della relazione sulla gestione al paragrafo "*Rischi derivanti da contenzioso*" dedicata alla migliore descrizione delle controversie legali e passività potenziali; gli amministratori sulla scorta dei pareri dei consulenti legali cui sono state affidate le cause suindicate, hanno ritenuto sulla base degli accadimenti avvenuti nell'esercizio in corso, congruo il valore già stimato negli esercizi pregressi pari ad Euro 501 mila.

Il bilancio al 31 dicembre 2020 dell'ATAF S.p.A. espone un'utile d'esercizio per Euro 1.167 mila, un patrimonio netto pari a Euro 12.474 mila, ed una posizione finanziaria netta negativa per Euro 2.888 mila. Gli Amministratori, indicano nella relazione sulla gestione le operazioni gestionali effettuate e da effettuare al fine del risanamento finanziario e forniscono informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la propria valutazione in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando inoltre i fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari
Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

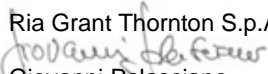
Gli amministratori dell'ATAF S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione dell'ATAF S.p.A. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'ATAF S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, ad eccezione degli effetti di quanto descritto nella sezione "*Elementi alla base del giudizio con rilievi*" della Relazione sul bilancio d'esercizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'ATAF S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Bari, 22 giugno 2021

Ria Grant Thornton S.p.A.

Giovanni Palasciano
Socio



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 9001:2015

ATAF S.p.A.

Stato Patrimoniale		31.XII.2020	31.XII.2019
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.721	17.314
7)	Altre	204.019	209.519
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	209.740	226.833
1)	Terreni e fabbricati	15.643.287	16.222.981
2)	Impianti e macchinario	3.815.620	4.612.169
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	39.180	54.289
5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.798.797	7.670.721
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	27.296.884	28.560.160
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	27.506.624	28.786.993
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	252.808	260.363
C.I	RIMANENZE	252.808	260.363
1)	Crediti verso clienti	139.101	152.766
5 bis)	Crediti tributari	242.834	295.635
5 ter)	Crediti per imposte anticipate	2.491.098	2.919.586
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.992.878	2.335.669
5 quater)	Crediti verso altri	1.627.237	1.513.369
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	1.338.189	1.304.129
C.II	CREDITI	4.500.270	4.881.356
1)	Depositi bancari e postali	1.754.213	845.316
3)	Denaro e valori in cassa	5.690	11.004
C.III	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.759.903	856.320
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.512.981	5.998.039
	Ratei attivi	0	0
	Risconti attivi	148.889	295.251
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	148.889	295.251
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	34.168.494	35.080.283
I	Capitale sociale	3.416.994	3.416.994
IV	Riserva legale	227.413	181.088
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	7.662.778	6.782.605
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	1.167.146	926.498

**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 9001:2015

A	PATRIMONIO NETTO	12.474.331	11.307.185
4)	Altri fondi rischi ed oneri	501.267	501.267
B	FONDI RISCHI ED ONERI	501.267	501.267
C	TFR	1.479.605	1.474.985
4)	Debiti verso banche	4.647.648	5.015.055
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	3.718.118	4.428.660
7)	Debiti verso fornitori	1.139.852	1.235.785
11)	Debiti verso controllanti	2.989.505	2.985.659
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	2.989.505	2.985.659
12)	Debiti tributari	1.399.581	1.229.511
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	0	0
13)	Debiti verso istituti di prev.e sicurezza sociale	7.299.130	8.750.608
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	5.348.000	6.668.083
14)	Debiti verso altri	1.439.521	1.480.339
	<i>di cui oltre 12 mesi</i>	874.818	866.736
D	DEBITI	18.915.237	20.696.957
	Risconti passivi	798.054	1.099.889
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	798.054	1.099.889
	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	34.168.494	35.080.283

Conto Economico

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.842.700	18.308.632
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	238.079	425.685
5)	Altri ricavi e proventi	2.075.864	1.010.043
	<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	1.108.011	457.349
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	17.156.643	19.744.360
6)	Per materie prime	1.689.202	2.278.386
7)	Per servizi	2.940.913	3.159.731
8)	Per godimento beni di terzi	76.388	106.910
9)	Per il personale	8.266.045	9.325.914
a)	<i>salari e stipendi</i>	6.053.100	6.312.132
b)	<i>oneri sociali</i>	1.612.555	2.371.769
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	527.198	534.253
e)	<i>altri costi</i>	73.191	107.760
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.534.705	1.530.024
a)	<i>ammortamento delle immob.immateriali</i>	76.432	88.972
b)	<i>ammortamento delle immob.materiali</i>	1.458.273	1.441.052
c)	<i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	0	0
11)	Variazione delle rimanenze	7.555	(54.160)
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	441.965	1.254.154



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 9001:2015

B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	14.956.773	17.600.959
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.199.870	2.143.401
16.d)	Proventi finanziari diversi	434	1.060
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	(382.428)	(495.789)
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(381.994)	(494.729)
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.817.876	1.648.672
	Irap dell'esercizio	115.120	98.133
	Ires dell'esercizio	107.122	124.808
	Imposte anticipate/differite	428.488	499.233
20)	IMPOSTE	650.730	722.174
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.167.146	926.498



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 9001:2015

Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)

RENDICONTO FINANZIARIO - metodo Indiretto		2020	2019
[importi in Euro]			
A	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
	utile (perdita) dell'esercizio	1.167.146	926.498
	imposte sul reddito	650.730	722.174
	interessi passivi/(attivi)	381.993	494.729
	1 Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvaleze da cessione	2.199.869	2.143.401
	accantonamenti a fondi	527.198	534.253
	ammortamenti delle immobilizzazioni	1.534.706	1.530.024
	altre rettifiche in aumento/(diminuzione) per elementi non monetari	(1.788.646)	(2.296.725)
	totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN	273.258	(232.448)
	2 Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	2.473.127	1.910.953
	decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(6.335)	(30.369)
	incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	(95.933)	(348.959)
	decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	146.362	(4.965)
	incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(301.835)	(469.779)
	altri decrementi/(incrementi) del CCN	(447.162)	(626.211)
	totale variazioni del CCN	(504.903)	(1.280.283)
	3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.968.224	630.670
	interessi incassati/(pagati)	(381.993)	(494.729)
	(imposte sul reddito rilevate)	(650.730)	(722.174)
	(utilizzo dei fondi)	(15.881)	(408.121)
	totale altre rettifiche	(1.048.604)	(1.625.024)
	FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	919.620	(994.354)
B	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
	immobilizzazioni materiali		
	flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(343.109)	(469.916)
	immobilizzazioni immateriali		
	flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	(35.335)	(32.767)
	immobilizzazioni finanziarie		
	flussi netti da (investimenti)/disinvestimenti	0	0
	FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(378.444)	(502.683)
C	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
	(incremento)/decremento di capitale a pagamento	367.407	698.994
	FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	367.407	698.994
	incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	908.583	(798.043)
	Disponibilità liquide ad inizio esercizio	856.320	1.654.363
	Disponibilità liquide a fine esercizio	1.764.903	856.320



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 9001:2015

ATAF S.p.A.

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

Bilancio 2020

Il presente bilancio, conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, è stato redatto, nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano, con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si è tenuto, altresì, conto dei principi contabili italiani statuiti dall'Ordine professionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili (C.N.D.C.), così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tutte le operazioni poste in essere direttamente dalla Società risultano nelle scritture contabili.

Le informazioni richieste dalle specifiche disposizioni di legge che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 sono state ritenute sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta senza necessità di apportare deroghe ai principi suddetti in quanto non si sono verificati quei casi eccezionali di incompatibilità da rendere necessario il ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Il presente bilancio è stato redatto secondo la forma ed i contenuti previsti dagli articoli 2423, 2426-bis, 2426-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis e 2427 del Codice Civile.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 1, C.C.);
- la rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 1 *bis*, C.C.)
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 2, C.C.);
- si è tenuto conto dei proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423 *bis*, comma 1,



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 9001:2015

n. 3, C.C.). Sono stati considerati i costi di competenza correlati ai ricavi imputati all'esercizio;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio stesso (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 4, C.C.);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 5, C.C.);
- non sono state effettuate compensazioni di partite (art. 2423 *bis*, comma 6, C.C.);
- nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello schema (art. 2424, comma 2, C.C.).

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale - Emergenza da Covid-19

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale.

Come noto, da marzo 2020 questa Società ha dovuto procedere alla contrazione della propria attività a causa della riduzione dei servizi di Trasporto Pubblico Locale esercitati, stante la chiusura delle scuole, delle università e di diverse attività produttive a seguito dei diversi provvedimenti della Presidenza del Consiglio dei Ministri volti a dare seguito alle disposizioni governative in materia di contenimento del rischio diffusione del Coronavirus COVID - 19, come recepiti anche dalla competente Agenzia per il TPL.



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 9001:2015

Tale pandemia e gli interventi governativi che ne sono seguiti al fine del suo contenimento, hanno da un lato comportato un crollo totale dei ricavi da traffico (si consideri che a fronte di proventi traffico 2019 pari a € 1.482.354,00, Ataf nel corso del 2020 ha registrato proventi pari a € 535.413,00) derivanti:

- dalla riduzione del coefficiente di riempimento sui mezzi (ad oggi pari al 50%) indotta dai vincoli di distanziamento sociale;
- dal blocco della attività di verifica a bordo degli utenti paganti;
- dalla modifica della propensione all'uso del trasporto pubblico: scuola in DAD, ricorso allo *smart working*, ecc..

Alla riduzione dei ricavi da traffico si è registrato anche un incremento dei costi necessari alla applicazione delle misure emergenziali quali a titolo esemplificativo e non esaustivo: sanificazioni dei mezzi, dotazione al personale dipendente di DPI.

Come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Alla luce di quanto indicato nel paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", il bilancio è redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più



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 9001:2015

contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della Società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della Società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).



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 9001:2015

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota Integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente Nota Integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della Società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della Società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal 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 9001:2015

La Nota Integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative, coerenti con quelli attuati nella redazione dei bilanci degli esercizi precedenti (rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C.).

Criteri di Valutazione

Le **immobilizzazioni immateriali** sono prive di consistenza fisica identificabile ed in grado di produrre benefici economici futuri. Sono iscritte al costo sostenuto nell'attivo patrimoniale nel rispetto dell'art. 2426 C.C. ed esposte al netto degli ammortamenti, effettuati a quote costanti lungo la loro vita utile stimata ed imputati direttamente alle singole voci. Si precisa che i relativi valori sono iscritti nell'attivo e sono capitalizzabili a condizione che il costo sia attendibilmente determinabile e che sia dimostrabile come l'attività sia in grado di produrre futuri benefici economici. I costi sostenuti per il marchio d'impresa sono ammortizzati in anni 18 (art. 2426 n. 2).



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 9001:2015

Le **immobilizzazioni materiali** sono esposte, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2424 C.C., nella voce B II del bilancio. Esse sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso anche i costi e gli oneri accessori.

I **costi per manutenzione**, aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico; i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Per la contabilizzazione dei **contributi in conto capitale** è stato scelto il metodo dei risconti passivi.

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità d'utilizzo economico e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote d'ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Aliquote di ammortamento applicabili

fabbricati	2%
costruzioni leggere	10%
impianti	10%
parco rotabile autobus	7,14%
macchinari di officina	10%
autovetture di servizio	20-25%
parcometri	20%
macch. elettron./ elettr.	20%
attrezzature parcheggi	20%
vestiario personale dipendente	25%
mobili, arredi e macchine d'ufficio	12%

I **crediti** sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Secondo quanto prescritto dal principio contabile 25 del C.N.D.C., essi accolgono anche i crediti per imposte anticipate, la cui iscrizione si basa sulla ragionevole certezza del loro recupero nei prossimi esercizi.



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 9001:2015

Le **rimanenze** di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritte al costo medio ponderato e comunque al minore tra lo stesso costo e quello di mercato. Non esistono gravami (pegno, ipoteca o altri) relativi alle rimanenze di magazzino.

I **ratei e risconti** sono contabilizzati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I **debiti** sono iscritti in bilancio al costo ammortizzato, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del valore d'estinzione, attuando la distinzione tra quelli con scadenza entro l'esercizio e oltre.

I **fondi per rischi e oneri** sono stanziati, in misura adeguata, per coprire perdite o debiti d'esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione del rischio dei contenziosi in corso si è tenuto conto delle informative fornite dai Consulenti di fiducia che assistono la Società.

Il **fondo T.F.R.** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione, non occasionale, avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore di ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. La Società provvede ai trasferimenti ai fondi di previdenza integrativa e al fondo di tesoreria Inps secondo le indicazioni del personale dipendente, così come previsto dalla riforma della previdenza complementare in vigore dal 2007.

Costi e ricavi sono esposti in bilancio in base al principio della prudenza e competenza economica.

Le **imposte correnti** sono state calcolate sulla base del reddito imponibile secondo le aliquote e le norme vigenti; l'imposta dovuta, al netto degli acconti, è esposta nella voce "debiti tributari"



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 9001:2015

ovvero tra i "crediti tributari" allorquando gli acconti versati sono risultati in eccedenza rispetto al dovuto.

Le **imposte anticipate e differite** sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvergono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte in bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti. I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Inoltre, i debiti per imposte differite sono iscritti in quanto vi sono probabilità che la passività possa manifestarsi. Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge. Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente. Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono espone alla voce "imposte sul reddito d'esercizio".

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nella seguente tabella:

Descrizione	Costo storico inizio esercizio	Incr.	Decr.	Costo storico fine esercizio	Fondo amm. inizio esercizio	Amm.to	Utilizzi	Fondo amm. fine esercizio	NBV 31.XII.20
SPESE DI COSTITUZIONE	173.029	0	0	173.029					
COSTI PLURIENNALI	322.078	0	0	322.078					
F.DO AMM.TO SPESE COST.					173.029	0	0	173.029	
F.DO AMM.TO COSTI PLURIENN.					322.078	0	0	322.078	
costi di impianto e ampliamento	495.107	0	0	495.107	495.107	0	0	495.107	0
SOFTWARE	326.737	1.200	0	327.937					
F.DO AMM.TO SOFTWARE					309.423	12.793	0	322.216	
concessioni licenze e marchi	326.737	1.200	0	327.937	309.423	12.793	0	322.216	5.721
PARCHEGGI SUPERFICIE	239.310	0	0	239.310					
F.DO AMM.TO PARCHEGGIO SUPERFICIE					239.310	0	0	239.310	
MANUTENZ.STRAORD.SU BENI DI TERZI	623.748	34.135	0	657.883					
F.DO AMM.TO BENI DI TERZI					414.229	63.640	(24.005)	453.864	
altre	863.058	34.135	0	897.193	653.539	63.640	(24.005)	693.174	204.019
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.684.902	35.335	0	1.720.237	1.458.069	76.433	(24.005)	1.510.497	209.740

Le migliorie su beni di terzi attengono a spese di manutenzioni straordinarie su mezzi di proprietà del Comune; sono esposte nella voce “Altre immobilizzazioni immateriali” ed ammortizzate in modo sistematico in 5 anni. L’incremento registrato è correlato ad incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, rilevati in contropartita della voce A4) di Conto Economico.

Gli assets rilevati non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

La movimentazione intervenuta nel corso dell’esercizio è sintetizzata nella seguente tabella:

Descrizione	Costo storico inizio esercizio	Incr.	Decr.	Costo storico fine esercizio	Fondo amm. inizio esercizio	Amm.to	Utilizzi	Fondo amm. fine esercizio	NBV 31.XII.20
COSTRUZIONI LEGGERE	204.546	0	0	204.546					
FABBRICATI INDUSTRIALI	7.417.349	1.350	0	7.418.699					
PARCHEGGIO GINETTO	3.769.647	0	0	3.769.647					
PARCHEGGIO ZURETTI	10.322.286	0	0	10.322.286					
F.DO AMM.TO COSTRUZ.LEGGERE					188.865	2.731	0	191.596	
F.DO AMM.TO FABBR.INDUSTRIALI					1.549.339	148.364	148.111	1.845.814	
F.DO AMM.TO PARCHEGGIO GINETTO					993.223	75.393	0	1.068.616	
F.DO AMM.TO PARCHEGGIO ZURETTI					2.759.420	206.445	0	2.965.865	
terreni e fabbricati	21.713.828	1.350	0	21.715.178	5.490.847	432.933	148.111	6.071.891	15.643.287
IMPIANTI	1.225.557	1.341	0	1.226.898					
F.DO AMM.TO IMPIANTI					1.029.838	82.657	0	1.112.495	
ATTREZZATURE D'OFFICINA	71.501	490	0	71.991					
F.DO AMM.TO ATTREZ.					60.214	2.892	0	63.106	
PARCO ROTABILE FILOBUS	24.652.658	202.913	0	24.855.571					
F.DO AMM.TO PARCO ROTABILE					20.247.495	916.569	(825)	21.163.239	
impianti e macchinario	25.949.716	204.744	0	26.154.460	21.337.547	1.002.118	(825)	22.338.840	3.815.620
PARCOMETRI	1.005.717	0	0	1.005.717					
F.DO AMM.TO PARCOMETRI					1.005.717	0	0	1.005.717	
attrezzature ind. E commerciali	1.005.717	0	0	1.005.717	1.005.717	0	0	1.005.717	0
AUTOMEZZI DIVERSI	93.905	1.033	0	94.938					
F.DO AMM.TO AUTOM.DIV.					93.746	0	826	94.572	
MOBILI E MACCH.D'UFF.	121.494	0	0	121.494					
F.DO AMM.TO MOBILI E MACCH.					118.186	0	350	118.536	
MACCHINE ELETTR.	611.930	7.506	0	619.436					
F.DO AMM.TO MACCH.ELETTR.					607.554	2.844	(350)	610.048	
ATTREZ.PARK	114.084	0	0	114.084					
F.DO AMM.TO ATTREZ.PARK					114.084	0	0	114.084	
VESTIARIO PERS.DIPENDENTE	950.944	400	0	951.344					
F.DO AMM.TO VESTIARIO					904.498	20.378	0	924.876	
altri beni	1.892.357	8.939	0	1.901.296	1.838.068	23.222	826	1.862.116	39.180
ANTICIPI A FORNITORI	181.919	128.076	0	309.995					
PARCHEGGI CONFERITI	7.488.802	0	0	7.488.802					
immobilizzazioni in corso ed acconti	7.670.721	128.076	0	7.798.797					7.798.797
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.232.339	343.109	0	58.575.448	29.672.179	1.458.273	148.112	31.278.564	27.296.884

Gli incrementi maggiormente significativi rilevati nel corso dell’esercizio afferiscono il parco rotabile autobus per Euro 202.913, correlati ad incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, rilevati in contropartita della voce A4) di Conto Economico.

Gli assets rilevati non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Nel merito alle garanzie aventi ad oggetto gli assets aziendali si rimanda a quanto riportato nel successivo paragrafo “debiti verso banche”.



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 9001:2015

Le rimanenze

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono riportate nel prospetto che segue:

<u>descrizione</u>	<u>31.XII.20</u>	<u>31.XII.19</u>	<u>delta</u>
RIMANENZE RICAMBI	182.456	194.679	(12.223)
RIMANENZE PNEUMATICI	15.614	10.606	5.008
RIMANENZE CARBURANTI	53.171	55.819	(2.648)
RIMANENZE LUBR.E ADD.	15.467	20.751	(5.284)
RIMANENZE DIVERSE	16.100	8.508	7.592
subtotale	282.808	290.363	
F.DO OBSOLESCENZA MAGAZ.	(30.000)	(30.000)	0
TOTALE RIMANENZE	252.808	260.363	(7.555)

Le rimanenze di magazzino, rappresentate unicamente dalla categoria “materie prime, sussidiarie e di consumo”, sono costituite da: carburanti, pezzi di ricambio, pneumatici, lubrificanti, additivi e materiali di consumo in giacenza alla data di chiusura di bilancio.

Inoltre, atteso che in magazzino giacciono, in minima parte, materiali e ricambi ritenuti obsoleti si è ritenuto prudenzialmente congruo l'appostamento di un Fondo obsolescenza magazzino, determinato attraverso una analisi che tiene conto della rotazione degli articoli e del correlato valore.

Crediti inclusi nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo, ai sensi dell'art. 2426, comma 8, del Codice Civile.

I crediti antecedenti la data del 1 gennaio 2016, in ossequio alla deroga prevista per il primo anno di adozione dei nuovi principi, sono stati valutati secondo i medesimi criteri adottati nel precedente esercizio.

La svalutazione dei crediti tiene conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, apertura di procedure concorsuali o transazioni, che possono dar luogo a perdite, anche se tali elementi o situazioni sono state conosciute dopo la data di chiusura dell'esercizio.



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 9001:2015

Le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti sono riportate di seguito, in relazione alle singole voci:

La voce **crediti verso clienti** accoglie crediti commerciali rivenienti dall'ordinaria attività, composti dalla somma algebrica di: crediti per fatture emesse (il cui valore nominale è stato opportunamente rettificato attraverso l'istituzione di un fondo svalutazione crediti - determinato attraverso un'analisi c.d. specifica - che ha consentito di valutare in maniera ragionevole e prudentiale il presumibile valore di realizzo correlato), crediti per fatture da emettere (i cui stanziamenti sono stati effettuati a consuntivo sulla base di fatture emesse nel corso dei primi mesi del 2021, ma di competenza dell'esercizio 2020), note credito da emettere (il cui stanziamento è stato effettuato sulla base dei medesimi assunti impiegati per la fattispecie fatture da emettere).

La composizione della clientela (composta unicamente da soggetti di nazionalità italiana) è tale per cui non vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale".

Alla chiusura dell'esercizio non esistono crediti in valuta.

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2020 sono tutti esigibili entro i 12 mesi.

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono riportate nel prospetto che segue:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
UTENTI CORRISPETTIVI	15.391	51.776	(36.385)
CREDITI VS CLIENTI	203.889	189.514	14.375
TRANSITORIO INCASSI	18.457	0	18.457
FATTURE DA EMETTERE	13.293	26.148	(12.855)
NOTE CREDITO DA EMETTERE	0	(2.743)	2.743
FSC	(111.929)	(111.929)	0
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	139.101	152.766	(13.665)

La movimentazione dell'esercizio riflette l'ordinaria attività di impresa. Come rilevato nel corso dei precedenti bilanci, il fondo svalutazione crediti è stato istituito in maniera c.d. specifica nel corso del 2016.

I **crediti tributari**, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono composti come segue:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
IVA C/ERARIO	12.950	10.594	2.356
CREDIT.RIT.ACC.TO SU INT.BANCARI	41	41	0
CRED.RID.ACCISA SU GASOLIO	225.726	280.640	(54.914)
CREDITO ART 1 L66/14	4.117	4.360	(243)
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	242.834	295.635	(52.801)

I **crediti per imposte anticipate**, di cui Euro 1.992.978 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
CRED.PER IMPOSTE ANTICIPATE	2.491.098	2.919.586	(428.488)
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	2.491.098	2.919.586	(428.488)

I **crediti vs altri**, di cui Euro 1.338.189 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono composti come segue:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2011	123.816	123.816	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2012	158.330	158.330	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2013	154.095	154.095	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2014	118.222	118.222	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2015	81.768	81.768	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2016	102.801	102.801	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2017	77.482	77.482	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2018	81.853	81.853	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2019	63.662	63.662	0
CONTR.STAT.INDEN.MALATT.TPL 2020	143.232	0	143.232
CREDITI VERSO DIVERSI	0	30	(30)
CREDITI VS CDA	432	432	0
CREDITI VS DIVERSI	33.895	33.895	0
CREDITO SICCOTTI	20.225	21.425	(1.200)
CRED.RATEAZ.EX MEDITUR	5.401	5.401	0
CRED.VS EQUITALIA	19.717	19.717	0
CRED.VS CDA OPC	324	324	0
CREDITO VS SAIS	7.500	7.500	0
CREDITI VS PROTECT SRL	764.285	764.285	0
FSC ALTRI CRED	(764.285)	(764.285)	0
CREDITI VS SITA	7.000	7.000	0
CREDITI VS FERROVIE DEL GARGANO	5.000	5.000	0
CREDITI VS ACAPT	2.000	2.000	0
CREDITI VS BANCHE	56	0	56
SOSPESI BIGLIETTAI	3.994	4.020	(26)
ANTICIPI A DIPENDENTI	13.657	10.824	2.833
ARR.TI SU COMPETENZA	488	288	200
ANTICIP.VEND.BIGL.A BORDO	34.118	35.890	(1.772)
CRED.VS DIP. OPC 3280/2003 ALL.	20.006	21.024	(1.018)
CRED.VS DIP. OPC 3354/2004 TERR.	347.808	376.160	(28.352)
INPS CRED	(72)	(72)	0
CRED VS REG X ATAF GPA	225	225	0
CRED VS DITTA DOLCE ANDREA	202	202	0
TOTALE CREDITI VS ALTRI	1.627.237	1.513.314	113.923

La voce crediti vs altri è costituita, per Euro 764.285, da una singola posizione di credito (interamente svalutata); nello specifico la sotto-voce "crediti vs Protect" è rappresentativa di ricavi rivenienti dall'attività di gestione delle aree di sosta non incassati alla data di chiusura dell'esercizio.

Allo stato attuale, gli Amministratori hanno intrapreso una serie di azioni finalizzate al recupero del predetto importo e al riaffidamento del servizio ad un nuovo soggetto, pertanto, hanno ritenuto ragionevole effettuare un accantonamento prudenziale pari all'intero valore del credito vantato.



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 9001:2015

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Art. 2427, n. 6 Codice Civile

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. I debiti superiori a cinque anni sono costituiti esclusivamente da debiti verso istituti di credito assistiti da garanzie reali su beni sociali.

In data 16/08/2013 ATAF ha siglato con BNL la concessione di N.F., interamente canalizzata 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 del parcheggio Ginnetto. Nel corso del 2020 la società ha interamente completato il pagamento del mutuo di € 3,2 milioni, finalizzato al pagamento di fornitori come da piano di risanamento ex art.182 bis L.F. erogato dalla BNL, senza dismissione del parcheggio.

Tale manovra finanziaria sul fronte del debito bancario, alla base del 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, omologato da parte del Tribunale di Foggia con decreto depositato in data 15/04/2013, ha consentito ad ATAF il conseguimento di una congrua liquidità da destinare all'abbattimento integrale dei debiti scaduti verso i fornitori.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2020 è così composto:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
BNL CC 2053	1.532.436	455.785	1.076.651
BNL CC 420028	5.923	365.932	(360.009)
MPS CC 2508668	208.354	23.598	184.755
CARTE DI CREDITO	7.500	0	7.500
depositi bancari e postali	1.754.213	845.316	908.897
CASSA AZIENDALE	202	810	(608)
CASSA PARKOMETRI	5.489	10.195	(4.706)
denaro e valori in cassa	5.690	11.004	(5.314)
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.759.903	856.320	903.583



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 9001:2015

Le disponibilità liquide sono esposte in bilancio al loro valore nominale. E' inoltre specificata la voce relativa alla cassa aziendale. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, di numerario ed i valori esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Si illustra di seguito la composizione della voce "ratei e risconti attivi" esposta in bilancio:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
RISCONTI ATTIVI	100.089	217.651	(117.562)
RISCONTI ATT.X INCENTIVI ALL'ESODO	48.800	77.600	(28.800)
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	148.889	295.251	(146.362)

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza economica e temporale e rappresentano le partite di collegamento conteggiate con il criterio della competenza temporale.

L'importo relativo alla voce "risconti attivi" riguarda il pagamento (avvenuto nel 2020) di fatture relative a costi la cui competenza temporale si estende ad esercizi successivi nonché i pagamenti dei premi assicurativi, nonché i costi sopportati per sostenere l'esodo del personale, i cui benefici si riflettono su più esercizi, e che in forza del principio della competenza, sono stati ripartiti in funzione all'anno di pensionamento del singolo dipendente.

Patrimonio netto

Il capitale sociale pari ad Euro 3.416.994 è suddiviso in numero 1.000 azioni ordinarie del valore unitario di Euro 3.416,994; sottoscritto ed interamente versato è detenuto nella sua totalità dal Comune di Foggia, unico azionista e principale committente della Società.

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 si è chiuso con un utile pari a **Euro 1.167.146**.

Di seguito riportiamo il dettaglio di composizione della voce in disamina:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
capitale sociale	3.416.994	3.416.994	0
riserva legale	227.413	181.088	46.325
PERDITA 2011 PORTATA A NUOVO	0	0	0
UTILE 2012 A NUOVO	1.023.391	1.023.391	0
UTILE 2013 A NUOVO	15.970	15.970	0
UTILE 2015 A NUOVO	54.324	54.324	0
UTILE 2018 A NUOVO	466.438	466.438	0
UTILE A NUOVO RETTIFICA TFR	5.222.482	5.222.482	0
UTILE 2019 A NUOVO	880.173	0	880.173
utile (perdita) dell'esercizio	1.167.146	926.498	240.648
TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.474.331	11.307.185	6.148.979

La movimentazione rilevata nell'esercizio nella sotto-voce "utili (perdite) portate a nuovo" riflette la volontà dei Soci in ordine all'approvazione del bilancio 2019 e della destinazione/copertura delle perdite pregresse portate a nuovo.

Inoltre, occorre considerare che nel corso dell'esercizio 2019 si è rilevato un incremento della predetta voce pari ad Euro 5.222.482. Tale incremento è il riflesso contabile di una riclassifica effettuata in applicazione dei disposti enunciati dall'OIC 29, paragrafo 48 e dall'OIC 19, paragrafo 73. Nello specifico, la riclassificazione ha riguardato il debito esposto in bilancio per TFR. La Società riportava nella sezione C dello Stato Patrimoniale Passivo, nella voce "debiti per TFR" non solo la quota parte di TFR conto/ditta (quello maturato fino al 31.XII.2006 ed incrementato negli anni successivi della sola parte relativa alla rivalutazione - ossia l'unico debito della Società verso dipendenti per TFR), ma anche il debito per TFR conto/tesoreria INPS e conto/previdenza complementare (quelli nati per effetto della riforma del TFR a partire dal 2007); occorre considerare che tali debiti sono "figurativi" e riportati nel Tabulato Analitico del TFR unicamente con finalità informative, in quanto gli importi TFR di cui sono creditori i dipendenti a decorrere dal 2007 sono presso l'INPS (per il TFR conto/tesoreria) e presso gli Istituti di Previdenza Complementare in quanto versati per competenza dall'ATAF.

La riclassificazione effettuata ha tenuto conto dell'effetto fiscale che è stato invece classificato nei fondi rischi ed oneri.



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 9001:2015

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.):

descrizione	31.XII.20	destinazione
capitale sociale	3.416.994	A
riserva legale	227.413	A
utili (perdite) portati a nuovo	2.440.296	A,B
utili (perdite) riclassifica	5.222.482	A,B
	11.307.185	

- A, copertura perdite
- B, aumento capitale sociale
- C, distribuzione ai soci
- D, altri impieghi

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n.18 del Codice Civile, si comunica che non sono state emesse dalla Società azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e/o titoli, valori simili o strumenti finanziari.

Fondi per rischi ed oneri

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
F.DO CONTRIBUTI POMA 2005	39.181	39.181	0
F.DO RISCHI ED ONERI	462.086	462.086	0
TOTALE F.DI PER RISCHI ED ONERI	501.267	501.267	0

Il fondo rischi ed oneri riportato in bilancio, pari ad Euro 501.267, rappresenta una stima di passività potenziali effettuata sulla base di previsioni ed assunti ritenuti ragionevolmente congrui alle finalità per cui sono stati impiegati. Nello specifico, l'importo pari ad Euro, 462.086, accantonato nel 2019, risulta a presidio del carico fiscale presunto riflesso della riclassificazione effettuata per la rettifica del fondo TFR, come meglio illustrato nel precedente paragrafo "patrimonio netto".



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 9001:2015

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
TFR	1.479.605	1.474.985	4.620
TOTALE TFR	1.479.605	1.474.985	4.620

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato incrementato dell'accantonamento previsto dalla normativa vigente secondo il dettato degli articoli 2120-2424 *bis* comma 4 del Codice Civile e secondo quanto disposto dal relativo contratto collettivo di categoria. Il saldo è esposto al netto delle quote corrisposte per le cessazioni avvenute durante l'anno, nonché degli acconti erogati ai sensi della Legge 297 del 1982.

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce in esame sono sostanzialmente legate all'impiego per liquidazione ed agli incrementi per rivalutazioni.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ai sensi dell'art. 2426, comma 8, del Codice Civile. I debiti antecedenti la data del 1 gennaio 2016, in ossequio alla deroga prevista per il primo anno di adozione dei nuovi principi, sono stati valutati secondo i medesimi criteri adottati nel precedente esercizio. Si evidenzia l'insussistenza di operazioni di debito che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.C.).

Le variazioni intervenute nella consistenza dei debiti sono riportate di seguito, in relazione alle singole voci:

I **debiti verso banche**, di cui Euro 3.718.118 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
DEBITI VS BANCHE	4.428.660	4.428.660	0
DEB VS BANCHE PER INTERESSI	218.989	224.134	5.146
DEB.VS BANCHE PER MUTUO	0	362.261	362.261
TOTALE DEBITI VS BANCHE	4.647.648	5.015.055	367.406

I debiti vs banche, sono rappresentativi di un rapporto di c/anticipo su crediti maturandi acceso presso la BNL; tale posizione è supportata dalla seguente garanzia: procura notarile irrevocabile all'incasso del corrispettivo dei Contratti di Servizio TPL e Scolastico.

Nel corso del 2020 la società ha interamente completato il pagamento del mutuo di € 3,2 milioni, finalizzato al pagamento di fornitori come da piano di risanamento ex art.182 bis L.F. erogato dalla BNL.

I **debiti verso fornitori**, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
DEBITI VS FORNITORI	572.754	1.108.223	(535.469)
DEBITI VS PROFESSIONISTI	45.216	43.101	2.115
FATTURE DA RICEVERE	531.344	93.348	437.996
NOTE CREDITO DA RICEVERE	(9.416)	(8.841)	(575)
NOTE CREDITO DA RICEVERE	(46)	(46)	0
TOTALE DEBITI VS FORNITORI	1.139.852	1.235.785	(95.933)

Non si rilevano fornitori esteri.

I **debiti verso controllanti** sono di seguito riportati:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
CRED.VS COMUNE CAUZ CONTR SERV. 2004/2012	123.272	123.272	0
CRED. VS COMUNE FATTURE EMESSE	343.983	343.983	0
RESIDUO CORRISPETTIVO REGIONALE	236.820	195.155	41.665
CREDITI VS COMUNE PER FATTURE DA EMMETERE	30.695	36.121	(5.426)
Totale Crediti vs Comune di Foggia	734.770	698.531	36.239
NC DA EMETTERE COMUNE DI FG	(477.627)	(477.627)	0
DEB.VS COMUNE DI FG	(536.409)	(460.074)	(76.335)
COMUNE DI FG (DGC 166 DEL 25/11/16)	(486.325)	(500.324)	13.999
COMUNE DI FG RATEIZZAZIONE IMPOSTE 2007-2018	(2.223.914)	(2.246.165)	22.251
Totale Debiti vs Comune di Foggia	(3.724.275)	(3.684.190)	(40.085)
TOTALE CREDITI/DEBITI VS CONTROLLANTI	(2.989.505)	(2.985.659)	(3.846)

I debiti verso controllanti rilevano debiti verso il Socio unico - Comune di Foggia a fronte: (i) del canone c.d. "sosta su strada"; (ii) del canone di locazione per immobile adibito a parcheggio in uso; (iii) del saldo note credito da emettere (con segno contrario rispetto alle partite di credito correlate) determinato sulla base dell'adeguamento del corrispettivo annuale riconosciuto per il servizio di TPL, effettuato a consuntivo sui km effettivamente percorsi.

Nello specifico, per ciò che concerne il servizio di Trasporto Pubblico Locale, in ottemperanza al Contratto di Servizio vigente, il Comune di Foggia riconosce 2,3107 €/km, pertanto, per l'esercizio chiuso al 31.XII.2020 quanto contrattualmente dovuto dal Comune di Foggia alla Società a fronte del servizio di Trasporto Pubblico Locale è pari ad Euro 8.922.062 + IVA (10%) - (art.4.1 - Contratto di Servizio).

Occorre precisare che, considerando l'aleatorietà delle modalità di realizzazione del servizio, le parti hanno concordato un margine di scostamento dai km previsti; il margine prevede un intervallo del +/- 3%; nel caso in cui i km effettivamente percorsi superino il limite del +3%, il Comune di Foggia riconosce alla Società un importo forfettario stabilito sulla base di accordi bilaterali che tengono conto sostanzialmente delle spese sostenute e dei benefici conferiti al bacino di utenza; nel caso in cui i km effettivamente percorsi superino il limite del -3%, la Società riconosce al Comune di Foggia il versamento di una penale il cui importo è stabilito in funzione del riflesso economico determinatosi di minori km percorsi (art.4.5 - Contratto di Servizio).

Con riferimento all'esercizio 2020, occorre precisare che, la L. n. 27/2020 ha introdotto nell'art. 92 del Dl 18/2020, in sede di conversione, alcune disposizioni, contenute nei commi 4-bis, 4-ter



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 9001:2015

e 4-quater che definiscono una disciplina per i contratti relativi al trasporto pubblico locale e al trasporto scolastico, completamente derogatoria, determinando per gli enti l'obbligo di pagamento anche delle corse non effettuate, con l'introduzione di un sistema di erogazione dei corrispettivi "vuoto per pieno".

Il comma 4-bis, infatti, stabilisce che al fine di contenere gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e delle misure di contrasto alla diffusione del virus sui gestori di servizi di trasporto pubblico locale e regionale e di trasporto scolastico, non possono essere applicate dai committenti di questi servizi, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo in ragione delle minori corse effettuate o delle minori percorrenze realizzate nel periodo compreso tra il 23 febbraio 2020 e il 31 dicembre 2020.

Con particolare riferimento a ciascuno degli elementi su riportati, e, in relazione alle note di ciascuno, nello specifico si riporta quanto segue:

CRED.VS COMUNE CAUZ CONTR SERV. 2004/2012 (conto di contabilità generale num.10.10.1015) - credito per cauzione versata per CdS 2004/2012 da restituire al termine del rapporto contrattuale (30 giugno 2020), **Euro 123.272 (iva inclusa)**.

CRED. VS COMUNE FATTURE EMESSE (conto di contabilità generale num.10.10.1010) - Crediti v/Comune FG per fatture emesse fino al 31 dicembre 2013 per servizi resi al Comune di Foggia in seguito a specifiche richieste, **Euro 343.983 (iva inclusa)**.

RESIDUO CORRISPETTIVO REGIONALE (conto di contabilità generale num.10.10.1020 - il credito, pari ad **Euro 236.820 (iva split payment)**, è composto sostanzialmente da: Euro 103.285 (imponibile) - credito relativo a "circolazione gratuita servizi di TPL art.30 Legge Regionale 18/2002 successive modifiche ed integrazioni" (categorie protette 2017, 2018 e 2019. Euro 133.535 - credito relativo a "REGIONE PUGLIA, DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE" D.g.r. n.1669 del 08/10/2020 D.L. 34 del 19 maggio 2020 art. 200 co.1: compensazione per la riduzione di ricavi tariffari del trasporto pubblico locale e regionale.

CREDITI VS COMUNE DI FG PER FATTURE DA EMETTERE (conto di contabilità generale num.10.10.1030) - il credito, pari ad **Euro 30.695 (iva split payment)**, è



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 9001:2015

interamente costituito dall'accantonamento a fatture da emettere nei confronti del Comune di Foggia in relazione alla "Richiesta di rendicontazione anno 2019 della Provincia di Foggia - prot.gen.0002842 del 07/04/2021" per i titoli di viaggio distribuiti in favore delle categorie protette per l'anno 2020.

NC DA EMETTERE COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.08.20.0025) - il debito, pari ad **Euro 477.627 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da: note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2015, Euro 142.610. Note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2016, Euro 115.774. Note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2017, Euro 98.737. Note di credito da emettere Minore percorrenza chilometrica 2018, Euro 120.506. Per quanto concerne l'esercizio 2019, nessuna rilevazione a note credito da emettere è stata effettuata dalla Società, in quanto: (i) i Km totali da programma d'esercizio erano pari a 3.844.296; (ii) la franchigia del 3% prevista dal Contratto di Servizio è pari a km 115.329, pertanto i km da programma al netto della franchigia sono pari a 3.728.967; (iii) i km effettuati a dicembre 2019 risultavano pari a 3.734.895; pertanto, (iv) la differenza tra i km da programma e quelli effettuati, pari a +5.928. Per quanto concerne l'esercizio 2020, nessuna rilevazione a note credito da emettere è stata effettuata dalla Società, in ottemperanza alla legge 27/2020 che ha introdotto nell'art.92 del D.L.18/2020, in sede di conversione, alcune disposizioni contenute nei commi 4-bis, 4-ter e 4-quater; con particolare riferimento al comma 4-bis, questo sancisce che "non possono essere applicate dai committenti, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo in ragione delle minori corse effettuate o dalle minori percorrenze realizzate nel periodo compreso tra il 23 febbraio 2020 ed il 31 dicembre 2020.

DEB.VS COMUNE DI FG (conto di contabilità generale num.38.55.0010) - il debito, pari ad **Euro 536.409 (iva split payment)**, è sostanzialmente composto da: fatture da ricevere Canone "VINCENZO RUSSO" (anni 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020), Euro 120.000. Fatture da ricevere Canone "SOSTA SU STRADA" (anni 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020), Euro 416.400.



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 9001:2015

COMUNE DI FG DGC 166 DEL 25/11/16 (conto di contabilità generale num.38.55.015) - il saldo riportato, pari ad **Euro 500.325**, rappresenta il debito residuo alla data del 31 dicembre 2019 del "Piano di rateizzazione del debito" così come da Deliberazione della Giunta Comunale del 25 novembre 2016 numero 166. In particolare, l'istanza in oggetto ha previsto una rateazione di un complessivo debito pari ad Euro 734.325 in numero 54 rate mensili con decorrenza dal mese di gennaio 2017 e fino al mese di giugno 2021.

COMUNE DI FOGGIA RATEIZZAZIONE IMPOSTE 2007-2018 (conto di contabilità generale num.38.55.0020) - il saldo riportato, pari ad **Euro 2.223.914**, rappresenta il debito residuo alla data del 31 dicembre 2020 della "Istanza di rateazione del debito" così come da Richiesta del 25 ottobre 2019 - protocollo generale 0110824 del 7/10/19 - per ICI e IMU non versate negli anni di competenza dal 2007 al 2018. L'istanza in oggetto ha previsto una rateazione di un complessivo debito pari ad Euro 2.669.886 (di cui Euro 2.225.234 quale sorte capitale) in numero 120 rate mensili con decorrenza dal 31 ottobre 2019 e fino al 30 settembre 2029. In particolare, il debito esposto in bilancio è dato da: Euro 2.225.234 di sorte capitale ed Euro 20.931 di interessi per le rate non versate, con scadenza al 31 ottobre, al 30 novembre e 31 dicembre 2019 al netto della I rata pagata (il 27 febbraio 2020) per Euro 22.250.

I debiti tributari, sono di seguito riportati:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
IVA C/ERARIO	92.990	54.945	38.045
IRES	404.925	297.803	107.122
IRAP L 446/97	160.809	212.843	(52.034)
DEBITI PER IMPOSTE LOCALI	406.934	220.936	185.998
IVA C/VENDITE	4.655	4.055	600
PIANO AMM.TO IRES/IVA 2013	108	108	0
PIANO AMM.TO IVA IV TRIM 2017	45.651	65.942	(20.291)
IRAP 2017 (ANNO 2016)	80.323	112.452	(32.129)
IRES 2016 (ANNO 2015)	30.515	42.721	(12.206)
IRES 2017 (ANNO IMPOSTA 2016)	52.258	67.188	(14.930)
IRAP 2018 (ANNO IMPOSTA 2017)	120.413	150.518	(30.105)
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	1.399.581	1.229.511	170.070



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 9001:2015

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, di cui Euro 5.348.000 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
INPS FG (ISTI)	249.183	281.782	(32.599)
INPS FG (PREV)	1.815	847	968
INAIL	210.757	229.535	(18.778)
PREVINDAI	0	0	0 ⁱ
INPS FG OPC TERR.	2.929.316	3.036.251	(106.935)
PRIAMO	48.271	72.314	(24.043)
MEDIOLANUM TFR	3.802	3.117	685
INA TFR	2.641	2.401	240
PIANO AMM.TO AGENZIA ENTRATE	1.033.759	1.583.095	(549.336)
PIANO AMM.TO INPS	2.734.833	3.428.262	(693.429)
PIANO AMM.TO IRPEF 2015	84.753	113.004	(28.251)
TOTALE DEBITI VS ISTITUTI DI PREV E SICUREZZA SOCIALE	7.299.130	8.750.608	(1.451.478)

Il saldo rappresentato è composto per Euro 3.768.592 (al 31 dicembre 2019 Euro 5.011.357) da debiti verso Agenzia delle Entrate (per Irap, Iva, ritenute, sanzioni ed interessi) e verso INPS (per contributi) a seguito di omologazione, avvenuta in data 2 aprile 2013 a cura del Tribunale di Foggia, di accordo di ristrutturazione dei debiti ex art. 182 bis L.F.; l'onorabilità di tali adempimenti è garantita come esposto nel precedente paragrafo "debiti verso banche".

I debiti verso altri, di cui Euro 874.818 esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito esposti:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
FERIE NON GODUTE	874.818	866.736	8.082
DEB.VS DIPENDENTI	184.049	257.827	(73.778)
PERDITA DI CHANCES	157.882	157.882	0
COD. 1001 IRPEF COM. DIP	198.984	125.554	73.430
COD. IRPEF (no 1001)	(6.014)	(8.922)	2.908
CESSIONE V STIPENDIO	35.681	46.094	(10.413)
TRATTEUTE PREMI ASS.	(13.430)	(13.430)	0
ALTRE TRATTENUTE	3.685	3.474	211
CAPARRA UNIEURO	0	30.000	(30.000)
CAPARRA COSTA SRL	1.250	1.250	0
CONTR.SOLIDARIETA' ABRUZZO	2.350	2.350	0
CTR F.DO SOL 2015	9.690	9.690	0
CTR F.DO SOL 2016	1.834	1.834	0
PARTITE DI GIRO	(11.258)	(8.370)	
TOTALE DEBITI VS ALTRI	1.439.521	1.480.339	(29.560)

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce ratei e risconti passivi è la seguente:

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	delta
RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2006	0	72.994	(72.994)
RISCONTI PASSIVI	28.464	102.602	(74.138)
RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2007	12.639	37.635	(24.996)
RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2010	242.791	312.049	(69.258)
RISC.PASSIVI CONTR.REG.BUS 2015	514.160	574.609	(60.449)
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	798.054	1.099.889	(301.835)

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza economica e temporale e rappresentano le partite di collegamento conteggiate con il criterio della competenza temporale.

L'importo relativo alla voce "risconti passivi" riguarda la riscossione delle somme incassate la cui competenza temporale si estende ad esercizi successivi. Si riferisce in modo particolare agli abbonamenti annuali e mensili acquistati dall'utenza con riferimento alle due differenti categorie (studenti, pensionati), al contributo Poma, al contributo regionale e comunale per l'acquisto dei nuovi autobus per le quote relative agli esercizi successivi.

L'effetto a Conto Economico del reversal dei risconti per contributi ammonta ad Euro 299.076.



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 9001:2015

CONTO ECONOMICO

Nella predisposizione del Conto Economico, sono state rispettate le disposizioni previste dall'articolo 2425 C.C.. Si è proceduto, pertanto, a rilevare i ricavi, i costi, i proventi e gli oneri secondo il principio della certezza, competenza e determinabilità oggettiva. I ricavi sono stati riconosciuti nel momento in cui sono stati resi i servizi, i costi sono stati classificati per natura e cioè in base alla causa economica dell'evento che li ha generati. Al fine di rendere agevolmente intelligibili le informazioni della presente Nota Integrativa, sono state esposte dettagliatamente le singole voci dei valori e dei costi della produzione, evidenziando anche quelle che, negli esercizi precedenti, per sintesi ed omogeneità erano state accorpate.

Il **Valore della Produzione** riflette in toto quanto afferisce l'operatività aziendale nel merito all'attività di Trasporto Pubblico Locale (ricavi delle vendite e delle prestazioni), alle 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). I ricavi sono stati interamente conseguiti sul territorio nazionale.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.842.700	18.308.632
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	238.079	425.685
Altri ricavi e proventi	2.075.864	1.010.043
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	1.108.011	457.349
VALORE DELLA PRODUZIONE	17.156.643	19.744.360

Il Valore della produzione ha subito nel corso dell'esercizio 2020 una sensibile riduzione conseguente all'impatto della pandemia Covid-19 sull'attività della Società.

Occorre evidenziare che, nel corso del 2020 i ricavi da traffico hanno subito un crollo derivante dalla contrazione attuata dalle misure governative di prevenzione dell'emergenza sanitaria.

Tali misure hanno ridotto sensibilmente la mobilità dei cittadini, la capienza a bordo degli autobus e l'attività di verifica a bordo.

I **costi della produzione** sono di seguito riportati:



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 9001:2015

descrizione	31.XII.20	31.XII.19	DELTA
per materie prime	1.689.202	2.278.386	(589.184)
per servizi	2.940.913	3.159.731	(218.818)
pr godimento beni di terzi	76.388	106.910	(30.522)
per il personale	8.266.045	9.325.914	(1.059.869)
amm.ti e sval.	1.534.706	1.530.024	4.682
var.delle rimanenze	7.555	(54.160)	61.715
acc.ti per rischi	0	0	0
altri acc.ti	0	0	0
oneri diversi di gestione	441.965	1.254.154	(812.189)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	14.956.774	17.600.959	(2.644.185)

Relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo è da rilevarsi una riduzione, derivante dai minori costi per carburanti nei due mesi di lockdown per via della contrazione dell'attività della società nonché, del ricorso al Fondo Bilaterale di Solidarietà che ha impattato sui costi del personale.

I costi del personale sono comprensivi anche del premio di risultato stanziato pari a Euro 149.566.



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 9001:2015

Per quanto attiene il personale in forza presso l'Azienda al 31 dicembre 2020, si riporta la seguente tabella di riepilogo per parametri suddivisa per Amministrazione, Esercizio e Manutenzione impianti:

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

QUALIFICA	UNITA' EQUIVALENTI AL 31/12/2020					
	parametro	unità	amministr.	esercizio	manutenz. impianti	unità lavorative equivalenti
PRESENTI						
DIRIGENTI	-					
RESPONSABILE UNITA' TECN.COMPLESSA	250	1	1			1
RESPONSABILE UNITA' AMM. COMPLESSA	250	1	1			1
CAPO UNITA' ORG. TECNICA	230	0	0			0
COORDINATORE ESERCIZIO	210	1	1			1
COORDINATORE UFF.	205	1	1			1
CAPO UNITA' TECNICA	205	0	0			0
ADDETTO ESERCIZIO	193	6		6		6
SPECIALISTA AMMINISTRATIVO	193	2	2			2
CAPO OPERATORE	188	1			1	1
OPERATORE ESERCIZIO	183	57		57		57
OPERATORE CERTIFICATORE	180	1			1	1
OPERATORE DI ESERCIZIO	175	42		42		42
COLLABORATORE UFFICIO	175	3	3			3
OPERATORE TECNICO	170	5			5	5
OPERATORE QUALIFICATO	160	10			10	10
OPERATORE ESERCIZIO	158	31		31		31
OPERATORE QUALIFICATO DI UFF.	155	4	4			4
OPERATORE ESERCIZIO	140	6		6		6
OPERATORE ESERCIZIO	140	1		1 p.t.		0,5
OPERATORE QUALIFICATO	140	4			4	4
OPERATORE MANUTENZIONE	130	2			2	2
OPERATORE UFFICIO	130	2	2			2
COLLABORATORE ESERCIZIO	129	1		1		1
OPERATORE GENERICO	116	1			1	1
AUSILIARI GENERICI	100	7			7	7
PERSONALE INIDONEO	-	12			12	12
PERSONALE INIDONEO TEMPORANEO		1			1	1
TOTALI		203	15	144	44	202,5

P.T. a 20h/sett.



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 9001:2015

La voce **proventi ed oneri finanziari** è costituita da proventi finanziari (per Euro 434) e oneri finanziari (per Euro 382.428). Tra gli oneri finanziari figurano gli interessi e gli oneri bancari, gli interessi per ritardato versamento di tributi, contributi e corrispettivi ai fornitori.

La voce **Imposte dell'esercizio** è di seguito riportata: IRAP dell'esercizio pari ad Euro 115.120 (nel 2019 pari ad Euro 98.133); IRES dell'esercizio pari ad Euro 107.122 (nel 2019 pari ad Euro 124.808); impatto nell'esercizio di IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE per Euro 428.488 (nel 2019 pari ad Euro 499.233).

Informazioni relative ai compensi di amministratori e sindaci

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.)

Si forniscono di seguito le informazioni in oggetto:

COMPENSI	C.d.A. (valori in Euro)	Sindaci (valori in Euro)
Esercizio 2020	21.600	23.680

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari

Informazioni sui patrimoni destinati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.C.)

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 bis, C.C.)

E' opportuno evidenziare, oltre a quanto già indicato nei paragrafi precedenti, che si è proceduto alle operazioni di riclassificazione del bilancio 2020 (così come per il 2019) dei crediti e debiti verso il Comune di Foggia, mettendo meglio in evidenza i rapporti reciproci di debito e credito intercorrenti tra la Società ed il Comune di Foggia al 31 dicembre 2020.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19 bis, C.C.)

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai Soci.



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 9001:2015

Rapporti con l'Ente proprietario

L'ATAF S.p.A. ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'azionista unico Comune di Foggia in quanto da questo Ente partecipata al 100%.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *ter*, C.C.)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative alla natura ed all'effetto di fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura di bilancio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *quater*, C.C.)

Nel periodo di tempo intercorrente tra la data di riferimento del bilancio e la sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, avvenuta il 18 giugno 2021, non sono intervenuti fatti che comportino una modifica dei dati approvati in tale sede ma si sono verificati fatti di rilevanza tale da richiedere una integrazione all'informativa fornita.

La pandemia Covid-19 in corso e le norme sanitarie introdotte hanno evidenziato per tutto il settore TPL diverse criticità. Occorre sottolinearne due in particolare:

- la riduzione della capienza dei mezzi ha evidenziato l'inadeguatezza dell'offerta, dovuta in larga parte a politiche decennali di restrizione, tagli e contenimenti delle risorse e di mancate rimodulazioni degli orari delle città;
- la crescita tra la popolazione della percezione di insicurezza e di pericolo nell'utilizzo del trasporto pubblico che ha progressivamente allontanato l'utenza, anche quella più fidelizzata, tra cui quella scolastica.

I numeri dell'epidemia sono ancora molto preoccupanti.

Alla luce della cronologia degli eventi e delle notizie rese disponibili dopo la data di chiusura del bilancio, è ragionevole ritenere che l'evento sia generalmente classificabile nell'ambito dei fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio che non comportano una rettifica ma richiedono specifica informativa (non-adjusting).

Dai dati disponibili è prevedibile una forte contrazione economica in tutto il Mondo anche nel corso del 2021.



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 9001:2015

In questo segmento temporale si registra altresì l'intervenuta modifica dell'organo amministrativo con le dimissioni dell'avv. Giandonato La Salandra notificate in data 22 marzo 2021 e la nomina del 3 maggio 2021 del nuovo Presidente della società dott. Riccardo Pagliara.

Informazioni relative alla proposta di destinazione dell'utile e copertura delle perdite

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *septies*, C.C.)

Il Bilancio di Esercizio 2020 presenta un utile di € 1.167.146, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.

Conclusioni

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



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 2020

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 31/12/2020

All'Azionista unico Comune di Foggia,

il Bilancio che sottoponiamo alla Sua approvazione è quello chiuso al 31 dicembre 2020, redatto nel più rigoroso rispetto della normativa vigente e secondo la documentazione in essere nell'azienda, e tanto alla data di chiusura al 31.12.2020, e riporta un utile di esercizio di Euro 1.167.146 dopo aver imputato imposte correnti per Euro 222.242 e anticipate per Euro 428.488.

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 2020, 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.

La "mission" della società, avuto riguardo alla natura di Ente locale dell'Azionista unico, è quella di fornire alla cittadinanza, nei settori di attività, servizi adeguati in termini quantitativi e qualitativi, piuttosto che quella di creare valore per gli azionisti, pur nella consapevolezza di dover tendere all'equilibrio di bilancio a presidio del patrimonio netto per non depauperare il capitale sociale di euro 3.416.994.

La società Ataf è stata da sempre caratterizzata da una costante tensione finanziaria dovuta ad una serie di fattori comuni a quasi tutte le aziende di trasporto urbano, in considerazione della rigidità dei corrispettivi da contratto, all'aumento dei costi rispetto al mancato adeguamento contrattuale, all'ampliamento della viabilità cittadina nelle zone periferiche ed alla vetustà del parco rotabile.

Pertanto a seguito dell'accumulo di pesanti debitorie previdenziali, fiscali e con i fornitori, ATAF nel 2012/2013 ha sottoscritto con i principali creditori un Accordo di Ristrutturazione del Debito ai sensi dell'art. 182/bis LF che in sintesi comprende:

- 1) La transazione previdenziale con l'INPS comprendente tutti i debiti maturati al 2012 (fatta eccezione di quelli rientranti nella moratoria per gli eventi calamitosi del 2002 e 2003) mediante un piano che ha previsto, oltre la falcidia dei crediti privilegiati in 8°



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

- grado, la dilazione dei restanti debiti privilegiati in 1° grado per la durata di 5 anni;
- 2) La transazione fiscale con l'Agenzia delle Entrate comprendente tutti i debiti fiscali maturati al 2012 con un piano che ha previsto, oltre la falcidia dei crediti chirografari, la dilazione dei restanti debiti privilegiati in 5 anni;
 - 3) La stipula di un accordo con la BNL nell'ambito del quale la società ha ottenuto il rinnovo dell'affidamento in conto anticipi di 4,5 milioni di euro e Nuova Finanza mediante la stipula di un mutuo di 3,2 milioni di euro della durata di 7 anni destinato interamente al pagamento dei creditori minori non aderenti al piano.

Tutti i suddetti tre principali creditori aderenti all'Accordo di Ristrutturazione del Debito ai sensi dell'art. 182/bis LF hanno acquisito in garanzia l'ipoteca in pari grado sui tre cespiti immobiliari di proprietà della società costituiti dalla sede di Via di Motta della Regina e dai Parcheggi Zuretti e Ginnetto.

Attualmente il Piano di Ristrutturazione può definirsi attuato in quanto la società ha:

- A) Estinto il mutuo di 3,2MLN euro contratto con BNL mediante il pagamento dell'ultima rata al 30.06.2020;
- B) Assolto a gran parte dei pagamenti dei debiti previdenziali e fiscali correnti ed al parziale pagamento dei debiti pregressi previsti dal piano, in quanto per la restante parte a saldo la società ha usufruito delle nuove disposizioni per la Definizione Agevolata "Rottamazione Ter" con dilazione del debito residuo in 18 rate trimestrali a decorrere dal 2019.

Per far fronte al Piano di ristrutturazione del debito, l'onere finanziario sostenuto da Ataf dal 2015 ad oggi è pari a circa € 1,8MLN all'anno e proseguirà sino al 2023.

- C) Conseguito un importante miglioramento delle performance economiche riassumibili nei seguenti dati:
 - 1) Inversione di tendenza rispetto agli esercizi antecedenti al piano con costante prevalenza dei ricavi rispetto ai costi;
 - 2) Attuazione degli impegni assunti nel Piano di blocco del *turn-over* del personale dipendente che ha portato alla diminuzione di 46 unità del numero di occupati dai 245 del 2012 ai 199 attuali;
 - 3) Parziale recupero dei ricavi previsti dalla sosta tariffata rispetto all'ottimistico dato previsionale del *business plan* allegato al Piano di Ristrutturazione non riscontrato nei dati effettivi realizzati dalla società negli anni successivi;



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

- 4) Miglioramento ed ottimizzazione della gestione dei parcheggi rispetto alla fase iniziale attraverso la gestione diretta degli stessi, la loro parziale automazione, ovvero la loro locazione qual ora ritenuta più remunerativa rispetto al monitoraggio dati.

Nel complesso, le risorse generate dalla gestione, non sono state tali da consentire l'integrale completamento del Piano di Ristrutturazione nel breve arco temporale previsto dalla legge (5 anni), pertanto, la società ha inteso stralciare il residuo debito attraverso l'adesione alla Definizione Agevolata "Rottamazione Ter" che ha riportato totalmente *in bonis* la società anche sul fronte dei debiti fiscali e previdenziali.

Il complessivo miglioramento della redditività della società ha determinato un deciso miglioramento delle sue condizioni economico-patrimoniali, tale da determinare la capacità di produrre reddito e flusso di cassa della gestione caratteristica.

Tuttavia, come detto, l'onere finanziario di circa 1,8 ML€ all'anno, ovvero pari a circa 150.000€ al mese, comporta una situazione di criticità finanziaria, anche a seguito del mancato riconoscimento, negli anni, dell'adeguamento inflattivo sui contratti di servizio da parte del Socio Unico Comune di Foggia; adeguamento riconosciuto ad Ataf solo con interventi parziali. 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.

Sul punto si evidenzia che il mancato adeguamento, per gli anni 2013-2019 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 continuerebbe ad avere un forte squilibrio finanziario ed un gravoso problema di sostenibilità del piano di ristrutturazione e di continuità aziendale.

La struttura organizzativa di ATAF S.p.A. è rappresentata come di seguito:



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) L'organo amministrativo della Società è il Consiglio di Amministrazione, composto di tre componenti, presieduto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che riveste anche la carica di legale rappresentante.

Il Consiglio di Amministrazione della Società attualmente è così composto:

- Dott. Riccardo Pagliara – Presidente del CdA, Decreto di nomina n. 12 del 3 maggio 2021;
- Sig. Antonio Zenga – Vice Presidente del CdA, Decreto di nomina n. 25 del 06.08.2019;
- Dott.ssa Serena Salvatore – Consigliere del CdA, Decreto di nomina n. 25 del 06.08.2019.

B) Il Collegio Sindacale della Società è così composto:

- dott.ssa Loredana Fontana – Presidente del Collegio Sindacale;
- dott. Massimo Varracchio – Sindaco effettivo del Collegio Sindacale;
- dott. Marcello Parisi – Sindaco effettivo del Collegio Sindacale.

La funzione di revisione contabile è affidata ad un Revisore Legale dei conti, ed è svolta dalla società Ria Grant Thornton.

L'organigramma aziendale si articola su 2 Aree:

- 1) Area Amministrativa
- 2) Area Tecnica

Attualmente nella società non è presente la figura del Direttore Generale.

La Società ha 199 unità lavorative in forza.

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 2020 con i dati 2019.

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 06.10.2020.

Attività del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 17 volte nel corso del 2020, mentre l'Assemblea si è riunita 4 volte.



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 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 2020 la società ha in parte rinnovato il parco autobus, aggiudicandosi n. 29 autobus usati dalla società Trentino Trasporti S.p.A. a seguito di partecipazione ad un'Asta Pubblica.

Si evidenzia che nel corso del 2020 si è concluso il bando "SMART GO CITY" che ha consentito l'acquisto di 17 autobus nuovi il cui arrivo è previsto a partire dal mese di luglio.

La Società ha come oggetto sociale principale "la gestione dei servizi pubblici locali di trasporto pubblico urbano e suburbano, compreso il trasporto degli alunni disabili e delle borgate, ed attività connesse alla mobilità" svolgendo, sempre per conto dell'Ente proprietario ed affidante, anche la gestione della sosta nell'ambito territoriale del Comune di Foggia.

Nel 2020, il servizio di T.P.L., a seguito della pandemia Covid-19 non si è svolto regolarmente.

Il Contratto di servizio con il Comune di Foggia prevede un impegno di produzione di 3.844.294 km in servizio di linea, tutti su gomma.

Con riferimento alla differenza di percorrenza chilometrica registrata nel 2020, occorre precisare che, la L. n. 27/2020 ha introdotto nell'art. 92 del Dl 18/2020, in sede di conversione, alcune disposizioni, contenute nei commi 4-bis, 4-ter e 4-quater che definiscono una disciplina per i contratti relativi al trasporto pubblico locale e al trasporto scolastico, completamente derogatoria, determinando per gli enti l'obbligo di pagamento anche delle corse non effettuate, con l'introduzione di un sistema di erogazione dei corrispettivi "vuoto per pieno".

Il comma 4-bis, infatti, stabilisce che al fine di contenere gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e delle misure di contrasto alla diffusione del virus sui gestori di servizi di trasporto pubblico locale e regionale e di trasporto scolastico, non possono essere



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

applicate dai committenti di questi servizi, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo in ragione delle minori corse effettuate o delle minori percorrenze realizzate nel periodo compreso tra il 23 febbraio 2020 e il 31 dicembre 2020.

Il Contratto di Servizio per il TPL urbano, originariamente stipulato il 14/11/2003, costituisce senza dubbio l'attività prevalente della società, sia in termini di fatturato che di risorse umane e materiali occorrenti ed è attualmente in regime di proroga al 31/07/2021, in forza di Determinazione Dirigenziale n. 714 del 23.06.2020, che 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 fino al 31 luglio 2021 (Contratto Rep.n.10934 del 26 giugno 2020).

Le condizioni sono quelle di cui al contratto originario, in particolare per quanto riguarda il corrispettivo unitario pari a 2,3107 €/km al netto dell'IVA.

Detto corrispettivo dovrebbe aumentare, a ragione del possibile riconoscimento dell'indicizzazione con il NIC Istat, anche a ragione della possibile applicazione del criterio di costi e ricavi standard,.

Le prospettive di sviluppo e prosieguo dell'attività sono tuttavia fortemente cambiate a seguito dell'emergenza COVID-19 per quel che si dirà nel prosieguo della relazione, nella parte relativa alla gestione dell'emergenza sanitaria in corso e nel paragrafo dedicato all'evoluzione prevedibile della gestione.

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 gestione della sosta a pagamento è effettuata dalla società a seguito di un formale contratto di servizio Rep.n. 10506, scaduto in data 31.12.2020 termine poi prorogato dal Socio Unico fino al 30.04.2021 e successivamente, con Deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 29.04.2021 tale termine è stato prorogato sino al 31.10.2021.

La situazione dei ricavi della sosta già critica, ha scontato l'impatto delle misure restrittive nazionali e regionali emanate per il contenimento della diffusione dell'epidemia, che hanno fortemente limitato gli spostamenti dei cittadini.

A seguito delle disposizioni governative che hanno determinato la temporanea contrazione della mobilità veicolare, al fine di limitare il rischio di diffusione del virus, il Comune di Foggia ha emanato l'Ordinanza Sindacale n. 27 del 03.04.2020 la quale, ha ordinato la



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

sospensione della tariffazione su tutti i posti auto delle zone oggetto di pagamento della sosta su strada, nel periodo 6 aprile 2020 – 3 giugno 2020.

Al fine del contenimento dei costi gestione connessi al personale ed in considerazione dell'azzeramento dei ricavi della sosta nei mesi di aprile e maggio, è stata attivata per un totale di nove settimane, il Fondo Integrazione Salariale per gli ausiliari del traffico contrattualizzati con la società Apcoa Parking.

Tale fattore, unitamente alla diminuzione degli stalli in zone centrali ed a quelli presso gli OO.RR., hanno determinato uno sbilancio economico per il quale la società auspica una possibile rideterminazione delle attuali condizioni di espletamento del servizio.

Sono comunque in corso attività, di comune intesa con l'Ente, per migliorarne la performance.

Clima sociale, politico e sindacale

A tutto il personale aziendale è applicato il CCNL Autoferrotranvieri, stipulato in sede nazionale da ASSTRA, rinnovato in data 28 novembre 2015 e scaduto il 31/12/2017, ma alla data odierna non si ha ancora notizie sullo stato delle trattative di rinnovo.

Il clima sindacale aziendale, nel corso del 2020 è risultato sereno.

Andamento della forza di personale

L'organigramma aziendale si articola su 2 aree: Amministrativa e Tecnica e prevede 203 unità.

La tabella che segue riporta la forza media in servizio negli anni 2015-2020.

Anno di riferimento	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Forza media	237	237	212	207	204	203

Alla data del 31 dicembre 2020 la società ha 203 unità in forza (202,5 equivalenti tenuto conto dei part time).

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Il bilancio dell'esercizio 2020 evidenzia un utile di 1.167.146 euro.

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



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

Le tre principali linee di business della società sono:

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), 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).

SOSTA SU STRADA

La gestione della sosta a pagamento è effettuata dalla società a seguito di un formale contratto con l'ente committente.

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.

PARCHEGGI

La società Ataf ha in proprietà n. 4 parcheggi mentre ha la sola gestione del parcheggio "V.Russo" di proprietà del Comune di Foggia.

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.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

IMPIEGHI		31 12 2020	valori %	31 12 2019	valori %
Attivo immobilizzato	AI	27.506.624	80,50%	28.786.993	82,06%
- Immobilizzazioni immateriali		209.740	0,61%	226.833	0,65%
- Immobilizzazioni materiali		27.296.884	79,89%	28.560.160	81,41%
- Immobilizzazioni finanziarie		-	0,00%	-	0,00%
Attivo Circolante lordo	AC	6.661.870	19,50%	6.293.290	17,94%
- Disponibilità non liquide	D	252.808	0,74%	260.363	0,74%
- Liquidità differite	Ld	4.649.159	13,61%	5.176.607	14,76%
- Liquidità immediate	li	1.759.903	5,15%	856.320	2,44%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	K	34.168.494	100,00%	35.080.283	100,00%

FONTI		31 12 2020	valori %	31 12 2019	valori %
Patrimonio netto	PN	12.474.331	36,51%	11.307.185	32,23%
di cui Capitale Sociale	CS	3.416.994	10,00%	3.416.994	9,74%
Passività consolidate	Pc	15.895.365	46,52%	18.025.281	51,38%
Passività correnti	pb	5.798.798	16,97%	5.747.817	16,38%
TOTALE CAPITALE ACQUISITO	K	34.168.494	100,00%	35.080.283	100,00%

Altri valori significativi:		31 12 2020		31 12 2019	
Capitale permanente	PN+Pc	28.369.696	83,03%	29.332.466	83,62%
Capitale di terzi	Pc+pb	21.694.163	63,49%	23.773.098	67,77%
Capitale area caratteristica $K_o = K - K_a * li$	K-Ka-li	32.408.591	94,85%	34.223.963	97,56%

*Ka = Capitale investito nell'area atipica



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



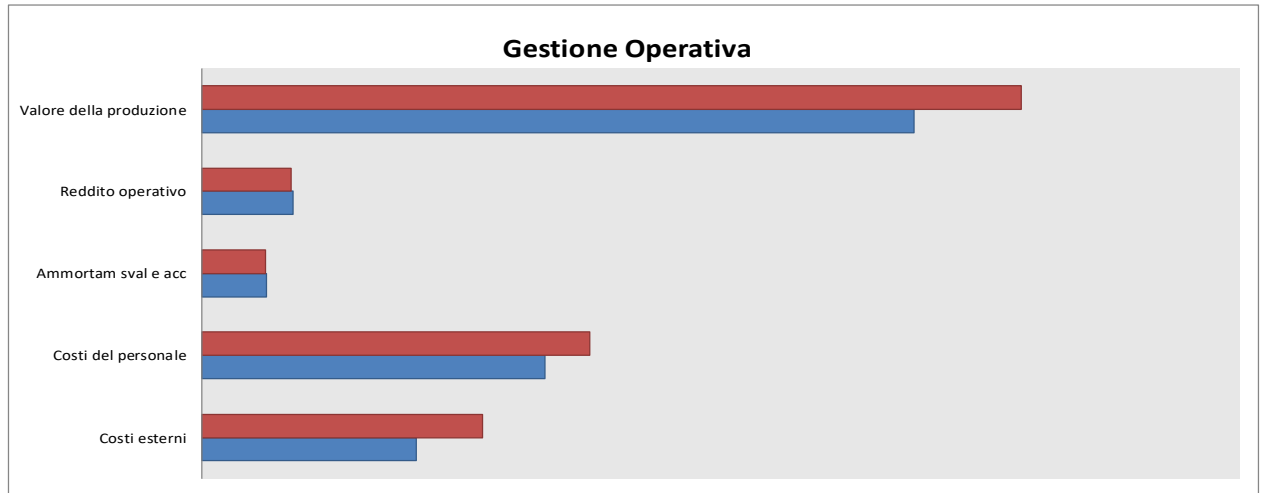
Sistema Qualità Certificato
UNI EN ISO 9001:2008

Principali dati economici

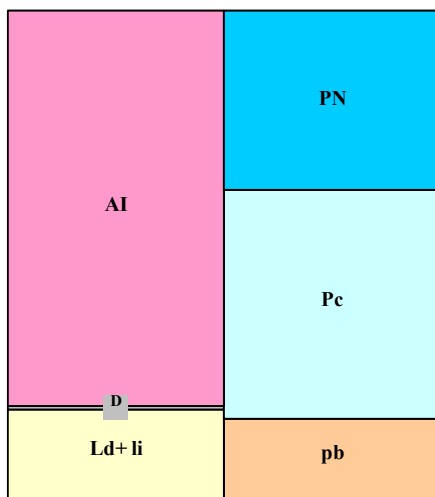
La rilettura del Conto economico civilistico è volta ad un'analisi reddituale che consente di trarre opportuni giudizi di redditività da ciascuna area nella determinazione del risultato globale netto dell'esercizio.

Il conto economico scalare di sintesi, redatto secondo lo schema precedentemente illustrato nell'interesse di una corretta analisi finanziaria, evidenzia risultati parziali tali da fornire indicazioni sia in tema di produttività sia in materia di redditività rapportata all'incidenza della struttura finanziaria. La struttura in esame ha anche un'alta valenza sociale, perché permette di esaminare la distribuzione del valore aggiunto, e quindi della ricchezza generata dal processo produttivo, fra i diversi fattori che hanno concorso alla sua formazione.

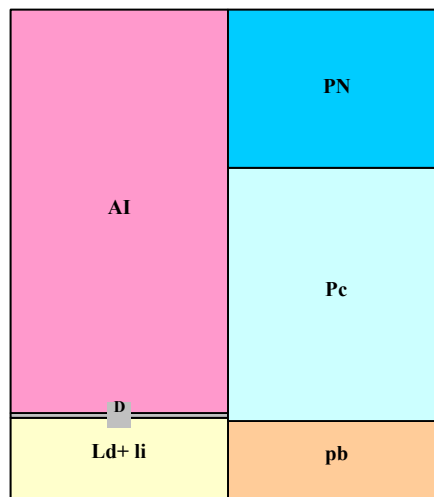
CONTO ECONOMICO DI ANALISI REDDITUALE		31 12 2020	%		31 12 2019	%
Valore della produzione (a)		17.156.643	100%		19.744.360	100%
Costi per materie	1.689.202		10%	2.278.386		12%
Costi per servizi	2.940.913		17%	3.159.731		16%
Costi per godimento beni di terzi	76.388		0%	106.910		1%
Variazione delle rimanenze di materie prime	7.555		0%	-54.160		0%
Oneri diversi di gestione	441.965		3%	1.254.154		6%
Totale costi esterni (b)		5.156.023	30%		6.745.021	34%
Valore aggiunto (a)-(b)		12.000.620	70%		12.999.339	66%
Costi del personale		8.266.045	48%		9.325.914	47%
Margine operativo lordo		3.734.575	22%		3.673.425	19%
Ammortamenti e svalutazioni	1.534.705		9%	1.530.024		8%
Accantonamenti	0		0%	0		0%
Totale amm, sval e accantonamenti		1.534.705			1.530.024	
Reddito operativo		2.199.870	13%		2.143.401	11%
Risultato dell'area finanziaria	-381.994		-2%	-494.729		-3%
Risultato dell'area straordinaria			0%			0%
Risultato dell'area atipica						
Totale aree non operative		-381.994	-2%		-494.729	-3%
Reddito prima delle imposte		1.817.876	11%		1.648.672	8%
Imposte sul reddito		-650.730	4%		-722.174	4%
Risultato d'esercizio		1.167.146	7%		926.498	5%



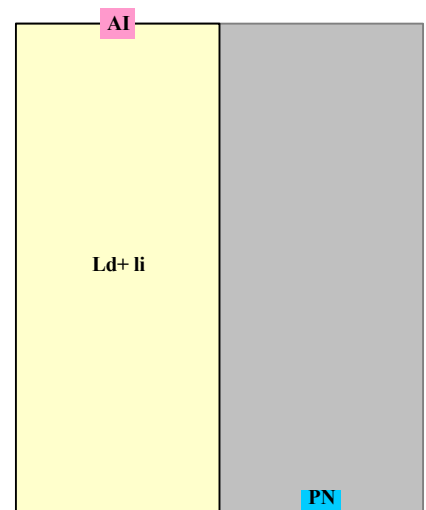
Stato patrimoniale finanziario n0
 a valori percentuali



Stato patrimoniale finanziario n1
 a valori percentuali

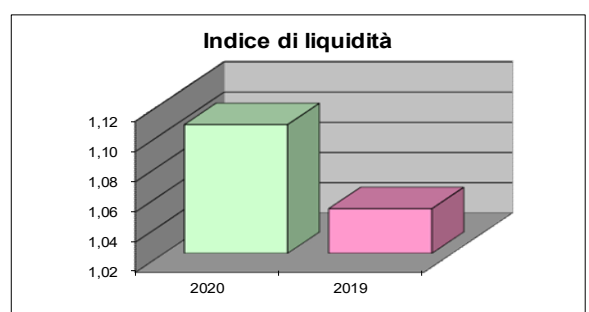
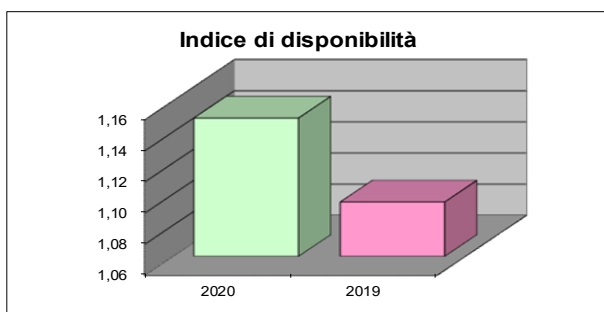
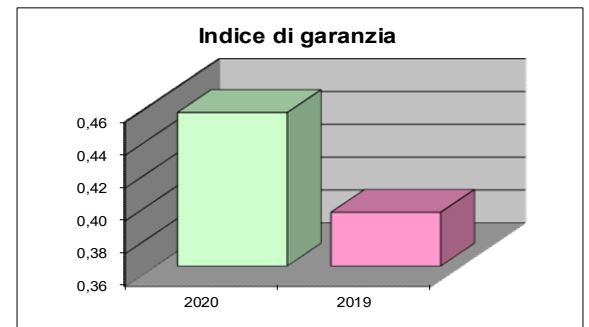
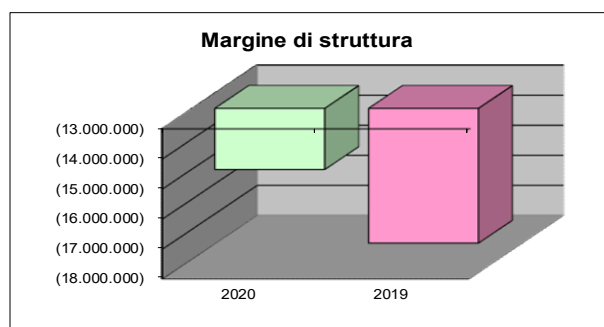
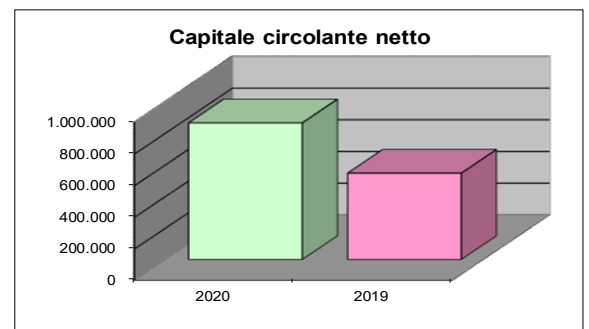
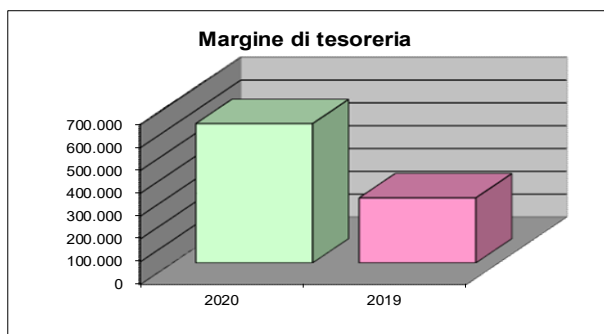


Stato patrimoniale finanziario n2
 a valori percentuali

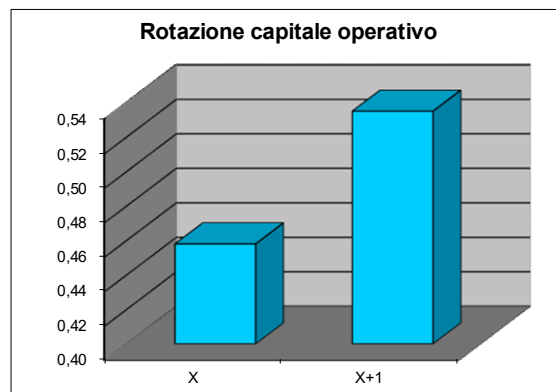
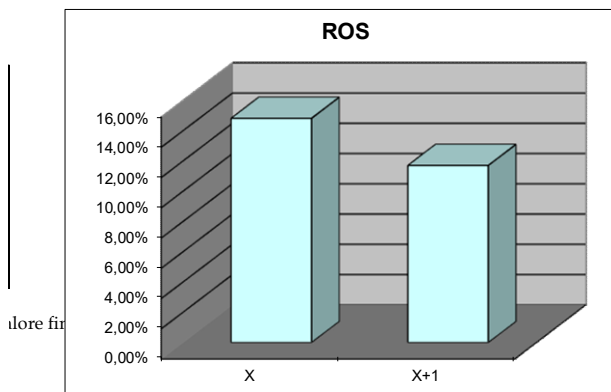
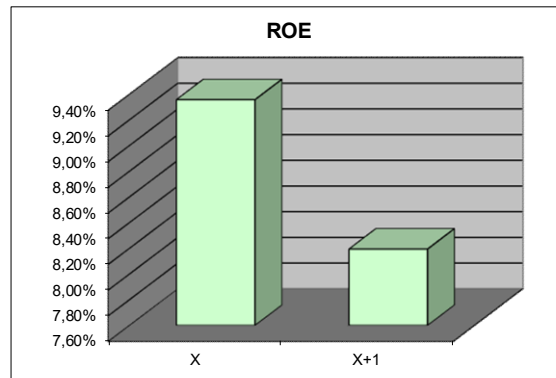
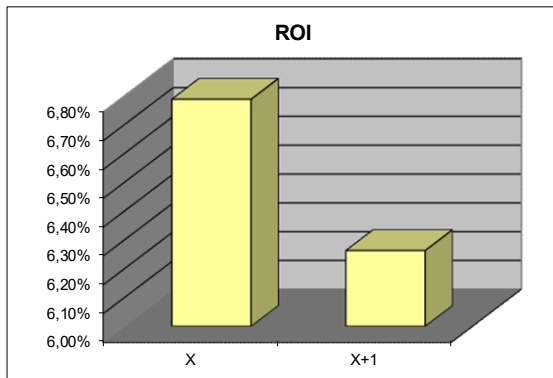


LA SITUAZIONE FINANZIARIA

Margini finanziari				2020	2019
4.3.1.	1)	Margine di tesoreria	$(Ld+Li) - pb$	610.264	285.110
	2)	Capitale circolante netto	$AC - pb$	863.072	545.473
	3)	Margine di struttura	$PN - AI$	(15.032.293)	(17.479.808)
Indici di situazione finanziaria				2020	2019
4.3.2.	4)	Liquidità	$\frac{(Ld+li)}{pb}$	1,11	1,05
	5)	Disponibilità	$\frac{AC}{pb}$	1,15	1,09
	6)	Autocopertura dell'attivo immobilizzato	$\frac{PN}{AI}$	0,45	0,39



Indici di situazione economica		2020	2019
Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)	$\frac{Ro}{Ko}$	6,79%	6,26%
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity)	$\frac{Rn}{PN}$	9,36%	8,19%
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	$\frac{Ro}{Rv}$	14,82%	11,71%
Tasso di rotazione del capitale investito nell'area operativa:	$\frac{Rv}{Ko}$	0,46	0,53



	[importi in €]	31 12 2020	31 12 2019
a)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.759.903	856.320
	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		1.759.903	856.320
	scoperti di cc	0	0
	debiti finanziari E12	929.530	586.395
	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
d)	PASSIVITA' FINANZIARIE A BREVE	929.530	586.395
	prestiti obbligazionari	0	0
	debiti finanziari O12	3.718.118	4.428.660
	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
e)	PASSIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE	3.718.118	4.428.660
TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE		4.647.648	5.015.055
	posizione finanziaria netta I livello = a - d	830.373	269.925
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - d	830.373	269.925
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA BREVE PERIODO			
	posizione finanziaria netta I livello = a - (d+e)	(2.887.745)	(4.158.735)
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - (d+e)	(2.887.745)	(4.158.735)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA LUNGO PERIODO			
	PFN COMPLESSIVA [(a+b+c)-(d+e)]	(2.887.745)	(4.158.735)



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 delle tre linee di business.

Il Valore della produzione ha subito nel corso dell'esercizio 2020 una sensibile riduzione conseguente all'impatto della pandemia Covid-19 sull'attività della Società.

Nel corso del 2020 i ricavi da traffico hanno subito un crollo derivante dalla contrazione attuata dalle misure governative di prevenzione dell'emergenza sanitaria.

Tali misure hanno ridotto sensibilmente la mobilità dei cittadini, la capienza a bordo degli autobus e l'attività di verifica a bordo.

Come noto, da marzo 2020 questa Società ha dovuto procedere alla contrazione della propria attività a causa della riduzione dei servizi di Trasporto Pubblico Locale esercitati, stante la chiusura delle scuole, delle università e di diverse attività produttive a seguito dei recenti provvedimenti della Presidenza del Consiglio dei Ministri volti a dare seguito alle disposizioni governative in materia di contenimento del rischio diffusione del Coronavirus COVID - 19, come recepiti anche dalla competente Agenzia per il TPL.

Tale pandemia e gli interventi governativi che ne sono seguiti al fine del suo contenimento, hanno da un lato comportato un crollo totale dei ricavi da traffico (si consideri che a fronte di proventi traffico 2019 pari a € 1.482.354,00, Ataf nel corso del 2020 ha registrato proventi pari a € 535.413,00) derivanti:

- dalla riduzione del coefficiente di riempimento sui mezzi (ad oggi pari al 50%) indotta dai vincoli di distanziamento sociale;
- dal blocco della attività di verifica a bordo degli utenti paganti;
- dalla modifica della propensione all'uso del trasporto pubblico: scuola in DAD, ricorso allo *smart working*, ecc.

Costi

Relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo è da rilevarsi una riduzione, derivante dai minori costi per carburanti nei due mesi di lockdown per via della contrazione dell'attività della società nonché, del ricorso al Fondo Bilaterale di Solidarietà che ha impattato sui costi del personale.

I costi del personale sono comprensivi anche del premio di risultato stanziato pari a Euro 149.566.



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

Assetto organizzativo e sue criticità

L'organizzazione aziendale è articolata sulle seguenti unità organizzative e funzionali:– Area Amministrazione e Area Tecnica.

L'Area Tecnica e l'Area Amministrativa, in mancanza della figura del Direttore Generale, sono gerarchicamente dipendenti direttamente dal Consiglio di Amministrazione.

Le ultime modifiche significative dell'organigramma aziendale sono intervenute nel mese di luglio 2020 con una revisione dell'articolazione organizzativa e funzionale della Società ATAF SpA.

Si riporta, di seguito l'attuale articolazione organizzativa e funzionale della Società ATAF SpA.

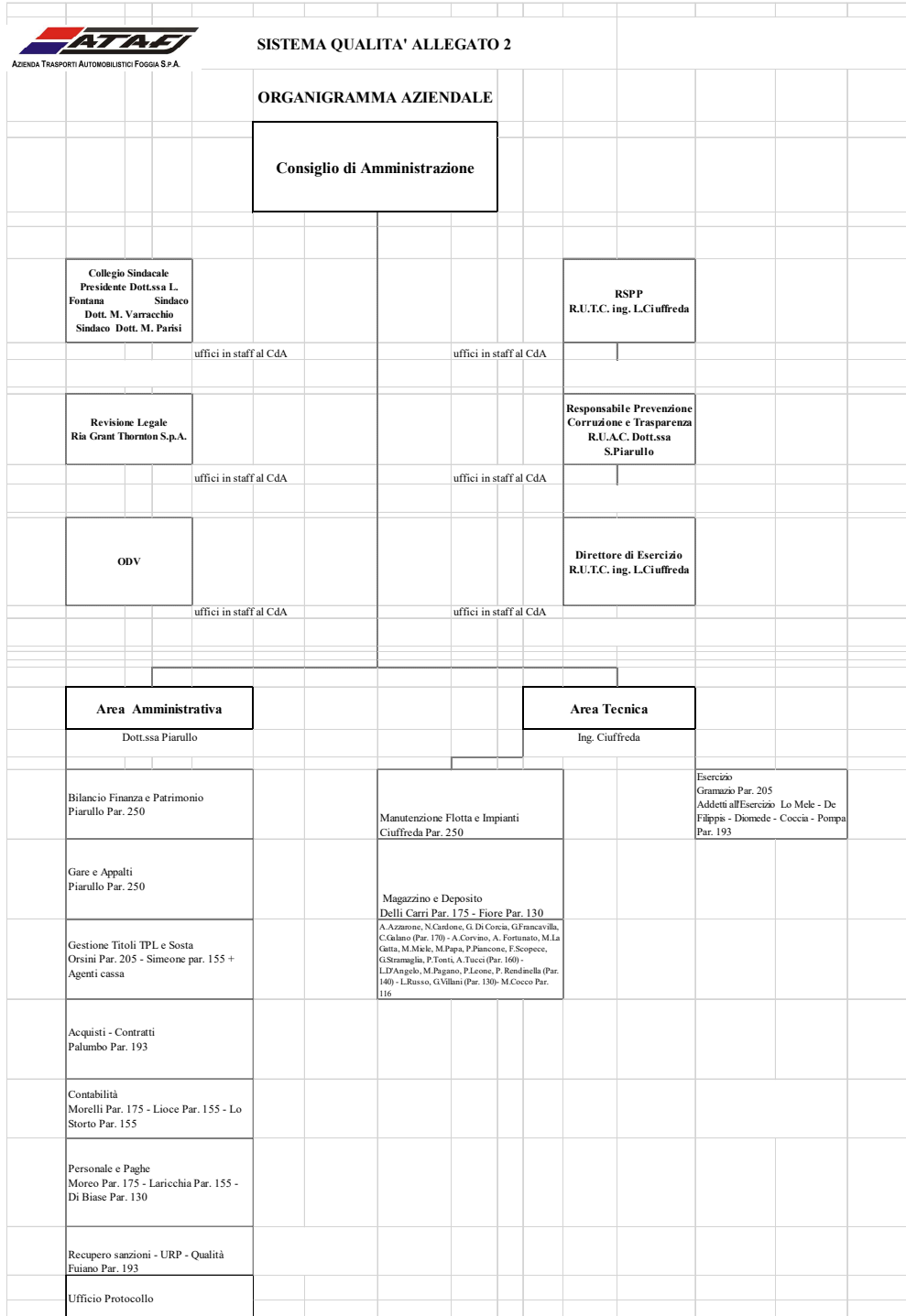


AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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





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

INVESTIMENTI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO

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

Nel 2020 si è proceduto all'acquisto di 29 autobus usati dalla società Trentino Trasporti SpA. Sono attesi invece per il 2021, ma con finanziamento regionale, 17 autobus nuovi (gara indetta dal Comune di Foggia).

Dal 2006 la società ha la proprietà e la gestione del Parcheggio Ginnetto che è composto da n. 87 stalli, unitamente ad una zona commerciale interna "ex area Mercatale" attualmente libera. Per tale Parcheggio la società ha avviato importante investimento tecnologico dell'impianto che regola gli accessi ed è gestito, esclusivamente da personale di Ataf SpA, a far data dal 1 maggio u.s.

In riferimento al suindicato investimento e per verificarne la bontà economica, la società sta monitorando costantemente i dati relativi ai proventi ottenendo ad oggi il seguente esito:

Incassi Aprile 2021	Incassi Maggio 2021	Delta
€ 6.971,50	€ 13.230,40	+ € 6.258,90

Risorse umane e formazione

A fine esercizio il numero dei dipendenti è risultato pari a 202,5 unità lavorative equivalenti, 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.

Nel corso del 2020 è stata somministrata la seguente attività formativa:

FUNZIONE AZIENDALE	ENTE FORMATORE	CONTENUTO FORMATIVO
Specialista Amministrativo Ufficio Gare Appalti; RPCT	ASSTRA Associazione Trasporti	Linee guida per la fornitura di ricambi originali o di qualità equivalente
Specialista Amministrativo Ufficio Gare Appalti; RPCT	L&g Solution	Piattaforma acquisti telematici



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

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.

Risk Management - Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo - D. Lgs. N. 231/2001.

L'Azienda, in attuazione della L. n° 190/2012 e, da ultimo, della delibera ANAC n° 1134/2017, ha provveduto a dotarsi di un Sistema Unitario, elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 231/2001, approvato dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 2 della riunione del CdA del 12 febbraio 2020.

Le attività svolte dall'Organismo di Vigilanza, attualmente scaduto, hanno consentito di dare piena attuazione al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, assicurando, in particolare, il costante monitoraggio dei rischi che possano far emergere responsabilità in capo all'azienda.

Sono costantemente monitorati, comunque, tutti i fattori di rischio e di seguito si esprimono sintetiche valutazioni in merito ai:

- 1) rischi che possono compromettere l'integrità del patrimonio;
- 2) rischi che possono compromettere la continuità dell'attività caratteristica o determinare costi aggiuntivi;
- 3) rischi che possono far emergere una responsabilità in capo all'azienda;
- 4) rischi che gravano sulle risorse umane utilizzate;
- 5) rischi derivanti da contenziosi.

D.Lgs. 101/2018

La Società ha curato l'adeguamento dei propri processi al Regolamento Europeo 2016/679, nonché il raccordo tra le disposizioni in materia di trasparenza e la nuova disciplina in materia di dati personali. È stato redatto il documento di conformità che risponde alle finalità 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

dimostrare che il trattamento di dati personali è effettuato conformemente al Regolamento Europeo 679/2016. - costituire una base per trasmettere, comunicare, condividere, controllare, aggiornare, rivedere e migliorare tutto ciò che il Titolare mette in atto per garantire che il trattamento di dati personali sia effettuato conformemente al Regolamento Europeo 679/2016, ivi inclusa la sicurezza (articoli 24 e 32 Regolamento Europeo 679/2016). È stato nominato il DPO ("Data protection officer"), come richiede la norma e la scelta è ricaduta su un professionista esterno

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, particolarmente incentivato nel corso del 2020 dalle Agenzie del TPL a seguito della diffusione del Covid-19.

La società si è dotata di un'applicazione myCicero che consente all'utente di pianificare il viaggio integrando i collegamenti nazionali con il trasporto locale e acquistare biglietti e abbonamenti dallo smartphone.





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 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

La società non ha imprese controllate, collegate, controllanti.

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, 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.



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 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 ha avviato un IT Assessment al fine di valutare l'adeguatezza dell'intero sistema informativo che supporta l'attività aziendale.

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 adempiere alle proprie



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

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

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. Il legale della società ha puntualmente relazionato che le evidenze processuali inducono, ragionevolmente, a prevedere l'assoluzione di Ataf SpA da ogni responsabilità, con conseguente esclusione di passività finali a carico della medesima.

Inoltre elementi deponenti in tale direzione si rinvergono nell'indagine peritale disposta dal Tribunale, orientata all'esclusivo accertamento del danno causato dal l.r.p.t. per violazione degli obblighi di amministratore della società fallita, Foggia Servizi srl.



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

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 effettuata dal legale societario, hanno ritenuto, sulla base del disposto del principio contabile predetto, di 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 accredito 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.

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



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 sistema di qualità

Nella costante ottica di operare in logica di soddisfazione del cliente, l'Azienda ha implementato un Sistema integrato di Gestione per la Qualità che deriva dalla necessità di gestire correttamente i processi aziendali e garantirne il miglioramento continuo.

La certificazione è parte integrante del progetto volto a promuovere il continuo miglioramento della qualità aziendale che comprende:

- il miglioramento della qualità del servizio;
- il miglioramento della sicurezza del servizio;
- il miglioramento dell'organizzazione aziendale.

Il Sistema Integrato di Gestione della Qualità ha come principali finalità:

- dimostrare la capacità dell'organizzazione di fornire con regolarità servizi che ottemperino ai requisiti cogenti applicabili, a quelli dei clienti ed alle aspettative degli utenti;
- accrescere il livello di soddisfazione dei clienti/utenti tramite l'applicazione efficace del sistema stesso e dei processi di miglioramento continuo.

Gli audit interni programmati periodicamente e il riesame del Sistema Integrato Qualità forniscono le informazioni utili per attivare le azioni di miglioramento, ridefinire la Politica per la qualità nonché gli obiettivi aziendali.

ATAF S.p.A. è un'azienda certificata UNI EN ISO 9001 e nel corso del tempo ha confermato il mantenimento di tale certificazione. Il Sistema di Gestione per la Qualità (SGQ) descritto nel Manuale della Qualità e negli altri documenti costituenti il sistema Aziendale si applica ai processi principali della società.

Nel corso del 2018 gli auditor esterni dell'ente certificatore hanno valutato la conformità di tutto il Sistema Gestione Qualità ed è stata rilasciata la certificazione UNI EN ISO 9001:2015.

Il Sistema Gestione Qualità è stato strutturato in base alle caratteristiche organizzative esistenti dell'Azienda, individuate secondo le richieste ed i criteri della norma UNI EN ISO 9001 "Sistemi di Gestione per la Qualità - Requisiti".

L'obiettivo del Sistema Gestione Qualità è quello di assicurare che il servizio erogato risponda agli standard prefissati, con l'obiettivo di un miglioramento continuo degli stessi attraverso uno strumento che permetta di tarare metodologie di controllo, garantire standard di servizio, uniformare i processi e migliorare sistematicamente l'efficienza e la qualità dei servizi erogati.



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

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.

Gestione dell'emergenza sanitaria in corso COVID-19

La società ha posto in essere un sistema articolato di misure per garantire ed elevare il livello di sicurezza e pulizia dei mezzi e degli spazi comuni, a tutela dei passeggeri e dei dipendenti.

Tra le disposizioni governative più rilevanti, vi è stata quella che ha definito un nuovo coefficiente massimo di riempimento dei mezzi (attualmente 50%), a tal fine all'interno dei veicoli, sono stati posizionati gli adesivi dei posti a sedere non utilizzabili nonché i markers sul pavimento che delimitano la distanza di sicurezza tra i passeggeri.

A seguito delle nuove norme, è interdetta la salita a bordo del mezzo dalla porta anteriore.

E' stata intensificata l'attività di sanificazione dei mezzi con strumenti e prodotti che rispettano il protocollo stabilito dall'Istituto Superiore di Sanità (ISS).

Il processo di Digital Innovation di Ataf in questi mesi di pandemia ha avuto un'accelerazione nello sviluppo di alcuni progetti in cantiere per offrire un servizio più semplice, accessibile e sicuro, riducendo al minimo la necessità di recarsi di persona nei punti vendita.

Tra le innovazioni più rilevanti è stata introdotta la possibilità di acquistare dalla App myCicero i titoli di viaggio.

La società ha messo in campo un piano integrato di comunicazione per diffondere le nuove misure atte a sensibilizzare la clientela sulle regole da rispettare per garantire un servizio di trasporto pubblico sicuro.



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'azienda ha utilizzato tutti gli strumenti a propria disposizione: affissioni, media relations, social e digital media, annunci a bordo dei mezzi e presso il Nodo Intermodale.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO

Nel periodo di tempo intercorrente tra la data di riferimento del bilancio e la sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, avvenuta il 18 giugno 2021, non sono intervenuti fatti che comportino una modifica dei dati approvati in tale sede ma si sono verificati fatti di rilevanza tale da richiedere una integrazione all'informativa fornita.

La pandemia Covid-19 in corso e le norme sanitarie introdotte hanno evidenziato per tutto il settore TPL diverse criticità. Occorre sottolinearne due in particolare:

- la riduzione della capienza dei mezzi ha evidenziato l'inadeguatezza dell'offerta, dovuta in larga parte a politiche decennali di restrizione, tagli e contenimenti delle risorse e di mancate rimodulazioni degli orari delle città;
- la crescita tra la popolazione della percezione di insicurezza e di pericolo nell'utilizzo del trasporto pubblico che ha progressivamente allontanato l'utenza, anche quella più fidelizzata, tra cui quella scolastica.

I numeri dell'epidemia sono ancora molto preoccupanti.

Alla luce della cronologia degli eventi e delle notizie rese disponibili dopo la data di chiusura del bilancio, è ragionevole ritenere che l'evento sia generalmente classificabile nell'ambito dei fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio che non comportano una rettifica ma richiedono specifica informativa (non-adjusting).

Dai dati disponibili è prevedibile una forte contrazione economica della domanda di mobilità anche nel corso del 2021.

Inoltre, in questo segmento temporale si registra altresì l'intervenuta modifica dell'organo amministrativo con le dimissioni dell'avv. Giandonato La Salandra notificate in data 22 marzo 2021 e la nomina del 3 maggio 2021 del nuovo Presidente della società dott. Riccardo Pagliara.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

E' difficile poter effettuare delle previsioni circa l'evoluzione della gestione, anche nella considerazione dell'incertezza dell'evoluzione della pandemia, dell'entità dei corrispettivi di provenienza comunale diretta o indiretta (adeguamenti inflattivi CdS, tariffe minime TPL, ricavi della sosta, incremento del parco autobus) e dell'andamento critico dei ricavi della sosta.



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'emergenza sanitaria ha cambiato la propensione all'utilizzo del TPL toccando le abitudini di mobilità e spingendo i cittadini a favorire l'uso dei mezzi privati rispetto al trasporto pubblico.

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 € 1.167.146, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.

Foggia, 18 Giugno 2021

Il Consiglio di Amministrazione di Ataf Spa

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

RELAZIONE
SUL GOVERNO SOCIETARIO

Ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175

Esercizio chiuso al 31/12/2020

Premessa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “*Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica*”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito “*Testo Unico*”) è stato emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*” e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l’articolo 6 – “*Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle Società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle Società a controllo pubblico. Ai sensi dell’art. 6 comma 4 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 viene redatta questa relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio chiuso al 31/12/2020, e a cui si rinvia per ulteriori informazioni.

Assetto proprietario

ATAF S.p.A. è la società che esercita l’attività di Trasporto Pubblico Locale del Comune di Foggia, il servizio di trasporto scolastico degli alunni diversamente abili e di quelli domiciliati nelle borgate e la gestione della sosta tariffata su strada, secondo le modalità proprie dell’affidamento *in house* dei servizi.

La società detiene la proprietà della sede aziendale sita in Foggia alla Via di Motta della Regina, di 2 Parcheggi in sede fissa “Zuretti”, “Ginnetto” e, 2 Parcheggi a raso “Manfredi” e “Protano” ed è altresì, affidataria del parcheggio “Vincenzo Russo” presso Palazzo di Città unitamente alla gestione del nodo intermodale per gli autobus nei pressi della stazione ferroviaria.

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” sui servizi erogati (clausola contrattuale che permette all’Ente di effettuare ispezioni

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

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).

Corporate governance

La *governance* della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Organo di amministrazione;
- Collegio Sindacale;
- Società di Revisione Legale;
- Organismo di Vigilanza;
- Responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- Direttore di Esercizio;
- D.P.O.

L'obiettivo del modello di Governo Societario adottato è quello di garantire il corretto funzionamento della Società.

La composizione, le funzioni e le modalità di funzionamento dei suddetti organi, sono disciplinati dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

Assetto organizzativo e sue criticità

La struttura organizzativa di ATAF S.p.A. è rappresentata come di seguito:

A) L'organo amministrativo della Società è il Consiglio di Amministrazione, composto di tre componenti, presieduto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che riveste anche la carica di legale rappresentante.

Il Consiglio di Amministrazione della Società attualmente è così composto:

- Dott. Riccardo Pagliara – Presidente del CdA, Decreto di nomina n. 12 del 3 maggio 2021;
- Sig. Antonio Zenga – Vice Presidente del CdA, Decreto di nomina n. 25 del 06.08.2019;
- Dott.ssa Serena Salvatore – Consigliere del CdA, Decreto di nomina n. 25 del 06.08.2019.

B) Il Collegio Sindacale della Società è così composto:

- dott.ssa Loredana Fontana – Presidente del Collegio Sindacale;
- dott. Massimo Varracchio – Sindaco effettivo del Collegio Sindacale;
- dott. Marcello Parisi – Sindaco effettivo del Collegio Sindacale.

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

La funzione di revisione contabile è affidata ad un Revisore Legale dei conti, ed è svolta dalla società Ria Grant Thornton.

L'organigramma aziendale si articola su 2 Aree:

- 1) Area Amministrativa
- 2) Area Tecnica

L'Area Tecnica e l'Area Amministrativa, in mancanza della figura del Direttore Generale, sono gerarchicamente dipendenti direttamente dal Consiglio di Amministrazione.

I due funzionari, con la qualifica di Capo Area Tecnica e di Capo Area Amministrativa, coordinano l'attività tecnica, amministrativa e finanziaria della Società.

L'Area Tecnica è costituita a sua volta dalle seguenti funzioni aziendali:

- Manutenzione Flotta impianti e magazzino;
- Esercizio Rete;
- Noleggio G.T.;
- Sinistri.

L'Area Amministrativa, invece, è costituita dalle seguenti funzioni:

- Personale e Paghe;
- Contabilità e Finanza;
- Appalti e Legale;
- Anticorruzione, Trasparenza e Privacy.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6 comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

La società si è dotata di regolamenti interni quali:

Mog ex DLgs 231/01;

Codice Etico;

Protocollo di Legolamento;

Regolamento avanzamenti e progressioni;

PTPCT 2021-2023

Regolamento dell'Organismo di Vigilanza;

Procedura per la segnalazione di illeciti e irregolarità nota come Whistleblowing;

Sistema Gestione Qualità.

Risk Management - Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo - D. Lgs. N. 231/2001.

L'Azienda, in attuazione della L. n° 190/2012 e, da ultimo, della delibera ANAC n° 1134/2017,

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

ha provveduto a dotarsi di un Sistema Unitario, elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 231/2001, approvato dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 2 della riunione del CdA del 12 febbraio 2020.

Le attività svolte dall'Organismo di Vigilanza, attualmente scaduto, hanno consentito di dare piena attuazione al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, assicurando, in particolare, il costante monitoraggio dei rischi che possano far emergere responsabilità in capo all'azienda.

Sono costantemente monitorati, comunque, tutti i fattori di rischio e di seguito si esprimono sintetiche valutazioni in merito ai:

- 1) rischi che possono compromettere l'integrità del patrimonio;
- 2) rischi che possono compromettere la continuità dell'attività caratteristica o determinare costi aggiuntivi;
- 3) rischi che possono far emergere una responsabilità in capo all'azienda;
- 4) rischi che gravano sulle risorse umane utilizzate;
- 5) rischi derivanti da contenziosi.

CERTIFICAZIONI E RELATIVI CAMPI DI APPLICAZIONE

Nella costante ottica di operare in logica di soddisfazione del cliente, l'Azienda ha implementato un Sistema integrato di Gestione per la Qualità che deriva dalla necessità di gestire correttamente i processi aziendali e garantirne il miglioramento continuo.

La certificazione è parte integrante del progetto volto a promuovere il continuo miglioramento della qualità aziendale che comprende:

- il miglioramento della qualità del servizio;
- il miglioramento della sicurezza del servizio;
- il miglioramento dell'organizzazione aziendale.

Il Sistema Integrato di Gestione della Qualità ha come principali finalità:

- dimostrare la capacità dell'organizzazione di fornire con regolarità servizi che ottemperino ai requisiti cogenti applicabili, a quelli dei clienti ed alle aspettative degli utenti;
- accrescere il livello di soddisfazione dei clienti/utenti tramite l'applicazione efficace del sistema stesso e dei processi di miglioramento continuo.

Gli audit interni programmati periodicamente e il riesame del Sistema Integrato Qualità forniscono le informazioni utili per attivare le azioni di miglioramento, ridefinire la Politica per la qualità nonché gli obiettivi aziendali.

ATAF S.p.A. è un'azienda certificata UNI EN ISO 9001 e nel corso del tempo ha confermato il mantenimento di tale certificazione. Il Sistema di Gestione per la Qualità (SGQ) descritto nel

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

Manuale della Qualità e negli altri documenti costituenti il sistema Aziendale si applica ai processi principali della società.

Nel corso del 2018 gli auditor esterni dell'ente certificatore hanno valutato la conformità di tutto il Sistema Gestione Qualità ed è stata rilasciata la certificazione UNI EN ISO 9001:2015.

Il Sistema Gestione Qualità è stato strutturato in base alle caratteristiche organizzative esistenti dell'Azienda, individuate secondo le richieste ed i criteri della norma UNI EN ISO 9001 "Sistemi di Gestione per la Qualità - Requisiti".

L'obiettivo del Sistema Gestione Qualità è quello di assicurare che il servizio erogato risponda agli standard prefissati, con l'obiettivo di un miglioramento continuo degli stessi attraverso uno strumento che permetta di tarare metodologie di controllo, garantire standard di servizio, uniformare i processi e migliorare sistematicamente l'efficienza e la qualità dei servizi erogati.

Foggia, 18 giugno 2021

Il Consiglio di Amministrazione di ATAF S.p.A.