



**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 2021**

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 31/12/2021

All'Azionista unico Comune di Foggia,

il Bilancio che l'Amministratore sottopone alla Sua approvazione è quello chiuso al 31 dicembre 2021, redatto nel più rigoroso rispetto della normativa vigente e secondo la documentazione in essere nell'azienda, e tanto alla data di chiusura al 31.12.2021, e riporta un utile di esercizio di Euro 700.010 dopo aver imputato imposte correnti per Euro 184.147 e anticipate per Euro 344.904.

Si evidenzia che l'organo amministrativo della Società è l'Amministratore Unico dott. Vincenzo Laudiero nominato dal Commissario Straordinario con Decreto n. 1 del 11 gennaio 2022, che riveste anche la carica di legale rappresentante.

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 2021, 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:



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

- 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° 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 197 attuali;



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

- 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;
- 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 1,7 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 2013-2020 è pari a € 5.158.230 (iva compresa), 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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

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

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

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.

L'organo amministrativo della Società è l'Amministratore Unico dott. Vincenzo Laudiero nominato dal Commissario Straordinario con Decreto n. 1 del 11 gennaio 2022, che riveste anche la carica di legale rappresentante.

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.



**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

## **Attività dell'Organo Amministrativo e dell'Assemblea**

*E' necessario evidenziare l'insediamento il 9 marzo 2021 della Commissione d'accesso presso il Comune di Foggia al fine di verificare l'eventuale sussistenza di collegamenti tra la criminalità organizzata di tipo mafioso e gli amministratori ovvero forme di condizionamento tali da alterare il procedimento di formazione della volontà degli organi elettivi e da compromettere il buon andamento ed imparzialità dell'ente. L'indagine ispettiva ha portato il successivo 6 agosto 2021 all'affidamento per la durata di 18 mesi della gestione del Comune ad una commissione straordinaria.*

Nel corso del 2021 si è insediato il nuovo Organo Amministrativo nominato con Decreto del Commissario Straordinario per la gestione dell'Ente.

Con riferimento all'attività svolta dall'Organo Amministrativo 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 2021 il Comune di Foggia ha in parte rinnovato il parco autobus, a seguito della conclusione del bando "SMART GO CITY" che ha consentito l'acquisto di 17 autobus nuovi.

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 2021, il servizio di T.P.L., nonostante le restrizioni a seguito della pandemia Covid-19 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.



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 alla differenza di percorrenza chilometrica registrata nel 2021, 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 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 durante l'emergenza sanitaria.

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 31/12/2022, 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 dicembre 2022 (Contratto Rep.n.10999 del 30 luglio 2021).

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 tariffata 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 già prorogato dal Socio Unico sino al 31/10/2021. In ultimo 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

Commissione Straordinaria per la gestione dell'Ente, con i poteri del Consiglio Comunale, con Delibera n. 26 del 28.10.2021 ha autorizzato l'avvio delle procedure per la concessione di servizio relative alla sosta tariffata e approvazione della relativa relazione ai sensi dell'art.34, comma 20 del DL n.179/2012 e smi. Il servizio risulta attualmente in proroga fino all'individuazione del nuovo aggiudicatario.

### **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.

<b>Anno di riferimento</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
Forza media	237	212	207	204	203	197

Alla data del 31 dicembre 2021 la società ha 197 unità in forza (196,5 equivalenti tenuto conto dei part time).

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

Il bilancio dell'esercizio 2021 evidenzia un utile di 700.010 euro.

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

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.





**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

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 2013-2020 (precedentemente al 2013 opera la rinuncia al credito espressa da Ataf), è pari a € 5.158.230, 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 2021	valori %	32 12 2020	valori %
<b>Attivo immobilizzato</b>	<b>AI</b>	<b>26.597.864</b>	81,52%	<b>27.506.624</b>	80,50%
- Immobilizzazioni immateriali		183.659	0,56%	209.740	0,61%
- Immobilizzazioni materiali		26.414.205	80,96%	27.296.884	79,89%
- Immobilizzazioni finanziarie		-	0,00%	-	0,00%
<b>Attivo Circolante lordo</b>	<b>AC</b>	<b>6.028.658</b>	18,48%	<b>6.661.870</b>	19,50%
- Disponibilità non liquide	<b>D</b>	307.810	0,94%	252.808	0,74%
- Liquidità differite	<b>Ld</b>	4.306.119	13,20%	4.649.159	13,61%
- Liquidità immediate	<b>li</b>	1.414.729	4,34%	1.759.903	5,15%
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>K</b>	<b>32.626.522</b>	100,00%	<b>34.168.494</b>	100,00%

FONTI		31 12 2021	valori %	32 12 2020	valori %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>PN</b>	<b>13.174.341</b>	40,38%	<b>12.474.331</b>	36,51%
di cui Capitale Sociale	<b>CS</b>	3.416.994	10,47%	3.416.994	10,00%
<b>Passività consolidate</b>	<b>Pc</b>	<b>14.624.694</b>	44,82%	<b>16.132.781</b>	47,22%
<b>Passività correnti</b>	<b>pb</b>	<b>4.827.487</b>	14,80%	<b>5.561.382</b>	16,28%
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>K</b>	<b>32.626.522</b>	100,00%	<b>34.168.494</b>	100,00%

Altri valori significativi:		31 12 2021		32 12 2020	
Capitale permanente	PN+Pc	27.799.035	85,20%	28.607.112	83,72%
Capitale di terzi	Pc+pb	19.452.181	59,62%	21.694.163	63,49%
Capitale area caratteristica $K_o = K - K_a^* - li$	K-Ka-li	31.211.793	95,66%	32.408.591	94,85%

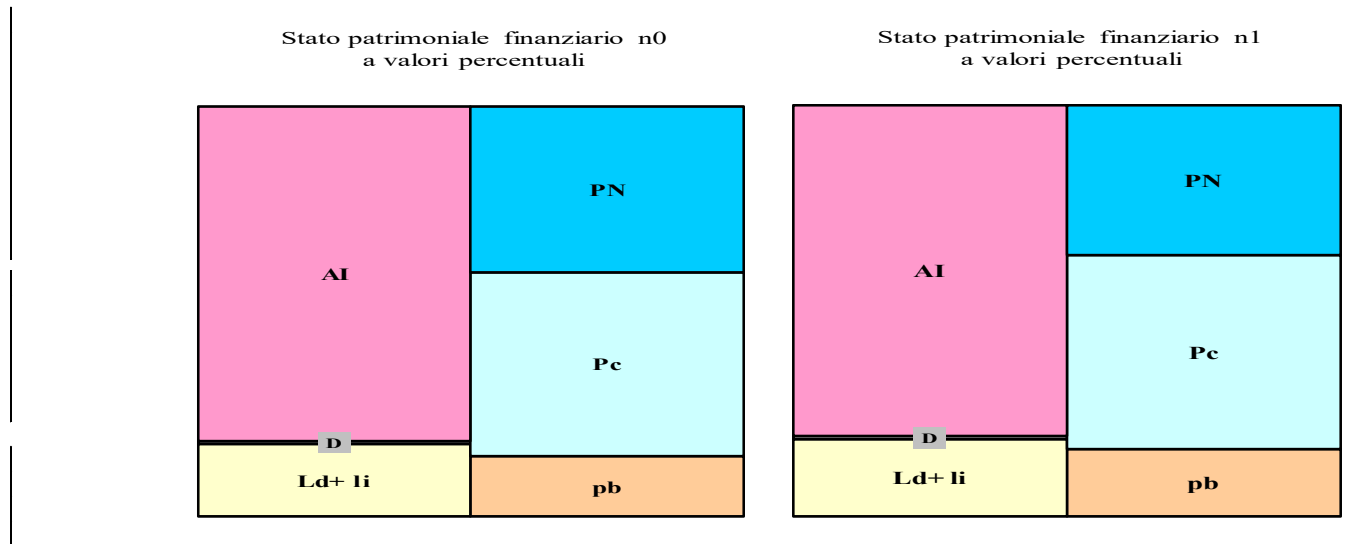
\*Ka = Capitale investito nell'area atipica

### 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 2021	%		32 12 2020	%
<b>Valore della produzione (a)</b>		<b>16.739.401</b>	100%		<b>17.156.643</b>	100%
Costi per materie	1.926.011		12%	1.689.202		10%
Costi per servizi	2.772.625		17%	2.940.913		17%
Costi per godimento beni di terzi	77.836		0%	76.388		0%
Variazione delle rimanenze di materie prime	-55.002		0%	7.555		0%
Oneri diversi di gestione	823.254		5%	441.965		3%
<b>Totale costi esterni (b)</b>		<b>5.544.724</b>	33%		<b>5.156.023</b>	30%
<b>Valore aggiunto (a)-(b)</b>		<b>11.194.677</b>	67%		<b>12.000.620</b>	70%
Costi del personale		8.229.848	49%		8.266.045	48%
<b>Margine operativo lordo</b>		<b>2.964.829</b>	18%		<b>3.734.575</b>	22%
Ammortamenti e svalutazioni	1.286.284		8%	1.534.705		9%
Accantonamenti	0		0%	0		0%
<b>Totale amm, sval e accantonamenti</b>		<b>1.286.284</b>			<b>1.534.705</b>	
<b>Reddito operativo</b>		<b>1.678.545</b>	10%		<b>2.199.870</b>	13%
Risultato dell'area finanziaria	-449.484		-3%	-381.994		-2%
Risultato dell'area straordinaria			0%			0%
Risultato dell'area atipica						
Totale aree non operative		-449.484	-3%		-381.994	-2%
<b>Reddito prima delle imposte</b>		<b>1.229.061</b>	7%		<b>1.817.876</b>	11%
Imposte sul reddito		-529.051	3%		-650.730	4%
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>700.010</b>	4%		<b>1.167.146</b>	7%

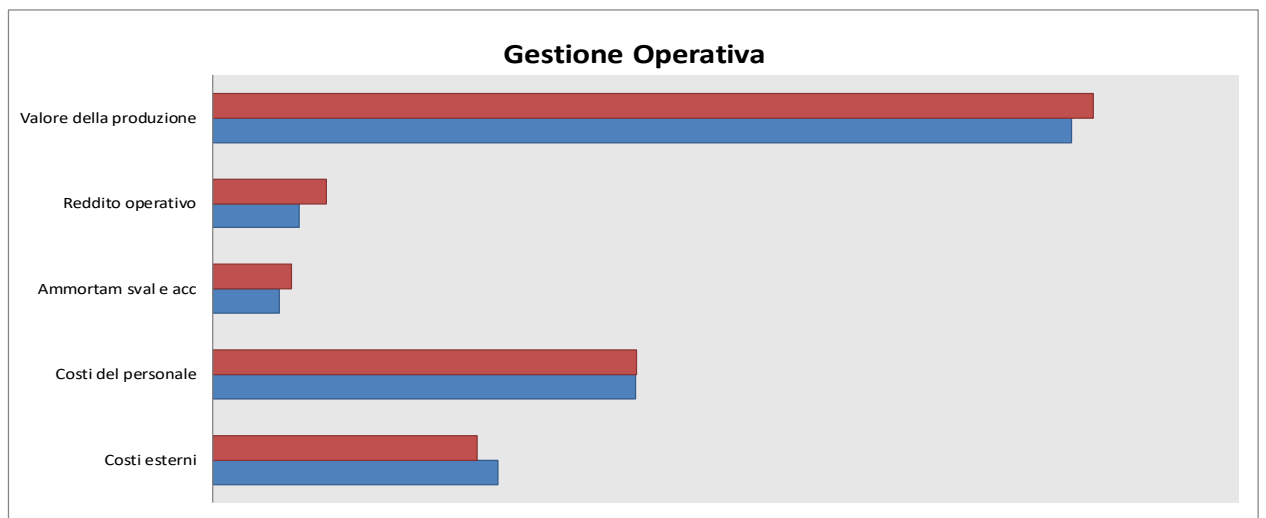


**AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.**

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



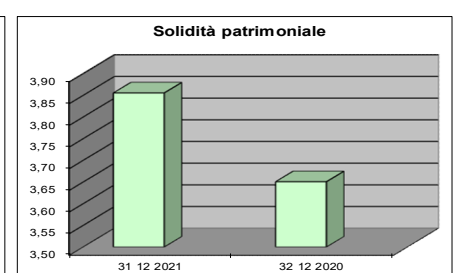
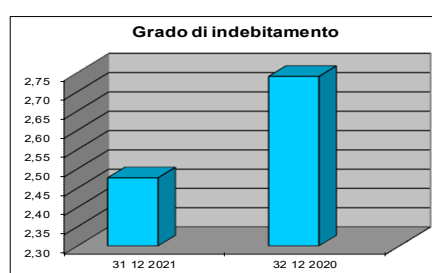
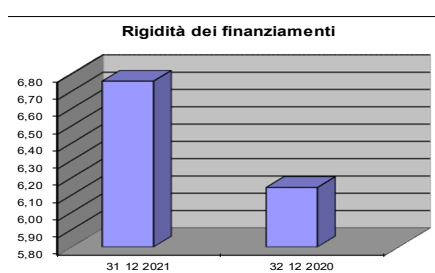
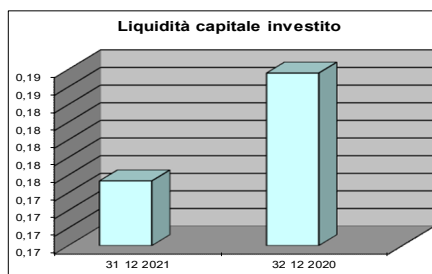
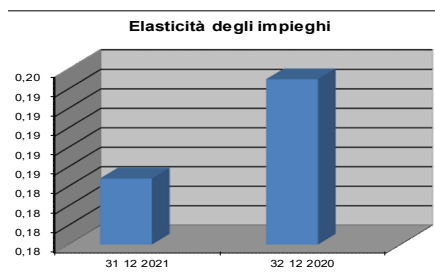
Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

	[importi in €]	31 12 2021	32 12 2020
<b>a)</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	1.414.729	1.759.903
	crediti finanziari E12	0	0
	titoli a breve	0	0
	crediti finanziari vs controllate/collegate a breve E12	0	0
	altre attività finanziarie E12	0	0
	ratei e risconti attivi (finanziari) a breve	0	0
<b>b)</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE</b>	0	0
	crediti finanziari O12	0	0
	titoli a m/l termine	0	0
	crediti finanziari vs controllate/collegate a breve O12	0	0
	altre attività finanziarie O12	0	0
	ratei e risconti attivi (finanziari) a m/l termine	0	0
<b>c)</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE</b>	0	0
	<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>1.414.729</b>	<b>1.759.903</b>
	scoperti di cc	0	0
	debiti finanziari E12	218.232	929.530
	deb.vs soc.di factoring E12	0	0
	deb.vs leasing E12	0	0
	deb.vs altri fin. E12	0	0
	deb.fin.vs controllate/collegate a breve	0	0
	ratei e risconti passivi (finanziari) a breve	0	0
<b>d)</b>	<b>PASSIVITA' FINANZIARIE A BREVE</b>	218.232	929.530
	prestiti obbligazionari	0	0
	debiti finanziari O12	4.428.448	3.718.118
	deb.vs soc.di factoring O12	0	0
	deb.vs leasing O12	0	0
	deb.vs altri fin. O12	0	0
	deb.fin.vs controllate/collegate a m/l termine	0	0
	ratei e risconti passivi (finanziari) pluriennali	0	0
<b>e)</b>	<b>PASSIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE</b>	4.428.448	3.718.118
	<b>TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>4.646.680</b>	<b>4.647.648</b>
	posizione finanziaria netta I livello = a - d	1.196.497	830.373
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - d	1.196.497	830.373
	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA BREVE PERIODO</b>		
	posizione finanziaria netta I livello = a - (d+e)	(3.231.951)	(2.887.745)
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - (d+e)	(3.231.951)	(2.887.745)
	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA LUNGO PERIODO</b>		
	<b>PFN COMPLESSIVA [(a+b+c)-(d+e)]</b>	<b>(3.231.951)</b>	<b>(2.887.745)</b>

**INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA**

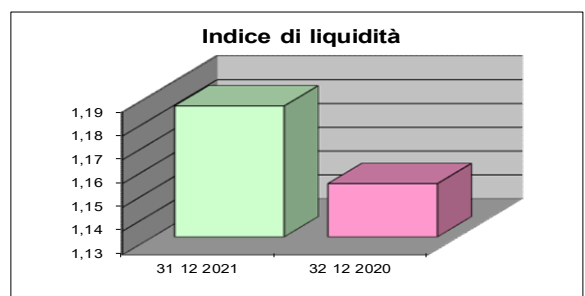
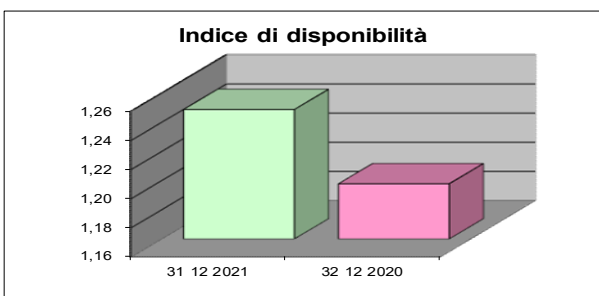
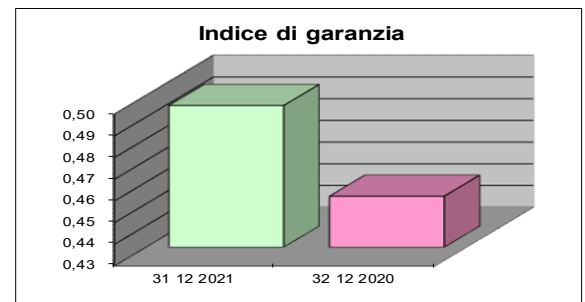
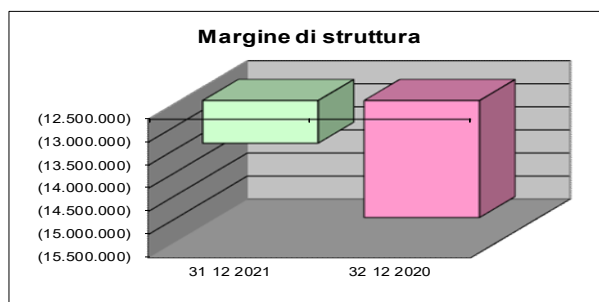
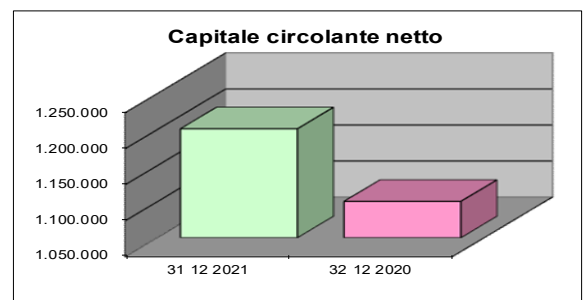
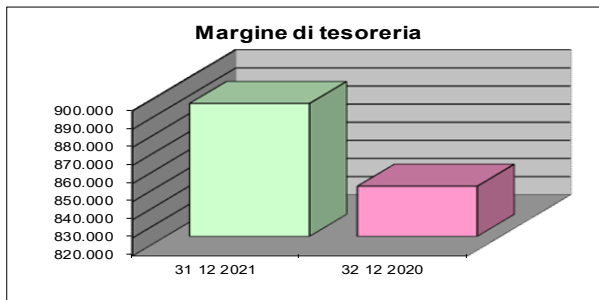
Indici di composizione			31 12 2021	32 12 2020
dell'attivo	% Attivo immobilizzato	$\frac{AI}{K}$	0,82	0,81
	% Liquidità	$\frac{Ld+li}{K}$	0,18	0,19
del passivo	% Capitale permanente	$\frac{PN+Pc}{K}$	0,85	0,84
	% Correnti	$\frac{pb}{K}$	0,15	0,16
	% Capitale proprio	$\frac{PN}{K}$	0,40	0,37
	% Capitale di terzi	$\frac{Pc+pb}{K}$	0,60	0,63

4.2.1.	1)	Elasticità degli impieghi	$\frac{AC}{K}$	0,18	0,19
	2)	Liquidità capitale investito	$\frac{Ld+li}{K}$	0,18	0,19
4.2.2.	3)	Rigidità dei finanziamenti	$\frac{K}{pb}$	6,76	6,14
	4)	Grado di indebitamento	$\frac{K}{PN}$	2,48	2,74
4.2.3.	5)	Solidità patrimoniale	$\frac{PN}{CS}$	3,86	3,65

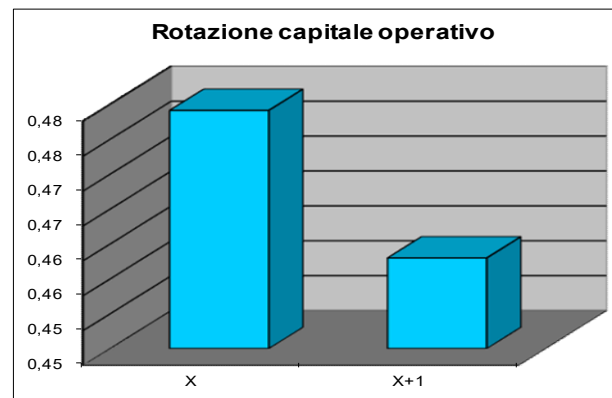
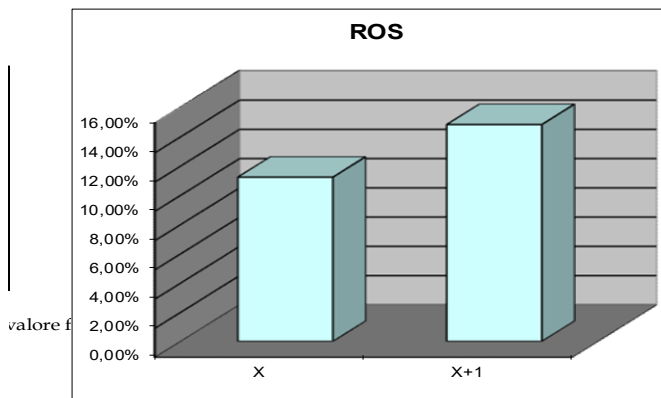
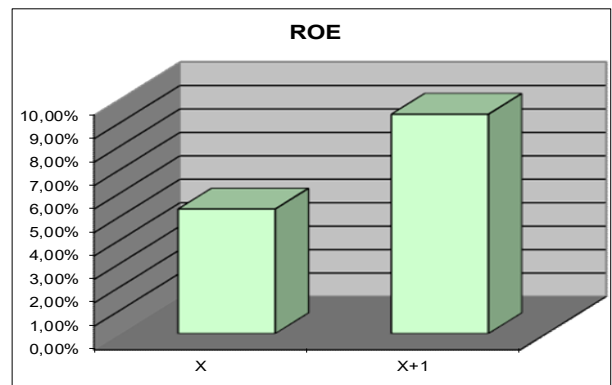
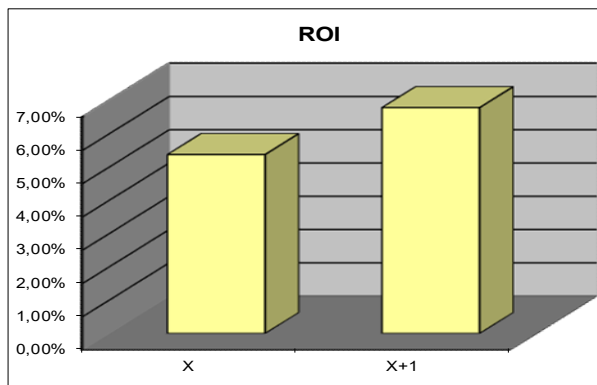


**LA SITUAZIONE FINANZIARIA**

Margini finanziari				31 12 2021	32 12 2020
4.3.1.	1)	Margine di tesoreria	(Ld+Li) - pb	893.361	847.680
	2)	Capitale circolante netto	AC - pb	1.201.171	1.100.488
	3)	Margine di struttura	PN - AI	(13.423.523)	(15.032.293)
Indici di situazione finanziaria				31 12 2021	32 12 2020
4.3.2.	4)	Liquidità	$\frac{(Ld+li)}{pb}$	1,19	1,15
	5)	Disponibilità	$\frac{AC}{pb}$	1,25	1,20
	6)	Autocopertura dell'attivo immobilizzato	$\frac{PN}{AI}$	0,50	0,45



Indici di situazione economica		31 12 2021	32 12 2020
Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)	$\frac{Ro}{Ko}$	5,38%	6,79%
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity)	$\frac{Rn}{PN}$	5,31%	9,36%
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	$\frac{Ro}{Rv}$	11,22%	14,82%
Tasso di rotazione del capitale investito nell'area operativa:	$\frac{Rv}{Ko}$	0,48	0,46







**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 2021 una sensibile riduzione conseguente all'impatto della pandemia Covid-19 sull'attività della Società.

Anche nel corso del 2021 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.

Tale pandemia e gli interventi governativi che ne sono seguiti al fine del suo contenimento, hanno da un lato comportato un crollo dei ricavi da traffico derivanti:

- dalla riduzione del coefficiente di riempimento sui mezzi 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 leggera riduzione, derivante principalmente dalla cd Decontribuzione Sud.

## **Assetto organizzativo e sue criticità**

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

L'organigramma aziendale si articola su 2 Aree:

- 3) Area Amministrativa
- 4) Area Tecnica

attualmente la Società ha 197 unità lavorative in forza.

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;



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

- Esercizio Rete;
- Noleggio G.T.;
- Sinistri.

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

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

L'Area Tecnica e l'Area Amministrativa, in mancanza della figura del Direttore Generale, sono gerarchicamente dipendenti direttamente dall'Organo Amministrativo.

## **INVESTIMENTI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO**

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

Nel corso del 2021, con finanziamento regionale, sono entrati in servizio 17 autobus nuovi (gara indetta dal Comune di Foggia).

## **Risorse umane e formazione**

A fine esercizio il numero dei dipendenti è risultato pari a 196,5 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 2021 la società ha somministrato la seguente attività formativa aderendo al Piano Nazionale per l'aggiornamento del RUP previsto dall'art. 7 comma 7 bis della L. 120/2020, realizzato dal Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, Scuola Nazionale dell'Amministrazione, ITACA e Fondazione IFEL con il supporto e la collaborazione istituzionale della Rete degli osservatori Regionali dei contratti pubblici.

## **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



**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

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, 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: - 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



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

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.



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.



**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

### **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).

### **RISCHI ED INCERTEZZE**

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

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

La riduzione dell'emissione di inquinanti oltre a rappresentare un vincolo da rispettare in forza di leggi nazionali e regionali, rappresenta anche una delle maggiori sfide che la Società vuole perseguire a tutela dell'ambiente in cui opera.

Infatti, i futuri autobus da acquistare nuovi saranno Euro 6.

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

### **RISCHI CONNESSI ALLA REGOLARITÀ E ALLA QUALITÀ DEL SERVIZIO**

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

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

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

Tale rischio viene affrontato dall'Azienda (e dal Comune) con un articolato piano di acquisizione di autobus sia con fondi aziendali che comunali che regionali e statali, piano la cui applicazione deve però confrontarsi con le note difficoltà finanziarie dell'azienda ma anche del Comune.

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

### **RISCHI CONNESSI ALL'ESERCIZIO DEL SERVIZIO**

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.



**AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.**

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

Il rischio 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 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



**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

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.

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.





AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

La società 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

### **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



**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

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**

### **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.



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

La 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 2021 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.

### **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.



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'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 (80%), 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.

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 dell'Amministratore Unico, avvenuta il 28 giugno 2021, non sono intervenuti fatti che



**AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.**

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

comportino una modifica dei dati approvati in tale sede ma si sono verificati fatti di rilevanza tale da richiedere una integrazione all'informativa fornita.

L'Agenzia Entrate Riscossione ha notificato n. 2 cartelle di pagamento relative ad imposte comunali ed oggetto di rateizzazione con l'Ente Committente.

I tributi iscritti a ruolo, rispettivamente negli anni 2020 e 2021, risultano presenti nelle Note informative relative alle partite incrociate Ente e società partecipata, pertanto, sono in corso interlocuzioni con l'Ente per la sospensione in autotutela della citata iscrizione stante l'esistenza di un credito latente di importo superiore verso il Comune come risultante da Verbale di constatazione congiunto sottoscritto dalle Parti in data 2 maggio 2016.

#### **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. 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 € 700.010, che si propone di portare a nuovo al netto del 5% di riserva legale.

Foggia, 28 Giugno 2022

L'Amministratore Unico  
Dott. Vincenzo Laudiero