



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 2018**

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 31/12/2018**

All'Azionista unico Comune di Foggia,

il Bilancio che sottoponiamo alla Sua approvazione è quello chiuso al 31 dicembre 2018, redatto nel più rigoroso rispetto della normativa vigente alla data di chiusura dell'esercizio, e riporta un utile di esercizio di Euro 1.064.081 euro dopo aver imputato imposte correnti per Euro 227.924 e anticipate per Euro 306.080.

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 2018, 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.

L'obiettivo del risanamento economico di Ataf SpA, sia pure con la presenza di fattori di criticità sia esterni che interni alle dinamiche aziendali, appare in via di stabilizzazione, e sia pure in presenza di un riconoscimento solo parziale dell'inflazione del Contratto di servizio TPL, senza contare anche gli andamenti dei ricavi del TPL e della sosta, che risentono di numerose criticità.

Occorre rappresentare con grande evidenza come, al di là del raggiunto equilibrio tra costi e ricavi, quello che pesa sulla gestione della società sia l'onere finanziario costituito dalla rateazione del debito maturato con Inps e Agenzia Entrate negli anni 2007-2009, pari a circa 11 ML€ da restituire in 5 anni, con un onere di circa 2,4 ML€ all'anno, ovvero pari a circa 200.000 € al mese.

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

Si rammenta che in data 19/02/2013 ATAF ha predisposto ed approvato il Piano di Ristrutturazione del Debito ex art. 182 bis L.F. e relativo Business Plan 2012-2019, finalizzato al risanamento della complessiva esposizione debitoria ed al riequilibrio



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

della situazione finanziaria della società. Detto Piano è stato omologato da parte del Tribunale di Foggia con decreto depositato in data 15/04/2013.

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

Pur non essendo stata definita la sottoscrizione del piano di ammortamento con INPS, già dal mese di Dicembre 2014, Ataf ha dato inizio al rimborso del debito con il pagamento di rate provvisorie, mentre il rimborso del debito con Agenzia delle Entrate è iniziato nel Gennaio 2015.

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

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

E' attualmente in via di definizione anche la revisione della transazione previdenziale con Inps.

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

Il miglioramento della gestione caratteristica nel 2018 è principalmente dovuto ad un sensibile decremento dei costi per servizi, derivante dal generico approccio al contenimento dei costi e alla razionalizzazione della spesa.

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

Il Presidente Avv. Cristiano Curatolo è stato nominato con Decreto Sindacale n. 10 del 18.04.2019.

Ad integrazione delle dettagliate informazioni contenute nella nota integrativa, si riportano altre comunicazioni e commenti e, per una migliore comprensione del



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

bilancio, e delle sue componenti, si rimanda alla medesima nota integrativa nella quale si effettua una comparazione dei dati dell'esercizio 2018 con i dati 2017.

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

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

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 17 volte nel corso del 2018, mentre l'Assemblea si è riunita 6 volte.

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

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

Sede legale e sedi secondarie

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

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

### **Servizio di TPL**

Nel corso dell'esercizio 2018 la società, a causa dell'insufficienza del parco mezzi, non ha potuto garantire la punta massima di servizio.

Tali difficoltà potranno essere definitivamente superate solo con l'acquisto ed entrata in servizio di nuovi autobus.

A tal proposito, si evidenzia che la società ha provveduto alla redazione del Progetto utile per la partecipazione al bando "SMART GO CITY" che dovrebbe consentire l'acquisto di 17 autobus nuovi.

Il Comune di Foggia è assegnatario di "servizi minimi" automobilistici, ai sensi della L. R. n. 18/2002, pari a 3.844.296 aut.km/anno, oggetto del contratto di servizio sottoscritto con l'ATAF SpA in data 14.11.2003, con scadenza il 31.12.2012, termine poi prorogato dalla G.M. con propria deliberazione fino al 31.12.2014 e successivamente,



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 D.C.C. n. 5/2014, con la quale ne è stata stabilita l'estensione fino al 30.6.2018, in conseguenza della quale in data 10/02/2014 il Comune di Foggia ha sottoscritto la proroga del Contratto di Servizio di TPL per 4,5 anni ovvero fino al 30/06/2018, proroga che ha consentito ad ATAF anche l'attribuzione delle quote relative alle agevolazioni per i disabili ex art. 30 della L.R. 18/2002 e il trasferimento delle risorse rivenienti dalla L.R. 45/2013 pari a Euro 703.948 di incremento del corrispettivo annuo del Contratto di Servizio, portandolo a Euro 8.882.274 oltre Iva (il minor valore appostato in bilancio tiene conto della riduzione relativa alla minore percorrenza 2018, al netto della franchigia del 3% pari a 52.167 km dovuta all'insufficienza del parco autobus).

A seguito della D.G.R. n. 903 del 29.05.2018 "Servizi di Trasporto Pubblico Regionale Locale: linee di indirizzo agli Enti Locali per l'adozione di misure di emergenza ex art. 5, co. 5 Reg (CE) 1370/2007 volte ad evitare l'interruzione del servizio nelle more dell'espletamento delle procedure finalizzate all'individuazione del nuovo soggetto affidatario", la società ha manifestato la propria disponibilità alla prosecuzione del Servizio di TPL Urbano alle medesime modalità, patti e condizioni di cui al contratto di servizio in essere, già in regime di proroga, Rep. n. 10314.

Pertanto, in data 29 giugno 2018 con Rep.n. 10694 è stata sottoscritta la proroga al contratto di servizio per il servizio di TPL con il Comune di Foggia, con decorrenza dalla scadenza del precitato contratto, senza soluzione di continuità, e durata fino al subentro del gestore del servizio di trasporto pubblico regionale locale automobilistico individuato dal competente Ambito Territoriale Ottimale, incardinato presso la Provincia di Foggia, e comunque, non superiore al termine massimo stabilito, dall'art. 5 co. 5 Reg. (CE) 1370/2007.

### **La gestione della Sosta**

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

La situazione dei ricavi della sosta è critica, scontando un forte sottodimensionamento delle entrate rispetto alle possibilità minime, a causa della sosta illegale, lavori in corso AQP, occupazioni delle aree a sosta tariffata per motivi diversi dalla sosta, nonché del



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

difficile rientro del convincimento da parte dell'utenza della non punibilità dello sforamento dell'orario.

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

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

Il clima sindacale aziendale, nel corso del 2018 è risultato sereno e caratterizzato da numerosi incontri aventi ad oggetto il riconoscimento degli APA e dei parametri contrattualmente spettanti, maturati nel periodo 2015 – 2017.

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

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

Nel corso del 2018 sono pervenuti alla Società numero 4 ricorsi ex art. 414 C.P.C. da altrettanti dipendenti; le udienze preliminari, tutte fissate per l'anno 2019, hanno quale petitum il riconoscimento delle differenze retributive maturate di diritto dai dipendenti e non riconosciute pro-tempore dalla Società per gli anni 2015, 2016 e 2017.

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

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



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'organigramma aziendale si articola su 2 aree: Amministrativa e Tecnica e prevede 207 unità.

La tabella che segue riporta la forza media in servizio negli anni 2013-2018.

Anno di riferimento	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Forza media	244	241	237	237	212	207

Alla data del 31 dicembre 2018 la società ha 207 unità in forza (206,5 equivalenti tenuto conto dei part time).

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

Il bilancio dell'esercizio 2018 evidenzia un utile di 1.064.081 euro.

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

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

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

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

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

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

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

### SOSTA

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

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

### Principali dati patrimoniali – economici – analisi ed indici

Per una migliore rappresentazione dei fatti aziendali è opportuno ampliare la presente relazione con una informazione di analisi finanziaria ed economica che, al di là degli obblighi di legge, costituisce un'esigenza comunicativa verso gli "stakeholders" aziendali del tutto ineludibile.

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI		
ATTIVITA'	31-dic-18	31-dic-17
	VALORI	VALORI
Disponibilità liquide	1.654.363	1.087.501
Crediti verso soci	0	0
Crediti finanziari	0	0
Crediti verso clienti entro 12 mesi	122.397	82.546



Crediti intercompany entro 12 mesi	0	0
Altri crediti entro 12 mesi	3.822.802	4.082.386
Ratei e risconti attivi	290.286	432.886
RIMANENZE	206.203	223.021
<b>ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)</b>	<b>6.096.051</b>	<b>5.908.340</b>
Immobilizzazioni immateriali	283.038	312.784
Immobilizzazioni materiali	29.531.294	30.500.716
Partecipazioni	0	0
Altri titoli e azioni proprie	0	0
Crediti immobilizzati oltre 12 mesi	0	0
Crediti verso clienti oltre 12 mesi	0	0
Crediti intercompany oltre 12 mesi	0	0
Altri crediti oltre 12 mesi	1.288.798	1.288.798
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>31.103.130</b>	<b>32.102.298</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)</b>	<b>37.199.181</b>	<b>38.010.638</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
	<b>VALORI</b>	<b>VALORI</b>
Debiti per obbligazioni a B/T	0	0
Debiti verso banche	368.586	424.682
Debiti verso altri finanziatori a B/T	0	0
Acconti entro 12 mesi	0	0
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.584.744	1.539.448
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti intercompany entro 12 mesi	0	0
Debiti tributari/previd entro 12 mesi	3.108.436	3.545.332
Altri debiti entro 12 mesi	507.449	899.223
Ratei e risconti passivi	1.569.668	2.236.488
<b>PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)</b>	<b>7.138.883</b>	<b>8.645.173</b>
Fondo TFR	6.790.569	6.622.698
Fondi per rischi e oneri	544.593	39.181
Debiti v/fornitori oltre 12 mesi	0	0
Debiti intercompany oltre 12 mesi	601.468	271.967
Mutui passivi	5.345.463	6.159.006
Debiti per obbligazioni oltre 12 mesi	0	0
Acconti oltre 12 mesi	0	0
Debiti rappres da titoli di credito a L/T	0	0
Debiti tributari/previd oltre 12 mesi	10.504.235	11.111.811



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

Altri debiti oltre 12 mesi	1.115.763	1.066.677
<b>PASSIVITA' A M/L TERMINE</b>	<b>24.902.091</b>	<b>25.271.340</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>32.040.974</b>	<b>33.916.513</b>
Capitale sociale	3.416.994	3.416.994
Riserve (e utili a nuovo)	677.132	(76.974)
<b>Capitale proprio</b>	<b>4.094.126</b>	<b>3.340.020</b>
Risultato dell'esercizio	1.064.081	754.105
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.158.207</b>	<b>4.094.125</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' + P.NETTO</b>	<b>37.199.181</b>	<b>38.010.638</b>

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
	<b>VALORI</b>	<b>VALORI</b>
Ricavi di vendita	17.108.356	17.110.611
Contributi e sovv. d'esercizio	0	0
Variazioni rim. prod. in corso di lavoraz., semilav., lav. in corso d'ord. e prod. finiti	0	0
Ricavi e proventi diversi	2.351.634	2.604.254
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	604.125	561.504
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>20.064.115</b>	<b>20.276.369</b>
Consumo di materie e servizi esterni	(4.812.576)	(5.167.250)
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>15.251.539</b>	<b>15.109.119</b>
Costo del lavoro	(10.004.297)	(9.715.545)
Oneri diversi	(558.381)	(818.038)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO ( EBITDA)</b>	<b>4.688.861</b>	<b>4.575.536</b>
Ammortamenti	(1.785.164)	(1.854.260)
Altri accantonamenti e svalutazioni	(721.545)	(660.081)

<b>RISULTATO OPERATIVO (MARGINE OPERATIVO NETTO)</b>	<b>2.182.152</b>	<b>2.061.195</b>
Proventi da partecipazioni	0	0
Proventi finanziari	661	0
Oneri finanziari	(584.728)	(698.092)
Rettifiche di valore di attiv. Finanz.	0	0
<b>RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>1.598.085</b>	<b>1.363.103</b>
Proventi e oneri straordinari	0	0
<b>RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.598.085</b>	<b>1.363.103</b>
Imposte sul reddito	(534.004)	(608.998)
<b>UTILE ( PERDITA ) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.064.081</b>	<b>754.105</b>

<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>		
	<b>31.12.18</b>	<b>31.12.17</b>
<b>a) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	1.654.363	1.087.501
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) 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) ATTIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE</b>	0	0
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>1.654.363</b>	<b>1.087.501</b>
debiti finanziari E12	368.586	424.682
deb.vs soc.di factoring E12		

	deb.vs leasing E12		
	deb.vs altri fin. E12		
	deb.fin.vs controllate/collegate a breve	0	0
	ratei e risconti passivi (finanziari) a breve	0	0
<b>d)</b>	<b>PASSIVITA' FINANZIARIE A BREVE</b>	<b>368.586</b>	<b>424.682</b>
	prestiti obbligazionari	0	0
	debiti finanziari O12	5.345.463	6.159.006
	deb.vs soc.di factoring O12		
	deb.vs leasing O12		
	deb.vs altri fin. O12	0	0
	deb.fin.vs controllate/collegate a m/l termine	0	0
	ratei e risconti passivi (finanziari) pluriennali	0	0
<b>e)</b>	<b>PASSIVITA' FINANZIARIE A M/L TERMINE</b>	<b>5.345.463</b>	<b>6.159.006</b>
	<b>TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>5.714.049</b>	<b>6.583.688</b>
	posizione finanziaria netta I livello = a - d	1.285.777	662.819
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - d	1.285.777	662.819
	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA BREVE PERIODO</b>		
	posizione finanziaria netta I livello = a - (d+e)	(4.059.686)	(5.496.187)
	posizione finanziaria netta II livello = (a+b) - (d+e)	(4.059.686)	(5.496.187)
	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA LUNGO PERIODO</b>		
	<b>PFN COMPLESSIVA [(a+b+c)-(d+e)]</b>	<b>(4.059.686)</b>	<b>(5.496.187)</b>

INDICI DI BILANCIO	VALORI	VALORI
	31-dic-2018	31-dic-2017
<b>ANALISI ECONOMICA - INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
Redditività del capitale proprio (R.O.E.)	25,99%	22,58%
Tasso di incidenza della gestione non caratteristica	48,76%	36,59%
Indice di indebitamento (leverage)	9,09	11,38
Tasso di redditività del capitale investito (R.O.I.)	5,87%	5,42%
Redditività lorda delle vendite (R.O.S.)	12,75%	12,05%
Indice di rotazione degli impieghi	0,46	0,45
<b>ANALISI PATRIMONIALE</b>		
<b>COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI</b>		
Rigidità degli impieghi	83,61%	84,46%
Elasticità degli impieghi	16,39%	15,54%
Indice di elasticità	19,60%	18,40%
<b>COMPOSIZIONE DELLE FONTI</b>		
Incidenza dei debiti a breve termine	19,19%	22,80%

Indidenza dei debiti a medio e lungo termine	66,94%	66,43%
Incidenza del capitale proprio (autonomia finanziaria)	11,01%	8,79%
<b>INDICI DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b>		
Dipendenza finanziaria	0,86	0,89
Indice di indebitamento	16,10%	12,07%
Indice di ricorso al capitale di terzi	7,83	10,15
<b>ANALISI FINANZIARIA - STRUTTURA FINANZIARIA</b>		
<b>INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE</b>		
Copertura globale delle immobilizzazioni	0,97	0,91
Autocopertura delle immobilizzazioni	0,17	0,13
Copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate	0,80	0,79
<b>INDICI DI LIQUIDITA'</b>		
Indice di disponibilità (indice di tesoreria - current test ratio)	0,99	0,78
Indice di liquidità primaria (liquidità secca)	0,23	0,13

## RICAVI

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

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

## Costi

Relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo e alle spese per servizi è da rilevarsi un sensibile decremento, derivante dal generico approccio al contenimento dei costi e alla razionalizzazione e riqualificazione della spesa, in ottemperanza al Piano Triennale 2018-2020 di razionalizzazione e riqualificazione



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

della spesa, ex art. 16, comma 4, D.L. n. 98/2011 convertito in Legge n. 111/2011, come da Delibera di Giunta Comunale n. 46 del 27/03/2018.

### **Assetto organizzativo e sue criticità**

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

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

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

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

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

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

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

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

Tale impostazione deriva dalla legge quadro n. 151/1981, quando furono definiti i cosiddetti costi economici standardizzati per la produzione dei servizi di TPL (che tenevano conto degli ammortamenti in misura ridotta) ed i ricavi standard, dai quali per differenza venivano calcolati i contributi a sostegno dell'esercizio, poi trasformati



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

dal 2001 in corrispettivi nei “contratti ponte” e quindi nei corrispettivi del Contratto di Servizio ex D.Lgs. n. 422/1997 e L.R. n. 18/02.

Non essendo stati impegnati fondi regionali, nel 2018 l’azienda non ha potuto procedere ad alcun acquisto.

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

Data la critica situazione finanziaria aziendale, dovuta come detto all’onere della rateazione con Equitalia, nel 2018 la società ha acquistato 14 autobus usati e per quanto riguarda gli investimenti del 2019 non è possibile prevedere investimenti.

### **RISORSE UMANE, FORMAZIONE**

A fine esercizio il numero dei dipendenti è risultato pari a 207 unità lavorative equivalenti (contro i 212 del 2017), 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 2017 sono state sottoscritte con i dipendenti le conciliazioni relative alla restituzione delle retribuzioni del secondo semestre 2016.

Nel 2018 la società ha provveduto alla complessiva restituzione di tali retribuzioni.

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

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

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

### **Attività di ricerca e sviluppo**

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

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

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

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

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

### **Azioni proprie e azioni / quote di società controllanti**

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

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

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

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

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

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

In particolare l'Ente svolge sulla società, e sui servizi da questa erogati, il c.d. "controllo analogo" per il tramite di diretti sui servizi erogati (clausola contrattuale che permette





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

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**

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 2018, l'azienda, in dipendenza del blocco dei finanziamenti relativi al rinnovo del parco autobus e della conseguente obsolescenza di detto parco, ha erogato una minore percorrenza



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

chilometrica rispetto alle previsioni del Contratto di Servizio TPL che, al netto della franchigia del 3%, ha comportato un minore ricavo nell'anno pari a € 120.506 a valere su detto CdS.

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

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

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

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

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

## **Information Technology**

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

## **RISCHI FINANZIARI**

### **Rischio di credito**

Il rischio di credito è il rischio che un cliente causi una perdita finanziaria non adempiendo ad un'obbligazione e deriva principalmente dai crediti commerciali. Tale rischio di credito è principalmente connesso alla possibilità che i clienti non onorino i



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

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 previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi e adottano le conseguenti azioni correttive.

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

### **Rischi derivanti da contenziosi**

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



AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

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

Nel corso del 2018 sono pervenuti alla Società numero 4 ricorsi ex art. 414 C.P.C. da altrettanti dipendenti; le udienze preliminari, tutte fissate per l’anno 2019, hanno quale petitum il riconoscimento delle differenze retributive maturate di diritto dai dipendenti e non riconosciute pro-tempore dalla Società per gli anni 2015, 2016 e 2017. Pertanto, nel corso dell’esercizio 2018 gli Amministratori hanno ritenuto di effettuare accantonamenti pari ad Euro 505.412, ritenendo non ragionevolmente congruo, in relazione ai rischi correlati, l’appostamento di bilancio già presente al 31 dicembre 2017. Nello specifico, tale accantonamento è stato effettuato sulla base di un calcolo puntuale avvallato dai Legali societari e dal Socio Unico attraverso il Verbale di Assemblea del 12 novembre 2018.

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

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

Gli Amministratori sulla base del principio contabile OIC 31 il quale afferma che le passività potenziali sono passività connesse a situazioni già evidenti alla data di bilancio ma che si risolveranno in futuro, sulla base della valutazione del rischio effettuata dal legale societario il quale ha comunicato alla società che non prevede passività a carico dell’Ataf.



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

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

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

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

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

Allo stato attuale gli Amministratori hanno provveduto alla risoluzione del rapporto contrattuale con la ditta e hanno intrapreso una serie di azioni finalizzate al recupero del predetto importo e a proporre opportune denunce in sede penale.

Poiché alla data di stesura del presente documento le azioni 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 a € 216.132 fino alla copertura complessiva dell'intero credito prudenziale nel Fondo svalutazione crediti.

### **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



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'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**

La Società ha intrapreso da tempo la strada della qualità ottenendo la certificazione di Qualità ISO adeguando nel corso del 2018 la norma 9001:2015. Il traguardo raggiunto implica il rispetto di standard organizzativi stabiliti da norme internazionali ed impone



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

all'azienda un controllo periodico della sua organizzazione e delle modalità di erogazione dei servizi da parte di ispettori esterni qualificati. Il mantenimento di questo importante riconoscimento è il costante stimolo verso il miglioramento continuo delle proprie prestazioni e verso la completa soddisfazione delle aspettative degli utenti. Applicare il sistema di qualità alla struttura impone all'intera organizzazione di valutare obiettivamente i livelli di servizio erogati e di impegnarsi al raggiungimento di standard definiti sulla base di fattori ed indicatori di qualità.

### **Informativa sulla Privacy**

In relazione agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 196/2003 e successive modifiche, la società sta definendo l'assessment delle azioni prescritte in relazione al GDPR.

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

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

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

Tra i fatti di rilievo è da individuare nella consuntivazione (avvenuta ovviamente dopo il 31/12/2018) delle percorrenza chilometriche effettuate nel 2018, che ha messo come detto in evidenza una (peraltro prevista) minore percorrenza alla quale fa seguito, al netto della franchigia del 3%, un minore corrispettivo di € 120.506 in virtù del corrispettivo chilometrico contrattuale di € 2,1377.

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

E' attualmente in via di definizione anche la revisione della transazione previdenziale con Inps.





AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI FOGGIA S.P.A.

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



Sistema Qualità Certificato  
UNI EN ISO 9001:2008

Tale operazione, oltre che vantaggiosa per la Società in termini di risparmio di sanzioni e interessi (motivo per il quale non si è proceduto alla contabilizzazione delle sanzioni e degli interessi relativi alle rate non pagate ritualmente nel corso del 2018), consentirà ad Ataf S.p.A., a seguito della favorevole dilazione dei pagamenti, di rispettare gli impegni finanziari assunti e di accedere al credito.

### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

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

### **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**

Per quanto sopra esposto si propone di approvare il bilancio di esercizio così come presentato dal quale risulta un utile di esercizio di € 1.064.081, che si propone di portare a nuovo al netto della copertura delle perdite pregresse e del 5% di riserva legale.

Foggia, 26 Giugno 2018

Il Consiglio di Amministrazione di Ataf Spa