



Relazione sul governo societario

**ex. art. 6 D. Lgs. N. 175 del 19 agosto 2016
Testo Unico Società a Partecipazione Pubblica**

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Sommario

1. Presentazione della Società	3
A. Costituzione e <i>mission</i>	3
B. Azionisti.....	3
C. Governance.....	4
D. Organi di controllo.....	4
E. Struttura organizzativa.....	5
2. Strumenti di governo societario	7
A. Regolamenti Interni	7
B. Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001	7
C. Anticorruzione, Trasparenza e Privacy	8
D. Gestione del Personale	8
E. Rapporti con i soci	9
3. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.....	11
4. Aggiornamenti anno 2019 e conclusioni dell'organo amministrativo	14

1. Presentazione della Società

A. Costituzione e mission

Tep è una Società per Azioni che nasce il 1° gennaio 2001 dalla scissione dell'allora Tep - Azienda Consorziale Trasporti, in adempimento del D.Lgs. 19 novembre 1997 n. 422 - *Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59 s.m.i.* e della Legge 2 ottobre 1998 n. 30 - *Emilia-Romagna - Disciplina generale del trasporto pubblico regionale e locale s.m.i.*

Dalla scissione dell'Azienda consortile, oltre Tep è nata anche SMTP S.p.A. (Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico) con le funzioni di Agenzia della Mobilità e di gestore del patrimonio immobiliare e infrastrutturale di proprietà, funzionale all'esercizio del trasporto pubblico locale.

Tep S.p.A. è una società che gestisce il trasporto pubblico locale su gomma (*core business*) nel bacino della Provincia di Parma, assegnato nel dicembre 2004 a seguito di gara bandita da SMTP S.p.A..

Tep S.p.A. ha esercitato in precedenza anche attività di gestione sosta su strada, gestione parcheggi e manutenzione e riparazione parco mezzi, attività ancora ricomprese nell'oggetto sociale.

L'oggetto sociale previsto nell'art. 3 del vigente Statuto è infatti il seguente:

- la gestione del trasporto pubblico locale, in ogni forma e con ogni mezzo idoneo;
- lo svolgimento di ogni servizio di trasporto sussidiario, integrativo e/o complementare al trasporto pubblico di linea;
- la gestione dei titoli di viaggio e dei servizi automatizzati o informatizzati di bigliettazione, anche per conto terzi;
- la gestione di parcometri, parchimetri, parcheggi, aree attrezzate per la sosta, rimozione auto, sistemi integrati di controllo del traffico, gestione del preferenziamento semaforico, accesso ai centri urbani ed i relativi sistemi e tecnologie di informazione e controllo e quant'altro attinente al trasporto e al traffico;
- la realizzazione e gestione di impianti di manutenzione e riparazione: officina meccanica, motoristica, carrozzeria, ecc., anche per conto terzi;
- lo svolgimento di ogni servizio e attività commerciale o produttiva, collaterale, sussidiaria, strumentale e comunque connessa con il trasporto pubblico e la mobilità.

B. Azionisti

Tep S.p.A. è società a capitale interamente pubblico, costituito da euro 7.747.000,00, di cui il 50% di proprietà del Comune di Parma e il restante 50% della Provincia di Parma.

Dal 1° marzo 2005 è in corso con SMTP S.p.A. il Contratto di Servizio per l'erogazione di servizi di trasporto pubblico locale nel bacino di Parma, scaduto il 28 febbraio 2011 e più volte prorogato, in ultimo a tutto il 31/12/2020, in seguito alla sentenza n. 05158/2018, pronunciata dal Consiglio di Stato (Sezione Quinta) che ha annullato in via definitiva la procedura di gara per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale nel bacino della Provincia di Parma (Ambito Taro) bandita nell'anno 2015.

C. Governance

L'attuale organo amministrativo della Società, nominato dall'Assemblea degli Azionisti in data 24 luglio 2018 è composto da un Consiglio di Amministrazione di tre membri:

- **Presidente:** dr. Roberto Prada;
- **Vicepresidente:** dr.ssa Valeria Sghedoni;
- **Consigliere:** avv. Fulvio Villa.

I componenti del Consiglio di Amministrazione rimangono in carica fino alla data di convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

I compensi del Consiglio di Amministrazione, deliberati dall'Assemblea degli Azionisti in data 24/07/2018 e dal Consiglio di Amministrazione in data 26/09/2018, sono indicati nella seguente tabella:

COMPENSI AMMINISTRATORI			
	COMPENSO ANNUO LORDO DELIBERATO		
Amministratore	Compenso fisso	Compenso per deleghe	Remunerazione variabile
Presidente Roberto Prada	€ 20.000,00	€ 24.900,00	fino ad un massimo di € 25.000,00
Vicepresidente Valeria Sghedoni	€ 13.000,00	€ 13.000,00	fino ad un massimo di € 10.000,00
Consigliere Fulvio Villa	€ 13.000,00	/	/

D. Organi di controllo

L'organo di controllo della Società, nominato dall'Assemblea degli Azionisti in data 24 luglio 2018 e in carica fino alla data di convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è composto da un Collegio Sindacale di tre membri effettivi e due supplenti, già in carica nello scorso mandato:

- **Presidente:** dr. Paolo Pavarani;
- **Sindaco effettivo:** dr. Gianluca Conti;
- **Sindaco effettivo:** dr.ssa Sara Magnani;
- **Sindaco supplente:** dr. Luca Armani;
- **Sindaco supplente** dr.ssa Elisa Moschini.

I compensi dei componenti effettivi del Collegio Sindacale, deliberati dall'Assemblea degli Azionisti in data 24/07/2018 (che hanno confermato i precedenti), sono indicati nella seguente tabella:

SINDACO	COMPENSO ANNUO DELIBERATO
Presidente Paolo Pavarani	€ 18.000,00
Sindaco Gianluca Conti	€ 12.000,00
Sindaco Sara Magnani	€ 12.000,00

Al Collegio Sindacale è stata anche affidata l'attività di attestazione dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione ai sensi della normativa sulla Trasparenza, analogamente e compatibilmente a quanto svolto dagli Organismi indipendenti di valutazione per le amministrazioni pubbliche.

La revisione legale dei conti per gli esercizi 2016-2017-2018 è stata assegnata, a seguito di procedura negoziata con indizione di gara, alla società Trevor srl di Trento, per un compenso annuo di euro 16.400,00 + IVA.

E. Struttura organizzativa

La struttura organizzativa della società è costituita di due Direzioni: la Direzione Amministrativa e la Direzione Tecnica e d'Esercizio.

Dalla Direzione Amministrativa dipendono i seguenti servizi:

- Servizio Contabilità e Controllo gestione;
- Servizio Gare, Acquisti e Contratti;
- Servizio Organizzazione e Personale;
- Servizio Tariffe e Titoli;
- Servizio Marketing.

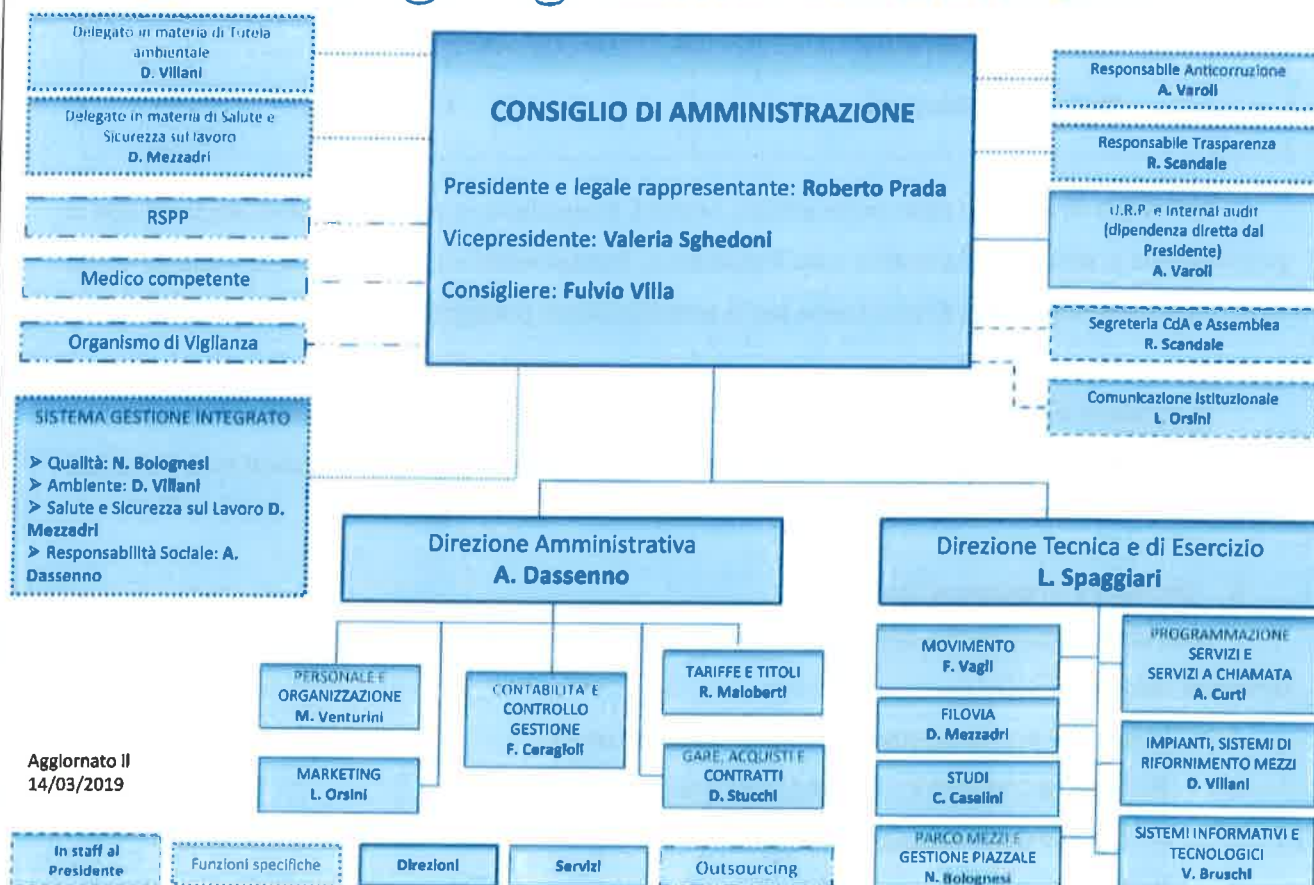
Dalla Direzione Tecnica e d'Esercizio dipendono i seguenti servizi:

- Servizio Movimento, che si occupa dell'organizzazione e della gestione dell'attività di tutto il personale viaggiante;
- Servizio Programmazione Servizi;
- Servizio Filovia;
- Servizio parco mezzi e gestione piazzale;
- Servizio Studi;
- Servizio Sistemi Informativi e tecnologici;
- Servizio Impianti e sistemi di rifornimento.

Alle dipendenze dirette del Presidente del Consiglio di Amministrazione è posto il Servizio URP e Internal Audit e, in posizione funzionale (Staff), la Segreteria del C.d.A. e Assemblée e la Comunicazione Istituzionale (quest'ultima gestita dal Servizio Marketing).



Organigramma Nominativo



La società ha inoltre individuato un "Team di Direzione" composto da 17 dipendenti, tra cui i due dirigenti, che ha la funzione di coadiuvare il Consiglio di Amministrazione nel perseguimento degli obiettivi strategici della società.

Il contratto di lavoro applicato ai dipendenti è il CCNL Autoferrotranvieri; il Contratto adottato per il personale dirigente è il Contratto Collettivo Nazionale per i Dirigenti delle Aziende di Autotrasporto e spedizioni merci di servizi logistici e di trasporto combinato Confetra/Manageritalia.

La situazione del personale dipendente al 31 dicembre 2018 è riportata nella tabella allegata alla presente relazione, che distingue il personale in base alla qualifica, al parametro retributivo e al genere.

2. Strumenti di governo societario

A. Regolamenti interni

La società Tep si è dotata dei seguenti regolamenti interni:

- Regolamento per l'esecuzione del diritto di accesso ai documenti amministrativi;
- Regolamento per le spese e le gare di valore inferiore alle soglie comunitarie;
- Regolamento per le assunzioni, promozioni e avanzamenti;
- Codice di comportamento etico ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001.

La Società è inoltre certificata secondo le seguenti 4 norme:

- Qualità: UNI EN ISO 9001/2008;
- Ambiente: UNI EN ISO 14001/2004;
- Sicurezza: BS OHSAS 18001/2007;
- Responsabilità sociale: SA 8000/2014.

Tep, al fine di adempiere all'obbligo di informatizzazione e dematerializzazione delle procedure d'acquisto ai sensi agli artt. 40, 52 e 58 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. (Codice dei Contratti Pubblici), si è dotata di una piattaforma di e-procurement per la gestione telematica dell'Albo Fornitori e delle gare. Tale piattaforma è denominata "Portale appalti" ed è pubblicata sul sito di TEP insieme al "Regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco degli operatori economici di Tep per l'affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture inferiori alle soglie comunitarie".

B. Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001

Tep si è dotata di un modello Organizzativo ex d.Lgs. 08 giugno 2001 n. 231 - *Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300.*

L'ultimo aggiornamento del modello, costituito dal Modello di organizzazione, gestione e controllo, parte generale e parte speciale e Codice di Comportamento Etico, è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 23 gennaio 2017.

Rispetto al precedente mandato, è stato nominato, l'11 ottobre 2018 ed integrato il 15 novembre 2018, un Organismo di Vigilanza in composizione collegiale composto come segue:

- Dr. Marco Bigliardi (già Organismo di Vigilanza in composizione monocratica per il periodo 2/10/2015-10/10/2018) – Membro esterno con qualifica di Presidente;
- Geom Aldo Vezzi – Membro esterno;
- Dr.ssa Rosella Scandale – Membro interno.

Per quanto attiene l'attività dell'Organismo di Vigilanza per l'anno 2018, si rimanda alla relazione predisposta dallo stesso per l'Assemblea in sede di approvazione del bilancio di esercizio.

C. Anticorruzione, Trasparenza e Privacy

Tep S.p.A. si è adeguata alla disciplina prevista dalla L. 6 novembre 2012 n. 190 - *Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione* - e dal D. Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 - *Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni* - in tema di prevenzione della corruzione e Trasparenza.

In applicazione della normativa suddetta l'Azienda si è dotata del Piano Anticorruzione ed è stata costituita nel sito aziendale apposita sezione denominata "Società Trasparente", ove si procede alla pubblicazione dei dati, documenti e informazioni in adempimento della normativa su richiamata, in quanto compatibile con la realtà societaria.

Il ruolo di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione è ricoperto dalla dr.ssa Anna Varoli Responsabile del Servizio URP e quello di Responsabile per la Trasparenza dalla dr.ssa Rosella Scandale Responsabile del Servizio Legale, nominate entrambe il 4 settembre 2015.

La scelta aziendale di nominare due Responsabili distinti è stata dettata da esigenze organizzative e dalla volontà di presidiare in modo più completo le due tematiche, specialmente per quanto riguarda la verifica e il monitoraggio, che vengono attuati in stretta e continua collaborazione anche con il coinvolgimento dell'Organismo di Vigilanza.

Il piano per la prevenzione della Corruzione e della Trasparenza relativo al triennio 2018-2020 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 26 gennaio 2018 e successivamente pubblicato sul sito aziendale nell'apposita sezione "Società Trasparente". Per l'anno 2018 è stata compilata e pubblicata, nella medesima sezione, la Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione.

Per quanto attiene la normativa sulla Privacy, visto il Regolamento 679/2016 adottato in data 26 maggio 2016 dall'Unione Europea - *Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE*, Tep ha provveduto alla nomina, in via volontaria in ossequio alle raccomandazioni dell'Associazione di categoria Asstra, in data 21/5/2018 del Responsabile per la protezione dei dati (DPO), individuandolo nella società Infor srl, e comunicando la suddetta nomina al Garante per la protezione dei dati il 24/5/2018 e a organizzare le procedure per l'adeguamento alla normativa.

D. Gestione del Personale

Nel corso del 2018 sono stati assunti 47 agenti, tutti in figura professionale da operatore di esercizio, a fronte di 31 uscite dall'organico di Tep per pensionamento, dimissioni o destituzione.

Si precisa che non vi è stato un reale incremento nel numero dei dipendenti, che in termini di unità equivalenti a tempo pieno risulta pressochè invariato. Si è valutato opportuno incrementare il numero degli agenti a tempo parziale, tipologia contrattuale utile alla migliore gestione delle punte del servizio come alternativa al lavoro straordinario, che necessita della presenza di agenti volontari – non sempre garantita.

Esaurita, con le assunzioni di cui sopra, la graduatoria della selezione pubblica bandita ad inizio anno, si è proceduto a settembre 2018, alla pubblicazione di un nuovo bando di selezione, con cui sono stati individuati 37 candidati, che hanno superato con successo le prove psicoattitudinali e le prove di guida previste. Poco prima dell'assunzione saranno poi sottoposti alle visite mediche previste dal bando e dalle norme vigenti.

Sempre a gennaio 2018 è stato pubblicato un bando di selezione riservato ad aspiranti autiste di bus, cioè a donne non in possesso della patente D e del relativo CQC), ma che intendevano conseguirla nei mesi a venire. Alle interessate era riconosciuto un importante aiuto: le 23 candidate che hanno superato le prove psicoattitudinali e di idoneità fisica, stanno conseguendo i titoli abilitativi citati con un contributo di Tep pari al 50% del costo (sempre che effettivamente raggiungano l'obiettivo). Il rimanente 50% anticipato dalla candidata sarà poi restituito da Tep una volta conseguita la patente e andata a buon fine l'assunzione, in 24 rate direttamente in busta paga.

I rapporti con il personale sono regolati, oltre che dalle norme di legge e di CCNL, da una contrattazione di secondo livello, succedutasi nel corso degli anni e raccolta nel Testo Unico 14 novembre 2002 e successive integrazioni e modificazioni, la cui scadenza è stata via via posticipata ed è attualmente prevista a 31 dicembre 2020. Il Testo Unico degli accordi aziendali rappresenta un importante strumento di regolazione dei diritti e dei doveri del personale autoferrotranviario.

Per quanto riguarda il Premio di risultato del personale dipendente, che rappresenta attualmente la forma prioritaria attraverso cui si sviluppa la contrattazione di secondo livello, l'accordo aziendale che lo regola è stato rinnovato per il quadriennio 2018-2021 con la possibilità di introdurre, a parità di costi, forme di welfare aziendale.

La struttura tutta collabora con gli Amministratori e gli Organi di controllo e la si ritiene complessivamente adeguata.

E. Rapporti con i soci

I rapporti con gli Azionisti sono stati sempre improntati in un'ottica di fattiva collaborazione e cooperazione, nel rispetto dei relativi ruoli.

Durante l'anno 2018, si sono svolte quattro sedute assembleari, rispettivamente in data:

- 19 luglio 2018: tra gli argomenti l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017;
- 24 luglio 2018 (seduta di aggiornamento): tra gli argomenti la relativa destinazione degli utili di bilancio e la nomina degli organi sociali;
- 7 dicembre 2018 (seduta straordinaria): tra gli argomenti l'approvazione delle modifiche statutarie;
- 7 dicembre 2018 (seduta ordinaria): tra gli argomenti l'approvazione del Piano Industriale per gli anni 2019-2021;

Nel corso dell'anno 2018, tra i vari progetti, si mettono in luce:

- Tep, in collaborazione con la Provincia di Parma e SMTP S.p.A., ha gestito l'agevolazione tariffaria a favore di famiglie "disagiate" con ISEE sino a € 9.000,00 con 689 abbonamenti emessi per € 130.000,00 di integrazione;
- Tep, in collaborazione con il Comune di Parma e i quattro Distretti Sanitari ha gestito le agevolazioni tariffarie a favore di particolari categorie di utenti, già individuati dalla Regione Emilia Romagna con propria specifica delibera, a cui sono state riconosciute ulteriori riduzioni tariffarie;
- Settimana della Mobilità: in collaborazione col Comune di Parma, dal 16 al 22 settembre di ogni anno si promuovono iniziative e nuovi servizi legati al tema della mobilità. Nell'occasione si è anche proceduto all'inaugurazione del nuovo archivio storico dell'Azienda, che è stato aperto anche alle visite al pubblico;
- Progetto europeo Low Carb: studio di fattibilità per verificare la possibilità di utilizzare bus elettrici da ricaricare al capolinea presso una stazione di ricarica utilizzabile anche da auto elettriche. Tep è partner del progetto, mentre il Comune di Parma è partner associato. Il progetto è ancora in corso;
- Progetto Bimbi in bus: progetto per l'assegnazione gratuita, in via sperimentale, di abbonamenti urbani ai bambini iscritti alle scuole primarie di Parma e residenti nel comune, allo scopo di favorire la mobilità in bus per le famiglie ed incoraggiare l'acquisto di abbonamenti anche da parte dei genitori.

3. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale

La valutazione del rischio di crisi aziendale è stata effettuata attraverso l'analisi di alcuni Indici di bilancio, opportunamente individuati in base al modello di business e alle caratteristiche specifiche della Società.

L'analisi di bilancio è stata svolta con riferimento all'esercizio 2018 ed ai tre esercizi precedenti della Società.

Di seguito i bilanci riclassificati e gli indicatori adottati.

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ATTIVO FISSO	22.192.197	15.540.932	19.233.368	18.263.025
Immobilizzazioni immateriali	423.251	503.504	593.450	343.861
Immobilizzazioni materiali	21.556.562	14.825.044	17.607.605	16.540.822
Immobilizzazioni finanziarie	212.384	212.384	1.032.313	1.378.342
ATTIVO CIRCOLANTE	28.481.138	32.686.862	29.418.080	30.306.696
Magazzino	263.552	296.599	282.086	269.591
Liquidità differite	14.925.366	14.816.742	15.213.769	14.972.626
Liquidità immediate	13.292.220	17.573.521	13.922.225	15.064.479
CAPITALE INVESTITO	50.673.335	48.227.794	48.651.448	48.569.721
MEZZI PROPRI	21.832.089	22.236.848	19.357.395	16.934.537
Capitale Sociale	7.747.000	7.747.000	7.747.000	7.747.000
Riserve	14.085.089	14.489.848	11.610.395	9.187.537
PASSIVITA' CONSOLIDATE	7.365.285	8.214.516	9.209.329	9.586.106
PASSIVITA' CORRENTI	21.475.961	17.776.430	20.084.724	22.049.078
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	50.673.335	48.227.794	48.651.448	48.569.721

	2018	2017	2016	2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.407.938	45.181.725	44.743.146	44.353.919
Contribut/Corrispettivo In c/esercizio	2.983.834	3.126.492	3.143.022	3.141.998
Atri ricavi	2.431.254	2.290.817	2.408.518	1.849.354
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	50.823.026	50.599.034	50.294.686	49.345.271
Personale	22.803.428	22.404.694	22.181.327	22.055.246
Acquisto di materie prime	4.843.501	4.454.083	3.908.403	4.331.878
Spese per servizi	15.966.578	15.708.476	16.027.585	15.709.828
Godimento beni di terzi	2.304.453	2.243.963	2.242.468	2.254.221
Altri oneri	443.377	334.947	349.735	337.264

TOTALE COSTI OPERATIVI	46.361.337	45.146.163	44.709.518	44.688.437
EBITDA	4.461.689	5.452.871	5.585.168	4.656.834
Ammortamenti e svalutazioni	3.447.633	3.288.229	3.313.118	3.486.754
Quota contributi c/investimento	-854.869	-1.211.909	-863.833	-757.730
Accantonamenti	100.000	0	748.000	1.000.000
EBIT	1.768.925	3.376.551	2.387.883	927.810
Risultato ante imposte	1.944.859	3.626.677	3.144.272	1.289.759
Imposte	349.344	747.224	721.413	844.553
Risultato netto	1.595.515	2.879.453	2.422.859	445.206

Principali Indici di Bilancio				
Descrizione	2018	2017	2016	2015
Indicatori di solidità				
Capitale Circolante Netto	7.005.177	14.910.432	9.333.356	8.257.618
Margine di Tesoreria	6.741.625	14.613.833	9.051.270	7.988.027
Margine di struttura	-360.108	6.695.916	124.027	-1.328.488
Indice di struttura	0,98	1,43	1,01	0,93
Indicatori finanziari				
Indice di liquidità	1,31	1,82	1,45	1,36
Indice di disponibilità	1,33	1,84	1,47	1,38
Indicatori economici				
EBITDA	4.461.689	5.452.871	5.585.168	4.656.834
EBIT	1.768.925	3.376.551	2.387.883	927.810
ROE	7,31	12,95	12,52	2,63
ROI	3,49	7,00	4,91	1,91
ROS	3,90	7,47	5,34	2,09

Il Capitale Circolante Netto (CCN) deve essere maggiore o uguale a 0, ossia le attività correnti coprono l'intero ammontare delle passività correnti. Il CCN segnala, dunque, se e in che misura (se positivo) gli investimenti in attesa di realizzo nell'esercizio e le liquidità siano capienti rispetto agli impegni di pagamento a breve termine.

La Società ha un capitale circolante netto positivo seppure in contrazione rispetto al 2017 per i massicci investimenti effettuati in autobus.

Il margine di tesoreria è calcolato come differenza tra le attività immediatamente liquide (denaro, depositi bancari e postali, altre attività liquidabili in modo immediato e conveniente) e debiti di prossima scadenza (debiti per stipendi, contributi e ritenute, debiti verso fornitori, ecc.).

L'azienda ha un margine di tesoreria che si mantiene positivo.

Il Margine di struttura (MS), nella sua forma completa, deve essere maggiore o uguale a 0 ossia le attività fisse sono finanziate dal Capitale proprio. Questa è una situazione di equilibrio in cui gli impegni a lungo termine non sono finanziati da passività correnti.

L'azienda ha un margine di struttura sostanzialmente pari a zero che denota un equilibrio patrimoniale.

La solidità e l'equilibrio patrimoniale della Società è, ulteriormente, evidenziato dall'indice di struttura che considera il rapporto tra mezzi propri e attivo immobilizzato. Un valore uguale o maggiore di 1 implica che i mezzi propri da soli, indipendentemente dalla presenza di eventuali passività consolidate, tendono a coprire per intero il fabbisogno finanziario durevole dell'azienda.

Passando agli indicatori finanziari l'indice di liquidità (o acid ratio) misura il rapporto tra liquidità immediate e differite (ovvero attivo corrente al netto delle rimanenze) e passivo corrente. Esso esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi facilmente e rapidamente in moneta, siano sufficienti o insufficienti ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in assenza di altri flussi monetari). Rispetto all'Indice di disponibilità, l'Indice di liquidità non considera le rimanenze di magazzino e gli eventuali lavori in corso su ordinazione, elementi che si ritiene siano di più difficile liquidabilità rispetto alle attività a breve e alle liquidità immediate. L'indice assume nell'azienda il valore di 1,31 nel 2018 ad indicare una buona solvibilità aziendale.

Il già citato indice di disponibilità (current ratio) è pari a 1,33. Tale indice è calcolato come rapporto tra attivo corrente e passivo corrente. Esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi a breve in moneta siano sufficienti (se l'indice è maggiore di uno) o insufficienti (se minore di uno) ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in assenza di altri flussi monetari). Il quoziente di disponibilità mette in evidenza una buona situazione se considerata sotto il profilo finanziario.

Passando agli indicatori economici, la scelta di investigare la redditività netta deriva da una semplice considerazione: la Società per sopravvivere deve trovarsi in equilibrio economico. Tutte e cinque gli indicatori presentati evidenziano una redditività più che soddisfacente grazie, soprattutto, all'incremento dei ricavi della gestione caratteristica.

Dall'analisi degli indicatori proposti, che vengono monitorati periodicamente, la Società non risulta esposta a particolari rischi di tipo esterno (di mercato, di credito e di liquidità).

Per quanto riguarda le incertezze cui la Società è esposta, si evidenzia che non sussistono rischi di tipo interno ed organizzativo.

Per quanto concerne le incertezze di tipo esterno, queste sono connesse alla certezza delle risorse disponibili ed alla possibilità di nuove procedure concorsuali.

Per quanto riguarda il tema delle risorse pubbliche, si evidenzia che:

- in conseguenza della situazione complessiva della finanza pubblica potrebbe verificarsi una riduzione delle somme stanziati dal «Fondo Nazionale Trasporti»;

- si paventa la soppressione del rimborso dei maggiori oneri di malattia ex Legge 23 dicembre 2005, n.266, art.1-comma 273;
- infine, potrebbe anche prospettarsi il pericolo di una riduzione del riconoscimento del credito di imposta relativo alle accise sul gasolio (che potrebbe essere eliminato anche per i mezzi Euro 3).

Per quanto riguarda l'ipotesi di nuove procedure concorsuali, l'attuale situazione di proroga del contratto di servizio per il biennio 2019-2020 lascia ben sperare che la stazione appaltate e gli enti proprietari valutino approfonditamente tutte le possibili opzioni per l'affidamento del servizio, ivi compreso quello in house.

4. Aggiornamenti anno 2019 e conclusioni dell'organo amministrativo

Per quanto attiene l'anno 2019, si mettono in luce i seguenti aggiornamenti:

- approvazione il 30 gennaio 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione del Piano per la prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2019-2021;
- a far data dall'1/1/2019 sono state istituite, in seguito al recepimento da parte del Comune di Parma di parte della manovra tariffaria proposta dall'Azienda, delle specifiche tariffe e agevolazioni che rispondano alle esigenze degli studenti.

Conclusioni

Anche per l'anno 2018 Tep chiude con un risultato positivo di gestione, pari ad € 1.595.515. Come già indicato nella relazione sulla gestione la posizione finanziaria netta 2018 è positiva, seppur in termini più contenuti rispetto al 2017, visti gli importanti investimenti effettuati dall'Azienda nel corso dell'anno, la dinamica del circolante non richiede al momento particolari fonti di finanziamento e il patrimonio netto copre una parte estremamente rilevante del capitale investito operativo netto. I massicci investimenti potranno forse, negli anni prossimi, richiedere il ricorso all'indebitamento, ma per il momento non ve ne è la necessità.

Sia la situazione di breve termine che quella di lungo termine risultano infatti sotto controllo.

Parma, 12 aprile 2019

Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

dr. Roberto Prada

TABELLA 2.2

INFORMAZIONI GENERALI SULL'AZIENDA

1. Ragione Sociale dell'azienda: TEP S.P.A.
2. Sede legale dell'azienda: PARMA
3. Codica fiscale: 02155050343

Occupati alle dipendenze al 31-12-2018 per categoria professionale e livello di inquadramento: promozioni nell'anno e assunzioni nell'anno per categoria professionale e livello d'inquadramento.

CATEGORIA PROF.	LIVELLO	OCCUPAZIONE 31-12-2018		PROMOZ.		ASSUNZ.	
		MF	F	MF	F	MF	F
QUADRI	F230	4	1	3	1	0	0
	F250	2	1	0	0	0	0
IMPIEGATI	I110	1	1	0	0	0	0
	I130	4	1	0	0	0	0
	I140	3	1	0	0	0	0
	I155	7	3	0	0	0	0
	I175	6	3	0	0	0	0
	I193	21	6	0	0	0	0
	I205	10	7	0	0	0	0
	I210	2	0	0	0	0	0
	I230	10	5	3	2	0	0
	OPERAI	O110	2	1	0	0	0
O130		6	2	0	0	0	0
O140		68	9	2	0	33	4
O158		116	8	3	2	0	0
O160		1	0	0	0	0	0
O170		4	0	1	0	0	0
O175		97	8	52	3	0	0
O183		117	1	28	0	0	0
O188		1	0	0	0	0	0
APPRENDISTI	P140	33	2	0	0	14	2
TOTALI		515	60	92	8	47	6
DI CUI DISABILI E CAT. PROTETTE		8	5	0	0	0	0

Nota: indicare con n.d. se il fenomeno è presente, ma il dato non è disponibile

