



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 31/12/2020

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	9
D. Gestione del Personale	10
E. Rapporti con i soci.....	11
F. Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs. n. 175/2016).....	12
3. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.....	14
4. Aggiornamenti anno 2021 e conclusioni dell'organo amministrativo.....	17

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 31/01/2022.

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 2019-2020-2021 è assegnata 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 Gestione e controllo del Servizio, che si occupa dell'organizzazione e della gestione dell'attività di tutto il personale viaggiante;
- Servizio Risorse Tecniche, Processi e Sicurezza;
- Servizio Programmazione Servizi, Studi e Servizi a chiamata;
- Servizio Sistemi Informativi e tecnologici.

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 Assemblea e la Comunicazione Istituzionale (quest'ultima gestita dal Servizio Marketing).

La società ha inoltre individuato a partire dall'anno 2014 un "Team di Direzione", ad oggi 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.

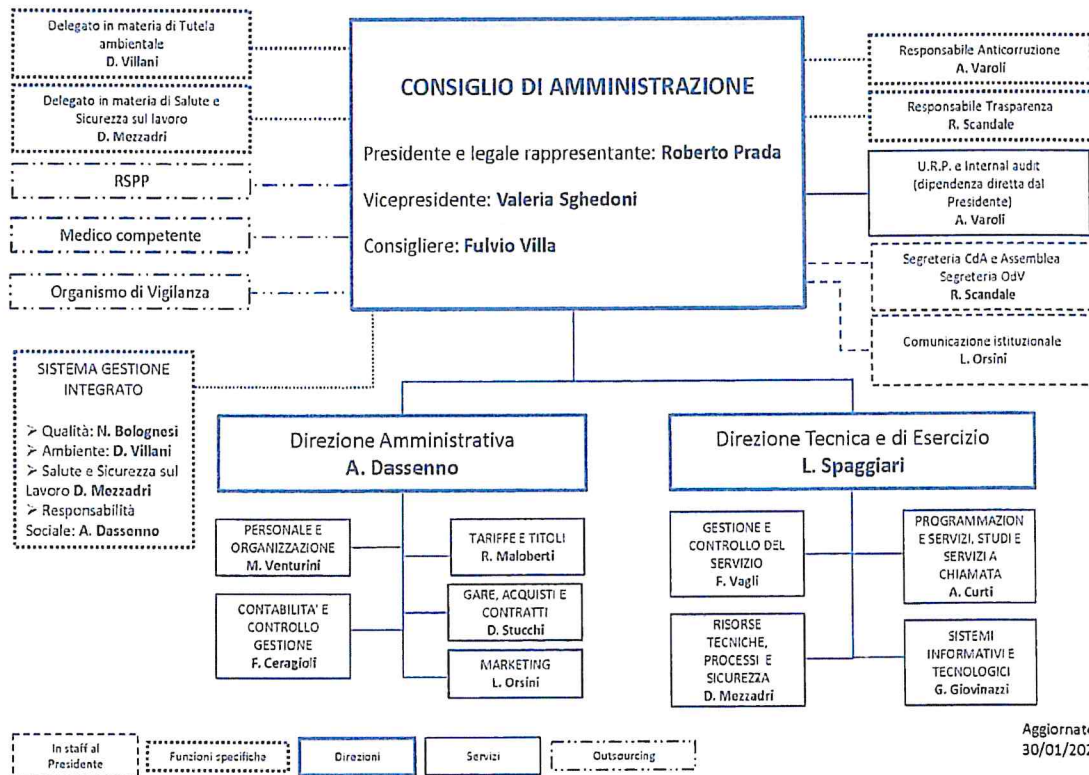
Il contratto di lavoro applicato ai dipendenti è il CCNL Autoferrotranvieri; il Contratto adottato per

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 2020 è riportata nella tabella allegata alla presente relazione, che distingue il personale in base alla qualifica, al parametro retributivo e al genere.



Organigramma Nominativo



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;
- 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;
- Regolamento aziendale per l'utilizzo degli strumenti informatici e la gestione dei documenti.

La Società è inoltre certificata secondo le seguenti 4 norme:

- Qualità: UNI EN ISO 9001/2015;
- Ambiente: UNI EN ISO 14001/2015;
- Sicurezza: UNI EN ISO 45001/2018 (fino a fine 2020 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, denominata "Portale appalti" ed è pubblicata sul sito della Società.

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 30 gennaio 2020.

Il 2 ottobre 2018 ed integrato il 15 novembre 2018, è stato nominato in composizione collegiale l'Organismo di Vigilanza come segue:

- Dr. Marco Bigliardi (già Organismo di Vigilanza in composizione monocratica per il periodo 2/10/2015-3/10/2018) – Membro esterno con qualifica di Presidente;
- Geom Aldo Vezzoni – Membro esterno;
- Dr.ssa Rosella Scandale – Membro interno.

Per quanto attiene l'attività dell'Organismo di Vigilanza aziendale si evidenzia quanto segue.

VERBALI REDATTI E INCONTRI EFFETTUATI

Nel corso dell'anno 2020 sono stati redatti i seguenti verbali trascritti nel libro OdV e disponibili presso la sede sociale:

- 20 febbraio 2020;
- 12 marzo 2020;
- 20 aprile 2020;
- 19 maggio 2020;
- 7 luglio 2020;
- 12 novembre 2020;
- 17 dicembre 2020;
- 23 dicembre 2020.

Le attività dell'OdV nel corso del 2020 sono state significativamente condizionate dagli eventi connessi alla pandemia da Covid-19. Il piano delle attività dell'OdV è stato necessariamente riconfigurato, concentrando le attività sulla verifica del rispetto dei protocolli governativi in tema di rischio biologico e su altre attività connesse. Al contempo l'OdV ha dovuto modificare significativamente le proprie modalità operative, che tipicamente prevedevano sopralluoghi sistematici, colloqui diretti ed esame di documentazione archiviata presso la Società.

Oltre alle verifiche calendarizzate l'OdV ha intrattenuto relazioni ricorrenti con il Collegio sindacale, la Responsabile per la Prevenzione della Corruzione aziendale e analizzato le comunicazioni informative periodiche inviate dagli Uffici aziendali ed altre comunicazioni di fatti potenzialmente rilevanti per l'Organismo di Vigilanza.

Particolarmente intensi sono stati gli scambi di informativa con il delegato aziendale alla sicurezza e con il delegato per la materia ambientale.

L'OdV ha proceduto a incontri anche con le RLS aziendali, con particolare riferimento al tema del rispetto dei protocolli in materia di prevenzione dal rischio biologico e provveduto ad effettuare un apposito sopralluogo fisico presso uffici, piazzale, deposito principale a fini di verifica in materia di sicurezza e ambiente.

L'OdV conferma che la partecipazione della struttura aziendale alle attività previste dal MOG, nonostante le rilevanti difficoltà operative del periodo indotte dalla pandemia in atto, è risultata complessivamente adeguata e collaborativa e che il sistema bidirezionale dei flussi di comunicazione ha operato come programmato.

PRINCIPALI ATTIVITÀ SVOLTE

Le principali attività poste in essere nel corso dell'anno dall'OdV, hanno riguardato:

- sistematici aggiornamenti sul tema della sicurezza sul lavoro, con particolare riferimento al rischio biologico da Covid-19;
- sistematici aggiornamenti sulle tematiche ambientali;
- verifiche in materia di appalti;

- verifiche in merito al processo di formazione del bilancio aziendale;
- verifica delle attività di diffusione della nuova versione del Modello Organizzativo adottato dalla Società in data 30 gennaio 2020;
- verifiche sullo stato di avanzamento del progetto di bilancio al 31.12.2019, dell'iter connesso alla sua approvazione e relativa documentazione, anche tramite colloqui con il Collegio sindacale ed il Revisore contabile incaricato.

I risultati delle attività svolte sono riportati nei verbali in precedenza richiamati, ai quali necessariamente si rinvia per eventuali approfondimenti.

SEGNALAZIONI RICEVUTE

Nel corso dell'anno 2020 non sono pervenute all'OdV segnalazioni relative al mancato rispetto del Modello Organizzativo o del Codice Etico.

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.

Nell'anno 2020, la disciplina anticorruzione è stata estesa in quanto compatibile alle due società controllate Tep Services srl e Parmabus scrll.

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; il 4 novembre 2019 la responsabilità della vigilanza sulle già citate società controllate è stata estesa alle due figure sopra indicate.

Il Piano triennale 2020-2022 per la prevenzione della corruzione e la trasparenza e misure della prevenzione della corruzione integrative del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Tep spa ai sensi del d.lgs. 231/2001 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 30 gennaio 2020 e successivamente pubblicato sul sito aziendale nell'apposita sezione "Società Trasparente". Contestualmente è stata compilata e pubblicata, nella medesima sezione, la Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione per l'anno 2020.

Per quanto attiene la normativa sulla Privacy, che ha visto l'entrata in vigore nel maggio 2018 del 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 proceduto il 17/12/2020 all'attuazione del secondo contratto applicativo confermando la nomina a Responsabile per la protezione dei dati (DPO) del dr. Daniele Gombi, individuato l'anno precedente, in seguito a procedura di gara.

D. Gestione del Personale

L'organizzazione aziendale nell'anno 2020 è stata fortemente interessata dalle conseguenze della pandemia da Covid-19 e dai provvedimenti via via assunti dal Governo.

La contrazione del servizio di TPL durante i mesi di lock down tra fine febbraio e giugno 2020 e la successiva necessità di maggior servizio a partire dall'autunno 2020 legata alla ripresa delle attività scolastiche, sono state gestite, d'intesa con le rappresentanze dei lavoratori, grazie all'impegno di tutte le parti aziendali senza ricorso al Fondo Bilaterale di Solidarietà e nel rispetto delle normative ed accordi vigenti.

L'organico aziendale si è incrementato leggermente, passando da 501 unità medie equivalenti a tempo pieno del 2019 a 516 unità medie equivalenti a tempo pieno per il 2020, in parte per le iniziative volte a ottimizzare le campagne abbonamenti ed in parte per il consolidamento sull'intero anno degli effetti delle modifiche alle linee urbane (con maggiori km) definite nel 2019, che avevano comportato un rafforzamento dell'organico degli autisti a partire dall'autunno di quell'anno e per far fronte ai servizi incrementali del periodo scolastico 2020-2021. Il personale viaggiante è infatti passato da 399 unità medie equivalenti a tempo pieno a 411.

Più nel dettaglio, nel corso del 2020 sono stati assunti 42 agenti, a fronte di 34 uscite dall'organico di Tep. I 42 agenti assunti comprendono 32 operatori di esercizio a tempo parziale e 10 figure impiegatizie, di cui 8 con contratto a termine inserite in Azienda dal 20/7/2020 al 31/10/2020 per rinforzare le biglietterie nel periodo della campagna abbonamenti. Tra gli usciti dall'organico (per pensionamento, dimissioni o destituzione) si annoverano, oltre agli 8 agenti che hanno completato il periodo di contratto a termine, 2 impiegati apicali e 32 operatori di esercizio.

Si evidenzia che ben 13 dei 32 operatori di esercizio assunti erano le aspiranti autiste di bus selezionate nel 2018 per conseguire patente D e CQC, che avevano completato l'iter per l'ottenimento dei citati titoli abilitativi.

Nel corso del 2020 sono stati pubblicati due bandi di selezione pubblica per operatori di esercizio, l'ultima delle quali è attualmente in corso di esecuzione. È stato inoltre pubblicato un bando di selezione per la copertura di un posto presso l'ufficio legale, mentre gli impiegati con contratto a termine sono stati selezionati grazie alla collaborazione dell'Agenzia Regionale per il Lavoro-Centro Impiego di Parma.

Le selezioni sono state tutte svolte nel rispetto delle regole di prevenzione della diffusione della pandemia da Covid-19.

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, rinnovato, con modificazioni, fino al 31/12/2025. 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 per il quadriennio 2018-2021, è stato rivisto per l'anno 2020, in relazione alle speciali condizioni organizzative ed operative conseguenti alla pandemia, definendo specifici obiettivi di miglioramento connessi alla buona gestione del personale.

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 2020, si sono svolte, tre sedute assembleari, rispettivamente in data:

- 30 gennaio 2020: determinazione degli obiettivi annuali relativi alla remunerazione variabile del Presidente e Vicepresidente per l'anno 2020;
- 11 giugno 2020: tra gli argomenti l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019;
- 23 dicembre 2020: tra gli argomenti l'approvazione del Piano Industriale per gli anni 2021-2023.

Nel corso dell'anno 2020, 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 686 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. Nel 2020 la Settimana della Mobilità è stata l'occasione per promuovere il nuovo sito web di TEP, con nuove funzioni di infomobilità come la mappa interattiva e la possibilità di controllare la posizione dei bus in tempo reale;
- È proseguito l'impegno nel progetto europeo Low Carb che consiste in uno studio di fattibilità per verificare la possibilità di servire la linea urbana 8 con 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 stato prolungato fino a novembre 2020;

- Nel mese di settembre è iniziato il lancio e la distribuzione del nuovo abbonamento Grande, promosso in collaborazione con la Regione Emilia Romagna, che consente ai ragazzi delle scuole primarie di viaggiare gratuitamente in bus;
- Rimborsi Fondi Idrocarburi: TEP collabora con la Regione E.R. e i Comuni di Corniglio, Fornovo e Salsomaggiore, per erogare le agevolazioni tariffarie a favore di quei cittadini residenti in comuni interessati dall'estrazione di idrocarburi;
- Gratuità dei servizi urbani per gli abbonati ferroviari; TEP collabora con la Regione E.R. per l'emissione e la gestione dell'iniziativa "Mi Muovo anche in Città" che prevede la possibilità di utilizzare gratuitamente i servizi urbani agli abbonati ferroviari.

F. Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs. n. 175/2016)

Si indicano di seguito i risultati della valutazione effettuata:

a) REGOLAMENTI INTERNI VOLTI A GARANTIRE LA CONFORMITÀ DELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ ALLE NORME DI TUTELA DELLA CONCORRENZA, COMPRESSE QUELLE IN MATERIA DI CONCORRENZA SLEALE, NONCHÉ ALLE NORME DI TUTELA DELLA PROPRIETÀ INDUSTRIALE O INTELLETTUALE

La società Tep gestisce il servizio di trasporto pubblico locale nel bacino della provincia di Parma in seguito ad assegnazione tramite apposita procedura di gara.

Trattasi di attività preminente, svolta in via esclusiva dall'Azienda che partecipa esclusivamente alla gara del TPL nel proprio bacino; la partecipazione a gare è area che è analizzata dal Modello di organizzazione, gestione e controllo Parte speciale, nel quale sono previsti appositi comportamenti che devono essere adottati dai dipendenti.

In ogni caso, all'interno dei regolamenti adottati dall'Azienda, con particolare riferimento al "Regolamento per le spese e le gare di valore inferiore alle soglie comunitarie" e 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", vengono previste norme specifiche, in attuazione della normativa di contrattualistica pubblica, orientate a rafforzare la conformità dell'attività aziendale ai principi di concorrenza prescritte dalle normative comunitarie.

Per quanto attiene le norme di tutela della proprietà industriale ed intellettuale il Modello di organizzazione, gestione e controllo Parte speciale stabilisce delle regole di comportamento per la prevenzione delle fattispecie dei reati di violazione del diritto d'autore, ritenute di rischio rilevante per la Società e in merito all'utilizzo di marchi, brevetti e diritti di proprietà industriale.

b) UN UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO STRUTTURATO SECONDO CRITERI DI ADEGUATEZZA RISPETTO ALLA DIMENSIONE E ALLA COMPLESSITÀ DELL'IMPRESA SOCIALE, CHE COLLABORA

CON L'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO, RISCOSTRANDO TEMPESTIVAMENTE LE RICHIESTE DA QUESTO PROVENIENTI, E TRASMETTE PERIODICAMENTE ALL'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO RELAZIONI SULLA REGOLARITÀ E L'EFFICIENZA DELLA GESTIONE

Tep ha instaurato un sistema di flussi informativi verso gli organi di controllo che si ritiene adeguato rispetto alla dimensione e alla complessità dell'Azienda a soddisfare le comunicazioni/informative verso i medesimi.

Si valuta allo stato quindi non necessario procedere alla creazione di un apposito ufficio di controllo interno essendo la finalità già adempiuta con il suddetto sistema di cui sopra.

c) CODICI DI CONDOTTA PROPRI, O ADESIONE A CODICI DI CONDOTTA COLLETTIVI AVENTI A OGGETTO LA DISCIPLINA DEI COMPORAMENTI IMPRENDITORIALI NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI, UTENTI, DIPENDENTI E COLLABORATORI, NONCHÉ ALTRI PORTATORI DI LEGITTIMI INTERESSI COINVOLTI NELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

In merito si mette in luce che sono stati adottati:

- Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, parte Generale e Speciale e il Codice di Comportamento Etico ex D.Lgs. n. 231/2001;
- Piano triennale 2020-2022 per la prevenzione della corruzione e la trasparenza e misure della prevenzione della corruzione integrative del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Tep spa ai sensi del d.lgs. 231/2001;
- I seguenti regolamenti:
 - 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;
 - 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;
 - Regolamento aziendale per l'utilizzo degli strumenti informatici e la gestione dei documenti.
- La carta della Mobilità (redatta ogni anno);
- Il bilancio di sostenibilità (redatto ogni anno);

La Società è inoltre certificata secondo le seguenti norme:

- Qualità: UNI EN ISO 9001/2015;
- Ambiente: UNI EN ISO 14001/2015;
- Sicurezza: UNI EN ISO 45001/2018 (fino a fine 2020: BS OHSAS 18001/2007).

Alla luce delle misure adottate, tenuto conto della dimensione e della complessità dell'attività aziendale, si valuta allo stato l' idoneità dei regolamenti e degli atti generali adottati a realizzare il fine di cui all'art. 6, comma 3, lett. c).

d) PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA, IN CONFORMITÀ ALLE RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE DELL'UNIONE EUROPEA

L'Azienda è in possesso della certificazione SA 8000/2014 sulla Responsabilità sociale di Impresa.

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 2020 ed ai tre esercizi precedenti della Società.

Di seguito i bilanci riclassificati e gli indicatori adottati.

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVO FISSO	35.008.592	24.781.415	22.192.197	15.540.932
Immobilizzazioni immateriali	365.370	326.600	423.251	503.504
Immobilizzazioni materiali	34.430.838	24.242.431	21.556.562	14.825.044
Immobilizzazioni finanziarie	212.384	212.384	212.384	212.384
ATTIVO CIRCOLANTE	15.363.826	22.806.114	28.481.138	32.686.862
Magazzino	342.526	374.212	263.552	296.599
Liquidità differite	12.810.254	12.516.902	14.925.366	14.816.742
Liquidità immediate	2.211.046	9.915.000	13.292.220	17.573.521
CAPITALE INVESTITO	50.372.418	47.587.529	50.673.335	48.227.794
MEZZI PROPRI	23.352.688	23.294.797	21.832.089	22.236.848
Capitale Sociale	7.747.000	7.747.000	7.747.000	7.747.000
Riserve	15.605.688	15.547.797	14.085.089	14.489.848
PASSIVITA' CONSOLIDATE	7.169.744	7.611.694	7.365.285	8.214.516
PASSIVITA' CORRENTI	19.849.986	16.681.038	21.475.961	17.776.430
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	50.372.418	47.587.529	50.673.335	48.227.794
	2020	2019	2018	2017
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.476.257	46.047.196	45.407.938	45.181.725
Contributi/Corrispettivo in c/esercizio	2.871.021	2.874.341	2.983.834	3.126.492
Atri ricavi	2.127.016	2.548.727	2.431.254	2.290.817
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	46.474.294	51.470.264	50.823.026	50.599.034
Personale	22.226.292	23.837.919	22.803.428	22.404.694
Acquisto di materie prime	3.565.980	4.623.879	4.843.501	4.454.083
Spese per servizi	14.767.865	15.949.834	15.966.578	15.708.476

Godimento beni di terzi	2.366.789	2.338.794	2.304.453	2.243.963
Altri oneri	451.537	470.596	443.377	334.947
TOTALE COSTI OPERATIVI	43.378.463	47.221.022	46.361.337	45.146.163
EBITDA	3.095.831	4.249.242	4.461.689	5.452.871
Ammortamenti e svalutazioni	3.381.714	2.836.205	3.447.633	3.288.229
Quota contributi c/investimento	-755.713	-761.625	-854.869	-1.211.909
Accantonamenti	495.969	220.000	100.000	0
EBIT	-26.139	1.954.662	1.768.925	3.376.551
Risultato ante imposte	-25.184	1.975.243	1.944.859	3.626.677
Imposte	-83.075	512.534	349.344	747.224
Risultato netto	57.891	1.462.709	1.595.515	2.879.453

Principali Indici di Bilancio				
Descrizione	2020	2019	2018	2017
Indicatori di solidità				
Capitale Circolante Netto	-4.486.160	6.125.076	7.005.177	14.910.432
Margine di Tesoreria	-4.828.686	5.750.864	6.741.625	14.613.833
Margine di struttura	-11.655.904	-1.486.618	-360.108	6.695.916
Indice di struttura	0,67	0,94	0,98	1,43
Indicatori finanziari				
Indice di liquidità	0,76	1,34	1,31	1,82
Indice di disponibilità	0,77	1,37	1,33	1,84
Indicatori economici				
EBITDA	3.095.831	4.249.242	4.461.689	5.452.871
EBIT	-26.139	1.954.662	1.768.925	3.376.551
ROE	0,25%	6,28%	7,31%	12,95%
ROI	-0,05%	4,11%	3,49%	7,00%
ROS	-0,06%	4,24%	3,90%	7,47%

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 negativo per la continuazione del massiccio piano investimenti in autobus e filobus, iniziato nel 2018, senza ancora avere incassato i relativi, consistenti (circa

7 milioni di euro), contributi. A questo si sommano i minori incassi da utenza causati dall'emergenza sanitaria da COVID-19.

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.).

Anche il margine di tesoreria nel 2020 si presenta negativo.

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 in forte peggioramento in considerazione del già citato piano investimenti in corso.

La situazione di temporaneo squilibrio patrimoniale della Società è, comunque, 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. TEP presenta un valore pari a 0,67.

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 diminuisce da 1,34 a 0,76 rilevando il grande impegno finanziario che la Società sta sostenendo.

Il già citato indice di disponibilità (current ratio) è pari a 0,77 (1,37 nel 2019). 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 quanto già sottolineato in precedenza.

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. I risultati economici in forte calo rispetto al 2019, a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19, si riflettono sugli indicatori economici: solo l'EBITDA, pari a 3,1 milioni di euro (6,67% sul totale del valore della produzione) sottolinea la buona redditività operativa della Società.

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

Relativamente al rischio di liquidità, la Società in condizioni normali è in grado di generare flussi finanziari positivi per 4-5 milioni di euro annui dalla gestione corrente. Tuttavia, a partire dal 2018, come sopra accennato, è iniziato un massiccio piano investimenti in materiale rotabile che sta portando la Società ad anticipare risorse finanziarie che rientreranno, sotto forma di contributi in c/capitale, solo successivamente: si stima in media un ritardo temporale di circa due anni tra effettuazione dell'investimento e incasso del contributo. La Società ha aperto, quindi, nel novembre 2020, alcune linee finanziarie con gli istituti di credito che si è iniziato ad utilizzare a partire da febbraio 2021.

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 un nuovo bando di gara per il servizio TPL.

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

- è probabile, ma non ancora certa, la soppressione del rimborso dei maggiori oneri di malattia ex Legge 23 dicembre 2005, n.266, art.1-comma 273;
- è già norma di legge la riduzione del riconoscimento del credito di imposta relativo alle accise sul gasolio (che sarà eliminato anche per i mezzi Euro 4).

4. Aggiornamenti anno 2021 e conclusioni dell'organo amministrativo

Per quanto attiene l'anno 2021, si mettono in luce i seguenti aggiornamenti relativi ai primi mesi dell'anno:

- L'adozione da parte del Consiglio di Amministrazione del Piano triennale 2020-2022 per la prevenzione della corruzione e la trasparenza e misure della prevenzione della corruzione integrative del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Tep spa ai sensi del d.lgs. 231/2001 nella seduta del 30 marzo 2021;
- Il rinnovo della contrattazione aziendale fino al 31/12/2025;
- La migrazione dalla norma OHSAS 18001/2007 a norma UNI EN ISO/45001 per la gestione del sistema Sicurezza.

Conclusioni

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria da COVID-19 che ha impattato in modo considerevole sulla gestione aziendale, ma la Società ha reagito in modo più che positivo riuscendo a chiudere l'esercizio con un leggero utile di € 57.891, risultato considerevole se confrontato con le difficoltà della gran parte delle aziende del settore TPL.

Come esposto anche nelle relazioni sulla gestione degli esercizi precedenti, la Società opera attualmente in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 13 mesi, fino al 31 gennaio 2022, fatte salve ulteriori proroghe che dovessero intervenire.

Questo orizzonte temporale sta consentendo alla Società di operare senza vincoli particolari per il miglioramento del servizio, anche in termini di rinnovo dell'autoparco e di implementazione di nuove tecnologie.

Anche l'inizio del 2021 continua ad essere caratterizzato dall'emergenza sanitaria da COVID-19 e TEP sta continuando ad adeguare il livello di servizio di TPL alle fasi di apertura o chiusura delle attività economiche e della presenza o meno degli studenti in aula che si vanno via via alternando. La situazione, tuttora complicata, sta influenzando in modo consistente l'andamento dei ricavi e, quindi, la gestione finanziaria. Infatti, la Società ha iniziato prima del previsto ad utilizzare le linee finanziarie aperte con gli istituti di credito, nel novembre 2020, per il pagamento degli investimenti in materiale rotabile in scadenza.

Parma, 12/04/2021

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. Codice fiscale: 02155050343

Occupati alle dipendenze al 31-12-2020 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 31-12-2020		PROMOZ.		ASSUNZ.	
		MF	F	MF	F	MF	F
QUADRI	F230	5	1	0	0	0	0
	F250	2	1	0	0	0	0
IMPIEGATI	I110	1	1	0	0	0	0
	I130	4	2	0	0	0	0
	I140	3	1	0	0	9	8
	I155	5	2	0	0	0	0
	I175	9	4	1	1	1	0
	I193	22	8	0	0	0	0
	I205	13	7	0	0	0	0
	I210	2	0	0	0	0	0
	I230	7	4	0	0	0	0
	OPERAI	O110	2	0	0	0	0
O130		5	2	0	0	0	0
O140		126	23	0	0	28	15
O158		73	9	1	1	0	0
O160		1	0	0	0	0	0
O170		6	0	2	0	0	0
O175		111	7	16	1	0	0
O183		116	3	7	1	0	0
O188		2	0	0	0	0	0
APPRENDISTI	P140	17	5	0	0	5	3
TOTALI		532	80	27	4	43	26
DI CUI DISABILI E CAT. PROTETTE		8	5	1	1	0	0

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

