

**TEP SPA****Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PARMA
<b>Codice Fiscale</b>	02155050343
<b>Numero Rea</b>	PARMA214962
<b>P.I.</b>	02155050343
<b>Capitale Sociale Euro</b>	7.747.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	sì
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	TEP S.p.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**CARICHE SOCIALI****Presidente**

Roberto Prada

**Vicepresidente**

Valeria Sghedoni

**Consiglieri**

Fulvio Villa

**Collegio Sindacale**

Paolo Pavarani (Presidente)

Gian Luca Conti

Sara Magnani

**Società di Revisione**

Trevor S.r.l.

## **Indice**

---

### **Relazione sulla gestione**

4

---

### **Bilancio di esercizio**

17 Schemi di Bilancio

23 Nota integrativa

---

### **Relazione della Società di Revisione**

---

### **Relazione del Collegio Sindacale**

---

Signori Azionisti,

l'anno 2021 è stato ancora caratterizzato dall'emergenza sanitaria da COVID-19 che ha influenzato in modo significativo la gestione aziendale, ma la Società ha reagito in modo più che positivo riuscendo a chiudere l'esercizio con un leggero utile di € 42.636, risultato considerevole se confrontato con le difficoltà della gran parte delle aziende del settore TPL.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>UTILE (PERDITA) dell'esercizio</b>	336.338	250.741	371.346	445.206	2.422.859	2.879.453	1.595.515	1.462.709	57.891	42.636

### **Andamento generale e scenario di mercato**

Il settore del trasporto pubblico locale ha risentito pesantemente del periodo di pandemia e delle misure di contenimento che sono state proposte nel corso del 2020 e del 2021. Gli interventi normativi statali con la messa a disposizione di un fondo straordinario a sostegno del settore TPL, con erogazioni in entrambi gli anni, hanno solo parzialmente mitigato gli effetti della pandemia sui ricavi delle aziende. Comunque, mentre nel 2020 il servizio è stato per molti mesi ridotto a causa del lockdown, nel 2021 il servizio è stato addirittura potenziato per sopperire alla riduzione della capienza dei mezzi imposta dalla normativa emergenziale.

### **Andamento della gestione**

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio e i dati tecnici

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>	<b>Variazione v.a.</b>	<b>Variazione %</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.930.696	41.476.257	4.454.439	9,70
Contributi/Corrispettivo in c/esercizio	3.092.097	2.871.021	221.076	7,15
Atri ricavi	2.425.702	2.127.016	298.686	12,31
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	51.448.495	46.474.294	4.974.201	9,67
Personale	22.427.909	22.226.292	201.617	0,90
Acquisto di materie prime	5.404.901	3.565.980	1.838.921	34,02
Spese per servizi	17.761.102	14.767.865	2.993.237	16,85
Godimento beni di terzi	2.378.338	2.366.789	11.549	0,49
Altri oneri	453.543	451.537	2.006	0,44
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	48.425.793	43.378.463	5.047.330	10,42
<b>EBITDA</b>	3.022.702	3.095.831	-73.129	-2,42
Ammortamenti e svalutazioni	4.094.655	3.381.714	712.941	17,41
Quota contributi c/investimento	-1.124.372	-755.713	-368.659	32,79
Accantonamenti	0	495.969	-495.969	0
<b>EBIT</b>	52.419	-26.139	78.558	149,87
Risultato ante imposte	42.636	-25.184	67.820	159,07
Imposte	0	-83.075	83.075	0
Risultato netto	42.636	57.891	-15.255	-35,78

<b>Indici di redditività</b>	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
ROE	0,18 %	0,25 %
ROI	0,10 %	-0,05 %
ROS	0,11 %	-0,06 %

## **VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI**

Il 2021, secondo anno di emergenza sanitaria da COVID-19, pur registrando un miglioramento rispetto all'anno precedente, mantiene, comunque, una drastica contrazione dei ricavi da utenza se rapportato al 2019, ultimo anno pre-COVID-19, pari a circa 4,4 milioni di euro in meno.

La perdita di fatturato permane soprattutto sul servizio urbano e questo incide anche nella rilevazione del totale dei viaggiatori complessivi che risulta in calo anche rispetto al 2020.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Viaggiatori complessivi per anno	33.548.540	32.887.811	35.019.398	37.165.579	38.454.587	39.181.681	29.802.986	28.777.401
Quantità titoli venduti	3.300.115	3.295.615	3.403.371	3.421.908	3.421.532	3.452.765	1.873.926	2.280.950
Ricavi da titoli di viaggio (euro)	14.122.710	14.073.118	14.688.878	15.109.746	15.328.508	15.831.675	9.994.003	11.391.706

Per quanto riguarda il numero di viaggiatori e i km percorsi dell'ultimo biennio si evidenzia quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Viaggiatori urbano	22.207.595	23.318.507
Viaggiatori extraurbano	6.569.806	6.484.479
Totale viaggiatori	28.777.401	29.802.986
Km percorsi urbano	7.114.007	6.815.762
Km percorsi extraurbano	6.865.567	5.763.094
Totale Km percorsi	13.979.574	12.578.856
Km percorsi totali (TEP)	10.140.627	9.805.641

Ulteriormente, per una migliore comprensione dell'andamento gestionale, si evidenzia quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Addetti medi	534	535
Parco mezzi	339	331
Viaggiatori totali/km percorsi totali	2,06	2,37
Km percorsi totali (TEP)/parco mezzi	29.913	29.624

## COSTI

Per quanto riguarda i costi operativi, a livello complessivo rispetto al 2020, si è registrato un aumento generalizzato, passando da 43,4 milioni di euro a 48,4 milioni di euro, con poche eccezioni.

- **Il costo del carburante** (gasolio, metano ed energia di trazione), presenta un incremento significativo dovuto principalmente al forte aumento dei prezzi legato a dinamiche mondiali, soprattutto il prezzo del metano.

- **I costi per servizi** in generale aumento, in particolare i costi degli appalti per il forte incremento dei chilometri percorsi. In ulteriore crescita i costi di pulizia legati alla sanificazione dei mezzi e dei luoghi di lavoro.
- **Gestione delle risorse umane.** Per quanto riguarda il costo del personale, ci si attesta sui valori dell'anno precedente perché per l'una tantum erogata, sulla base dell'accordo raggiunto tra aziende e sindacati nelle more del rinnovo del CCNL, è stato utilizzato un fondo costituito allo scopo negli ultimi anni.

I risultati economici sostanzialmente in linea con il 2020 si riflettono sugli indicatori economici: l'EBITDA pari a 3 milioni di euro (5,88% sul totale del valore della produzione) sottolinea la buona redditività operativa della Società.

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>37.842.560</b>	<b>35.008.592</b>
Immobilizzazioni immateriali	449.797	365.370
Immobilizzazioni materiali	37.180.379	34.430.838
Immobilizzazioni finanziarie	212.384	212.384
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>14.150.873</b>	<b>15.363.826</b>
Magazzino	315.593	342.526
Liquidità differite	10.925.713	12.810.254
Liquidità immediate	2.909.567	2.211.046
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>23.395.326</b>	<b>23.352.688</b>
Capitale Sociale	7.747.000	7.747.000
Riserve	15.648.326	15.605.688
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>5.928.629</b>	<b>7.169.744</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>22.669.478</b>	<b>19.849.986</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>

<b>Indicatori di solidità</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capitale circolante netto	(8.518.605)	(4.486.160)
Margine di tesoreria	(8.834.198)	(4.828.686)
Margine di struttura	(14.447.234)	(11.655.904)
Indice di struttura	0,62	0,67

<b>Indicatori finanziari</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Indice di liquidità	0,61	0,76
Indice di disponibilità	0,62	0,77

## **SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE**

Per quanto riguarda la situazione finanziaria e patrimoniale, si può rilevare un contesto solido ma in peggioramento.

Il margine di struttura risente dei massicci investimenti effettuati nel triennio 2019-2021 senza ancora avere incassato i relativi, consistenti (circa 10 milioni di euro), contributi. Per tutto il 2022 è previsto il ricorso all'indebitamento bancario.

## **INVESTIMENTI**

Gli **investimenti in nuovi mezzi**. Nel corso del 2021 sono stati acquistati ed entrati in servizio 15 autobus urbani 12 metri CNG e 8 autobus suburbani Euro 6 18 metri con un costo complessivo di euro 5.847.720. sono entrati in servizio, inoltre, 7 filobus "full electric" 12 metri per complessivi euro 4.560.360, acquistati a fine 2020.

E' continuato, quindi, nel corso del 2021 il consistente piano di rinnovo del parco rotabile aziendale che avrà conclusione nel corso del 2024.

## **Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del codice civile, qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente.

La Società è certificata secondo le seguenti quattro norme:

- qualità UNI EN ISO 9001/2015;
- ambiente UNI EN ISO 14001/2015;
- sicurezza BS OHSAS 18001/2007;
- responsabilità sociale SA 8000/2014.

È indubbio che l'area padana per questioni orografiche e meteorologiche è un territorio ad alto tasso di inquinamento atmosferico e bassa qualità dell'aria.



In tale contesto il Trasporto Pubblico Locale, oltre ad essere fonte stessa di inquinamento, rappresenta, in realtà, una delle soluzioni praticabili per il miglioramento delle condizioni della qualità dell'aria.

TEP S.p.A. cerca continuamente di limitare il proprio impatto ambientale ricercando soluzioni tecnologiche di mobilità sostenibile, ma soprattutto offrendo soluzioni di trasporto alla comunità ed al territorio a favore di una mobilità collettiva e condivisa.

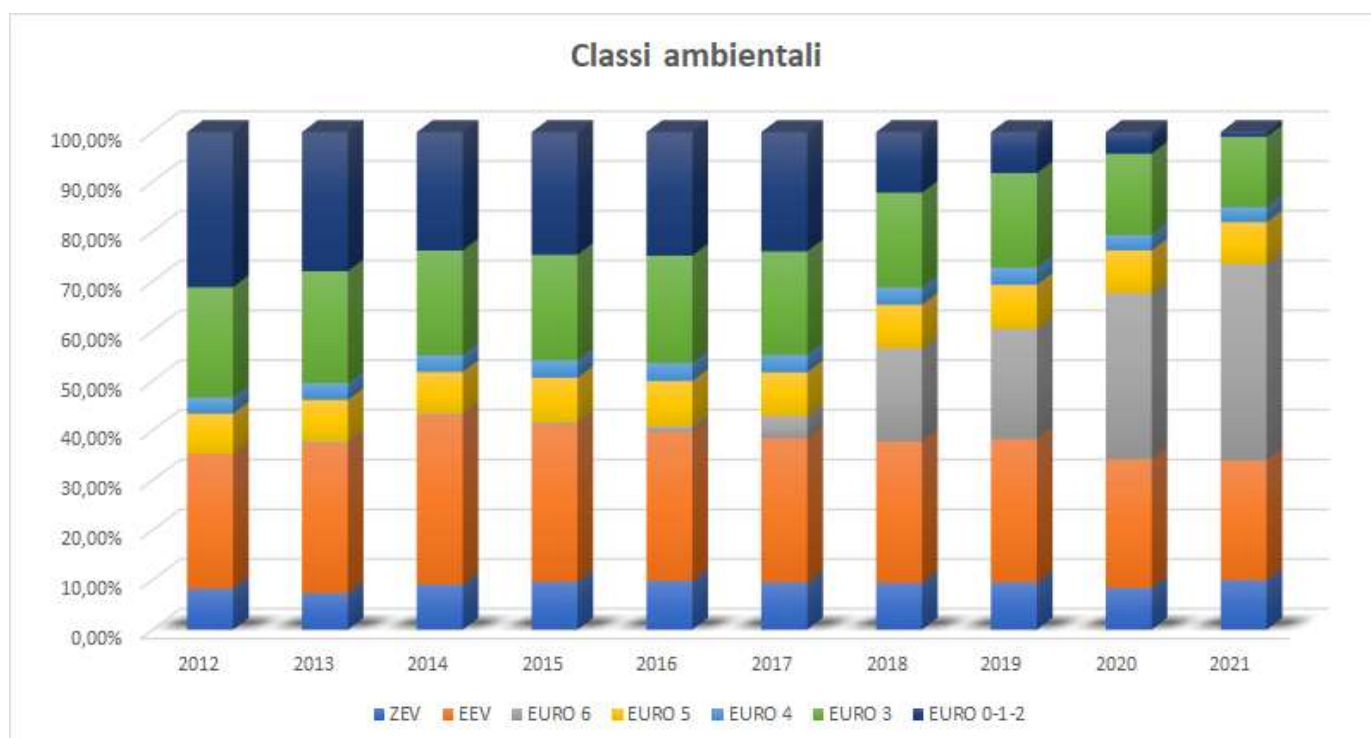
L'aspetto rilevante che determina l'impatto ambientale è sicuramente rappresentato dall'età del parco mezzi circolante e dalla loro "qualità ambientale", la cosiddetta Classe Ambientale.

Di seguito sono riportati i dati riferiti allo stato del periodo 2017-2021 per i due parametri indicati.

	2017		2018		2019		2020		2021	
<b>Classe</b>	Età Media	<b>13,45</b>	Età Media	<b>11,52</b>	Età Media	<b>11,44</b>	Età Media	<b>10,19</b>	Età Media	<b>9,63</b>
		%		%		%		%		%
da 0 a 5 anni	45	13,76	83	25,23	75	23,00	110	33,50	140	41,30
da 5 a 10 anni	54	16,51	59	17,93	73	22,00	47	14,00	43	13,00
da 10 a 15 anni	78	23,85	62	18,84	59	18,00	71	21,50	42	12,39
oltre 15 anni	150	45,87	125	37,99	122	37,00	103	31,00	114	34,00
	<b>327</b>		<b>329</b>		<b>329</b>		<b>331</b>		<b>339</b>	

L'impegno verso l'attuazione del piano di investimenti in nuovi mezzi e la conseguente messa in servizio di un numero consistente di nuovi mezzi nel corso del 2018-2021 ha permesso di ridurre significativamente l'età media del parco circolante (nel corso degli ultimi 4 anni l'età media si è ridotta di circa 4 anni) e di rimodulare positivamente la distribuzione nelle classi ambientali, evolvendo verso classi ambientali più compatibili ed eliminando completamente le classi Pre-Euro, Euro-0 ed Euro-1 a favore di una maggiore presenza di classi Euro-6. Nel corso del 2021, dopo avere eliminata completamente la classe Euro 2 dal servizio urbano nel 2020, è stata ridotta a soli tre mezzi sul servizio extraurbano.

La suddivisione dei mezzi nelle diverse classi ambientali è di seguito rappresentata:

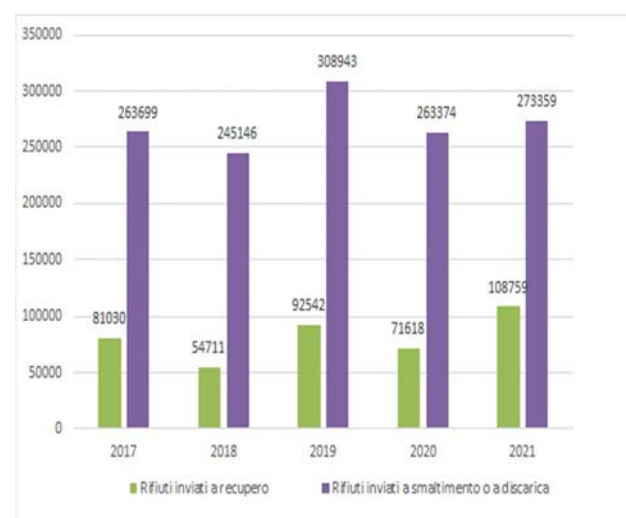
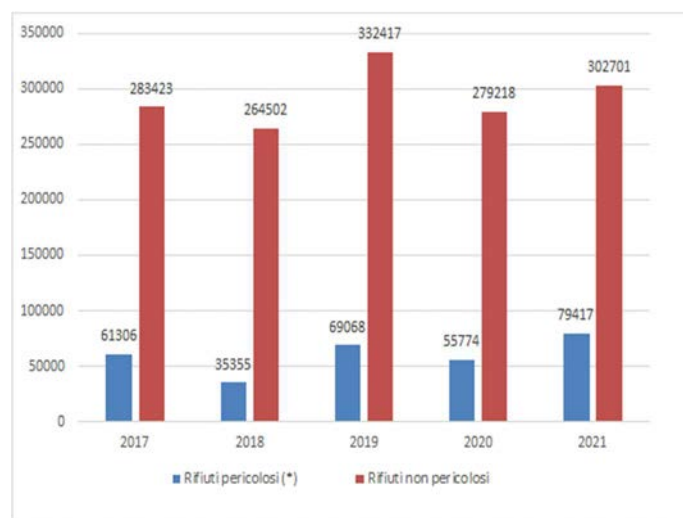
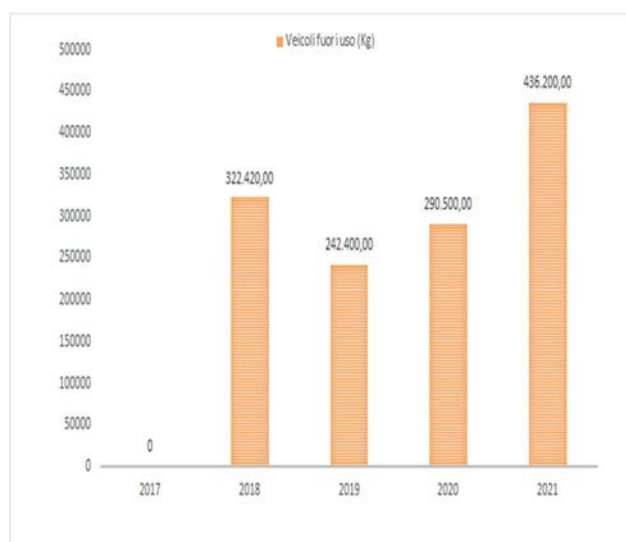
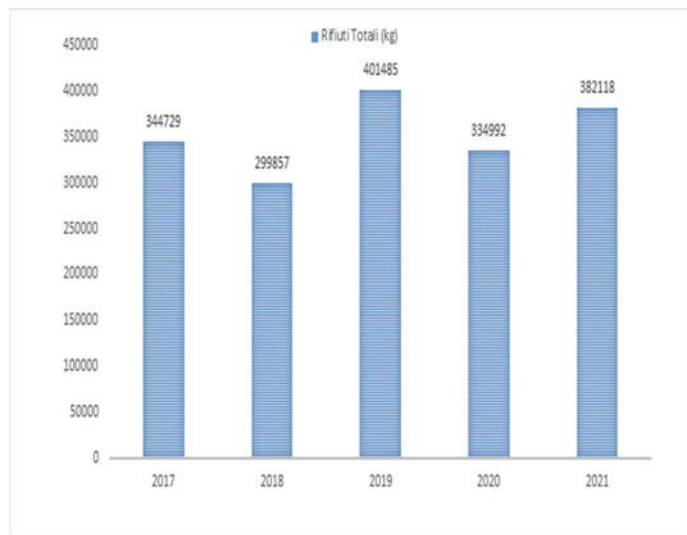


Il dato consolidato di ripartizione al 2021 è il seguente (servizio urbano, extraurbano, filoviario, Happy bus):

- Pre-euro: 0
- Euro 1: 0
- Euro 2: 3
- Euro 3: 47
- Euro 4: 10
- Euro 5: 28
- Euro 6: 131
- EEV: 80
- ZEV: 33

Per quanto riguarda i rifiuti le tipologie prodotte da TEP S.p.A. sono dovute principalmente alle attività di pulizia e manutenzione dei mezzi che vengono svolte presso la sede di Via Taro 12 a Parma.

I rifiuti principali sono costituiti da residui di lavaggio dei mezzi, dei residui dei trattamenti delle acque di scarico (trattamento acque di prima pioggia, disoleatori, fosse settiche, degrassatori mensa). Nei grafici di seguito sono riportati i valori di rifiuti prodotti nel periodo 2017-2021.



L'analisi di dettaglio delle tipologie di rifiuti prodotti conferma un aumento significativo, specialmente a partire dal 2019, dovuto alle quantità smaltite di emulsioni ed in generale rifiuti di pulizia di impianti di trattamento acque e fanghi. Si registra inoltre, a conferma delle politiche di rinnovamento del parco circolante, la significativa quantità di rifiuti dovuti alla rottamazione dei mezzi.

Complessivamente la quota parte dei rifiuti inviati a recupero è considerevolmente aumentata nel 2021 rispetto al triennio precedente (28% rispetto ad una media del 20%).

Le modalità di gestione delle registrazioni delle movimentazioni dei rifiuti sono svolte in linea con quanto previsto dalle norme di riferimento. In particolare, sono disponibili i registri di C/S ed i Formulari di trasporto e viene predisposto annualmente il MUD.

### Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti le relazioni con il personale.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a numerose assunzioni di operatori di esercizio a tempo parziale, utili per contenere l'impiego di prestazioni straordinarie ben al di sotto dei limiti di legge e contrattuali.

Di seguito vengono riepilogati i dati relativi alla composizione ed al turn over del personale.

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>						
Dirigenti	2	0	1	1	2	2
Quadri	7	0	1	0	6	7
Impiegati	67	2	2	0	67	67
Operai	458	14	15	-1	456	455
<b>Totale con contratto a tempo indeterminato</b>	<b>534</b>	<b>16</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>531</b>	<b>531</b>
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>						
Impiegati	0	10	10	0	0	3
Totale con contratto a tempo determinato	0	10	10	0	0	3
Altro personale						
<b>Totale</b>	<b>534</b>	<b>26</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>531</b>	<b>534</b>

Il personale nel corso del 2021 ha seguito 4.382 ore di corsi di formazione, di cui 1.180 ore di corsi obbligatori dedicati alla sicurezza.

Al personale si applica il CCNL autoferrotranvieri, oltre che gli accordi aziendali la cui scadenza è appena stata rinnovata al 31/12/2025.

Il personale è sottoposto agli accertamenti previsti dalle norme di legge. Oltre alle visite periodiche effettuate dal medico competente aziendale secondo le tempistiche previste dalle normative vigenti (ivi compreso il controllo annuale di assenza di tossicodipendenza ed quello occasionale per l'assunzione di sostanze alcoliche per il personale addetto alla guida dei bus e per le figure operaie), i conducenti sono sottoposti, periodicamente al compimento delle età indicate, agli accertamenti di revisione della idoneità alle mansioni presso la Azienda USL di Parma in applicazione dell'art. 3 dell'allegato A al Decreto 23/2/99 n. 88 del Ministero dei Trasporti e della Navigazione "Regolamento recante norme concernenti l'accertamento ed il controllo dell'idoneità fisica e psico-attitudinale del personale addetto ai pubblici servizi di trasporto ai sensi dell'art. 9 commi 3 e 4 del decreto del Presidente della Repubblica 11/7/80 n. 753".

### **Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la Società è esposta.

#### Rischio di mercato:

- rischio di tasso di cambio: la Società opera a livello nazionale esclusivamente in Euro e pertanto non risulta esposta al rischio di cambio;
- rischio di tasso di interesse: la Società non è soggetta a particolari rischi legati alle variazioni dei tassi di interesse ricorrendo a finanziamenti a breve di importo limitato;

Rischio di credito: la Società ha attuato una politica creditizia che prevede che l'esposizione al rischio sia monitorata regolarmente.

- Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, in quanto i crediti sono vantati prevalentemente verso Enti Pubblici. I crediti verso clienti privati non presentano concentrazione. Il credito vantato dalla Società verso le Imprese sottoposte al controllo delle controllanti è nei confronti di SMTP per il corrispettivo del Trasporto Pubblico Locale.

**Rischio di liquidità:** una politica prudente del rischio di liquidità implica il mantenimento di adeguate disponibilità liquide. 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 sono iniziate ad utilizzare a partire da febbraio 2021. Si stima un utilizzo legato esclusivamente alla dinamica degli investimenti.

**Altri rischi di prezzo:** non si rilevano particolari esposizioni al rischio di prezzo, anche se il costo dei prodotti energetici rappresenta al momento una variabile da tenere sotto controllo, però rappresenta solo il 10% dei costi aziendali.

Per quanto riguarda le **incertezze cui la Società è esposta**, gli Amministratori riconfermano che non ritengono che sussistano rischi di tipo interno ed organizzativo.

Per quanto concerne le incertezze di tipo esterno, queste sono connesse alla possibilità di un nuovo bando di gara per il servizio TPL, al momento ancora effettuato in proroga.

### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo**

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti della società TEP Services S.r.l. e Parmabus S.c.r.l..

Imprese del gruppo	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Proventi / (Oneri) finanziari	Altri ricavi / (costi)
Comune di Parma	3.408.925	0	33.988	0	0	0	-78
Provincia di Parma	0	1.170	0	0	13.630	0	-5.455
Tep Services	270.633	952.939	0	3.583.119	0	0	423.738
Parmabus	2.704	1.423.988	0	7.258.082	0	0	3.558
SMTF	3.971.760	19.219	33.996.945	13.969	2.282.053	-5.250	81.723

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

Non sono detenute.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

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 12 mesi, fino al 31 dicembre 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.

Infatti, si ricorda brevemente che, a fine 2015, la Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico S.p.A. ("SMTP"), in qualità di Agenzia per la Mobilità, ha bandito una nuova gara per l'affidamento del servizio di TPL nella provincia di Parma per la durata di nove anni. Il 28 aprile 2017 la gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva ad un ATI concorrente di Tep S.p.A.

TEP, in data 26 maggio 2017, ha presentato ricorso al TAR di Parma per l'annullamento. Il 16 ottobre 2017 il TAR ha accolto il ricorso annullando la gara. Nel gennaio 2018 sia la stazione appaltante che l'ATI aggiudicataria hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. Il Consiglio di Stato, con sentenza pubblicata il 3 settembre 2018 ha annullato definitivamente la gara accogliendo tutte le motivazioni presentate da TEP.

Pertanto, SMTP, in attesa di decidere in merito ad una nuova procedura concorsuale, ha prorogato il vigente contratto di servizio con l'attuale gestore TEP S.p.A., prima fino al 31 dicembre 2020 e, successivamente, fino al 31 gennaio 2022 alle medesime condizioni economiche e contrattuali.

In questi primi mesi del 2022 l'emergenza sanitaria da COVID-19, che ha caratterizzato gli ultimi due anni, sembra sotto controllo con un progressivo allentamento dei vincoli che fa ben sperare per un, almeno parziale, recupero dei passeggeri trasportati e, conseguentemente, dei ricavi propri con benefici nella gestione finanziaria. Purtroppo, tuttavia, lo scoppio del conflitto nell'est Europa e i conseguenti sviluppi geopolitici hanno portato ad un incremento vertiginoso nei prezzi dei prodotti energetici (gasolio, metano ed energia di trazione) utilizzati dal parco mezzi aziendale, facendo prevedere perdite al momento incalcolabili, vista la quotidiana variabilità dei prezzi. Nonostante un quadro tutt'altro che roseo e un andamento della guerra che non lascia sperare in una soluzione a breve termine, TEP è un'azienda solida in grado di reggere anche questa tempesta globale. Inoltre,

il settore del trasporto su gomma in Italia è un settore rilevante e strategico e si prevedono interventi del governo a sostegno per bloccare eventuali speculazioni e calmierare i prezzi.

**Sedi secondarie**

Non ci sono sedi secondarie.

Parma, 29 marzo 2022

**per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

Dott. ROBERTO PRADA



## Bilancio al 31/12/2021

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	369.652	333.078
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	76.715	25.435
7) Altre	3.430	6.857
Totale immobilizzazioni immateriali	449.797	365.370
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	10.758	8.223
2) Impianti e macchinario	63.341	82.863
3) Attrezzature industriali e commerciali	813.962	481.503
4) Altri beni	36.039.618	29.227.671
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	252.700	4.630.578
Totale immobilizzazioni materiali	37.180.379	34.430.838
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	210.993	210.993
d-bis) Altre imprese	1.391	1.391
Totale partecipazioni (1)	212.384	212.384
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	212.384	212.384
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.842.560</b>	<b>35.008.592</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	315.593	342.526
Totale rimanenze	315.593	342.526
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	415.089	551.918
Totale crediti verso clienti	415.089	551.918
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	273.337	188.063
Totale crediti verso imprese controllate	273.337	188.063
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.409.475	177.317
Totale crediti verso controllanti	3.409.475	177.317
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.971.760	7.626.381
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.971.760	7.626.381
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	56.446	102.191
Totale crediti tributari	56.446	102.191
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.373.918	3.693.310

Totale crediti verso altri	2.373.918	3.693.310
<b>Totale crediti</b>	<b>10.500.025</b>	<b>12.339.180</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.892.076	2.193.237
3) Danaro e valori in cassa	17.491	17.809
Totale disponibilità liquide	2.909.567	2.211.046
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>13.725.185</b>	<b>14.892.752</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>425.688</b>	<b>471.074</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	7.747.000	7.747.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.549.400	1.549.400
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.863.358	6.805.467
Varie altre riserve	7.192.932	7.192.930
Totale altre riserve	14.056.290	13.998.397
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.636	57.891
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>23.395.326</b>	<b>23.352.688</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	2.024.276	2.794.497
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>2.024.276</b>	<b>2.794.497</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.904.353</b>	<b>4.375.247</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.000.000	0
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.943.888	8.058.610
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>2.943.888</b>	<b>8.058.610</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.376.927	1.327.426
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>2.376.927</b>	<b>1.327.426</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.170	1.170
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>1.170</b>	<b>1.170</b>

11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.219	20.909
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)</b>	<b>19.219</b>	<b>20.909</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	176.989	303.628
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>176.989</b>	<b>303.628</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.053	851.245
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>187.053</b>	<b>851.245</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.549.132	2.791.284
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>2.549.132</b>	<b>2.791.284</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>12.254.378</b>	<b>13.354.272</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.415.100</b>	<b>6.495.714</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.930.696	41.476.257
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	3.092.097	2.871.021
Altri	3.550.074	2.882.729
Totale altri ricavi e proventi	6.642.171	5.753.750
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>52.572.867</b>	<b>47.230.007</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.377.968	3.534.294
7) Per servizi	17.761.102	14.767.865
8) Per godimento di beni di terzi	2.378.338	2.366.789
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	15.293.371	15.142.045
b) Oneri sociali	4.665.284	4.665.362
c) Trattamento di fine rapporto	1.267.526	1.167.290
e) Altri costi	1.201.728	1.251.595
Totale costi per il personale	22.427.909	22.226.292
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.040	155.405
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.917.615	3.226.309
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.094.655	3.381.714
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.933	31.686
12) Accantonamenti per rischi	0	495.969
14) Oneri diversi di gestione	453.543	451.537
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>52.520.448</b>	<b>47.256.146</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>52.419</b>	<b>-26.139</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	12.534	955
Totale proventi diversi dai precedenti	12.534	955
Totale altri proventi finanziari	12.534	955
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.250	0
Altri	17.067	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.317	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-9.783</b>	<b>955</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>42.636</b>	<b>-25.184</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-83.075
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	-83.075
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>42.636</b>	<b>57.891</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.636	57.891
Imposte sul reddito	0	(83.075)
Interessi passivi/(attivi)	9.783	(955)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(36.140)	(8.700)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>16.279</b>	<b>(34.839)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	3.362.685	2.216.909
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.094.655	3.381.714
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>7.457.340</b>	<b>5.598.623</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>7.473.619</b>	<b>5.563.784</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.933	31.686
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	136.829	218.615
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.114.722)	4.890.603
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	45.386	46.739
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.919.386	(264.827)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.717.154	(1.932.458)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<b>730.966</b>	<b>2.990.358</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>8.204.585</b>	<b>8.554.142</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(9.783)	955
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.603.800)	(2.658.859)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>(4.613.583)</b>	<b>(2.657.904)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>3.591.002</b>	<b>5.896.238</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		

(Investimenti)	(6.668.898)	(13.418.601)
Disinvestimenti	37.882	12.584
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(261.467)	(194.175)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(6.892.483)	(13.600.192)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.000.000	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.000.002	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	698.521	(7.703.954)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.193.237	9.900.539
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	17.809	14.461
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.211.046	9.915.000
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.892.076	2.193.237
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	17.491	17.809
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.909.567	2.211.046
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis secondo comma e 2423 quinto comma del Codice Civile.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Il bilancio è redatto in unità di euro

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

La Società opera attualmente in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 12 mesi, fino al 31 dicembre 2022, fatte salve ulteriori proroghe che dovessero intervenire.

Infatti, si ricorda brevemente che, a fine 2015, la Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico S.p.A. ("SMTP"), in qualità di Agenzia per la Mobilità, ha bandito una nuova gara per l'affidamento del servizio di TPL nella provincia di Parma per la durata di nove anni. Il 28 aprile 2017 la gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva ad un ATI concorrente di Tep S.p.A.

TEP, in data 26 maggio 2017, ha presentato ricorso al TAR di Parma per l'annullamento. Il 16 ottobre 2017 il TAR ha accolto il ricorso annullando la gara. Nel gennaio 2018 sia la stazione appaltante che l'ATI aggiudicataria hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. Il Consiglio di Stato, con sentenza pubblicata il 3 settembre 2018 ha annullato definitivamente la gara accogliendo tutte le motivazioni presentate da TEP.

Pertanto, SMTP, in attesa di decidere in merito ad una nuova procedura concorsuale, ha prorogato il vigente contratto di servizio con l'attuale gestore TEP S.p.A., prima fino al 31 dicembre 2020 e, successivamente, fino al 31 dicembre 2022 alle medesime condizioni economiche e contrattuali.

Per questi motivi il bilancio dell'esercizio 2021 è stato redatto in "continuità".

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale ove previsto, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare:

- il software in licenza d'uso viene ammortizzato in 5 anni;



- le manutenzioni incrementative su beni di terzi, relative alla biglietteria di Barriera Bixio, sono ammortizzate sulla base del minore fra il periodo della vita utile delle migliorie e la durata del contratto di concessione con la Provincia di Parma, ovvero nove anni.

Le aliquote annue di ammortamento, uguali a quelle dell'esercizio precedente, sono indicate di seguito:

- |                             |        |
|-----------------------------|--------|
| • software in licenza d'uso | 20 %   |
| • lavori biglietteria Bixio | 11,11% |

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Nell'esercizio 2021 non si è proceduto ad alcuna capitalizzazione.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote su base annua:

- |                                |                             |
|--------------------------------|-----------------------------|
| • costruzioni leggere          | 10 %                        |
| • impianti e macchinari        | 10 %                        |
| • materiale rotabile (autobus) | vedere successiva specifica |

• filobus	7,5%
• mobili, arredi e attrezzature ufficio	12 %
• hardware	20 %
• attrezzature officina e varie	10 %
• mezzi sollevamento e carica batteria	10 %
• auto - motofurgoni	30 %
• autovetture	25 %
• impianti radiotelefonici	20 %

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che, per quanto riguarda la categoria "materiale rotabile (autobus)", a partire dall'esercizio 2019, il Consiglio di Amministrazione ha attuato un processo di revisione tecnica della vita utile dei relativi beni. Il settore tecnico aziendale ha ritenuto ragionevole rideterminare la vita utile degli autobus in 13 anni, rispetto ai precedenti 9 anni, tenuto conto dello stato dei mezzi, dei programmi di manutenzione, delle analisi storiche e dalle situazioni rilevate in altre aziende di TPL. Il cambiamento comporta la determinazione di aliquote specifiche per ciascun autobus acquistato e pronto all'uso fino al 31 dicembre 2018 e l'applicazione dell'aliquota dell'8% (ridotto al 4% al primo anno) per gli autobus in ammortamento dal 2019 in avanti.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Per l'esercizio 2021 la Società non si è avvalsa della possibilità di non effettuare, in tutto o in parte, l'ammortamento delle immobilizzazioni presenti a bilancio, come previsto dal D.L. 228/2021 ("Milleproroghe") convertito con Legge 15/2022.

### ***Contributi pubblici in conto impianti***

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Emilia-Romagna sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto iscritti nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si procede alla rettifica del costo.

In considerazione della significatività delle partecipazioni, la Società ha predisposto il bilancio consolidato che viene presentato contestualmente al presente bilancio di Tep S.p.A..

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo adottata è riconducibile a quella del costo medio ponderato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Ai fini della valutazione delle rimanenze di magazzino, il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è rappresentato per le materie prime e sussidiarie (l'unica tipologia posseduta da Tep S.p.A.) dal costo di sostituzione.

Sono oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. La svalutazione delle rimanenze obsolete o di lento movimento è effettuata tramite un fondo di deprezzamento, che viene portato a diminuzione della parte attiva.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I contributi in conto investimento sono iscritti nei risconti passivi ed imputati a Conto Economico sulla base della vita utile dei cespiti a cui si riferiscono.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi, ma di non certa quantificazione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nel Conto Economico tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferiscono e, in ipotesi residuali, nelle voci "accantonamenti per rischi" e "altri accantonamenti".

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e dal contratto collettivo di lavoro e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti al 31 dicembre 2021, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

I ricavi per vendite di titoli di viaggio relativi ad abbonamenti plurimensili vengono rilevati per competenza e, pertanto, sono riscontati i valori incassati in un esercizio per titoli con validità a cavallo tra l'esercizio corrente e quello successivo.

## Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente che, normalmente, coincide con il momento dell'incasso e vengono imputati direttamente nella voce "Contributi in conto esercizio" del Conto Economico.

## Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono rilevate sulla base delle aliquote e delle norme vigenti.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 449.797 (€ 365.370 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	144.475	3.662.585	24.000	25.435	63.050	3.919.545
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	144.475	3.329.507	24.000	0	56.193	3.554.175
<b>Valore di bilancio</b>	0	333.078	0	25.435	6.857	365.370
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	132.288	0	129.178	0	261.466

Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	77.898	0	-77.898	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	173.613	0	0	3.427	177.040
Altre variazioni	0	1	0	0	0	1
Totale variazioni	0	36.574	0	51.280	-3.427	84.427
Valore di fine esercizio						
Costo	144.475	3.871.771	24.000	76.715	63.050	4.180.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	144.475	3.502.119	24.000	0	59.620	3.730.214
Valore di bilancio	0	369.652	0	76.715	3.430	449.797

### Costo storico:

	Saldo anno precedente	Alienazioni e riclassifiche	Capitalizzazioni	Saldo anno corrente
Costi di impianto e ampliamento	144.475	0	0	144.475
Licenze d'uso software	3.662.585	1.000	210.186	3.871.771
Altre immobilizzazioni immateriali	63.050	0	0	63.050
Avviamento	24.000	0	0	24.000
Immobilizzazioni immateriali in corso	25.435	77.898	129.178	76.715
Totale	3.919.545	78.898	339.364	4.180.011

### Ammortamenti:

	Saldo anno precedente	Alienazioni e riclassifiche	Quota anno corrente	Saldo anno corrente
Costi di impianto e ampliamento	144.475	0	0	144.475
Licenze d'uso software	3.329.507	1.000	173.613	3.502.119
Altre immobilizzazioni immateriali	56.193	0	3.427	59.620
Avviamento	24.000	0	0	24.000
Immobilizzazioni immateriali in corso				
Totale	3.554.175	1.000	177.040	3.730.215

### Valore netto:

	Saldo anno corrente
Costi impianto e ampliamento	0
Licenze d'uso software	369.652
Altre immobilizzazioni immateriali	3.430

Avviamento	0
Immobilizzazioni immateriali in corso	76.715
<b>Totale</b>	<b>449.797</b>

Gli investimenti dell'esercizio sono tutti in software e, principalmente, per il nuovo sistema di bigliettazione elettronica EMV € 77.900 e per il sistema di conteggio passeggeri € 37.000.

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" per € 63.000 ci sono i costi di progettazione dei lavori, in una delle palazzine dell'officina, per la predisposizione di una fossa per la manutenzione di autobus 18 metri; lavori che saranno completati nel corso del 2022.

### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.430 è relativa esclusivamente alle Manutenzioni incrementative su beni di terzi.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 37.180.379 (€ 34.430.838 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	148.773	1.016.571	6.555.106	89.150.741	4.630.578	101.501.769
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	140.550	933.708	6.073.603	59.923.070	0	67.070.931
<b>Valore di bilancio</b>	8.223	82.863	481.503	29.227.671	4.630.578	34.430.838
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.100	0	17.632	5.928.754	718.411	6.668.897
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	412.172	4.684.117	-5.096.289	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	536	1.206	0	1.742
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.566	19.522	96.809	3.799.718	0	3.917.615
<b>Altre variazioni</b>	1	0	0	0	0	1



<b>Totale variazioni</b>	2.535	-19.522	332.459	6.811.947	-4.377.878	2.749.541
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	152.873	1.016.571	6.814.668	91.303.457	252.700	99.540.269
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	142.115	953.230	6.000.706	55.263.839	0	62.359.890
<b>Valore di bilancio</b>	10.758	63.341	813.962	36.039.618	252.700	37.180.379

### Costo storico:

	Saldo anno precedente	Alienazioni e riclassifiche	Quota anno corrente	Saldo anno corrente
<b>Terreni e Fabbricati</b>	148.773	0	4.100	152.873
<b>Impianti e macchinari</b>	1.016.571	0	0	1.016.571
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	6.555.106	170.242	429.804	6.814.668
<b>Altri beni</b>	89.150.741	8.460.156	10.612.872	91.303.457
<b>Immobilizzazioni materiali in corso</b>	4.630.578	5.096.290	718.411	252.700
<b>Totale</b>	101.501.769	13.726.688	11.765.187	99.540.269

### Ammortamenti:

	Saldo anno precedente	Alienazioni e riclassifiche	Quota anno corrente	Saldo anno corrente
<b>Terreni e Fabbricati</b>	140.550	0	1.566	142.115
<b>Impianti e macchinari</b>	933.708	0	19.522	953.230
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	6.073.603	169.706	96.809	6.000.706
<b>Altri beni</b>	59.923.070	8.458.950	3.799.718	55.263.839
<b>Immobilizzazioni materiali in corso</b>				
<b>Totale</b>	67.070.931	8.628.656	3.917.615	62.359.890

### Valore netto:

	Saldo anno corrente
<b>Terreni e fabbricati</b>	10.758
<b>Impianti e macchinari</b>	63.341
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	813.962
<b>Altri beni</b>	36.039.618

<b>Immob. materiali in corso</b>	252.700
<b>Totale</b>	37.180.379

Nel corso del 2021 sono stati acquistati ed entrati in servizio 15 autobus urbani 12 metri CNG e 8 autobus suburbani 18 metri Euro 6 per complessivi € 5.847.720. Gli investimenti elencati sono stati capitalizzati nella categoria "Altri beni". Nella stessa categoria sono inseriti anche 7 filobus "full electric" 12 metri, entrati in servizio tra gennaio e aprile 2021, per € 4.560.360, tra le immobilizzazioni in corso al 31 dicembre 2020.

Nel periodo sono stati alienati 35 autobus e 5 filobus rilevando plusvalenze poco significative.

Sempre nella categoria "Altri beni" sono stati acquistati e installati nell'area depositi apparati di videosorveglianza per € 44.000 circa.

Infine, nella categoria attrezzature industriali e commerciali si segnala l'investimento nei nuovi validatori sugli autobus urbani per il sistema di bigliettazione elettronica EMV per € 412.000 circa.

Nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso" a fine esercizio sono contabilizzati € 252.700 per l'acquisto di ulteriori validatori per il sistema di bigliettazione elettronica EMV sugli autobus extraurbani che saranno installati e messi in funzione entro la fine del 2022.

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 36.039.618 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Arredi e attrezzature ufficio	71.272	-3.917	67.355
	Autoveicoli e altri mezzi deducibili	41.526	-14.656	26.870
	Autovetture	0	0	0
	Autobus	22.233.281	3.391.430	25.624.711
	Filobus	5.615.919	3.640.666	9.256.585
	Hardware	1.264.915	-201.225	1.063.690
	Impianti radiotelefonici	758	-351	407
<b>Totale</b>		29.227.671	6.811.947	36.039.618

### **Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta**

Non presenti.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 212.384 (€ 212.384 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	210.993	1.391	212.384
<b>Valore di bilancio</b>	210.993	1.391	212.384
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	210.993	1.391	212.384
<b>Valore di bilancio</b>	210.993	1.391	212.384

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Tep Services S.r.l.	PARMA	02199980349	228.563	77.504	802.071	561.450	70,00	159.993
	Parmabus S.c.r.l.	PARMA	02379850346	100.000	13.692	176.983	90.261	51,00	51.000
<b>Totale</b>									210.993

La partecipazione in Tep Services S.r.l. mantiene il valore di patrimonio netto sufficiente a supportarne il valore di iscrizione a Bilancio al 31/12/2021 in base al criterio del costo.

La partecipazione nella controllata Parmabus S.c.r.l. conferma il valore di carico coincidente con il costo d'acquisto e/o sottoscrizione, valore che risulta inferiore alla relativa frazione di patrimonio netto al 31/12/2021 di proprietà della nostra Società.

Al 31/12/2021 risulta versato l'intero capitale sociale sia di Tep Services S.r.l. che di Parmabus S.c.r.l..

### Partecipazioni in altre imprese

La partecipazione, pari al 0,04% (€ 1.391), nel capitale di ATC Esercizio S.p.A. -con sede in La Spezia Via del Canaletto 100 - è rappresentativa del valore patrimoniale della stessa come da informazioni ottenute.

	Valore contabile	Fair Value
<b>Partecipazioni in imprese controllanti</b>	1.391	0

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Partecipazioni Atc Esercizio Spa	1.391	0
<b>Totale</b>		1.391	0

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 315.593 (€ 342.526 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	342.526	-26.933	315.593
<b>Totale rimanenze</b>	342.526	-26.933	315.593

	Rimanenze iniziali	Rimanenze finali	Differenza
<b>Carburanti</b>	157.848	148.744	-9.104
<b>Ricambi e materiali a scorta</b>	140.553	127.684	-12.869
<b>Vestiaro</b>	44.125	39.165	-4.960
<b>Totale</b>	342.526	315.593	-26.933

I ricambi sono relativi a materiale per la linea filoviaria. Il carburante è costituito da gasolio per autotrazione conservato nei distributori interni all'azienda. Il vestiario è utilizzato per la dotazione annuale al personale avente diritto.

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.500.025 (€ 12.339.180 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	847.640	0	847.640	432.551	415.089
Verso imprese controllate	273.337	0	273.337	0	273.337
Verso controllanti	3.409.475	0	3.409.475	0	3.409.475
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.971.760	0	3.971.760	0	3.971.760
Crediti tributari	56.446	0	56.446		56.446
Verso altri	2.373.918	0	2.373.918	0	2.373.918
<b>Totale</b>	<b>10.932.576</b>	<b>0</b>	<b>10.932.576</b>	<b>432.551</b>	<b>10.500.025</b>

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo, al netto di eventuali fondi stanziati al fine di riflettere dubbi sulla loro esigibilità.

Non si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti sono tutti esigibili nel breve termine e risultano irrilevanti gli effetti derivanti dalla differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito.

Il fondo svalutazione crediti, pari a complessivi € 492.120 al 31/12/2020, è stato utilizzato nell'esercizio per lo stralcio di alcuni crediti verso clienti, i cui tentativi di recupero sono rimasti negli anni senza esito, e per lo stralcio del credito residuo verso un cliente con cui è stata raggiunta una transazione giudiziale, per complessivi € 59.569.

Al 31/12/2021 il fondo risulta pari a complessivi € 432.551, valore ritenuto congruo in rapporto alla probabile inesigibilità dei crediti in essere, tutti appartenenti alla voce crediti verso clienti.

I crediti verso imprese controllate riguardano quasi completamente Tep Services S.r.l. e si riferiscono principalmente alle fatturazioni legate all'affitto del ramo d'azienda per il 2021.

I crediti verso controllanti sono verso il Comune di Parma e riguardano prevalentemente il credito derivante dalla convenzione tra TEP ed il Comune di Parma per la messa a disposizione di contributi in conto acquisto autobus per € 3.340.540.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti riguardano la Società per la Mobilità e il Trasporto Pubblico S.p.A. (SMTP S.p.A.) e sono relativi al corrispettivo del contratto di servizio TPL 2021.

Tra gli altri crediti sono compresi € 1.439.307 verso lo Stato per quota a saldo per il 2021 dei contributi relativi a tre rinnovi CCNL del 20/12/2003, del 18/11/2004 e del 14/12/2006. Nel corso dell'esercizio per i tre rinnovi citati la Società ha incassato tutto il residuo credito del 2020 e il 50% circa a titolo di acconto relativamente al 2021. Sotto la voce "altri crediti" erano appostati anche quelli verso lo Stato per contributi a recupero degli oneri per malattia, sostenuti dal 2005 dalle aziende di trasporto in seguito ad una modifica legislativa in materia previdenziale; le annualità residue (2014-2018) sono state completamente incassate nel corso del 2021. Viste le comunicazioni pervenute dall'associazione di categoria delle imprese di TPL sulla mancanza di certezze in merito all'esistenza della copertura del finanziamento, da parte dello Stato, degli oneri che matureranno a partire dal 1° gennaio 2019, si è ritenuto di non prevedere più la loro contabilizzazione per competenza a bilancio.

Sempre tra gli altri crediti, sono presenti € 588.572 per saldo del contributo spettante alla nostra Società per l'acquisto di filobus deliberato dalla Regione Emilia Romagna ed in attesa di essere erogato.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	551.918	-136.829	415.089	415.089	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante</b>	188.063	85.274	273.337	273.337	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante</b>	177.317	3.232.158	3.409.475	3.409.475	0	0

<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.626.381	-3.654.621	3.971.760	3.971.760	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	102.191	-45.745	56.446	56.446	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.693.310	-1.319.392	2.373.918	2.373.918	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.339.180	-1.839.155	10.500.025	10.500.025	0	0

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale		
		ITALIA	UE
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	415.089	413.399	1.690
<b>Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante</b>	273.337	273.337	0
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.409.475	3.409.475	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.971.760	3.971.760	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	56.446	56.446	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.373.918	2.373.918	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.500.025	10.498.335	1.690

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non presenti.

### Attività finanziarie

Non presenti.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.909.567 (€ 2.211.046 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.193.237	698.839	2.892.076
Denaro e altri valori in cassa	17.809	-318	17.491
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.211.046</b>	<b>698.521</b>	<b>2.909.567</b>

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 425.688 (€ 471.074 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	471.074	-45.386	425.688
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>471.074</b>	<b>-45.386</b>	<b>425.688</b>

### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti attivi per premi assicurativi	357.969
	Risconti attivi su fatture	67.719
<b>Totale</b>		<b>425.688</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 23.395.326 (€ 23.352.688 nel precedente esercizio).



Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	7.747.000	0	0	0
Riserva legale	1.549.400	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	6.805.467	0	0	57.891
Varie altre riserve	7.192.930	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>13.998.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.891</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	57.891	0	-57.891	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>23.352.688</b>	<b>0</b>	<b>-57.891</b>	<b>57.891</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		7.747.000
Riserva legale	0	0		1.549.400
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		6.863.358
Varie altre riserve	0	2		7.192.932
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>2</b>		<b>14.056.290</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	42.636	42.636
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>42.636</b>	<b>23.395.326</b>

	Descrizione	Importo
	Riserva da Scissione	7.192.932
<b>Totale</b>		<b>7.192.932</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	7.747.000	0	0	0
Riserva legale	1.549.400	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	5.342.757	0	0	1.462.709
Varie altre riserve	7.192.931	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>12.535.688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.462.709</b>

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.462.709	0	-1.462.709	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	23.294.797	0	-1.462.709	1.462.709

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		7.747.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		1.549.400
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	1		6.805.467
<b>Varie altre riserve</b>	0	-1		7.192.930
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		13.998.397
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	57.891	57.891
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	57.891	23.352.688

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
<b>Capitale</b>	7.747.000			0	0	0
<b>Riserva legale</b>	1.549.400	Riserva da Utili	B	1.549.400	0	0
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	6.863.358	Riserva da Utili	A,B,C	6.863.358	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	7.192.932	Riserva da Utili	A,B,C	7.192.932	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	14.056.290			14.056.290	0	0
<b>Totale</b>	23.352.690			15.605.690	0	0
<b>Legenda: A:</b> per aumento di capitale <b>B:</b> per copertura perdite <b>C:</b> per distribuzione ai soci <b>D:</b> per altri vincoli statutari <b>E:</b> altro						

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	Riserva da scissione	7.192.932	A,B,C
<b>Totale</b>		7.192.932	

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.024.276 (€ 2.794.497 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	2.794.497	2.794.497
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0	1.108.000	1.144.604
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	1.878.220	1.914.825
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	-770.221	-770.221
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	2.024.276	2.024.276

	Valore inizio esercizio	Accantonamenti	Utilizzi	Valore fine esercizio
<b>- Fondi rischi</b>	<b>672.753</b>	<b>0</b>	<b>156.870</b>	<b>515.883</b>
> F.do Spese future	672.753	0	156.870	515.883
<b>- Fondi per oneri</b>	<b>2.121.744</b>	<b>1.108.000</b>	<b>1.721.351</b>	<b>1.508.393</b>
> F.do Rinnovo CCNL	785.775	0	385.382	400.393
> F.do Voucher	245.969	0	245.969	0
> F.do Oneri di personale	1.090.000	1.108.000	1.090.000	1.108.000

Il fondo spese future è relativo alle spese, comprese quelle legali, cui la Società andrà verosimilmente incontro per i contenziosi in essere ed i possibili rischi ambientali connessi agli impianti aziendali. Il Consiglio di Amministrazione stima che il fondo sia congruo sulla base delle dichiarazioni dei legali e dei tecnici coinvolti.

In data 17 giugno 2021 è stato siglato un accordo tra aziende e sindacati per sbloccare lo stallo in cui era precipitata la trattativa per il rinnovo del CCNL autoferrotramvieri scaduto il 31 dicembre 2017. L'intesa definisce la copertura economica del triennio 2018-2020 attraverso l'erogazione di una somma una tantum che per TEP ha comportato un costo di € 385.382 con utilizzo dell'apposito

fondo. La trattativa continua ma la Società ritiene il residuo fondo adeguato a coprire gli ulteriori oneri attesi.

Il fondo voucher, destinato agli abbonati per il mancato utilizzo dei mezzi di trasporto durante il periodo di lockdown del 2020, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio solo da una parte di coloro che ne avevano fatto richiesta e il fondo residuo, non più utilizzabile dopo la scadenza del 30 novembre 2021, è stato liberato.

Il fondo oneri di personale è stato costituito, già in esercizi precedenti, per coprire gli oneri stimati derivanti dal riconoscimento del premio di risultato ai dipendenti, completamente utilizzato in fase di erogazione avvenuta nell'esercizio 2021 per il 2020 e poi riproposto in misura adeguata al risultato economico atteso per l'anno 2021. L'accantonamento, pari a € 1.108.000, è appostato in B) 9) e).

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.904.353 (€ 4.375.247 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	4.375.247
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	2.254.685
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	2.725.579
<b>Totale variazioni</b>	-470.894
<b>Valore di fine esercizio</b>	3.904.353

Il fondo copre integralmente l'impegno della società nei confronti dei dipendenti in forza al 31/12/2021, secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali, al netto della quota versata agli istituti previdenziali ai sensi di legge. Non ci sono contratti di lavoro cessati al 31/12/2021 e non liquidati a tale data da appostare fra i debiti nella voce D 14.

In applicazione alle norme di Legge di riforma della previdenza complementare, avendo Tep S.p.A. alle proprie dipendenze più di cinquanta addetti, a partire dall'opzione dei dipendenti se precedente e, in ogni caso, dal 1° luglio 2007, le somme maturate sono state versate al Fondo di Tesoreria Inps oppure alla previdenza complementare.

Pertanto la contabilizzazione del fondo TFR negli accantonamenti e negli utilizzi considera anche i valori relativi all'Inps e alla previdenza complementare mentre il valore di fine esercizio è solo quello

riferito al TFR rivalutato rimasto a carico azienda dopo la suddetta riforma e l'accantonamento a carico azienda a Bilancio ammonta ad € 1.267.526.

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.254.378 (€ 13.354.272 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	0	4.000.000	4.000.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.058.610	-5.114.722	2.943.888
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	1.327.426	1.049.501	2.376.927
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.170	0	1.170
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	20.909	-1.690	19.219
<b>Debiti tributari</b>	303.628	-126.639	176.989
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	851.245	-664.192	187.053
<b>Altri debiti</b>	2.791.284	-242.152	2.549.132
<b>Totale</b>	13.354.272	-1.099.894	12.254.378

Non si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto i debiti sono tutti esigibili nel breve termine e risultano irrilevanti gli effetti derivanti dalla differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito.

I debiti verso banche sono relativi all'utilizzo delle linee di credito a breve termine aperti con i due primari istituti di credito con cui opera TEP nel novembre 2020.

Il consistente decremento dei debiti verso fornitori è dovuto quasi esclusivamente al pagamento, nel corso del primo semestre 2021, dei 7 filobus full electric 12 metri acquistati alla fine del 2020.

I debiti verso le due società controllate riguardano: Tep Services S.r.l. per il servizio manutenzione veicoli e Parmabus S.c.r.l. per appalto servizi di trasporto.

I debiti tributari sono inerenti alle ritenute d'acconto Irpef sui redditi di lavoro erogati nel mese di dicembre 2021 e al debito IVA sempre riferito a dicembre 2021.

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono principalmente ad oneri contributivi sulle retribuzioni del mese di dicembre 2021.

La voce altri debiti comprende € 2.301.522 per debiti verso personale per congedi non goduti.

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0	0
Debiti verso fornitori	8.058.610	-5.114.722	2.943.888	2.943.888	0	0
Debiti verso imprese controllate	1.327.426	1.049.501	2.376.927	2.376.927	0	0
Debiti verso controllanti	1.170	0	1.170	1.170	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.909	-1.690	19.219	19.219	0	0
Debiti tributari	303.628	-126.639	176.989	176.989	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	851.245	-664.192	187.053	187.053	0	0
Altri debiti	2.791.284	-242.152	2.549.132	2.549.132	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>13.354.272</b>	<b>-1.099.894</b>	<b>12.254.378</b>	<b>12.254.378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica	ITALIA	
Debiti verso banche	4.000.000	4.000.000
Debiti verso fornitori	2.943.888	2.943.888
Debiti verso imprese controllate	2.376.927	2.376.927
Debiti verso imprese controllanti	1.170	1.170
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.219	19.219
Debiti tributari	176.989	176.989
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.053	187.053
Altri debiti	2.549.132	2.549.132
<b>Debiti</b>	<b>12.254.378</b>	<b>12.254.378</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.000.000	4.000.000
Debiti verso fornitori	2.943.888	2.943.888
Debiti verso imprese controllate	2.376.927	2.376.927
Debiti verso controllanti	1.170	1.170
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.219	19.219
Debiti tributari	176.989	176.989
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.053	187.053
Altri debiti	2.549.132	2.549.132
<b>Totale debiti</b>	<b>12.254.378</b>	<b>12.254.378</b>

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Ristrutturazione del debito

Nessuna operazione di ristrutturazione del debito.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.415.100 (€ 6.495.714 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	6.495.714	3.919.386	10.415.100
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>6.495.714</b>	<b>3.919.386</b>	<b>10.415.100</b>

### Composizione dei risconti passivi:

- contributi in c/capitale per € 7.323.535 ricevuti dalla Società anche in esercizi precedenti che vengono iscritti al momento dell'incasso o del decreto di concessione e "ammortizzati" in parallelo all'ammortamento dei beni cui essi sono correlati, con riduzione della voce risconti passivi e contabilizzazione tra gli "altri ricavi" al punto A5 del Conto Economico; alla

data del 31/12/2021, i risconti passivi accolgono una quota che sarà accreditata a conto economico oltre i cinque anni pari ad € 2.669.094.

- abbonamenti relativi al servizio di trasporto urbano ed extraurbano venduti nel 2021, ma aventi durata di utilizzo che abbraccia due esercizi (2021-2022): pertanto una quota di ricavo contabilizzato nel 2021, pari a € 3.085.144, viene rinviata al 2022.
- quota 2022 di affitti attivi di autorimesse decorrenza annualità nel corso del 2021 per € 6.421.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Biglietti	4.880.662
	Abbonamenti	6.227.817
	Merci	1.213
	Servizi Happy Bus	313.907
	Turismo	149.288
	Servizi speciali	419.486
	Integrazioni tariffarie	155.652
	Ristoro ricavi art. 200 DL 34/2020	2.131.188
	Corrispettivo TPL	31.528.202
	Ricavi straordinari Voucher	123.281
<b>Totale</b>		45.930.696

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	45.930.696
<b>Totale</b>		45.930.696



## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 6.642.171 (€ 5.753.750 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	2.871.021	221.076	3.092.097
<b>Altri</b>			
<b>Provvigioni attive</b>	5.119	2.400	7.519
<b>Proventi immobiliari</b>	24.316	545	24.861
<b>Rimborsi spese</b>	594.007	70.679	664.686
<b>Personale distaccato presso altre imprese</b>	85.612	10.525	96.137
<b>Rimborsi assicurativi</b>	74.530	-529	74.001
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	8.700	29.182	37.882
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	56.952	10.037	66.989
<b>Contributi in conto capitale (quote)</b>	755.713	368.659	1.124.372
<b>Altri ricavi e proventi</b>	1.277.780	175.847	1.453.627
<b>Totale altri</b>	2.882.729	667.345	3.550.074
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	5.753.750	888.421	6.642.171

La voce "Contributi in conto esercizio" comprende:

- i contributi integrativi in c/esercizio che rappresentano il controvalore, riconosciuto dai vari soggetti richiedenti, ad esclusione di SMTP, per servizi aggiuntivi rispetto a quelli a contratto di servizio;
- il contributo rinnovo CCNL che copre gli oneri annui derivanti alle aziende da tre rinnovi contrattuali firmati negli anni 2003, 2004 e 2006 ed è finanziato da altrettante Leggi Statali.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono incluse le sanzioni agli utenti (€ 624.516) e lo sconto fiscale sul gasolio per autotrazione (€ 497.917).

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.377.968 (€ 3.534.294 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Materiali di consumo	23.790	44.085	-20.295
Cancelleria	75.765	81.717	-5.952
Carburanti e lubrificanti	5.158.161	3.292.104	1.866.057
Merci	28.356	24.405	3.951
Altri	91.896	91.983	-87
<b>Totale</b>	<b>5.377.968</b>	<b>3.534.294</b>	<b>1.843.674</b>

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.761.102 (€ 14.767.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	1.844	-720	1.124
Energia elettrica	237.989	134.455	372.444
Gas	75.251	98.176	173.427
Acqua	14.681	3.637	18.318
Spese di manutenzione e riparazione	5.127.355	235.840	5.363.195
Servizi e consulenze tecniche	10.741	16.755	27.496
Compensi agli amministratori	135.104	134	135.238
Compensi a sindaci e revisori	65.080	2.250	67.330
Pubblicità	44.535	30.496	75.031
Spese e consulenze legali	39.398	-9.345	30.053
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	98.720	19.969	118.689
Spese telefoniche	108.464	17.919	126.383
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	228.005	-46.296	181.709
Assicurazioni	1.006.841	60.943	1.067.784
Spese di rappresentanza	2.645	86	2.731
Spese di viaggio e trasferta	44.150	-1.788	42.362
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	31.671	28.580	60.251
Altri	7.495.391	2.402.146	9.897.537
<b>Totale</b>	<b>14.767.865</b>	<b>2.993.237</b>	<b>17.761.102</b>

La voce "Altri" comprende gli appalti linee marginali per un importo di circa € 7.258.000 per il 2021

## Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.378.338 (€ 2.366.789 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	2.366.789	11.549	2.378.338
<b>Totale</b>	2.366.789	11.549	2.378.338

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 453.543 (€ 451.537 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	5.296	628	5.924
<b>Oneri di utilità sociale</b>	56.919	-43.068	13.851
<b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b>	0	1.742	1.742
<b>Altri oneri di gestione</b>	389.322	42.704	432.026
<b>Totale</b>	451.537	2.006	453.543

La voce "Altri" comprende Imposte locali, tasse e diritti vari per circa € 325.000.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Altri proventi finanziari

	Proventi diversi dai precedenti
<b>Verso banche</b>	7
<b>Altri</b>	12.527
<b>Totale</b>	12.534

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debito

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	5.250
<b>Altri-verso banche</b>	17.062

Altri	5
Totale	22.317

## **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non presenti.

## **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non presenti.

## **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

### **Imposte anticipate**

Anche nel bilancio 2021, coerentemente con gli esercizi precedenti, non sono state stanziare le imposte anticipate sulle differenze temporanee generate nell'esercizio in quanto, oltre all'incertezza legata alle decisioni in merito al contratto di servizio di TPL in proroga gestito dalla Società, sulla base del piano industriale 2022-2024 non sono attesi risultati economici tali da consentire la certezza del verificarsi di base imponibile positiva futura sufficiente a recuperare l'importo delle stesse, considerato che dal 2018 sono iniziati significativi investimenti. Al 31/12/2021 i crediti relativi alle imposte anticipate non contabilizzati ammontano a € 335.238 e sono così determinati:

- compensi amministratori da liquidare € 11.520;
- fondo svalutazione crediti € 103.812;
- fondo spese future € 123.812;
- fondo rinnovo CCNL € 96.094.

### **Imposte correnti**

Per il periodo d'imposta 2021 la Società non contabilizza imposte correnti per mancanza di base imponibile sia IRAP che IRES.

Non viene, quindi, predisposto il prospetto di riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico per le suddette imposte.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	2
<b>Quadri</b>	7
<b>Impiegati</b>	70
<b>Operai</b>	455
<b>Totale Dipendenti</b>	534

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	135.238	43.680

Il Consiglio di Amministrazione è composto da tre membri fra cui il Presidente, il Collegio Sindacale è composto da tre membri effettivi di cui uno Presidente.

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	16.400
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	7.250
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	23.650

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni ordinarie	15.494	500	0	0	15.494	500
<b>Totale</b>		15.494	500	0	0	15.494	500

### Titoli emessi dalla società

Non presenti.

### Strumenti finanziari

Non presenti.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non presenti.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, che sono state portate a termine sulla base di valori di mercato.

	Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	Comune di Parma	3.408.925	0
	Provincia di Parma	0	1.170
	Tep Services	270.633	952.939
	Parmabus	2.704	1.423.988
	SMTTP	3.971.760	19.219

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Proventi / (Oneri) finanziari	Altri ricavi / (costi)
	33.988	0	0	0	-78
	0	0	13.630	0	-5.455
	0	3.583.119	0	0	423.738
	0	7.258.082	0	0	3.558
	33.996.945	13.969	2.282.053	-5.250	81.723

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In questi primi mesi del 2022 l'emergenza sanitaria da COVID-19, che ha caratterizzato gli ultimi due anni, sembra sotto controllo con un progressivo allentamento dei vincoli che fa ben sperare per un, almeno parziale, recupero dei passeggeri trasportati e, conseguentemente, dei ricavi propri con benefici nella gestione finanziaria. Purtroppo però lo scoppio del conflitto nell'est Europa e i conseguenti sviluppi geopolitici hanno portato ad un incremento vertiginoso nei prezzi dei prodotti energetici (gasolio, metano ed energia di trazione) utilizzati dal parco mezzi aziendale, facendo prevedere perdite al momento incalcolabili, vista la quotidiana variabilità dei prezzi. Nonostante un quadro tutt'altro che roseo e un andamento della guerra che non lascia sperare in una soluzione a breve termine, TEP è un'azienda solida in grado di reggere anche questa tempesta globale. Inoltre, il settore del trasporto su gomma in Italia è un settore rilevante e strategico e si prevedono interventi del governo a sostegno per bloccare eventuali speculazioni e calmierare i prezzi.

### Strumenti finanziari derivati

Non presenti.

### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Nel 2021 TEP ha mantenuto le due partecipazioni di controllo esistenti alla fine nell'esercizio precedente: Tep Services S.r.l., con oggetto sociale la manutenzione di tutti i veicoli di proprietà di Tep S.p.A., e Parmabus S.c.r.l., società consortile per l'erogazione di servizi di trasporto di persone. TEP procede, quindi, alla redazione del Bilancio Consolidato secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, che fornisce un'adeguata informativa complementare sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società e del Gruppo.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad essi assimilati nel corso del 2021

	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
<b>N.1</b>	Regione Emilia Romagna	2.813.445	Contributo rinnovo CCNL-Legge 47/2004, 58/2005 e 296/2006
<b>N.2</b>	Agenzia delle Dogane	478.034	Credito d'imposta accisa gasolio-D.P.R. 277/2000
<b>N.3</b>	Regione Emilia Romagna	1.071.802	Contributo in conto investimenti
<b>N.4</b>	Società Mobilità e Trasporto Pubblico	7.727	Integrazione tariffaria
<b>N.5</b>	Ministero del Lavoro	1.325.270	Rimborso maggiori oneri di malattia-art.1 co.273 Legge 266/2005
<b>Totale</b>		5.696.278	

### Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Azionisti,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio di esercizio di Tep S.p.A. chiuso il 31/12/2021 che evidenzia un utile di € 42.636.

Vi proponiamo, tenuto conto degli obblighi di legge e di statuto, di destinare l'utile di esercizio:

- per € 42.636 a Riserva Straordinaria.

Parma, 29 marzo 2022

**per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

Dott. ROBERTO PRADA



## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

*ai sensi dell'Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*

All'Assemblea degli Azionisti di **TEP S.p.A.**

---

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

---

#### *Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TEP S.p.A. (la Società) dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

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

#### *Richiamo di informativa*

Richiamiamo l'attenzione su quanto contenuto nel paragrafo della nota integrativa intitolato "Prospettiva della continuità aziendale" nel quale gli amministratori comunicano che la Società opera attualmente in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 12 mesi, fino al 31 dicembre 2022, e di aver conseguentemente redatto il presente bilancio d'esercizio in "continuità".

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

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

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email [trevor.tn@trevor.it](mailto:trevor.tn@trevor.it)

ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email [trevor.rm@trevor.it](mailto:trevor.rm@trevor.it)

MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email [trevor.mi@trevor.it](mailto:trevor.mi@trevor.it)

MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email [trevor.vi@trevor.it](mailto:trevor.vi@trevor.it)

C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI

della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità

- in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

---

#### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

##### *Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10*

Gli amministratori della TEP S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della TEP S.p.A. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della TEP S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della TEP S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Trento, 22 aprile 2022

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss  
Revisore Legale

TEP S.P.A.

Sede in Parma, Via Taro, 12

Capitale Sociale Euro 7.747.000 i.v.

C.F. e Registro delle Imprese di Parma 02155050343

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Sig.ri Soci,

in merito al Bilancio di esercizio di TEP S.p.a. e al Bilancio Consolidato "Gruppo TEP" relativo all'esercizio 2021 che il Consiglio di Amministrazione porta alla vostra approvazione riferiamo quanto segue.

Il Collegio Sindacale svolge le sole funzioni previste dall'Art. 2403 e segg. c.c. in quanto la revisione legale dei conti è esercitata dalla società Trevor S.r.l. ai sensi dell'art. 2409-bis e seguenti del Codice Civile.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

La relazione della Società di Revisione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31.12.2021 è stata predisposta in data 22 aprile 2022 ed esprime un giudizio positivo sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

La Società di revisione ha inoltre svolto le procedure indicate nel periodo di revisione (ISA Italia) al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società. A loro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società chiuso al 31.12.2021.

### **Attività di vigilanza**

L'art. 2405 c.c. dispone che i sindaci debbano assistere alle adunanze del consiglio di amministrazione ed alle assemblee. I componenti del Collegio Sindacale hanno partecipato con regolarità ai consigli di amministrazione ed alle assemblee dei soci e si sono riuniti nel corso dell'esercizio provvedendo a verbalizzare i resoconti delle riunioni. Sulla base delle informazioni disponibili non si sono rilevate violazioni della legge e dello statuto, operazioni in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, in particolare:

- Le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

PR

- Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. o segnalazione da parte dei soci oppure esposti.
- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7 c.c.
- Nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulle attività di maggior rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La Società sta attualmente effettuando il servizio in forza di una proroga conferita dalla Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico avente scadenza al 31 dicembre 2022.

L'incertezza legata all'eventuale esperimento di una nuova gara per l'affidamento del servizio si riflette pertanto sulla sussistenza della "continuità aziendale". Il Collegio ritiene tuttavia corretta la scelta degli amministratori di considerare le voci di bilancio secondo criteri di continuità, atteso che, in caso di riproposizione di una nuova gara o in caso di altra operazione straordinaria, l'obbligo di acquisto del materiale rotabile da parte di un eventuale altro soggetto comporterebbe il realizzo di valori di liquidazione comunque sufficienti a garantire la solvibilità della Società.

Le criticità legate alla diffusione del COVID-19 e le successive misure di contenimento della pandemia hanno avuto effetti significativi sulla erogazione del servizio, con conseguente compressione dei ricavi ed aumento dei costi di gestione del servizio accentuati dal concomitante aumento dei costi relativi al carburante. L'erogazione dei c.d. "contributi ristori" messi a disposizione dal Governo a sostegno del Servizio Pubblico ha consentito di mitigare l'effetto negativo portato dall'aumento dei costi.

Allo stato, non è dato sapere per quanto tempo perdureranno le misure introdotte al fine di tutelare personale ed utenti, tuttavia è estremamente probabile che, almeno parzialmente, anche l'esercizio 2022 risentirà della maggiore onerosità per effetto delle misure di contenimento del contagio.

Nell'esercizio delle proprie funzioni il Collegio ha scambiato informazioni con il Revisore Legale dei Conti e con L'Organismo di Vigilanza.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità dello stesso, anche mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni.

Il Collegio può quindi confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto nell'oggetto sociale;
- l'assetto amministrativo non è significativamente cambiato in corso d'anno;
- l'assetto organizzativo generale, tenuto conto dei normali avvicendamenti nei ruoli operativi, non è significativamente cambiato in corso d'anno.

PP

Nel corso dell'esercizio, talvolta in occasione delle verifiche periodiche, seppur in modalità remota, il collegio ha provveduto ad ispezioni e controlli a campione del cui esito si è dato contezza nei propri verbali. Il Collegio ha effettuato verifiche inerenti i rapporti con le altre società comprese nel perimetro di consolidamento, Tep Service Srl e Parmabus Scrl, chiedendo agli amministratori di TEP notizie sull'andamento dell'attività svolta e sull'andamento degli affari. Si rileva che il bilancio di Tep Services S.r.l. riporta un utile di Euro 77.504, mentre il Bilancio di Parmabus redatto dall'Amministratore Unico riporta un utile pari ad Euro 13.692.

### Bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio di TEP S.p.a. si sostanzia nei seguenti elementi:

#### STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>	<b>Euro</b>
B) Immobilizzazioni	37.842.560
C) Attivo Circolante	13.725.185
D) Ratei e Risconti	425.688
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>51.993.433</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>Euro</b>
A) Patrimonio Netto	23.395.326
B) Fondo per rischi ed oneri	2.024.276
C) Trattamento di fine rapporto	3.904.353
D) Debiti	12.254.378
E) Ratei e Risconti	10.415.100
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>51.993.433</b>

#### CONTO ECONOMICO

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Euro</b>
A) Valore della produzione	52.572.867
B) Costi della produzione	- 52.520.448
C) Proventi e oneri finanziari	- 9.783
D) Rettifiche di Valore	-
Imposte sul reddito	-
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>42.636</b>

Il Bilancio sopra esposto corrisponde alle risultanze della contabilità sociale ed è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione dell'Organo Amministrativo.

Sono stati altresì rispettati i principi di redazione stabiliti dal codice civile ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica. I criteri enunciati ed esposti nella nota integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società.

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 risulta essere pari ad Euro 42.636.

#### Bilancio Consolidato

Il Collegio ha vigilato sul processo di formazione del bilancio di gruppo che riporta i seguenti elementi sostanziali:

#### STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>	<b>Euro</b>
B) Immobilizzazioni	37.765.697
C) Attivo Circolante	15.197.243
D) Ratei e Risconti	427.032
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>53.389.972</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>Euro</b>
A) Patrimonio Netto	24.163.386
B) Fondo per rischi ed oneri	2.132.337
C) Trattamento di fine rapporto	4.765.644
D) Debiti	11.913.505
E) Ratei e Risconti	10.415.100
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>53.389.972</b>

#### CONTO ECONOMICO

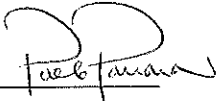
A) Valore della produzione	52.520.794
B) Costi della produzione	- 52.353.912
C) Proventi e oneri finanziari	- 9.885
D) Rettifiche di Valore	-
Imposte sul reddito	- 23.166
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>133.831</b>
Utile (perdita) di competenza di terzi	29.960
<b>UTILE DI COMPETENZA DEL GRUPPO</b>	<b>103.871</b>

P.P.

## Conclusioni

Per quanto sopra esposto il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato d'esercizio.

Il Collegio Sindacale

X IL COLLEGIO  
Paolo Pavarani (Presidente) 

Gianluca Conti \_\_\_\_\_

Sara Magnani \_\_\_\_\_





**GRUPPO TEP****Bilancio consolidato al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PARMA
<b>Codice Fiscale</b>	02155050343
<b>Numero Rea</b>	PARMA214962
<b>P.I.</b>	02155050343
<b>Capitale Sociale Euro</b>	7.747.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	sì

Gli importi presenti sono espressi in Euro

<b>CARICHE SOCIALI</b>	
<b>Presidente</b>	Roberto Prada
<b>Vicepresidente</b>	Valeria Sghedoni
<b>Consiglieri</b>	Fulvio Villa
<b>Collegio Sindacale</b>	Paolo Pavarani (Presidente) Gian Luca Conti Sara Magnani
<b>Società di Revisione</b>	Trevor S.r.l.

**Indice****Relazione sulla gestione****Bilancio di esercizio**

Schemi di Bilancio

Nota integrativa

**Relazione della Società di  
Revisione****Relazione del Collegio  
Sindacale**

## **Relazione sulla gestione al 31/12/2021**

Signori Azionisti,

Il Bilancio Consolidato del Gruppo Tep comprende i bilanci della capogruppo Tep S.p.A., Società che gestisce il trasporto pubblico di persone su strada nel bacino della provincia di Parma, e delle sue controllate Tep Services S.r.l. e Parmabus S.c.r.l..

L'esercizio chiude con un risultato positivo di € 103.871 confermando un andamento positivo ultradecennale.

### **Andamento generale e scenario di mercato**

Il settore del trasporto pubblico locale ha risentito pesantemente del periodo di pandemia e delle misure di contenimento che sono state proposte nel corso del 2020 e del 2021. Gli interventi normativi statali con la messa a disposizione di un fondo straordinario a sostegno del settore TPL, con erogazioni in entrambi gli anni, hanno solo parzialmente mitigato gli effetti della pandemia sui ricavi delle aziende. Comunque, mentre nel 2020 il servizio è stato per molti mesi ridotto a causa del lockdown, nel 2021 il servizio è stato addirittura potenziato per sopperire alla riduzione della capienza dei mezzi imposta dalla normativa emergenziale.

### **Andamento della gestione**

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio relativi al Gruppo e i dati tecnici della Capogruppo.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedete	Variazione v.a.	Variazioni in percentuali
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.046.451	41.480.556	4.565.895	9,92
Contributi/Corrispettivo in c/esercizio	3.299.786	3.049.178	250.608	7,59
Altri ricavi	2.042.935	1.819.709	223.226	10,93
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>51.389.172</b>	<b>46.349.443</b>	<b>5.039.729</b>	<b>9,81</b>
Personale	24.044.403	23.855.870	188.533	0,78
Acquisto di materie prime	6.431.825	4.635.197	1.796.628	27,93
Spese per servizi	14.916.004	11.888.461	3.027.543	20,30
Godimento beni di terzi	2.380.432	2.366.789	13.643	0,57
Altri oneri	468.336	463.988	4.348	0,93
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>48.241.000</b>	<b>43.210.305</b>	<b>5.030.695</b>	<b>10,43</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3.148.172</b>	<b>3.139.138</b>	<b>9.034</b>	<b>0,29</b>
Ammortamenti e svalutazioni	4.112.912	3.397.056	715.856	17,41
Quota contributi c/investimento	1.124.372	755.713	368.659	32,79
Accantonamenti	0	495.969	-495.969	0
<b>EBIT</b>	<b>159.632</b>	<b>1.826</b>	<b>157.806</b>	<b>98,86</b>
Risultato ante imposte	156.997	2.790	154.207	98,22
Imposte	23.166	-71.056	94.222	406,73
Risultato netto	103.871	69.919	33.952	32,69

Indici di redditività	31/12/2021	31/12/2020
ROE	0,43%	0,30%
ROI	0,30%	0,01%
ROS	0,35%	0,01%

## VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI

Il 2021, secondo anno di emergenza sanitaria da COVID-19, pur registrando un miglioramento rispetto all'anno precedente, mantiene, comunque, una drastica contrazione dei ricavi da utenza se rapportato al 2019, ultimo anno pre-COVID-19, pari a circa 4,4 milioni di euro in meno.

La perdita di fatturato permane soprattutto sul servizio urbano e questo incide anche nella rilevazione del totale dei viaggiatori complessivi che risulta in calo anche rispetto al 2020.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Viaggiatori complessivi per anno servizi di linea	33.548.540	32.887.811	35.019.398	37.165.579	38.545.587	39.181.681	29.802.986	28.777.401
Quantità titoli venduti (annuali espressi in mensilità)	3.300.115	3.295.615	3.403.371	3.421.908	3.421.532	3.452.765	1.873.926	2.280.950
Ricavi da titoli di viaggio (euro)	14.122.710	14.073.118	14.688.878	15.109.746	15.328.508	15.831.675	9.994.003	11.391.706

Per quanto riguarda il numero di viaggiatori e i km percorsi dell'ultimo biennio si evidenzia quanto segue:.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Viaggiatori urbano	22.207.959	23.318.507
Viaggiatori extraurbano	6.569.806	6.484.479
Totale viaggiatori	28.777.765	29.802.986
Km percorsi urbano	7.114.007	6.815.762
Km percorsi extraurbano	6.865.567	5.763.094
Totale Km percorsi	13.979.574	12.578.856
Viaggiatori totali/km percorsi totali	2,06	2,37

## COSTI

Per quanto riguarda i costi operativi, a livello complessivo rispetto al 2020, si è registrato un aumento generalizzato, passando da 43,2 milioni di euro a 48,2 milioni di euro, con poche eccezioni.

- **Il costo del carburante** (gasolio, metano ed energia di trazione), presenta un incremento significativo dovuto principalmente al forte aumento dei prezzi legato a dinamiche mondiali, soprattutto il prezzo del metano.
- **I costi per servizi** in generale aumento, in particolare i costi degli appalti per il forte incremento dei chilometri percorsi. In ulteriore crescita i costi di pulizia legati alla sanificazione dei mezzi e dei luoghi di lavoro.

- **Gestione delle risorse umane.** Per quanto riguarda il costo del personale, ci si attesta sui valori dell'anno precedente perché per l'una tantum erogata, sulla base dell'accordo raggiunto tra aziende e sindacati nelle more del rinnovo del CCNL, è stato utilizzato un fondo costituito allo scopo negli ultimi anni.

I risultati economici sostanzialmente in linea con il 2020 si riflettono sugli indicatori economici: l'EBITDA pari a 3,1 milioni di euro (6,13% sul totale del valore della produzione) sottolinea la buona redditività operativa del Gruppo.

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>37.765.697</b>	<b>34.908.089</b>
Immobilizzazioni immateriali	451.050	367.396
Immobilizzazioni materiali	37.313.256	34.539.302
Immobilizzazioni finanziarie	1.391	1.391
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>15.624.275</b>	<b>17.412.533</b>
Magazzino	740.443	795.407
Liquidità differite	10.862.077	13.033.434
Liquidità immediate	4.021.755	3.583.692
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>53.389.972</b>	<b>52.320.622</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>24.163.386</b>	<b>24.029.550</b>
Capitale Sociale	7.747.000	7.747.000
Riserve	16.416.386	16.282.550
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>6.897.981</b>	<b>8.149.053</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>22.328.605</b>	<b>20.142.019</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>53.389.972</b>	<b>52.320.622</b>

Indicatori di solvibilità	31/12/2021	31/12/2020
Capitale circolante netto	(6.704.330)	(2.729.486)
Margine di tesoreria	(7.444.773)	(3.524.893)
Margine di struttura	(13.602.311)	(10.878.539)
indice di struttura	0,64	0,69

Indicatori finanziari	31/12/2021	31/12/2020
Indice di liquidità	0,67	0,83
Indice di disponibilità	0,70	0,87



## SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la situazione finanziaria e patrimoniale, si può rilevare un contesto solido ma in peggioramento.

Il margine di struttura risente dei massicci investimenti effettuati nel triennio 2019-2021 senza ancora avere incassato i relativi, consistenti (circa 10 milioni di euro), contributi. Per tutto il 2022 è previsto il ricorso all'indebitamento bancario.

## INVESTIMENTI

Gli **investimenti in nuovi mezzi**. Nel corso del 2021 sono stati acquistati ed entrati in servizio 15 autobus urbani 12 metri CNG e 8 autobus suburbani Euro 6 18 metri con un costo complessivo di euro 5.847.720. sono entrati in servizio, inoltre, 7 filobus "full electric" 12 metri per complessivi euro 4.560.360, acquistati a fine 2020.

E' continuato, quindi, nel corso del 2021 il consistente piano di rinnovo del parco rotabile aziendale che avrà conclusione nel corso del 2024.

## Informazioni relative alle tematiche ambientali

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del codice civile, qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente.

La Capogruppo è certificata secondo le seguenti quattro norme:

- qualità UNI EN ISO 9001/2015;
- ambiente UNI EN ISO 14001/2015;
- sicurezza BS OHSAS 18001/2007;
- responsabilità sociale SA 8000/2014.

È indubbio che l'area padana per questioni orografiche e meteorologiche è un territorio ad alto tasso di inquinamento atmosferico e bassa qualità dell'aria.

In tale contesto il Trasporto Pubblico Locale, oltre ad essere fonte stessa di inquinamento, rappresenta, in realtà, una delle soluzioni praticabili per il miglioramento delle condizioni della qualità dell'aria.

Il Gruppo TEP cerca continuamente di limitare il proprio impatto ambientale ricercando soluzioni tecnologiche di mobilità sostenibile, ma soprattutto offrendo soluzioni di trasporto alla comunità ed al territorio a favore di una mobilità collettiva e condivisa.

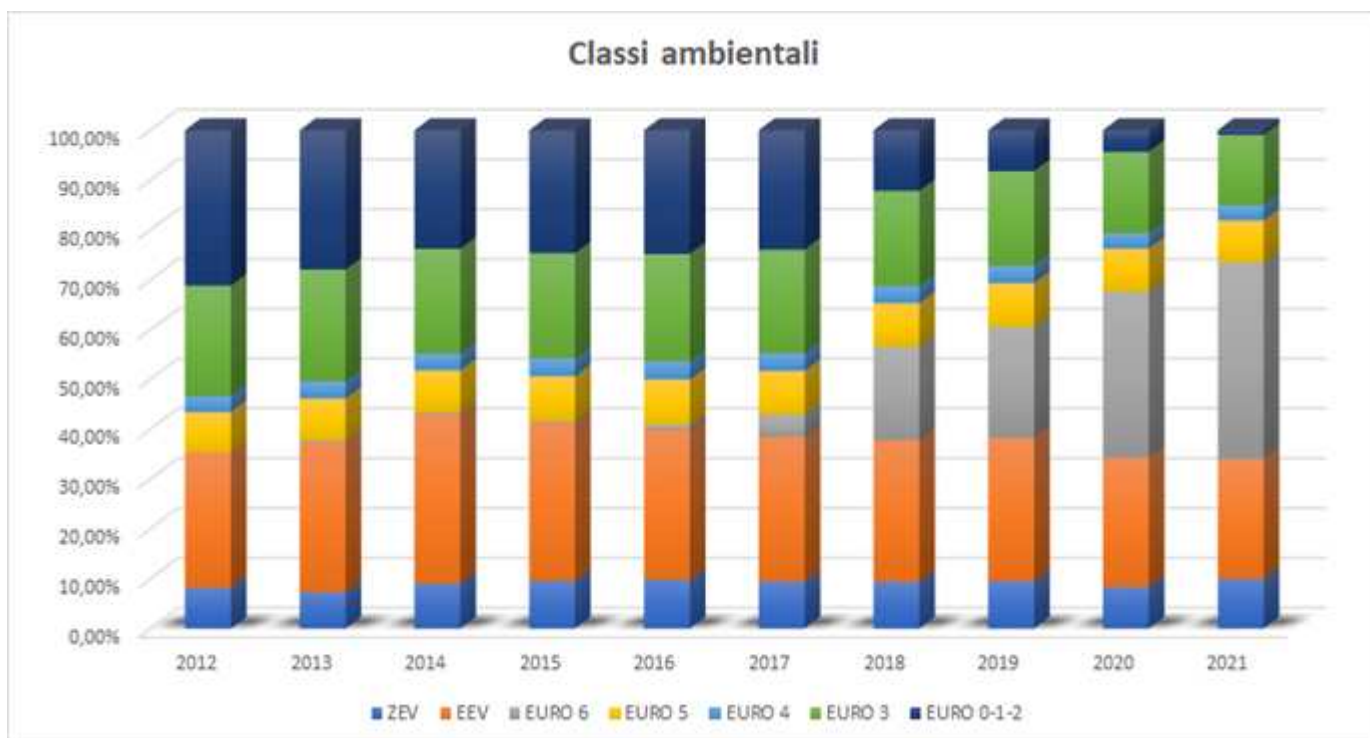
L'aspetto rilevante che determina l'impatto ambientale è sicuramente rappresentato dall'età del parco mezzi circolante e dalla loro "qualità ambientale", la cosiddetta Classe Ambientale.

Di seguito sono riportati i dati riferiti allo stato del periodo 2017-2021 per i due parametri indicati.

Classe	2017		2018		2019		2020		2021	
	Età Media	<b>13,45</b>	Età Media	<b>11,52</b>	Età Media	<b>11,44</b>	Età Media	<b>10,19</b>	Età Media	<b>9,63</b>
		%		%		%		%		%
da 0 a 5 anni	45	13,76	83	25,23	75	23,00	110	33,50	140	41,30
da 5 a 10 anni	54	16,51	59	17,93	73	22,00	47	14,00	43	13,00
da 10 a 15 anni	78	23,85	62	18,84	59	18,00	71	21,50	42	12,39
oltre 15 anni	150	45,87	125	37,99	122	37,00	103	31,00	114	34,00
<b>Totale</b>	<b>327</b>		<b>329</b>		<b>329</b>		<b>331</b>		<b>339</b>	

L'impegno verso l'attuazione del piano di investimenti in nuovi mezzi e la conseguente messa in servizio di un numero consistente di nuovi mezzi nel corso del 2018-2021 ha permesso di ridurre significativamente l'età media del parco circolante (nel corso degli ultimi 4 anni l'età media si è ridotta di circa 4 anni) e di rimodulare positivamente la distribuzione nelle classi ambientali, evolvendo verso classi ambientali più compatibili ed eliminando completamente le classi Pre-Euro, Euro-0 ed Euro-1 a favore di una maggiore presenza di classi Euro-6. Nel corso del 2021, dopo avere eliminata completamente la classe Euro 2 dal servizio urbano nel 2020, è stata ridotta a soli tre mezzi sul servizio extraurbano

La suddivisione dei mezzi nelle diverse classi ambientali è di seguito rappresentata:

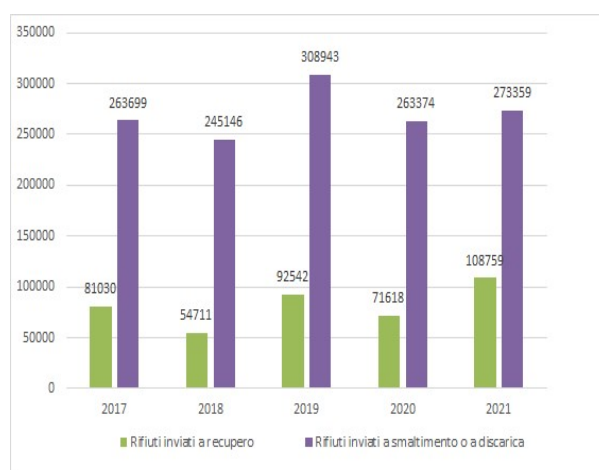
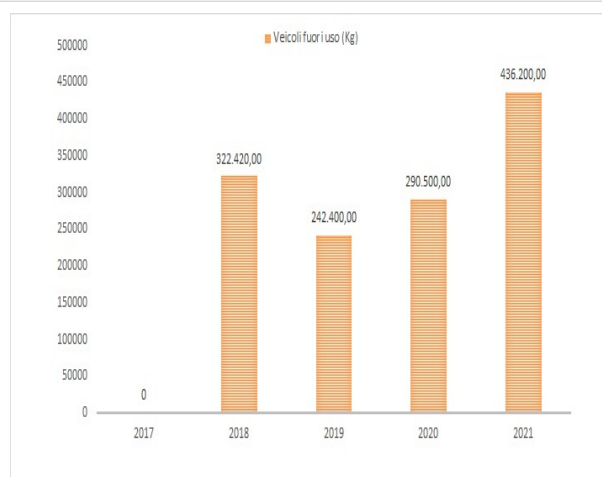
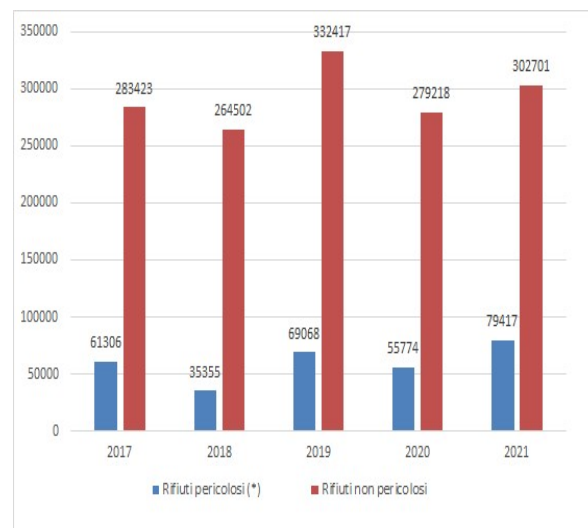
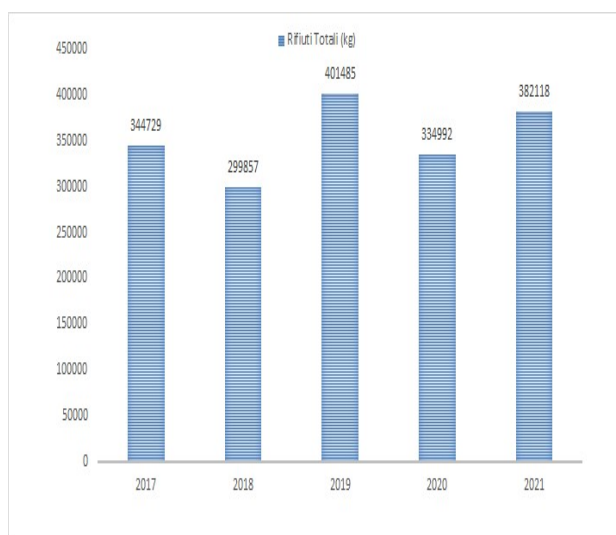


Il dato consolidato di ripartizione al 2021 è il seguente (servizio urbano, extraurbano, filoviario, Happy bus):

- Pre-euro: 0
- Euro 1: 0
- Euro 2: 3
- Euro 3: 47
- Euro 4: 10
- Euro 5: 28
- Euro 6: 131
- EEV: 80
- ZEV: 33

Per quanto riguarda i rifiuti le tipologie prodotte dal Gruppo TEP sono dovute principalmente alle attività di pulizia e manutenzione dei mezzi che vengono svolte presso la sede di Via Taro 12 a Parma.

I rifiuti principali sono costituiti da residui di lavaggio dei mezzi, dei residui dei trattamenti delle acque di scarico (trattamento acque di prima pioggia, disoleatori, fosse settiche, degrassatori mensa). Nei grafici di seguito sono riportati i valori di rifiuti prodotti nel periodo 2017-2021.



L'analisi di dettaglio delle tipologie di rifiuti prodotti conferma un aumento significativo, specialmente a partire dal 2019, dovuto alle quantità smaltite di emulsioni ed in generale rifiuti di pulizia di impianti di trattamento acque e fanghi. Si registra inoltre, a conferma delle politiche di rinnovamento del parco circolante, la significativa quantità di rifiuti dovuti alla rottamazione dei mezzi.

Complessivamente la quota parte dei rifiuti inviati a recupero è considerevolmente aumentata nel 2021 rispetto al triennio precedente (28% rispetto ad una media del 20%).

Le modalità di gestione delle registrazioni delle movimentazioni dei rifiuti sono svolte in linea con quanto previsto dalle norme di riferimento. In particolare, sono disponibili i registri di C/S ed i Formulari di trasporto e viene predisposto annualmente il MUD.

### Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti le relazioni con il personale.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a numerose assunzioni di operatori di esercizio a tempo parziale, utili per contenere l'impiego di prestazioni straordinarie ben al di sotto dei limiti di legge e contrattuali.

Di seguito vengono riepilogati i dati relativi alla composizione ed al turn over del personale.

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Dirigenti	2	0	1	1	2	2
Quadri	7	0	0	-1	6	7
Impiegati	70	2	2	0	70	70
Operai	490	18	18	-1	489	489
Totale con contratto a tempo indeterminato	569	20	21	-1	567	568
Personale con contratto a tempo determinato						
Impiegati	0	10	10	0	0	3
Operai	2	0	2	0	0	0
Totale con contratto a tempo determinato	2	10	12	0	0	3
Altro personale						
Totale	571	30	33	-1	567	571

Il personale della Capogruppo nel corso del 2021 ha seguito 4.382 ore di corsi di formazione, di cui 1.180 ore di corsi obbligatori dedicati alla sicurezza.

Al personale si applica il CCNL autoferrotranvieri, oltre che gli accordi aziendali la cui scadenza è appena stata rinnovata al 31/12/2025.

Il personale è sottoposto agli accertamenti previsti dalle norme di legge. Oltre alle visite periodiche effettuate dal medico competente aziendale secondo le tempistiche previste dalle normative vigenti (ivi compreso il controllo annuale di assenza di tossicodipendenza e quello occasionale per l'assunzione di sostanze alcoliche per il personale addetto alla guida dei bus e per le figure operaie), i conducenti sono sottoposti, periodicamente al compimento delle età indicate, agli accertamenti di revisione della idoneità alle mansioni presso la Azienda USL di Parma in applicazione dell'art. 3 dell'allegato A al Decreto 23/2/99 n. 88 del Ministero dei Trasporti e della Navigazione "Regolamento recante norme concernenti l'accertamento ed il controllo dell'idoneità fisica e psico-attitudinale del personale addetto ai pubblici servizi di trasporto ai sensi dell'art. 9 commi 3 e 4 del decreto del Presidente della Repubblica 11/7/80 n. 753".

### **Le Società partecipate**

Tep Services S.r.l. è nata nel 2002 a seguito dell'affitto di ramo d'azienda della Capogruppo relativo all'attività di officina per riparazione e manutenzione del parco rotabile.

La società si pone l'obiettivo di garantire alla Capogruppo un servizio di qualità ed efficienza a costi competitivi.

Il Bilancio 2021 si conferma positivo, chiudendo con un utile netto di € 77.504.

Tutte le transazioni intercorse con la società controllata sono state regolate, dal contratto di manutenzione in essere, alle normali condizioni di mercato.

Dal 1° gennaio 2006 è operativo il Consorzio Parmabus nato dalla collaborazione della Capogruppo con diverse società di trasporto che eseguono, in regime di sub affidamento, servizi di TPL marginali. Considerata la dimensione ormai raggiunta da questi servizi (circa 4.000.000 Bus/Km nel 2021), si capisce quanto sia importante la funzione di coordinamento che svolge il consorzio, garantendo la qualità e regolarità dell'offerta con azioni mirate di verifica e monitoraggio.

Il bilancio 2021 chiude con un utile di € 13.692.

### **Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui il Gruppo è esposto**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui il Gruppo è esposto.

#### Rischio di mercato:

- rischio di tasso di cambio: il Gruppo opera a livello nazionale esclusivamente in Euro e pertanto non risulta esposta al rischio di cambio;
- rischio di tasso di interesse: il Gruppo non è soggetto a particolari rischi legati alle variazioni dei tassi di interesse ricorrendo a finanziamenti a breve di importo limitato;

Rischio di credito: il Gruppo ha attuato una politica creditizia che prevede che l'esposizione al rischio sia monitorata regolarmente.

- Si deve ritenere che le attività finanziarie del Gruppo abbiano una buona qualità creditizia, in quanto i crediti sono vantati prevalentemente verso Enti Pubblici. I crediti verso clienti privati non presentano concentrazione. Il credito vantato dal Gruppo verso le Imprese sottoposte al controllo delle controllanti è nei confronti di SMTP per il corrispettivo del Trasporto Pubblico Locale.

Rischio di liquidità: una politica prudente del rischio di liquidità implica il mantenimento di adeguate disponibilità finanziarie. La Capogruppo 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 Capogruppo ha aperto, quindi, nel novembre 2020, alcune linee finanziarie con gli istituti di credito che si sono iniziate ad utilizzare a partire da febbraio 2021.

Si stima un utilizzo legato esclusivamente alla dinamica degli investimenti.

Altri rischi di prezzo: non si rilevano particolari esposizioni al rischio di prezzo, anche se il costo dei prodotti energetici rappresenta al momento una variabile da tenere sotto controllo, però rappresenta solo il 10% dei costi aziendali.

Per quanto riguarda le incertezze cui la Società è esposta, gli Amministratori riconfermano che non ritengono che sussistano rischi di tipo interno ed organizzativo.

Per quanto concerne le incertezze di tipo esterno, queste sono connesse alla possibilità di un nuovo bando di gara per il servizio TPL, al momento ancora effettuato in proroga.

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

Non sono detenute.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Come esposto anche nelle relazioni sulla gestione degli esercizi precedenti, la Capogruppo opera attualmente in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 12 mesi, fino al 31 dicembre 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.

Infatti, si ricorda brevemente che, a fine 2015, la Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico S.p.A. ("SMTP"), in qualità di Agenzia per la Mobilità, ha bandito una nuova gara per l'affidamento del servizio di TPL nella provincia di Parma per la durata di nove anni. Il 28 aprile 2017 la gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva ad un ATI concorrente di Tep S.p.A.

TEP, in data 26 maggio 2017, ha presentato ricorso al TAR di Parma per l'annullamento. Il 16 ottobre 2017 il TAR ha accolto il ricorso annullando la gara. Nel gennaio 2018 sia la stazione appaltante che l'ATI aggiudicataria hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. Il Consiglio di Stato, con sentenza pubblicata il 3 settembre 2018 ha annullato definitivamente la gara accogliendo tutte le motivazioni presentate da TEP.

Pertanto, SMTP, in attesa di decidere in merito ad una nuova procedura concorsuale, ha prorogato il vigente contratto di servizio con l'attuale gestore TEP S.p.A., prima fino al 31 dicembre 2020 e,



successivamente, fino al 31 gennaio 2022 alle medesime condizioni economiche e contrattuali.

In questi primi mesi del 2022 l'emergenza sanitaria da COVID-19, che ha caratterizzato gli ultimi due anni, sembra sotto controllo con un progressivo allentamento dei vincoli che fa ben sperare per un, almeno parziale, recupero dei passeggeri trasportati e, conseguentemente, dei ricavi propri con benefici nella gestione finanziaria. Purtroppo, tuttavia, lo scoppio del conflitto nell'est Europa e i conseguenti sviluppi geopolitici hanno portato ad un incremento vertiginoso nei prezzi dei prodotti energetici (gasolio, metano ed energia di trazione) utilizzati dal parco mezzi aziendale, facendo prevedere perdite al momento incalcolabili, vista la quotidiana variabilità dei prezzi. Nonostante un quadro tutt'altro che roseo e un andamento della guerra che non lascia sperare in una soluzione a breve termine, la Capogruppo è un'azienda solida in grado di reggere anche questa tempesta globale. Inoltre, il settore del trasporto su gomma in Italia è un settore rilevante e strategico e si prevedono interventi del governo a sostegno per bloccare eventuali speculazioni e calmierare i prezzi.

Parma, 29 marzo 2022

**per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

Dott. ROBERTO PRADA

## Bilancio consolidato al 31/12/2021

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	293	586
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	370.612	334.518
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	76.715	25.435
7) Altre	3.430	6.857
Totale immobilizzazioni immateriali	451.050	367.396
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	10.758	8.223
2) Impianti e macchinario	63.341	82.863
3) Attrezzature industriali e commerciali	937.961	577.919
4) Altri beni	36.048.496	29.239.719
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	252.700	4.630.578
Totale immobilizzazioni materiali	37.313.256	34.539.302
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
d-bis) Altre imprese	1.391	1.391
Totale partecipazioni	1.391	1.391
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.391	1.391
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.765.697</b>	<b>34.908.089</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	740.443	795.407
Totale rimanenze	740.443	795.407
II - Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	441.819	599.937
Totale crediti verso clienti	441.819	599.937
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.409.475	177.317
Totale crediti verso controllanti	3.409.475	177.317
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.971.760	7.626.381
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.971.760	7.626.381
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	129.146	229.954
Totale crediti tributari	129.146	229.954
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.482.845	3.927.895
Totale crediti verso altri	2.482.845	3.927.895
Totale crediti	10.435.045	12.561.484

<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	4.002.750	3.564.971
3) Danaro e valori in cassa	19.005	18.721
Totale disponibilità liquide	4.021.755	3.583.692
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>15.197.243</b>	<b>16.940.583</b>
D) RATEI E RISCONTI	427.032	471.950
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>53.389.972</b>	<b>52.320.622</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO</b>		
I - Capitale	7.747.000	7.747.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.549.400	1.549.400
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.863.358	6.805.467
Riserva di consolidamento	0	0
Riserva da differenze di traduzione	0	0
Varie altre riserve	7.572.414	7.560.381
Totale altre riserve	14.435.772	14.365.848
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.871	69.919
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto di gruppo	23.836.043	23.732.167
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	297.383	293.456
Utile (perdita) di terzi	29.960	3.927
Totale patrimonio di terzi	327.343	297.383
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>24.163.386</b>	<b>24.029.550</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	2.132.337	2.926.150
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>2.132.337</b>	<b>2.926.150</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>4.765.644</b>	<b>5.222.903</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.840.493	9.482.468
Totale debiti verso fornitori	4.840.493	9.482.468
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.170	1.170

Totale debiti verso controllanti	1.170	1.170
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.219	20.909
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.219	20.909
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	193.998	328.807
Totale debiti tributari	193.998	328.807
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	192.557	903.889
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.557	903.889
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.666.068	2.909.062
Totale altri debiti	6.666.068	2.909.062
<b>Totale debiti</b>	<b>11.913.505</b>	<b>13.646.305</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.415.100</b>	<b>6.495.714</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>53.389.972</b>	<b>52.320.622</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.046.451	41.480.556
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.250	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	3.299.786	3.049.178
Altri	3.167.307	2.575.422
Totale altri ricavi e proventi (5)	6.467.093	5.624.600
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>52.520.794</b>	<b>47.105.156</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.347.520	4.621.518
7) Per servizi	14.916.004	11.888.461
8) Per godimento di beni di terzi	2.380.432	2.366.789
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	16.240.270	16.217.703
b) Oneri sociali	5.006.146	5.031.245
c) Trattamento di fine rapporto	1.384.807	1.256.635
e) Altri costi	1.413.180	1.350.287
Totale costi per il personale (9)	24.044.403	23.855.870
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.813	156.471
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.935.099	3.240.585
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	4.112.912	3.397.056
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	84.305	13.679
12) Accantonamenti per rischi	0	495.969
14) Oneri diversi di gestione	468.336	463.988
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>52.353.912</b>	<b>47.103.330</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>166.882</b>	<b>1.826</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	12.536	965
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	12.536	965
Totale altri proventi finanziari (16)	12.536	965
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.250	0
Altri	17.171	1
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	22.421	1
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-9.885</b>	<b>964</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>156.997</b>	<b>2.790</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	23.166	15.169
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-86.225

---

<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>23.166</b>	<b>-71.056</b>
<b>21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio</b>	<b>133.831</b>	<b>73.846</b>
Risultato di pertinenza di terzi	29.960	3.927
<b>Risultato di pertinenza del gruppo</b>	<b>103.871</b>	<b>69.919</b>

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>133.831</b>	<b>73.846</b>
Imposte sul reddito	23.166	(71.056)
Interessi passivi/(attivi)	9.885	(964)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(36.140)	(8.700)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>130.742</b>	<b>(6.874)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	3.556.235	2.371.243
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.112.912	3.397.056
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	7.669.147	5.768.299
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>7.799.889</b>	<b>5.761.425</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	54.964	13.679
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	158.118	246.953
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.641.975)	4.691.357
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	44.918	46.865
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.919.386	(264.827)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.854.330	(1.288.698)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	4.389.741	3.445.329
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>12.189.630</b>	<b>9.206.754</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(9.885)	964
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.807.307)	(2.804.801)

Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(4.817.192)</b>	<b>(2.803.837)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>7.372.438</b>	<b>6.402.917</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(6.710.795)	(13.446.209)
Disinvestimenti	37.882	12.773
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(261.467)	(194.174)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(6.934.380)</b>	<b>(13.627.610)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	5	0
(Rimborso di capitale)	0	(2)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>5</b>	<b>(2)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>438.063</b>	<b>(7.224.695)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.564.971	10.793.483
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	18.721	14.904
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>3.583.692</b>	<b>10.808.387</b>
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.002.750	3.564.971
<b>Assegni</b>	0	0
<b>Denaro e valori in cassa</b>	19.005	18.721
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>4.021.755</b>	<b>3.583.692</b>
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	0	0
<b>Acquisizione o cessione di società controllate</b>		
<b>Corrispettivi totali pagati o ricevuti</b>	0	0
<b>Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide</b>	0	0
<b>Disponibilità liquide acquisite o cedute in operazioni di acquisizione / cessione delle società controllate</b>	0	0
<b>Valore contabile delle attività / passività cedute</b>	0	0

## Nota Integrativa al Bilancio Consolidato al 31/12/2021

### PREMESSA

Il presente Bilancio consolidato costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è conforme al dettato degli art. 25 e seguenti del D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127 e successive modifiche ed integrazioni ed ai principi pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Per redigere il bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio di Tep S.p.A., di Tep Services S.r.l. e di Parmabus S.c.r.l. chiusi al 31/12/2021, tutti redatti in Euro, ed approvati dalle assemblee degli azionisti o, in assenza, predisposti per l'approvazione dai rispettivi Consigli di Amministrazione o Amministratore Unico.

Non si sono verificati casi di esclusione dal consolidamento né casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al D.Lgs. 127/1991.

I bilanci delle due società controllate incluse nel bilancio consolidato sono assunti con il metodo del consolidamento integrale. Il valore contabile di ogni partecipazione detenuta dalla società capogruppo è eliminato contro il relativo patrimonio netto, a fronte dell'assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi della società controllata nel loro ammontare complessivo prescindendo dall'entità della partecipazione detenuta.

La quota di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi di ogni società consolidata è iscritta separatamente in una apposita posta del patrimonio netto denominata "Capitale e riserve di terzi", mentre la quota degli azionisti terzi nel risultato netto di tali società è evidenziata separatamente nel conto economico consolidato alla voce "Utile (perdita) dell'esercizio di competenza di terzi".

Le operazioni che danno origine a partite di debito e credito, di costo e di ricavo, intercorse con le società consolidate con il metodo integrale, sono eliminate. In particolare sono eliminati eventuali utili non ancora realizzati, derivanti da operazioni fra le società consolidate, inclusi alla data di bilancio nella valutazione delle rimanenze di magazzino e delle immobilizzazioni.

Eventuali dividendi distribuiti dalle partecipazioni consolidate, contabilizzati come proventi da partecipazioni nel conto economico della controllante, sono eliminati contro la voce "utili portati a nuovo".

Il presente bilancio è redatto in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16 comma 8 D.Lgs. n°213/98 e dall'articolo 2423 comma 5 del Codice Civile. Tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

**ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO**

DENOMINAZIONE	SEDE LEGALE	CAPITALE SOCIALE (€)	% POSSESSO
TEP S.p.A.	Parma, via Taro 12	7.747.000	Capogruppo
TEP SERVICES S.r.l.	Parma, via Taro 12	228.563	70%
PARMABUS S.c.r.l.	Parma, via La Spezia 52	100.000	51%

**CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

**Prospettiva della continuità aziendale**

La Capogruppo opera attualmente in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 12 mesi, fino al 31 dicembre 2022, fatte salve ulteriori proroghe che dovessero intervenire. Infatti, si ricorda brevemente che, a fine 2015, la Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico S.p.A. ("SMTP"), in qualità di Agenzia per la Mobilità, ha bandito una nuova gara per l'affidamento

del servizio di TPL nella provincia di Parma per la durata di nove anni. Il 28 aprile 2017 la gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva ad un ATI concorrente di TEP S.p.A.

TEP, in data 26 maggio 2017, ha presentato ricorso al TAR di Parma per l'annullamento. Il 16 ottobre 2017 il TAR ha accolto il ricorso annullando la gara. Nel gennaio 2018 sia la stazione appaltante che l'ATI aggiudicataria hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. Il Consiglio di Stato, con sentenza pubblicata il 3 settembre 2018 ha annullato definitivamente la gara accogliendo tutte le motivazioni presentate da TEP.

Pertanto, SMTP ha prorogato il vigente contratto di servizio con l'attuale gestore TEP S.p.A., prima fino al 31 dicembre 2020 e, successivamente, fino al 31 dicembre 2022 alle medesime condizioni economiche e contrattuali.

Per questi motivi il bilancio 2021 è stato redatto in "continuità".

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale ove previsto, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare:

- il software in licenza d'uso viene ammortizzato in 5 anni;
- le manutenzioni incrementative su beni di terzi, relative alla biglietteria di Barriera Bixio, sono ammortizzate sulla base del minore fra il periodo della vita utile delle migliorie e la durata del contratto di concessione con la Provincia di Parma, ovvero nove anni.

Le aliquote annue di ammortamento, uguali a quelle dell'esercizio precedente, sono indicate di seguito:

- |                             |        |
|-----------------------------|--------|
| • software in licenza d'uso | 20 %   |
| • lavori biglietteria Bixio | 11,11% |

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di

acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Nell'esercizio 2021 non si è proceduto ad alcuna capitalizzazione.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote su base annua:

• costruzioni leggere	10 %
• impianti e macchinari	10 %
• materiale rotabile (autobus)	vedere successiva specifica
• filobus	7,5%
• mobili, arredi e attrezzature ufficio	12 %
• hardware	20 %
• attrezzature officina e varie	10 %
• mezzi sollevamento e carica batteria	10 %
• auto - motofurgoni	30 %
• autovetture	25 %
• impianti radiotelefonici	20 %

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che, per quanto riguarda la categoria "materiale rotabile (autobus)", a partire dall'esercizio 2019, il Consiglio di Amministrazione ha attuato un processo di revisione tecnica

della vita utile dei relativi beni. Il settore tecnico aziendale ha ritenuto ragionevole rideterminare la vita utile degli autobus in 13 anni, rispetto ai precedenti 9 anni, tenuto conto dello stato dei mezzi, dei programmi di manutenzione, delle analisi storiche e dalle situazioni rilevate in altre aziende di TPL. Il cambiamento comporta la determinazione di aliquote specifiche per ciascun autobus acquistato e pronto all'uso fino al 31 dicembre 2018 e l'applicazione dell'aliquota dell'8% (ridotto al 4% al primo anno) per gli autobus in ammortamento dal 2019 in avanti.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Per l'esercizio 2021 le società del Gruppo non si sono avvalse della possibilità di non effettuare, in tutto o in parte, l'ammortamento delle immobilizzazioni presenti a bilancio, come previsto dal D.L. 228/2021 ("Milleproroghe") convertito con Legge 15/2022.

### ***Contributi pubblici in conto impianti***

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Emilia-Romagna sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto iscritti nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si procede alla rettifica del costo.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti

i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo adottata è riconducibile a quella del costo medio ponderato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Ai fini della valutazione delle rimanenze di magazzino, il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è rappresentato per le materie prime e sussidiarie (l'unica tipologia posseduta da Tep S.p.A.) dal costo di sostituzione.

Sono oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. La svalutazione delle rimanenze obsolete o di lento movimento è effettuata tramite un fondo di deprezzamento, che viene portato a diminuzione della parte attiva.

## Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I contributi in conto investimento sono iscritti nei risconti passivi ed imputati a Conto Economico sulla base della vita utile dei cespiti a cui si riferiscono.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi, ma di non certa quantificazione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.



Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nel Conto Economico tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferiscono e, in ipotesi residuali, nelle voci "accantonamenti per rischi" e "altri accantonamenti".

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Risulta determinato in base al disposto delle Leggi vigenti e del contratto collettivo di lavoro, al netto degli acconti corrisposti, e rappresenta l'effettivo impegno nei confronti del personale dipendente al 31 dicembre 2021.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

I ricavi per vendite di titoli di viaggio relativi ad abbonamenti plurimensili vengono rilevati per competenza e, pertanto, sono riscontati i valori incassati in un esercizio per titoli con validità a cavallo tra l'esercizio corrente e quello successivo.

### Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente che, normalmente, coincide con il momento dell'incasso e vengono imputati direttamente nella voce "Contributi in conto esercizio" del Conto Economico.

### Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono rilevate sulla base delle aliquote e delle norme vigenti.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 451.050 (€ 367.396 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	150.943	0	0	3.699.985	24.000	25.435	63.050	3.963.413
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	150.357	0	0	3.365.467	24.000	0	56.193	3.596.017
<b>Valore di bilancio</b>	586	0	0	334.518	0	25.435	6.857	367.396
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	132.288	0	129.178	0	261.466
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	77.898	0	-77.898	0	0
<b>Ammortamento</b>	293	0	0	174.093	0	0	3.427	177.813

dell'esercizio									
Altre variazioni	0	0	0	1	0	0	0	1	
Totale variazioni	-293	0	0	36.094	0	51.280	-3.427	83.654	
Valore di fine esercizio									
Costo	150.943	0	0	3.909.171	24.000	76.715	63.050	4.223.879	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.650	0	0	3.538.559	24.000	0	59.620	3.772.829	
Valore di bilancio	293	0	0	370.612	0	76.715	3.430	451.050	

Gli investimenti dell'esercizio sono tutti in software e, principalmente, per il nuovo sistema di bigliettazione elettronica EMV € 77.900 e per il sistema di conteggio passeggeri € 37.000.

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" per € 63.000 ci sono i costi di progettazione dei lavori, in una delle palazzine dell'officina, per la predisposizione di una fossa per la manutenzione di autobus 18 metri; lavori che saranno completati nel corso del 2022.

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.430 è relativa esclusivamente alle Manutenzioni incrementative su beni di terzi.

#### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

#### **Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

Sono costi relativi a modifiche statutarie in una delle controllate ammortizzati in cinque anni.

#### **Composizione dei costi di sviluppo:**

Non presenti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 37.313.256 (€ 34.539.302 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	148.773	1.016.571	6.687.426	89.175.114	4.630.578	101.658.462
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	140.550	933.708	6.109.507	59.935.395	0	67.119.160
<b>Valore di bilancio</b>	8.223	82.863	577.919	29.239.719	4.630.578	34.539.302
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.100	0	59.528	5.928.754	718.411	6.710.793
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	412.172	4.684.117	-5.096.289	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	536	1.206	0	1.742
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.566	19.522	111.122	3.802.889	0	3.935.099
<b>Altre variazioni</b>	1	0	0	1	0	2
<b>Totale variazioni</b>	2.535	-19.522	360.042	6.808.777	-4.377.878	2.773.954
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	152.873	1.016.571	6.988.884	91.327.830	252.700	99.738.858
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	142.115	953.230	6.050.923	55.279.334	0	62.425.602
<b>Valore di bilancio</b>	10.758	63.341	937.961	36.048.496	252.700	37.313.256

Nel corso del 2021 sono stati acquistati ed entrati in servizio 15 autobus urbani 12 metri CNG e 8 autobus suburbani 18 metri Euro 6 per complessivi € 5.847.720. Gli investimenti elencati sono stati capitalizzati nella categoria "Altri beni". Nella stessa categoria sono inseriti anche 7 filobus "full electric" 12 metri, entrati in servizio tra gennaio e aprile 2021, per € 4.560.360, tra le immobilizzazioni in corso al 31 dicembre 2020.

Nel periodo sono stati alienati 35 autobus e 5 filobus rilevando plusvalenze poco significative.

Sempre nella categoria "Altri beni" sono stati acquistati e installati nell'area depositi apparati di videosorveglianza per € 44.000 circa.

Infine, nella categoria attrezzature industriali e commerciali si segnala l'investimento nei nuovi validatori sugli autobus urbani per il sistema di bigliettazione elettronica EMV per € 412.000 circa e l'acquisto di un ponte sollevatore a sei colonne per € 33.117.

Nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso" a fine esercizio sono contabilizzati € 252.700 per l'acquisto di ulteriori validatori per il sistema di bigliettazione elettronica EMV sugli autobus extraurbani che saranno installati e messi in funzione entro la fine del 2022.

La voce "Altri beni", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 36.048.496 (€ 29.239.719 nel precedente esercizio) ed è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Arredi e attrezzature ufficio	73.340	-4.181	69.159
	Autoveicoli e altri mezzi deducibili	41.526	-14.656	26.870
	Autovetture	0	0	0
	Autobus	22.233.281	3.391.430	25.624.711
	Filobus	5.615.919	3.640.666	9.256.585
	Hardware	1.274.896	-204.132	1.070.764
	Impianti radiotelefonici	757	-350	407
<b>Totale</b>		29.239.719	6.808.777	36.048.496

#### Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non presenti.

#### Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni

Le partecipazioni non incluse nell'area di consolidamento sono pari a € 1.391 (€ 1.391 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.391	1.391
<b>Valore di bilancio</b>	1.391	1.391
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.391	1.391
<b>Valore di bilancio</b>	1.391	1.391

La partecipazione, pari al 0.04% (€ 1.391), nel capitale di ATC Esercizio S.p.A. - con sede in La Spezia Via del Canaletto 100 - è rappresentativa del valore patrimoniale della stessa come da informazioni ottenute.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini del Gruppo, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 740.443 (€ 795.407 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	795.407	-54.964	740.443
<b>Totale rimanenze</b>	795.407	-54.964	740.443

	Rimanenze iniziali	Rimanenze finali	Differenza
<b>Carburanti</b>	157.848	148.744	-9.104
<b>Ricambi e materiali a scorta</b>	526.875	489.126	-37.749
<b>Vestiario</b>	44.125	39.165	-4.960
<b>Pneumatici</b>	53.126	53.126	0
<b>Lubrificanti</b>	13.433	10.282	-3.151
<b>Totale</b>	795.407	740.443	-54.964

I ricambi sono relativi ai mezzi e alla linea filoviaria: la voce è esposta al netto di un fondo obsolescenza. Nel 2021 tale fondo, pari a € 367.971 al 31/12/2020, è stato utilizzato per € 29.341 per stralciare ricambi relativi a tipologie di autobus alienati o demoliti nell'anno e non più utilizzabili su altri mezzi. Il carburante è costituito da gasolio per autotrazione conservato nei distributori interni alla Capogruppo. Il vestiario è utilizzato per la dotazione annuale al personale avente diritto.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.435.045 (€ 12.561.484 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	899.370	0	899.370	457.551	441.819
Verso controllanti	3.409.475	0	3.409.475	0	3.409.475
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.971.760	0	3.971.760	0	3.971.760
Crediti tributari	129.146	0	129.146		129.146
Verso altri	2.482.845	0	2.482.845	0	2.482.845
<b>Totale</b>	<b>10.892.596</b>	<b>0</b>	<b>10.892.596</b>	<b>457.551</b>	<b>10.435.045</b>

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo, al netto di eventuali fondi stanziati al fine di riflettere dubbi sulla loro esigibilità.

Non si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti sono tutti esigibili nel breve termine e risultano irrilevanti gli effetti derivanti dalla differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito.

Il fondo svalutazione crediti, pari a complessivi € 517.120 al 31/12/2020, è stato utilizzato nell'esercizio per lo stralcio di alcuni crediti verso clienti, i cui tentativi di recupero sono rimasti negli anni senza esito, e per lo stralcio del credito residuo verso un cliente con cui è stata raggiunta una transazione giudiziale per complessivi € 59.569.

Al 31/12/2021 il fondo risulta pari a € 457.551, valore ritenuto congruo in rapporto alla probabile inesigibilità dei crediti in essere, tutti appartenenti alla voce crediti verso clienti.

I crediti verso controllanti sono verso il Comune di Parma e riguardano prevalentemente il credito derivante dalla convenzione tra TEP ed il Comune di Parma per la messa a disposizione di contributi in conto acquisto autobus per € 3.340.540.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti riguardano la Società per la Mobilità e il Trasporto Pubblico S.p.A. (SMTP S.p.A.) e sono relativi al corrispettivo del contratto di servizio TPL 2021.

I crediti tributari comprendono il credito IVA relativo al 2021 (€ 18.039), il credito IRAP relativo al 2021 (€ 56.322) e il credito IRES relativo al 2021 (€ 54.785).

Tra gli altri crediti sono compresi € 1.548.161 verso lo Stato per quota a saldo per il 2021 dei contributi relativi a tre rinnovi CCNL del 20/12/2003, del 18/11/2004 e del 14/12/2006. Nel corso dell'esercizio per i tre rinnovi citati la Società ha incassato tutto il residuo credito del 2020 e il 50% circa a titolo di acconto relativamente al 2021. Sotto la voce "altri crediti" erano appostati anche quelli verso lo Stato per contributi a recupero degli oneri per malattia, sostenuti dal 2005 dalle aziende di trasporto in seguito ad una modifica legislativa in materia previdenziale; le annualità residue (2014-2018) sono state completamente incassate nel corso del 2021. Viste le comunicazioni pervenute dall'associazione di categoria delle imprese di TPL sulla mancanza di

certezze in merito all'esistenza della copertura del finanziamento, da parte dello Stato, degli oneri che matureranno a partire dal 1° gennaio 2019, si è ritenuto di non prevedere più la loro contabilizzazione per competenza a bilancio.

Sempre tra gli altri crediti, sono presenti € 588.572 per saldo del contributo spettante alla Capogruppo per l'acquisto di filobus deliberato dalla Regione Emilia Romagna ed in attesa di essere erogato.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	599.937	-158.118	441.819	441.819	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	177.317	3.232.158	3.409.475	3.409.475	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.626.381	-3.654.621	3.971.760	3.971.760	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.954	-100.808	129.146	129.146	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.927.895	-1.445.050	2.482.845	2.482.845	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.561.484</b>	<b>-2.126.439</b>	<b>10.435.045</b>	<b>10.435.045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non presenti.



## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.021.755 (€ 3.583.692 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.564.971	437.779	4.002.750
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	18.721	284	19.005
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.583.692	438.063	4.021.755

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 427.032 (€ 471.950 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	471.950	-44.918	427.032
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	471.950	-44.918	427.032

### *Composizione dei risconti attivi:*

	Descrizione	Importo
	Risconti attivi per premi assicurativi	357.969
	Risconti attivi su fatture	69.063
<b>Totale</b>		427.032

## Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 24.163.386 (€ 24.029.550 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ' Altre Riserve '.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	7.747.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	1.549.400	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	6.805.467	0	0	57.891
<b>Varie altre riserve</b>	7.560.381	0	0	12.033
<b>Totale altre riserve</b>	14.365.848	0	0	69.924
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	69.919	0	-69.919	
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	23.732.167	0	-69.919	69.924
<b>Patrimonio netto di terzi</b>				
<b>Capitale e riserve di terzi</b>	293.456	0	0	3.927
<b>Utile (perdita) di terzi</b>	3.927	0	-3.927	
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	297.383	0	-3.927	3.927
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	24.029.550	0	-73.846	73.851

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		7.747.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		1.549.400
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		6.863.358
<b>Varie altre riserve</b>	0	0		7.572.414
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		14.435.772
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>			103.871	103.871
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	0	0	103.871	23.836.043
<b>Patrimonio netto di terzi</b>				
<b>Capitale e riserve di terzi</b>	0	0		297.383
<b>Utile (perdita) di terzi</b>			29.960	29.960
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	0	0	29.960	327.343
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	0	0	133.831	24.163.386

	Descrizione	Importo
	Riserva da scissione	7.192.931
	Utili indivisi controllate e altre riserve	379.483
<b>Totale</b>		<b>7.572.414</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	7.747.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	1.549.400	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	5.342.757	0	0	1.462.710
<b>Varie altre riserve</b>	7.544.571	0	0	15.810
<b>Totale altre riserve</b>	12.887.328	0	0	1.478.520
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.478.522	0	-1.478.522	
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	23.662.250	0	-1.478.522	1.478.520
<b>Patrimonio netto di terzi</b>				
<b>Capitale e riserve di terzi</b>	286.767	0	0	6.689
<b>Utile (perdita) di terzi</b>	6.689	0	-6.689	
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	293.456	0	-6.689	6.689
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	23.955.706	0	-1.485.211	1.485.209

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		7.747.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		1.549.400
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		6.805.467
<b>Varie altre riserve</b>	0	0		7.560.381
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		14.365.848
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>			69.919	69.919
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	0	0	69.919	23.732.167
<b>Patrimonio netto di terzi</b>				
<b>Capitale e riserve di terzi</b>	0	0		293.456
<b>Utile (perdita) di terzi</b>			3.927	3.927
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	0	0	3.927	297.383
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	0	0	73.846	24.029.550

	<b>Patrimonio Netto</b>	<b>di cui: risultato dell'esercizio</b>
<b>Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo</b>	23.395.326	42.636
<b>Variaz. per armonizzazione bilancio civilistico della capogruppo ai principi contabili del gruppo</b>	0	0
<b>Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo rettificati</b>	23.395.326	42.636
<b>Effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo integrale</b>		
- Eliminazione dei valori di carico delle partecipate	-210.993	
- Patrimoni netti delle partecipate	590.475	
- Risultato dell'esercizio delle partecipate	61.235	61.235
<b>Totale rettifiche</b>	440.717	61.235
<b>Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo</b>	23.836.043	103.871
<b>Patrimonio e risultato dell'esercizio dei terzi</b>	327.343	29.960
<b>Patrimonio e risultato dell'esercizio consolidato</b>	24.163.386	133.831

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.132.337 (€ 2.926.150 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>	<b>Fondo per imposte anche differite</b>	<b>Strumenti finanziari derivati passivi</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	2.926.150	2.926.150
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0	1.184.269	1.184.269
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	1.978.082	1.978.082
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	-793.813	-793.813
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	2.132.337	2.132.337

Si dettaglia di seguito la voce "Altri fondi".

	Valore inizio esercizio	Accantonamenti	Utilizzi	Valore fine esercizio
<b>F.do Spese future</b>	672.753	0	156.870	515.883
<b>F.do Rinnovo CCNL</b>	822.428	4.000	412.974	413.454
<b>F.do Voucher</b>	245.969	0	245.969	0
<b>F.do Oneri di personale</b>	1.185.000	1.180.269	1.162.269	1.203.000
<b>TOTALE</b>	2.926.150	1.184.269	1.978.082	2.132.337

Il fondo spese future è relativo alle spese, comprese quelle legali, cui la Capogruppo andrà verosimilmente incontro per i contenziosi in essere ed i possibili rischi ambientali connessi agli impianti aziendali. Il Consiglio di Amministrazione stima che il fondo sia congruo sulla base delle dichiarazioni dei legali e dei tecnici coinvolti.

In data 17 giugno 2021 è stato siglato un accordo tra aziende e sindacati per sbloccare lo stallo in cui era precipitata la trattativa per il rinnovo del CCNL autoferrotramvieri scaduto il 31 dicembre 2017. L'intesa definisce la copertura economica del triennio 2018-2020 attraverso l'erogazione di una somma una tantum che per il Gruppo TEP ha comportato un costo di € 412.974 con utilizzo dell'apposito fondo. La trattativa continua e con un modesto accantonamento di € 4.000, appostato in B) 9) e), si ritiene il fondo adeguato a coprire gli ulteriori oneri attesi.

Il fondo voucher, destinato agli abbonati per il mancato utilizzo dei mezzi di trasporto durante il periodo di lockdown del 2020, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio solo da una parte di coloro che ne avevano fatto richiesta e il fondo residuo, non più utilizzabile dopo la scadenza del 30 novembre 2021, è stato liberato.

Il fondo oneri di personale è stato costituito, già in esercizi precedenti, per coprire gli oneri stimati derivanti dal riconoscimento del premio di risultato ai dipendenti, quasi completamente utilizzato in fase di erogazione avvenuta nell'esercizio 2021 per il 2020 e poi riproposto in misura adeguata al risultato economico atteso per l'anno 2021. L'accantonamento, pari a € 1.180.269, è appostato in B) 9) e).

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.765.644 (€ 5.222.903 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.222.903
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	2.371.966
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	2.829.225

<b>Totale variazioni</b>	-457.259
<b>Valore di fine esercizio</b>	4.765.644

Il fondo copre integralmente l'impegno delle società del Gruppo nei confronti dei dipendenti in forza al 31/12/2021, secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali, al netto della quota versata agli istituti previdenziali ai sensi di legge. Non ci sono contratti di lavoro cessati al 31/12/2021 e non liquidati a tale data da appostare fra i debiti nella voce D 14.

In applicazione alle norme di Legge di riforma della previdenza complementare, avendo la Capogruppo alle proprie dipendenze più di cinquanta addetti, a partire dall'opzione dei dipendenti se precedente e, in ogni caso, dal 1° luglio 2007, le somme maturate sono state versate al Fondo di Tesoreria Inps oppure alla previdenza complementare.

Pertanto la contabilizzazione del fondo TFR negli accantonamenti e negli utilizzi considera anche i valori relativi all'Inps e alla previdenza complementare mentre il valore di fine esercizio è solo quello riferito al TFR rivalutato rimasto a carico delle aziende dopo la suddetta riforma e il costo a Bilancio ammonta ad € 1.384.807.

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.913.505 (€ 13.646.305 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	9.482.468	-4.641.975	4.840.493
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.170	0	1.170
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	20.909	-1.690	19.219
<b>Debiti tributari</b>	328.807	-134.809	193.998
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	903.889	-711.332	192.557
<b>Altri debiti</b>	2.909.062	3.757.006	6.666.068
<b>Totale</b>	13.646.305	-1.732.800	11.913.505

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
<b>Debiti verso</b>	9.482.468	-4.641.975	4.840.493	4.840.493	0	0

<b>fornitori</b>						
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.170	0	1.170	1.170	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	20.909	-1.690	19.219	19.219	0	0
<b>Debiti tributari</b>	328.807	-134.809	193.998	193.998	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	903.889	-711.332	192.557	192.557	0	0
<b>Altri debiti</b>	2.909.062	3.757.006	6.666.068	6.666.068	0	0
<b>Totale debiti</b>	13.646.305	-1.732.800	11.913.505	11.913.505	0	0

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.840.493	4.840.493
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.170	1.170
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	19.219	19.219
<b>Debiti tributari</b>	193.998	193.998
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	192.557	192.557
<b>Altri debiti</b>	6.666.068	6.666.068
<b>Totale debiti</b>	11.913.505	11.913.505

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.415.100 (€ 6.495.714 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Risconti passivi</b>	6.495.714	3.919.386	10.415.100
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	6.495.714	3.919.386	10.415.100

**Composizione dei risconti passivi:**

- contributi in c/capitale per € 7.323.535 ricevuti dalla Capogruppo anche in esercizi precedenti che vengono iscritti al momento dell'incasso o del decreto di concessione e "ammortizzati" in parallelo all'ammortamento dei beni cui essi sono correlati, con riduzione della voce risconti passivi e contabilizzazione tra gli "altri ricavi" al punto A5 del Conto Economico; alla data del 31/12/2021, i risconti passivi accolgono una quota che sarà accreditata a conto economico oltre i cinque anni pari ad € 2.669.094.
- abbonamenti relativi al servizio di trasporto urbano ed extraurbano venduti nel 2021, ma aventi durata di utilizzo che abbraccia due esercizi (2021-2022): pertanto una quota di ricavo contabilizzato nel 2021, pari a € 3.085.144, viene rinviata al 2022.
- quota 2022 di affitti attivi di autorimesse decorrenza annualità nel corso del 2021 per € 6.421.

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. li) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

**Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:**

	<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
	Biglietti	4.880.662
	Abbonamenti	6.227.817
	Merci	1.213
	Servizi Happy Bus	313.907
	Turismo	149.288
	Servizi Speciali	419.486
	Integrazioni Tariffarie	155.652
	Integrazioni DL 34/20	2.131.188
	Corrispettivo TPL	31.528.202
	Ricavi straordinari Voucher	123.281
	Ricavi da manutenzione veicoli	15.755
	Ricavi per prestazioni a terzi	100.000
<b>Totale</b>		<b>46.046.451</b>



**Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:**

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	italia	46.046.451
<b>Totale</b>		46.046.451

**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

L'installazione di alcune attrezzature a bordo autobus è stata effettuata internamente al Gruppo con un onere complessivo pari a € 7.250.

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 6.467.093 (€ 5.624.600 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	3.049.178	250.608	3.299.786
<b>Altri</b>			
<b>Provvigioni attive</b>	5.119	2.400	7.519
<b>Proventi immobiliari</b>	24.316	545	24.861
<b>Personale distaccato presso altre imprese</b>	30.358	2.035	32.393
<b>Rimborsi assicurativi</b>	74.530	-529	74.001
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	8.700	29.182	37.882
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	56.952	10.037	66.989
<b>Contributi in conto capitale (quote)</b>	755.713	368.659	1.124.372
<b>Altri ricavi e proventi</b>	1.619.734	179.556	1.799.290
<b>Totale altri</b>	2.575.422	591.885	3.167.307
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	5.624.600	842.493	6.467.093

La voce "Contributi in conto esercizio" comprende:

- i contributi integrativi in c/esercizio che rappresentano il controvalore, riconosciuto dai vari soggetti richiedenti, ad esclusione di SMTP, per servizi aggiuntivi rispetto a quelli a contratto di servizio;
- il contributo rinnovo CCNL che copre gli oneri annui derivanti alle aziende da tre rinnovi contrattuali firmati negli anni 2003, 2004 e 2006 ed è finanziato da altrettante Leggi Statali.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono incluse le sanzioni agli utenti (€ 624.516) e lo sconto fiscale sul gasolio per autotrazione (€ 497.917).

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.347.520 (€ 4.621.518).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Materiali di consumo	34.880	56.467	-21.587
Cancelleria e stampati	75.765	81.844	-6.079
Carburanti e lubrificanti	5.228.625	3.369.411	1.859.214
Ricambi	881.668	984.079	-102.411
Minuta attrezzatura officina	20.162	24.772	-4.610
Altri	106.420	104.945	1.475
<b>Totale</b>	<b>6.347.520</b>	<b>4.621.518</b>	<b>1.726.002</b>

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.916.004 (€ 11.888.461 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	237.989	134.455	372.444
Gas	80.861	92.566	173.427
Acqua	14.681	3.637	18.318
Spese di manutenzione e riparazione	1.731.369	291.497	2.022.866
Servizi e consulenze tecniche	10.741	16.755	27.496
Pubblicità	44.535	30.496	75.031
Spese e consulenze legali	39.398	-9.345	30.053
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	113.397	25.271	138.668
Spese telefoniche	108.464	18.639	127.103
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	230.176	-45.916	184.260
Assicurazioni	1.006.841	61.353	1.068.194
Spese di rappresentanza	2.645	86	2.731

<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	44.150	-1.785	42.365
<b>Spese di aggiornamento, formazione e addestramento</b>	35.488	27.584	63.072
<b>Altri</b>	8.187.726	2.382.250	10.569.976
<b>Totale</b>	11.888.461	3.027.543	14.916.004

La voce "Altri" comprende gli appalti linee marginali per un importo di circa € 7.320.000 per il 2021.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.380.432 (€ 2.366.789 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	2.366.789	13.643	2.380.432
<b>Totale</b>	2.366.789	13.643	2.380.432

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 468.336 (€ 463.988 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	5.296	628	5.924
<b>Oneri di utilità sociale</b>	56.919	-43.068	13.851
<b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b>	38	1.704	1.742
<b>Altri oneri di gestione</b>	401.735	45.084	446.819
<b>Totale</b>	463.988	4.348	468.336

La voce "Altri" comprende Imposte locali, tasse e diritti vari per circa € 330.000.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Altri proventi finanziari

	Proventi diversi dai precedenti
<b>Verso banche</b>	9
<b>Altri</b>	12.527

<b>Totale</b>	12.536
---------------	--------

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debito

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. I) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "Interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	5.250
<b>Altri-verso banche</b>	17.150
<b>Altri</b>	21
<b>Totale</b>	22.421

### Ricavi di entità o incidenza eccezionali

Non presenti.

### Costi di entità o incidenza eccezionali

Non presenti.

### Imposte sul reddito

Anche nel bilancio 2021, coerentemente con gli esercizi precedenti, non sono state stanziare le imposte anticipate sulle differenze temporanee generate nell'esercizio in quanto, oltre all'incertezza legata alle decisioni in merito al contratto di servizio di TPL in proroga gestito dalla Capogruppo, sulla base del piano industriale 2022-2024 non sono attesi risultati economici tali da consentire la certezza del verificarsi di base imponibile positiva futura sufficiente a recuperare l'importo delle stesse, considerato che dal 2018 sono iniziati significativi investimenti. Al 31/12/2021 i crediti relativi alle imposte anticipate non contabilizzati ammontano a € 343.173 e sono così determinati:

- compensi amministratori da liquidare € 11.520;
- fondo svalutazione crediti € 108.612;
- fondo spese future € 123.812;
- fondo rinnovo CCNL € 99.229.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	16.339	0	0	0	
<b>IRAP</b>	6.827	0	0	0	

<b>Totale</b>	23.166	0	0	0	0
---------------	--------	---	---	---	---

## ALTRE INFORMAZIONI

### Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D.Lgs 127/1991:

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	2
<b>Quadri</b>	7
<b>Impiegati</b>	73
<b>Operai</b>	489
<b>Totale Dipendenti</b>	571

### Compensi ad amministratori e sindaci dell'impresa controllante

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D.Lgs 127/1991:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	141.228	43.680

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-quinquies) del D.Lgs 127/1991:

	Comune di Parma	Provincia Parma	Officina Bolzoni S.r.l.	Centro riparazione veicoli industriali S.r.l.	SMTP S.p.A.
<b>Crediti</b>	3.408.925	0	0	0	3.971.760
<b>Debiti</b>	0	1.170	0	0	19.219
<b>Costi</b>	0	13.630	1.071	10.432	2.296.022

<b>Ricavi</b>	33.988	0	0	0	33.996.945
<b>Altro</b>	-78	-5.455	0	0	76.473

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies del D.Lgs 127/1991:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	21.900
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	7.250
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	29.150

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In questi primi mesi del 2022 l'emergenza sanitaria da COVID-19, che ha caratterizzato gli ultimi due anni, sembra sotto controllo con un progressivo allentamento dei vincoli che fa ben sperare per un, almeno parziale, recupero dei passeggeri trasportati e, conseguentemente, dei ricavi propri con benefici nella gestione finanziaria. Purtroppo però lo scoppio del conflitto nell'est Europa e i conseguenti sviluppi geopolitici hanno portato ad un incremento vertiginoso nei prezzi dei prodotti energetici (gasolio, metano ed energia di trazione) utilizzati dal parco mezzi aziendale, facendo prevedere perdite al momento incalcolabili, vista la quotidiana variabilità dei prezzi. Nonostante un quadro tutt'altro che roseo e un andamento della guerra che non lascia sperare in una soluzione a breve termine, TEP è un'azienda solida in grado di reggere anche questa tempesta globale. Inoltre, il settore del trasporto su gomma in Italia è un settore rilevante e strategico e si prevedono interventi del governo a sostegno per bloccare eventuali speculazioni e calmierare i prezzi.

### Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche

amministrazioni e dai soggetti ad essi assimilati nel corso del 2021

	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Contributo ricevuto</b>	<b>Causale</b>
<b>N.1</b>	Regione Emilia Romagna	3.012.313	Contributo rinnovo CCNL-Legge 47/2004, 58/2005 e 296/2006
<b>N.2</b>	Agenzia delle Dogane	478.034	Credito d'imposta accisa gasolio-D.P.R. 277/2000
<b>N.3</b>	Regione Emilia Romagna	1.071.802	Contributo in conto investimenti
<b>N.4</b>	Società Mobilità e Trasporto Pubblico	7.727	Integrazione tariffaria
<b>N.5</b>	Ministero del Lavoro	1.423.001	Rimborso maggiori oneri di malattia-art.1 co.273 Legge 266/2005
<b>TOTALE</b>		5.992.877	

Parma, 29 marzo 2022

**per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

Dott. ROBERTO PRADA

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE**  
*ai sensi dell'Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*

All'Assemblea degli Azionisti di **TEP S.p.A.**

---

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato**

---

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo TEP (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

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

**Richiamo di informativa**

Richiamiamo l'attenzione su quanto contenuto nel paragrafo della nota integrativa intitolato "Prospettiva della continuità aziendale" nel quale gli amministratori comunicano che la Società capogruppo opera attualmente in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 12 mesi, fino al 31 dicembre 2022, e di aver conseguentemente redatto il presente bilancio consolidato in "continuità".

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale della società capogruppo per il bilancio consolidato**

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

---

**TREVOR S.r.l.**

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email [trevor.tn@trevor.it](mailto:trevor.tn@trevor.it)

ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email [trevor.rm@trevor.it](mailto:trevor.rm@trevor.it)

MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email [trevor.mi@trevor.it](mailto:trevor.mi@trevor.it)

MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email [trevor.vi@trevor.it](mailto:trevor.vi@trevor.it)

C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI



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

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

### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato***

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le

nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

---

#### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

##### *Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10*

Gli amministratori della Società capogruppo TEP S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo TEP al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo TEP al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo TEP al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Trento, 22 aprile 2022

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss  
Revisore Legale

TEP S.P.A.

Sede in Parma, Via Taro, 12

Capitale Sociale Euro 7.747.000 i.v.

C.F. e Registro delle Imprese di Parma 02155050343

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Sig.ri Soci,

in merito al Bilancio di esercizio di TEP S.p.a. e al Bilancio Consolidato "Gruppo TEP" relativo all'esercizio 2021 che il Consiglio di Amministrazione porta alla vostra approvazione riferiamo quanto segue.

Il Collegio Sindacale svolge le sole funzioni previste dall'Art. 2403 e segg. c.c. in quanto la revisione legale dei conti è esercitata dalla società Trevor S.r.l. ai sensi dell'art. 2409-bis e seguenti del Codice Civile.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

La relazione della Società di Revisione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31.12.2021 è stata predisposta in data 22 aprile 2022 ed esprime un giudizio positivo sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

La Società di revisione ha inoltre svolto le procedure indicate nel periodo di revisione (ISA Italia) al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società. A loro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società chiuso al 31.12.2021.

### **Attività di vigilanza**

L'art. 2405 c.c. dispone che i sindaci debbano assistere alle adunanze del consiglio di amministrazione ed alle assemblee. I componenti del Collegio Sindacale hanno partecipato con regolarità ai consigli di amministrazione ed alle assemblee dei soci e si sono riuniti nel corso dell'esercizio provvedendo a verbalizzare i resoconti delle riunioni. Sulla base delle informazioni disponibili non si sono rilevate violazioni della legge e dello statuto, operazioni in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, in particolare:

- Le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

PR

- Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. o segnalazione da parte dei soci oppure esposti.
- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7 c.c.
- Nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulle attività di maggior rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La Società sta attualmente effettuando il servizio in forza di una proroga conferita dalla Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico avente scadenza al 31 dicembre 2022.

L'incertezza legata all'eventuale esperimento di una nuova gara per l'affidamento del servizio si riflette pertanto sulla sussistenza della "continuità aziendale". Il Collegio ritiene tuttavia corretta la scelta degli amministratori di considerare le voci di bilancio secondo criteri di continuità, atteso che, in caso di riproposizione di una nuova gara o in caso di altra operazione straordinaria, l'obbligo di acquisto del materiale rotabile da parte di un eventuale altro soggetto comporterebbe il realizzo di valori di liquidazione comunque sufficienti a garantire la solvibilità della Società.

Le criticità legate alla diffusione del COVID-19 e le successive misure di contenimento della pandemia hanno avuto effetti significativi sulla erogazione del servizio, con conseguente compressione dei ricavi ed aumento dei costi di gestione del servizio accentuati dal concomitante aumento dei costi relativi al carburante. L'erogazione dei c.d. "contributi ristori" messi a disposizione dal Governo a sostegno del Servizio Pubblico ha consentito di mitigare l'effetto negativo portato dall'aumento dei costi.

Allo stato, non è dato sapere per quanto tempo perdureranno le misure introdotte al fine di tutelare personale ed utenti, tuttavia è estremamente probabile che, almeno parzialmente, anche l'esercizio 2022 risentirà della maggiore onerosità per effetto delle misure di contenimento del contagio.

Nell'esercizio delle proprie funzioni il Collegio ha scambiato informazioni con il Revisore Legale dei Conti e con L'Organismo di Vigilanza.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità dello stesso, anche mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni.

Il Collegio può quindi confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto nell'oggetto sociale;
- l'assetto amministrativo non è significativamente cambiato in corso d'anno;
- l'assetto organizzativo generale, tenuto conto dei normali avvicendamenti nei ruoli operativi, non è significativamente cambiato in corso d'anno.

PP

Nel corso dell'esercizio, talvolta in occasione delle verifiche periodiche, seppur in modalità remota, il collegio ha provveduto ad ispezioni e controlli a campione del cui esito si è dato contezza nei propri verbali. Il Collegio ha effettuato verifiche inerenti i rapporti con le altre società comprese nel perimetro di consolidamento, Tep Service Srl e Parmabus Scrl, chiedendo agli amministratori di TEP notizie sull'andamento dell'attività svolta e sull'andamento degli affari. Si rileva che il bilancio di Tep Services S.r.l. riporta un utile di Euro 77.504, mentre il Bilancio di Parmabus redatto dall'Amministratore Unico riporta un utile pari ad Euro 13.692.

### Bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio di TEP S.p.a. si sostanzia nei seguenti elementi:

#### STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>	<b>Euro</b>
B) Immobilizzazioni	37.842.560
C) Attivo Circolante	13.725.185
D) Ratei e Risconti	425.688
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>51.993.433</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>Euro</b>
A) Patrimonio Netto	23.395.326
B) Fondo per rischi ed oneri	2.024.276
C) Trattamento di fine rapporto	3.904.353
D) Debiti	12.254.378
E) Ratei e Risconti	10.415.100
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>51.993.433</b>

#### CONTO ECONOMICO

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Euro</b>
A) Valore della produzione	52.572.867
B) Costi della produzione	- 52.520.448
C) Proventi e oneri finanziari	- 9.783
D) Rettifiche di Valore	-
Imposte sul reddito	-
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>42.636</b>

Il Bilancio sopra esposto corrisponde alle risultanze della contabilità sociale ed è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione dell'Organo Amministrativo.

Sono stati altresì rispettati i principi di redazione stabiliti dal codice civile ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica. I criteri enunciati ed esposti nella nota integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società.

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 risulta essere pari ad Euro 42.636.

#### Bilancio Consolidato

Il Collegio ha vigilato sul processo di formazione del bilancio di gruppo che riporta i seguenti elementi sostanziali:

#### STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>	<b>Euro</b>
B) Immobilizzazioni	37.765.697
C) Attivo Circolante	15.197.243
D) Ratei e Risconti	427.032
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>53.389.972</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>Euro</b>
A) Patrimonio Netto	24.163.386
B) Fondo per rischi ed oneri	2.132.337
C) Trattamento di fine rapporto	4.765.644
D) Debiti	11.913.505
E) Ratei e Risconti	10.415.100
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>53.389.972</b>

#### CONTO ECONOMICO

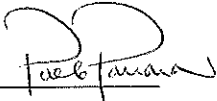
A) Valore della produzione	52.520.794
B) Costi della produzione	- 52.353.912
C) Proventi e oneri finanziari	- 9.885
D) Rettifiche di Valore	-
Imposte sul reddito	- 23.166
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>133.831</b>
Utile (perdita) di competenza di terzi	29.960
<b>UTILE DI COMPETENZA DEL GRUPPO</b>	<b>103.871</b>

P.P.

## Conclusioni

Per quanto sopra esposto il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato d'esercizio.

Il Collegio Sindacale

X IL COLLEGIO  
Paolo Pavarani (Presidente) 

Gianluca Conti \_\_\_\_\_

Sara Magnani \_\_\_\_\_

