



# **Relazione sul governo societario**

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

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

## Sommario

1. Presentazione della Società .....	3
A. Costituzione e <i>mission</i> .....	3
B. Azionisti.....	3
C. Governance.....	4
D. Organi di controllo.....	4
E. Struttura organizzativa.....	5
2. Strumenti di governo societario .....	7
A. Regolamenti interni .....	7
B. Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 .....	7
C. Anticorruzione, Trasparenza e Privacy .....	9
D. Gestione del Personale .....	10
E. Rapporti con i soci.....	11
F. Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs. n. 175/2016).....	12
3. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.....	14
4. Aggiornamenti anno 2022 e conclusioni dell'organo amministrativo.....	17

# 1. Presentazione della Società

## A. Costituzione e mission

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

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

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

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

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

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

## B. Azionisti

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

Dal 1° marzo 2005 è in corso con SMTP S.p.A. il Contratto di Servizio per l'erogazione di servizi di trasporto pubblico locale nel bacino di Parma, scaduto il 28 febbraio 2011 e più volte prorogato, in ultimo a tutto il 31/12/2022.

### C. Governance

L'attuale organo amministrativo della Società, rinnovato dall'Assemblea degli Azionisti in data 17 giugno 2021, è composto da un Consiglio di Amministrazione di tre membri:

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

I componenti del Consiglio di Amministrazione rimangono in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

I compensi del Consiglio di Amministrazione, deliberati dall'Assemblea degli Azionisti in data 17/06/2021 e dal Consiglio di Amministrazione in data 13/07/2021, sono indicati nella seguente tabella:

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

### D. Organi di controllo

L'organo di controllo della Società, rinnovato dall'Assemblea degli Azionisti in data 17 giugno 2021 e in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è composto da un Collegio Sindacale di tre membri effettivi e due supplenti, già in carica nel precedente mandato:

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

I compensi dei componenti effettivi del Collegio Sindacale, deliberati dall'Assemblea degli Azionisti in data 17/06/2021 (che hanno confermato i precedenti), sono indicati nella seguente tabella:

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

La revisione legale dei conti per gli esercizi 2019-2020-2021 è assegnata alla società Trevor srl di Trento, per un compenso annuo di euro 16.400,00 + IVA.

### **E. Struttura organizzativa**

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

Dalla Direzione Amministrativa dipendono i seguenti servizi:

- Servizio Contabilità e Controllo gestione;
- Servizio Acquisti e Affari Legali;
- Servizio Organizzazione e Personale;
- Servizio Tariffe e Titoli;
- Servizio Marketing.

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

- Servizio Gestione e controllo del Servizio e Turismo, che si occupa dell'organizzazione e della gestione dell'attività di tutto il personale viaggiante;
- Servizio Gestione Linea Aerea, Parco Mezzi e Sicurezza;
- Servizio Programmazione Servizi, Studi e Servizi a chiamata;
- Servizio Sistemi Informativi e tecnologici;
- Impianti, Sistemi di rifornimento e Ambiente.

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

La società ha inoltre individuato a partire dall'anno 2014 un "Team di Direzione", ad oggi composto da 15 dipendenti, tra cui i due dirigenti, che ha la funzione di coadiuvare il Consiglio di Amministrazione nel perseguimento degli obiettivi strategici della società.

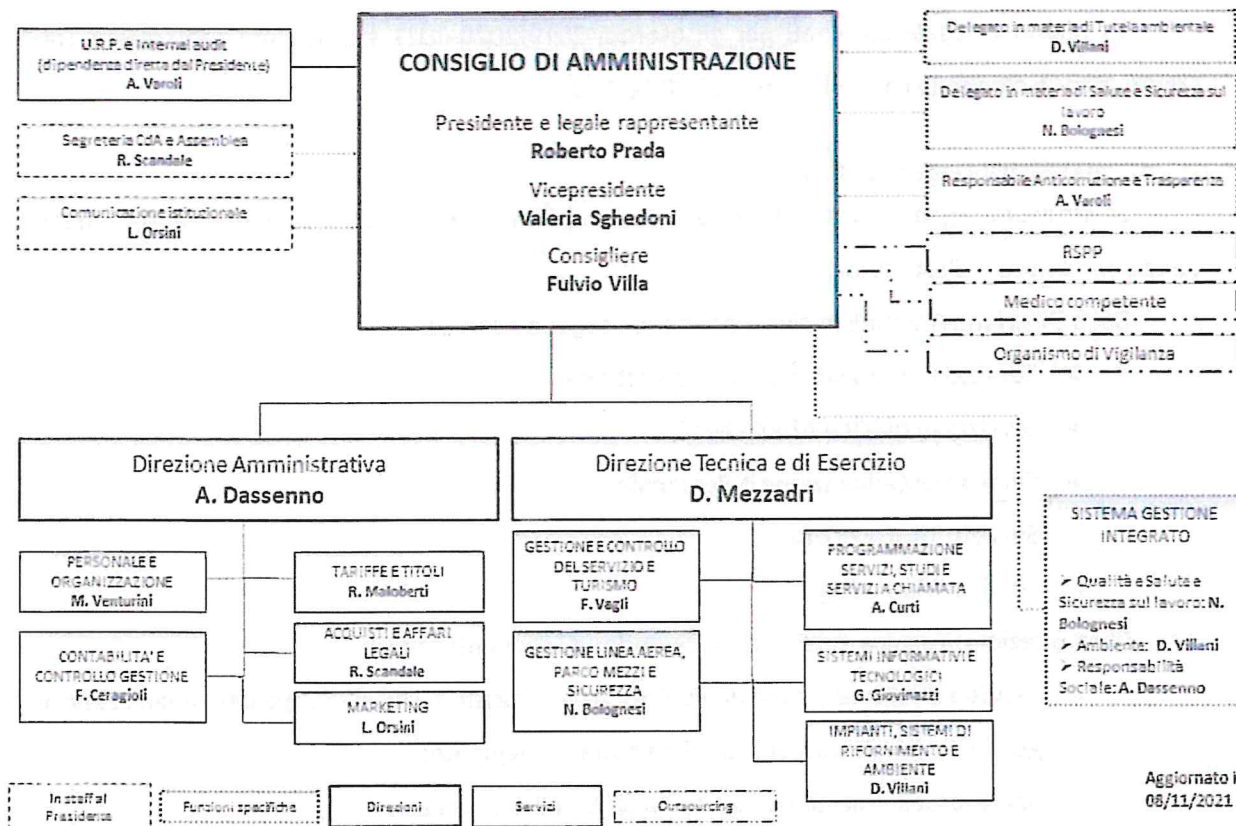
Il contratto di lavoro applicato ai dipendenti è il CCNL Autoferrotranvieri; il Contratto adottato per il personale dirigente è il Contratto Collettivo Nazionale per i Dirigenti delle Aziende di Autotrasporto e spedizioni merci di servizi logistici e di trasporto combinato Confetra/Manageritalia.

La situazione del personale dipendente al 31 dicembre 2021 è riportata nella tabella allegata alla presente relazione, che distingue il personale in base alla qualifica, al parametro retributivo e al genere.

Nel corso dell'anno 2021 la struttura aziendale della Direzione Tecnica e d'Esercizio ha subito un processo di revisione legato al collocamento in quiescenza del Direttore e alla sua conseguente sostituzione, comportando anche un avvicendamento nelle procure legate al settore.



## Organigramma Nominativo



## 2. Strumenti di governo societario

### A. Regolamenti interni

La società Tep si è dotata dei seguenti regolamenti interni:

- Regolamento per l'esecuzione del diritto di accesso ai documenti amministrativi;
- Regolamento per le spese e le gare di valore inferiore alle soglie comunitarie;
- Regolamento per le assunzioni, promozioni e avanzamenti;
- Codice di comportamento etico ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001;
- Regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco degli operatori economici di Tep per l'affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture inferiori alle soglie comunitarie;
- Regolamento aziendale per l'utilizzo degli strumenti informatici e la gestione dei documenti.

La Società è inoltre certificata secondo le seguenti 4 norme:

- Qualità: UNI EN ISO 9001/2015;
- Ambiente: UNI EN ISO 14001/2015;
- Sicurezza: UNI EN ISO 45001/2018;
- Responsabilità sociale: SA 8000/2014.

Tep, al fine di adempiere all'obbligo di informatizzazione e dematerializzazione delle procedure d'acquisto ai sensi agli artt. 40, 52 e 58 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. (Codice dei Contratti Pubblici), si è dotata di una piattaforma di e-procurement per la gestione telematica dell'Albo Fornitori e delle gare, denominata "Portale appalti" ed è pubblicata sul sito della Società.

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

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

L'ultimo aggiornamento del modello, costituito dal Modello di organizzazione, gestione e controllo, parte generale e parte speciale e Codice di Comportamento Etico, è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 30 gennaio 2020.

Il 15 novembre 2021, è stato nominato in composizione collegiale l'Organismo di Vigilanza come segue:

- Dr. Marco Bigliardi – Membro esterno con qualifica di Presidente;
- Geom Aldo Vezzoni – Membro esterno;
- Avv. Eleonora Campanini – Membro interno.

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

#### VERBALI REDATTI E INCONTRI EFFETTUATI

Nel corso dell'anno 2021 sono stati redatti i seguenti verbali trascritti nel libro OdV, conservati in via riservata sotto la custodia dell'Organismo presso la sede sociale:

- 14 gennaio 2021;
- 22 marzo 2021;
- 25 marzo 2021;
- 19 aprile 2021;
- 20 aprile 2021;
- 12 novembre 2020;
- 19 maggio 2021;
- 8 luglio 2021;
- 20 luglio 2021;
- 23 settembre 2021;
- 10 novembre;
- 7 dicembre 2021;
- 15 dicembre 2021.

Le attività dell'OdV anche nel corso dell'anno 2021 sono state significativamente condizionate dagli eventi connessi alla pandemia da Covid-19. Il piano delle attività dell'OdV è stato necessariamente riconfigurato, potenziando le attività sulla verifica del rispetto dei protocolli governativi in tema di rischio biologico e su altre attività connesse. Al contempo l'OdV ha dovuto modificare le proprie modalità operative, che tipicamente prevedevano sopralluoghi sistematici, colloqui diretti ed esame di documentazione archiviata presso la Società.

Nel corso dell'anno sono state ricevute le comunicazioni informative degli Uffici aziendali interessati e altre comunicazioni di fatti potenzialmente rilevanti per l'Organismo.

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

L'OdV ha proceduto all'incontro periodico con le RSU aziendali e con la società di revisione, quest'ultimo per approfondire gli aspetti connessi alla redazione, approvazione e controllo del bilancio d'esercizio.

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

#### PRINCIPALI ATTIVITÀ SVOLTE

Le principali attività poste in essere nel corso dell'anno 2021 dall'OdV, hanno riguardato:

- sistematici aggiornamenti sul tema della sicurezza sul lavoro, con particolare riferimento al rischio biologico da Covid-19, con esecuzione anche di sopralluoghi presso la sede aziendale;
- sistematici aggiornamenti sulle tematiche ambientali;
- verifiche in materia di appalti e delle procedure che presiedono il ciclo passivo ed i pagamenti;



- verifica e approfondimento delle operazioni di pulizia e sanificazione dei mezzi, anche con apposito sopralluogo;
- approfondimento e definizione di una procedura in relazione alle richieste del Comune di Parma alle partecipate in merito alle relazioni richieste agli RPCT ed alla "validazione" delle stesse ad opera di Collegio Sindacale ed OdV;

I risultati delle attività svolte sono riportati nei verbali in precedenza richiamati.

#### SEGNALAZIONI RICEVUTE

Nel corso dell'anno 2021 non sono pervenute all'OdV segnalazioni relative al mancato rispetto del Modello Organizzativo o del Codice Etico.

### **C. Anticorruzione, Trasparenza e Privacy**

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

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

Nell'anno 2019 la disciplina anticorruzione è stata estesa in quanto compatibile alle due società controllate Tep Services srl e Parmabus sclr.

Il ruolo di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza è ricoperto, dal 4 agosto 2021, dalla dr.ssa Anna Varoli, Responsabile del Servizio URP, sia per Tep che per le due già citate società controllate.

Il Piano triennale 2021-2023 per la prevenzione della corruzione e la trasparenza e misure della prevenzione della corruzione integrative del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Tep spa ai sensi del d.lgs. 231/2001 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 30 gennaio 2021 e successivamente pubblicato sul sito aziendale nell'apposita sezione "Società Trasparente". Contestualmente è stata compilata e pubblicata, nella medesima sezione, la Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione per l'anno 2020.

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

Per quanto attiene la normativa sulla Privacy, che ha visto l'entrata in vigore nel maggio 2018 del Regolamento 679/2016 adottato in data 26 maggio 2016 dall'Unione Europea - *Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone*

*fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE, Tep ha proceduto il 15/11/2021 all'attuazione del terzo e ultimo contratto applicativo confermando la nomina a Responsabile per la protezione dei dati (DPO) del dr. Daniele Gombi, individuato in seguito a procedura di gara.*

#### **D. Gestione del Personale**

L'organizzazione aziendale nell'anno 2021 è stata fortemente interessata, come il precedente, dalle conseguenze della pandemia da Covid-19 e dai provvedimenti via via assunti dal Governo.

I provvedimenti ministeriali di limitazione al riempimento dei bus, che hanno comportato la necessità di predisporre corse bis, hanno inciso notevolmente sull'organizzazione del servizio e dei controlli.

L'organico aziendale si è mantenuto pressochè stabile, passando da 516 unità medie equivalenti a tempo pieno del 2020 a 514 unità medie equivalenti a tempo pieno per il 2021, in quanto l'incremento dei Km di servizio connesso ai bis covid è stato gestito in parte con i subaffidamenti ed in parte grazie alla ottimizzazione delle turnazioni conseguente alle nuove regole definite in occasione del rinnovo degli accordi aziendali di marzo 2021. La riduzione di due unità ha inciso infatti sull'organico del personale viaggiante, che è passato da 411 unità medie equivalenti a tempo pieno a 409.

Più nel dettaglio, nel corso del 2021 sono stati assunti 29 agenti, a fronte di 31 uscite dall'organico di Tep. I 29 agenti assunti comprendono 19 operatori di esercizio a tempo parziale e 10 figure impiegatizie, di cui 8 con contratto a termine inserite in Azienda dal 12/7/2021 al 31/10/2021 per rinforzare le biglietterie nel periodo della campagna abbonamenti. Tra gli usciti dall'organico (per pensionamento, dimissioni o destituzione) si annoverano, oltre agli 8 agenti che hanno completato il periodo di contratto a termine, 1 dirigente e 1 impiegato apicale e 19 operatori di esercizio.

Nel corso del 2021 sono stati pubblicati due bandi di selezione pubblica per operatori di esercizio, l'ultima delle quali è attualmente in corso di esecuzione. Sono stati inoltre pubblicati un bando di selezione per la copertura di un posto presso il servizio Personale e organizzazione ed uno per la copertura di un posto presso il servizio Gestione autoparco, mentre gli impiegati con contratto a termine sono stati selezionati grazie alla collaborazione dell'Agenzia Regionale per il Lavoro-Centro Impiego di Parma.

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

I rapporti con il personale sono regolati, oltre che dalle norme di legge e di CCNL, da una contrattazione di secondo livello, succedutasi nel corso degli anni e raccolta nel Testo Unico 14 novembre 2002 e successive integrazioni e modificazioni, rinnovato, con modificazioni, fino al 31/12/2025. Il Testo Unico degli accordi aziendali rappresenta un importante strumento di regolazione dei diritti e dei doveri del personale autoferrotranviario.

Per quanto riguarda il Premio di risultato del personale dipendente, che rappresenta attualmente la forma prioritaria attraverso cui si sviluppa la contrattazione di secondo livello, l'accordo aziendale che lo regola per il quadriennio 2018-2021, è stato rivisto per l'anno 2021, in relazione alle speciali

condizioni organizzative ed operative conseguenti alla pandemia, definendo specifici obiettivi di miglioramento connessi alla buona gestione del personale.

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

## **E. Rapporti con i soci**

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

Durante l'anno 2021 si sono svolte tre sedute assembleari, rispettivamente in data:

- 18 maggio 2021: tra gli argomenti l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020;
- 17 giugno 2021: tra gli argomenti nomina degli organi sociali e determinazione dei relativi compensi;
- 17 dicembre 2021: tra gli argomenti l'approvazione del Piano Industriale per gli anni 2022-2023.

Nel corso dell'anno 2021, tra i vari progetti, si mettono in luce:

- è stata confermata l'agevolazione tariffaria a favore di famiglie "disagiate" con ISEE sino a € 9.000,00 gestita da TEP in collaborazione con la Provincia di Parma e SMTP S.p.A.;
- in collaborazione con la Provincia di Parma e i Comuni interessati, nei mesi di Agosto e Settembre, si è rinnovato il Tour della biglietteria mobile, che ha raggiunto ben 22 località, con grande apprezzamento dell'utenza;
- Tep, in collaborazione con il Comune di Parma e i quattro Distretti Sanitari ha gestito le agevolazioni tariffarie a favore di particolari categorie di utenti, già individuati dalla Regione Emilia Romagna con propria specifica delibera, a cui sono state riconosciute ulteriori riduzioni tariffarie;
- Settimana della Mobilità: in collaborazione col Comune di Parma, dal 16 al 22 settembre di ogni anno si promuovono iniziative e nuovi servizi legati al tema della mobilità. Nel 2021 durante la Settimana della Mobilità TEP ha supportato il Comune di Parma nella promozione della mostra sullo street artist Banksy, organizzando un tour guidato in autobus ai murales di Parma, nell'ambito delle iniziative di Parma 2020-21;
- è proseguito il progetto di distribuzione dell'abbonamento Grande, promosso in collaborazione con la Regione Emilia Romagna, che consente ai ragazzi delle scuole primarie di viaggiare gratuitamente in bus. L'iniziativa si è arricchita con la nascita di SaltaSu, l'abbonamento gratuito per i ragazzi delle scuole superiori con ISEE inferiore ai 30.000 euro;
- è partito il progetto EMV per il pagamento del biglietto a bordo con carta di credito o bancomat contactless. L'iniziativa è destinata ad estendersi a tutta la regione Emilia Romagna;
- è stata promossa, d'accordo con la Regione e con le altre aziende regionali, una campagna di comunicazione per ricordare i corretti comportamenti da tenere a bordo bus per ridurre i rischi di contagio da Covid-19;

- Prosegue la gratuità dei servizi urbani per gli abbonati ferroviari; TEP collabora con la Regione E.R. per l'emissione e la gestione dell'iniziativa "Mi Muovo anche in Città" che prevede la possibilità di utilizzare gratuitamente i servizi urbani agli abbonati ferroviari.
- Grazie alla collaborazione con la Provincia di Parma, nel mese di Dicembre si è rinnovato l'accordo con Trenitalia-TPER, per la condivisione dell'abbonamento mensile integrato, denominato FERROBUS, che consente l'uso indifferenziato sia degli autobus di TEP che dei treni di Trenitalia-Tper, sulla tratta Parma – Borgo Val di Taro.

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

Si indicano di seguito i risultati della valutazione effettuata:

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

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

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

In ogni caso, all'interno dei regolamenti adottati dall'Azienda, con particolare riferimento al "Regolamento per le spese e le gare di valore inferiore alle soglie comunitarie" e al "Regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco degli operatori economici di Tep per l'affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture inferiori alle soglie comunitarie", vengono previste norme specifiche, in attuazione della normativa di contrattualistica pubblica, orientate a rafforzare la conformità dell'attività aziendale ai principi di concorrenza prescritte dalle normative comunitarie.

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

**b) UN UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO STRUTTURATO SECONDO CRITERI DI ADEGUATEZZA RISPETTO ALLA DIMENSIONE E ALLA COMPLESSITÀ DELL'IMPRESA SOCIALE, CHE COLLABORA CON L'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO, RISCOSTRANDO TEMPESTIVAMENTE LE RICHIESTE DA QUESTO PROVENIENTI, E TRASMETTE PERIODICAMENTE ALL'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO RELAZIONI SULLA REGOLARITÀ E L'EFFICIENZA DELLA GESTIONE**

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

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

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

In merito si mette in luce che sono stati adottati:

- Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, parte Generale e Speciale e il Codice di Comportamento Etico ex D.Lgs. n. 231/2001;
- Piano triennale 2021-2023 per la prevenzione della corruzione e la trasparenza e misure della prevenzione della corruzione integrative del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Tep spa ai sensi del d.lgs. 231/2001. Il Piano triennale 2022-2024 sarà adottato entro la scadenza definita da ANAC (30/04/22);
- I seguenti regolamenti:
  - Regolamento per l'esecuzione del diritto di accesso ai documenti amministrativi;
  - Regolamento per le spese e le gare di valore inferiore alle soglie comunitarie;
  - Regolamento per le assunzioni, promozioni e avanzamenti;
  - Codice di comportamento etico ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001;
  - Regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco degli operatori economici di Tep per l'affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture inferiori alle soglie comunitarie;
  - Regolamento aziendale per l'utilizzo degli strumenti informatici e la gestione dei documenti.
- La carta della Mobilità (redatta ogni anno);
- Il bilancio di sostenibilità (redatto ogni anno);

La Società è inoltre certificata secondo le seguenti norme:

- Qualità: UNI EN ISO 9001/2015;
- Ambiente: UNI EN ISO 14001/2015;
- Sicurezza: UNI EN ISO 45001/2018.

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

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

L'Azienda è in possesso della certificazione SA 8000/2014 sulla Responsabilità sociale di Impresa e redige e pubblica annualmente il bilancio di sostenibilità.

### **3. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale -**

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

L'analisi di bilancio è stata svolta con riferimento all'esercizio 2021 ed ai tre esercizi precedenti della Società.

Di seguito i bilanci riclassificati e gli indicatori adottati.

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>37.842.560</b>	<b>35.008.592</b>	<b>24.781.415</b>	<b>22.192.197</b>
Immobilizzazioni immateriali	449.797	365.370	326.600	423.251
Immobilizzazioni materiali	37.180.379	34.430.838	24.242.431	21.556.562
Immobilizzazioni finanziarie	212.384	212.384	212.384	212.384
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>14.150.873</b>	<b>15.363.826</b>	<b>22.806.114</b>	<b>28.481.138</b>
Magazzino	315.593	342.526	374.212	263.552
Liquidità differite	10.925.713	12.810.254	12.516.902	14.925.366
Liquidità immediate	2.909.567	2.211.046	9.915.000	13.292.220
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>	<b>47.587.529</b>	<b>50.673.335</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>23.395.326</b>	<b>23.352.688</b>	<b>23.294.797</b>	<b>21.832.089</b>
Capitale Sociale	7.747.000	7.747.000	7.747.000	7.747.000
Riserve	15.648.326	15.605.688	15.547.797	14.085.089
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>5.928.629</b>	<b>7.169.744</b>	<b>7.611.694</b>	<b>7.365.285</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>22.669.478</b>	<b>19.849.986</b>	<b>16.681.038</b>	<b>21.475.961</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>50.993.433</b>	<b>50.372.418</b>	<b>47.587.529</b>	<b>50.673.335</b>

<b>Conto Economico a valore aggiunto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.930.696	41.476.257	46.047.196	45.407.938
Contributi/Corrispettivo in c/esercizio	3.092.097	2.871.021	2.874.341	2.983.834
Atri ricavi	2.425.702	2.127.016	2.548.727	2.431.254
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>51.448.495</b>	<b>46.474.294</b>	<b>51.470.264</b>	<b>50.823.026</b>
Personale	22.427.909	22.226.292	23.837.919	22.803.428
Acquisto di materie prime	5.404.901	3.565.980	4.623.879	4.843.501
Spese per servizi	17.761.102	14.767.865	15.949.834	15.966.578
Godimento beni di terzi	2.378.338	2.366.789	2.338.794	2.304.453
Altri oneri	453.543	451.537	470.596	443.377
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>48.425.793</b>	<b>43.378.463</b>	<b>47.221.022</b>	<b>46.361.337</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3.022.702</b>	<b>3.095.831</b>	<b>4.249.242</b>	<b>4.461.689</b>
Ammortamenti e svalutazioni	4.094.655	3.381.714	2.836.205	3.447.633
Quota contributi c/investimento	-1.124.372	-755.713	-761.625	-854.869
Accantonamenti	0	495.969	220.000	100.000
<b>EBIT</b>	<b>52.419</b>	<b>-26.139</b>	<b>1.954.662</b>	<b>1.768.925</b>
Risultato ante imposte	42.636	-25.184	1.975.243	1.944.859
Imposte	0	-83.075	512.534	349.344
<b>Risultato netto</b>	<b>42.636</b>	<b>57.891</b>	<b>1.462.709</b>	<b>1.595.515</b>

<b>Principali Indici di Bilancio</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Indicatori di solidità</b>				
Capitale Circolante Netto	-8.518.605	-4.486.160	6.125.076	7.005.177
Margine di Tesoreria	-8.834.198	-4.828.686	5.750.864	6.741.625
Margine di struttura	-14.447.234	-11.655.904	-1.486.618	-360.108
Indice di struttura	0,62	0,67	0,94	0,98
<b>Indicatori finanziari</b>				
Indice di liquidità	0,61	0,76	1,34	1,31
Indice di disponibilità	0,62	0,77	1,37	1,33
<b>Indicatori economici</b>				
EBITDA	3.022.702	3.095.831	4.249.242	4.461.689
EBIT	52.419	-26.139	1.954.662	1.768.925
ROE	0,18%	0,25%	6,28%	7,31%
ROI	0,10%	-0,05%	4,11%	3,49%
ROS	0,11%	-0,06%	4,24%	3,90%

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

La Società ha un capitale circolante netto negativo per la continuazione del massiccio piano investimenti in autobus e filobus, iniziato nel 2018, senza ancora avere incassato i relativi, consistenti (circa 10 milioni di euro), contributi. A questo si sommano i minori incassi da utenza causati dall'emergenza sanitaria da COVID-19 dell'ultimo biennio.

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

Anche il margine di tesoreria nel 2021, come nell'anno precedente, si presenta negativo.

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

L'azienda ha un margine di struttura in forte peggioramento in considerazione del già citato piano investimenti in corso.

La situazione di temporaneo squilibrio patrimoniale della Società è, comunque, evidenziato dall'indice di struttura che considera il rapporto tra mezzi propri e attivo immobilizzato. Un valore uguale o maggiore di 1 implica che i mezzi propri da soli, indipendentemente dalla presenza di eventuali passività consolidate, tendono a coprire per intero il fabbisogno finanziario durevole dell'azienda. TEP presenta un valore pari a 0,62.

Passando agli indicatori finanziari l'indice di liquidità (o acid ratio) misura il rapporto tra liquidità immediate e differite (ovvero attivo corrente al netto delle rimanenze) e passivo corrente. Esso esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi facilmente e rapidamente in moneta, siano sufficienti o insufficienti ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in assenza di altri flussi monetari). Rispetto all'indice di disponibilità, l'indice di liquidità non considera le rimanenze di magazzino e gli eventuali lavori in corso su ordinazione, elementi che si ritiene siano di più difficile liquidabilità rispetto alle attività a breve e alle liquidità immediate. L'indice diminuisce da 1,34 del 2019 a 0,76 nel 2020 e a 0,61 nel 2021, rilevando il grande impegno finanziario che la Società sta sostenendo.

Il già citato indice di disponibilità (current ratio) è pari a 0,62 (0,77 nel 2020 e 1,37 nel 2019). Tale indice è calcolato come rapporto tra attivo corrente e passivo corrente. Esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi a breve in moneta siano sufficienti (se l'indice è maggiore di uno) o insufficienti (se minore di uno) ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in



assenza di altri flussi monetari). Il quoziente di disponibilità mette in evidenza quanto già sottolineato in precedenza.

Passando agli indicatori economici, la scelta di investigare la redditività netta deriva da una semplice considerazione: la Società per sopravvivere deve trovarsi in equilibrio economico. I risultati economici in forte calo rispetto al 2019, a causa della già citata emergenza sanitaria da COVID-19, si riflettono sugli indicatori economici: solo l'EBITDA, pari a 3 milioni di euro circa (5,88% sul totale del valore della produzione) sottolinea la buona redditività operativa della Società.

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

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

Infine, 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, si evidenzia che non sussistono 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.

#### **4. Aggiornamenti anno 2022 e conclusioni dell'organo amministrativo**

Per quanto attiene l'anno 2022, si mettono in luce i seguenti aggiornamenti relativi ai primi mesi dell'anno:

- la redazione, su input del Consiglio di Amministrazione, del Piano triennale 2022-2024 per la prevenzione della corruzione e la trasparenza e misure della prevenzione della corruzione integrative del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Tep spa ai sensi del d.lgs. 231/2001, che sarà approvato e pubblicato entro il 30 aprile 2022;
- la pubblicazione, nell'apposita sezione "Società Trasparente" del sito aziendale, della Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione per l'anno 2021;
- la conferma dei certificati ai sensi delle norme ISO 9001 (Qualità), 14001 (Ambiente) e 45001 (Sicurezza) e SA8000 da parte dell'ente certificatore RINA SERVICES, a seguito delle verifiche svolte tra fine 2021 e inizio 2022.

## Conclusioni

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.

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 11 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.

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.

Parma, 29/03/2022

Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Dr. Roberto Prada

**TEP.S.p.A. - Parma - 02155050343**

Occupati alle dipendenze al 31-12-2021 per categoria professionale e livello di inquadramento  
 Promozioni e assunzioni nell'anno per categoria professionale e livello di inquadramento

CATEGORIA PROF	PARAMETRO	OCCUPAZIONE 31-12-2021		PROMOZIONI		ASSUNZIONI	
		MF	F	MF	F	MF	F
QUADRI	F250	2	0	1	0	0	0
	F230	4	2	1	1	0	0
IMPIEGATI	I230	8	3	1	0	0	0
	I210	2	0	0	0	0	0
	I205	12	6	1	0	1	0
	I193	21	8	0	0	1	1
	I175	11	5	2	1	0	0
	I155	5	2	0	0	0	0
	I140	4	2	3	2	10	8
	I130	2	1	0	0	0	0
	I110	1	1	0	0	0	0
	OPERAI	O188	2	0	0	0	0
O183		119	3	11	0	0	0
O175		110	11	13	3	0	0
O170		6	0	0	0	0	0
O160		1	0	0	0	0	0
O158		68	6	11	1	0	0
O155		1	0	1	0	0	0
O140		135	23	0	0	13	0
O130		3	2	0	0	0	0
O110		2	0	0	0	0	0
APPRENDISTI	R140	11	4	0	0	4	1
<b>TOTALI</b>		<b>530</b>	<b>79</b>	<b>45</b>	<b>8</b>	<b>29</b>	<b>10</b>
DI CUI DISABILI E CATEGORIE PROTETTE		9	6				

