



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 31/12/2022

Sommario

| | |
|--|----|
| 1. Presentazione della Società | 3 |
| A. Costituzione e <i>mission</i> | 3 |
| B. Azionisti..... | 3 |
| C. Governance..... | 4 |
| D. Organi di controllo | 4 |
| E. Struttura organizzativa | 5 |
| 2. Strumenti di governo societario | 7 |
| A. Regolamenti interni | 7 |
| B. Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 | 7 |
| C. Anticorruzione, Trasparenza e Privacy | 8 |
| D. Gestione del Personale | 9 |
| E. Rapporti con i soci..... | 10 |
| F. Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs. n. 175/2016)..... | 11 |
| 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 | 11 |
| 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..... | 12 |
| 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 | 12 |
| d) PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA, IN CONFORMITÀ ALLE RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE DELL'UNIONE EUROPEA | 13 |
| 3. Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale..... | 13 |
| 4. Aggiornamenti anno 2023 e conclusioni dell'organo amministrativo..... | 16 |

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.

L'attività di manutenzione e riparazione era affidata, a far data dall'anno 2001, alla società controllata Tep Services srl. L'1/10/2022 si è proceduto alla fusione per incorporazione nella controllante Tep S.p.A. della citata società.

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 31/12/2026.

C. Governance

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

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

A far data dal 15/09/2022, a seguito delle dimissioni presentate dal Consigliere avv. Fulvio Villa, il Consiglio di Amministrazione è composto dai due membri rimasti in carica.

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:

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

D. Organi di controllo

L'organo di controllo della Società, 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 2022-2023-2024 è assegnata alla società Trevor srl di Trento, nominata in data 12/09/2022, per un compenso annuo di euro 14.967 euro + IVA, che, ai sensi delle condizioni di gara, a partire dal secondo anno contrattuale, verrà aggiornato in base all'incremento dell'indice ISTAT FOI maturato da aprile ad aprile dell'anno precedente.

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:

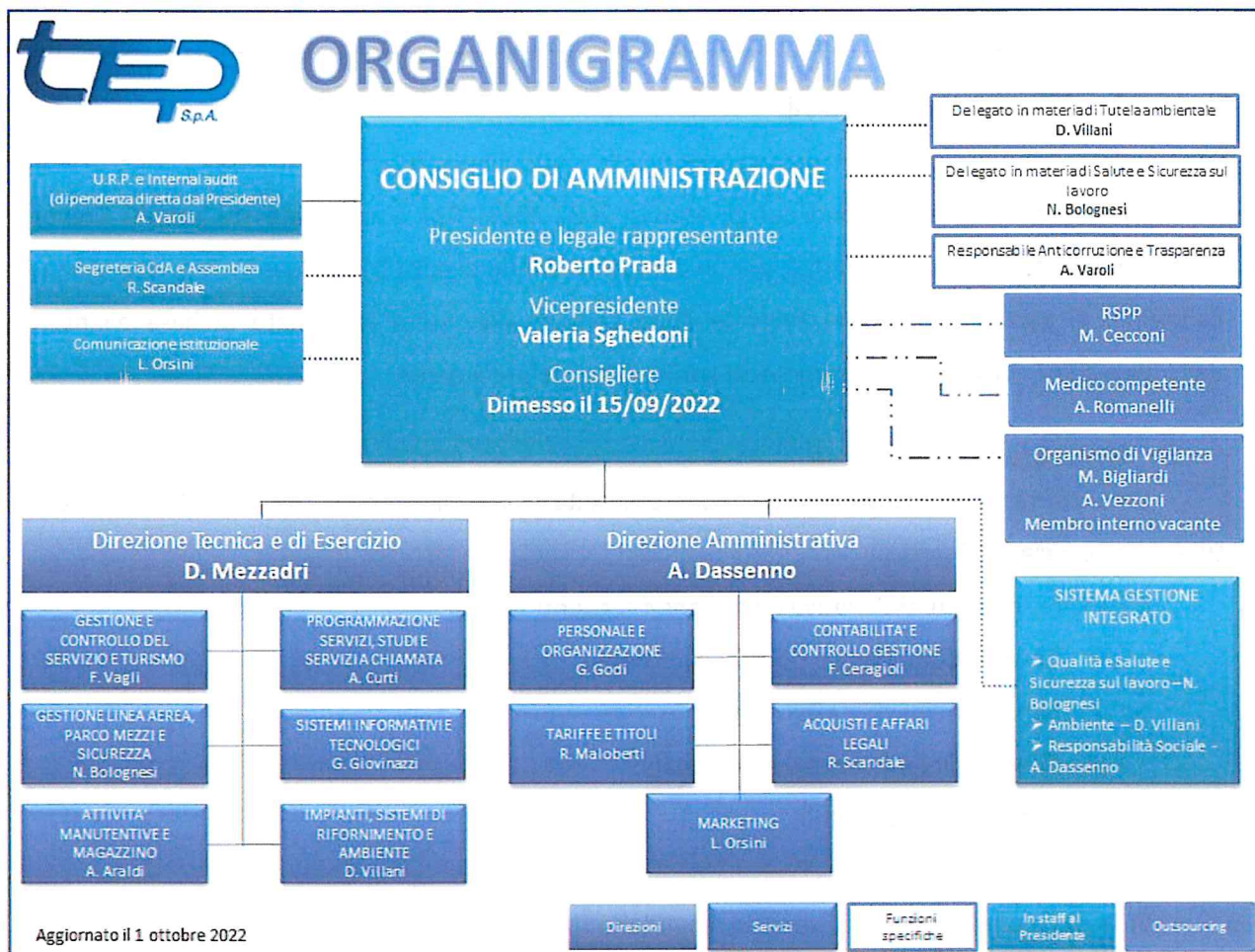
- Servizio Gestione e controllo del Servizio e Turismo, che si occupa dell'organizzazione e della gestione dell'attività di tutto il personale viaggiante;
- Servizio Gestione Linea Aerea, Parco Mezzi e Sicurezza;
- Servizio Programmazione Servizi, Studi e Servizi a chiamata;
- Servizio Sistemi Informativi 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 14 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 2022 è riportata nella tabella allegata alla presente relazione, che distingue il personale in base alla qualifica, al parametro retributivo e al genere.



2. Strumenti di governo societario

A. Regolamenti interni

La società Tep si è dotata dei seguenti regolamenti interni:

- Regolamento per l'esecuzione del diritto di accesso ai documenti amministrativi;
- Regolamento per le spese e le gare di valore inferiore alle soglie comunitarie;
- Regolamento per le assunzioni, promozioni e avanzamenti;
- Codice di comportamento etico ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001;
- 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 (dimessa dal 16/02/2023).

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

VERBALI REDATTI

Nel corso dell'anno 2022 sono stati redatti i seguenti verbali trascritti nel libro OdV, conservati in via riservata sotto la custodia dell'Organismo presso la sede sociale:

- 3 febbraio 2022;
- 10 marzo 2022;
- 18 marzo 2022;
- 12 maggio 2022;
- 29 giugno 2022;
- 27 luglio 2022;
- 18 ottobre 2022;
- 13 dicembre 2022.

In data 3/02/2022 l'OdV ha adottato il Piano annuale delle verifiche per l'anno 2022 e svolto le relative attività, i cui risultati sono riportati nei verbali in precedenza richiamati.

SEGNALAZIONI RICEVUTE

Nel corso dell'anno 2022 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 (dall'1/10/2022 fusa per incorporazione in Tep S.p.A.) e Parmabus srl.

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 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 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 28 aprile 2022 e successivamente pubblicato sul sito aziendale nell'apposita sezione "Società Trasparente".

Nella medesima sezione è stata pubblicata la Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione per l'anno 2021.

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 alla nomina del Responsabile per la protezione dei dati (DPO) per l'anno 2022; in data 13/12/2022 la società ha provveduto alla nomina del nuovo Responsabile individuato nella società DATACONSEC srl di Parma tramite procedura comparativa, per il periodo 1/1/2023-31/12/2024, con possibilità di rinnovo al 31/12/2025.

D. Gestione del Personale

L'organizzazione aziendale nell'anno 2022, abbandonata via via nel corso dell'anno, le restrizioni connesse alla pandemia da Covid 19, è stata caratterizzata da due eventi importanti:

- 1) la decisione di procedere alla fusione per incorporazione della controllata Tep Services srl in Tep S.p.A.;
- 2) la crescente difficoltà a reperire sul mercato del lavoro persone in possesso dei titoli abilitativi alla professione di operatore di esercizio, situazione ulteriormente aggravata dalla decisione di alcuni dipendenti di lasciare l'Azienda per ritornare ai luoghi di origine.

L'organico aziendale si è accresciuto solo in relazione alla fusione, che ha riportato nell'alveo di Tep S.p.A. i 38 agenti appartenenti al ramo di azienda precedentemente affittato o distaccati, che si sono sommate alle 514,33 unità medie equivalenti a tempo pieno del 2022, praticamente invariate rispetto all'anno precedente

Più nel dettaglio, nel corso del 2022 sono stati assunti 38 agenti, a fronte di 36 uscite dall'organico complessivo di Tep. I 38 agenti assunti comprendono 30 operatori di esercizio a tempo parziale e 8 figure impiegatizie con contratto a termine inserite in Azienda dal 11/7/2022 al 31/10/2022 per rinforzare le biglietterie nel periodo della campagna abbonamenti. Gli usciti dall'organico (per pensionamento, dimissioni o destituzione), ad eccezione degli 8 agenti assunti con contratto a termine, del responsabile linea aerea e di 1 impiegato apicale, sono tutti operatori di esercizio.

Nel corso del 2022 sono stati pubblicati tre bandi di selezione pubblica per operatori di esercizio, due dei quali rivolti a persone interessate all'acquisizione dei titoli abilitativi alla professione di operatore di esercizio. 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 2022-2025, è stato integrato per l'anno 2022 da idoneo accordo annuale nel quale sono stati definiti gli specifici obiettivi di miglioramento connessi alla buona gestione del personale validi nell'anno 2022.

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 2022 si sono svolte tre sedute assembleari, rispettivamente in data:

- 11 maggio 2022: tra gli argomenti l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021;
- 11 maggio 2022 in seduta straordinaria: tra gli argomenti la fusione per incorporazione della società controllata Tep Services srl nella controllante Tep S.p.A.;
- 12 settembre 2022: tra gli argomenti nomina della società di revisione legale dei conti;
- 20 dicembre 2022: tra gli argomenti l'approvazione del Piano Industriale per gli anni 2023-2025.

Nel corso dell'anno 2022, 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 con l'aggiunta di Berceto ha raggiunto ben 23 località, con grande apprezzamento dell'utenza;
- insieme al Comune di Parma è stata promossa una campagna di comunicazione per ricordare i benefici e i vantaggi del trasporto pubblico, per incoraggiare le persone a tornare ad utilizzare il bus;
- 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 2022 durante la Settimana della Mobilità TEP ha annunciato un miglioramento dei collegamenti fra la stazione ferroviaria e il Campus universitario, con un potenziamento del servizio Campus Express e un layout rinnovato e più riconoscibile per le fermate abilitate al servizio;

- 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 proseguito il progetto EMV per il pagamento del biglietto a bordo con carta di credito o bancomat contactless, con preparazione di tutta la comunicazione relativa all'estensione della funzionalità anche all'ambito extraurbano, prevista per gennaio 2023;
- 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.
- d'accordo con la Regione e con le altre aziende regionali, è proseguita ed è stata aggiornata con le nuove disposizioni la campagna di comunicazione promossa nel 2021 per ricordare i corretti comportamenti da tenere a bordo bus per ridurre i rischi di contagio da Covid-19;
- 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;
- Nel mese di dicembre si è rinnovata, sino al 30/06/2023, la convenzione tariffaria sulla linea Parma – Sorbolo – Brescello – Viadana, che consente, per gli utenti titolari di abbonamento, l'utilizzo indifferenziato dei bus di TEP e APAM oltre ai treni di TrenitaliaTper.

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.

L'azienda ha inoltre strutturato un ufficio di Auditor Interni per il monitoraggio della conformità alle norme di certificazione; inoltre, RPCT (che fa parte del gruppo di Auditor Interni) attua un monitoraggio ai sensi della normativa anticorruzione e collabora con gli organi di controllo aziendali anche attraverso un costante scambio informativo.

Si ritiene quindi non necessario istituire un ufficio di controllo dedicato.

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 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.
- 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 2022 ed ai tre esercizi precedenti della Società.

Di seguito i bilanci riclassificati e gli indicatori adottati.

| Stato Patrimoniale finanziario | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATTIVO FISSO | 38.993.211 | 37.842.560 | 35.008.592 | 24.781.415 |
| Immobilizzazioni immateriali | 724.112 | 449.797 | 365.370 | 326.600 |
| Immobilizzazioni materiali | 38.216.708 | 37.180.379 | 34.430.838 | 24.242.431 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 52.391 | 212.384 | 212.384 | 212.384 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 21.357.589 | 14.150.873 | 15.363.826 | 22.806.114 |
| Magazzino | 901.687 | 315.593 | 342.526 | 374.212 |
| Liquidità differite | 14.023.039 | 10.925.713 | 12.810.254 | 12.516.902 |
| Liquidità immediate | 6.432.863 | 2.909.567 | 2.211.046 | 9.915.000 |
| CAPITALE INVESTITO | 60.350.800 | 51.993.433 | 50.372.418 | 47.587.529 |
| MEZZI PROPRI | 23.963.567 | 23.395.326 | 23.352.688 | 23.294.797 |
| Capitale Sociale | 7.747.000 | 7.747.000 | 7.747.000 | 7.747.000 |
| Riserve | 16.216.567 | 15.648.326 | 15.605.688 | 15.547.797 |

| | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 6.783.941 | 5.928.629 | 7.169.744 | 7.611.694 |
| PASSIVITA' CORRENTI | 29.603.292 | 22.669.478 | 19.849.986 | 16.681.038 |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 60.350.800 | 51.993.433 | 50.372.418 | 47.587.529 |

| Conto Economico a valore aggiunto | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 46.839.385 | 45.930.696 | 41.476.257 | 46.047.196 |
| Contributi/Corrispettivo in c/esercizio | 2.995.762 | 3.092.097 | 2.871.021 | 2.874.341 |
| Atri ricavi | 2.224.228 | 2.425.702 | 2.127.016 | 2.548.727 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 52.059.375 | 51.448.495 | 46.474.294 | 51.470.264 |
| Personale | 24.911.823 | 22.427.909 | 22.226.292 | 23.837.919 |
| Acquisto di materie prime | 9.353.743 | 5.404.901 | 3.565.980 | 4.623.879 |
| Spese per servizi | 14.637.369 | 17.761.102 | 14.767.865 | 15.949.834 |
| Godimento beni di terzi | 2.440.595 | 2.378.338 | 2.366.789 | 2.338.794 |
| Altri oneri | 449.702 | 453.543 | 451.537 | 470.596 |
| TOTALE COSTI OPERATIVI | 51.793.232 | 48.425.793 | 43.378.463 | 47.221.022 |
| EBITDA | 266.143 | 3.022.702 | 3.095.831 | 4.249.242 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 0 | 4.094.655 | 3.381.714 | 2.836.205 |
| Quota contributi c/investimento | 0 | -1.124.372 | -755.713 | -761.625 |
| Accantonamenti | 180.000 | 0 | 495.969 | 220.000 |
| EBIT | 86.143 | 52.419 | -26.139 | 1.954.662 |
| Risultato ante imposte | 1.166 | 42.636 | -25.184 | 1.975.243 |
| Imposte | 0 | 0 | -83.075 | 512.534 |
| Risultato netto | 1.166 | 42.636 | 57.891 | 1.462.709 |

| Principali Indici di Bilancio | | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Descrizione | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Indicatori di solidità | | | | |
| Capitale Circolante Netto | -8.245.703 | -8.518.605 | -4.486.160 | 6.125.076 |
| Margine di Tesoreria | -9.147.390 | -8.834.198 | -4.828.686 | 5.750.864 |
| Margine di struttura | -15.029.644 | -14.447.234 | -11.655.904 | -1.486.618 |
| Indice di struttura | 0,61 | 0,62 | 0,67 | 0,94 |
| Indicatori finanziari | | | | |
| Indice di liquidità | 0,69 | 0,61 | 0,76 | 1,34 |
| Indice di disponibilità | 0,72 | 0,62 | 0,77 | 1,37 |
| Indicatori economici | | | | |
| EBITDA | 266.143 | 3.022.702 | 3.095.831 | 4.249.242 |

| | | | | |
|------|--------|--------|---------|-----------|
| EBIT | 86.143 | 52.419 | -26.139 | 1.954.662 |
| ROE | 0,00% | 0,18% | 0,25% | 6,28% |
| ROI | 0,14% | 0,10% | -0,05% | 4,11% |
| ROS | 0,18% | 0,11% | -0,06% | 4,24% |
| | | | | |

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 parte dei relativi, consistenti (circa 7 milioni di euro), contributi. A questo si sommano i minori incassi da utenza causati dall'emergenza sanitaria da COVID-19, non ancora tornati ai livelli 2019.

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 2022, 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: nel 2022 cresce a 0,69 in concomitanza ad un temporaneo rallentamento degli investimenti programmati per ragioni esterne all'azienda.

Il già citato indice di disponibilità (current ratio) è pari a 0,72 (0,62 nel 2021, 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 nel biennio 2020-2021 e la disastrosa impennata dei prezzi nel 2022, soprattutto dei prodotti energetici, si riflettono sugli indicatori economici: la redditività operativa della Società ha raggiunto i valori minimi del quadriennio.

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 e che sono stete rinnovate per tutto il 2022.

Infine, non si rilevano particolari esposizioni al rischio di prezzo, anche se il costo dei prodotti energetici, con l'impennata 2022, rappresenta al momento una variabile da tenere sotto controllo, però rappresenta solo il 15% 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, anche se gli enti proprietari si stanno orientando verso un affidamento "in house" a TEP.

4. Aggiornamenti anno 2023 e conclusioni dell'organo amministrativo

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

- l'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del Piano triennale 2023-2025 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, approvato in data 29/03/2023 e tempestivamente pubblicato sul sito internet aziendale;

- la pubblicazione, nell'apposita sezione "Società Trasparente" del sito aziendale, della Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione per l'anno 2022;
- 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 nell'autunno 2022.

Conclusioni

Come nel recente passato, la Società nel 2022 ha operato in attuazione di una proroga del contratto di servizio di durata pari a 12 mesi, fino al 31 dicembre 2022.

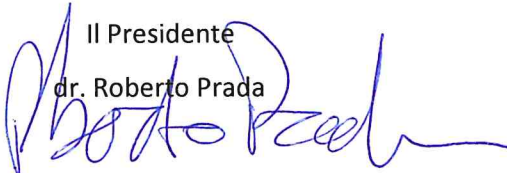
Persistendo per il settore del trasporto pubblico locale le gravi conseguenze derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19, il legislatore, all'art. 24 comma 5 bis del D.L. 4/2022, convertito in Legge 25/2022, ha previsto la possibilità di proroga del servizio, che non può in ogni caso superare il termine del 31 dicembre 2026, nel caso in cui il gestore dei servizi di TPL si vincoli ad effettuare significativi investimenti, orientati alla sostenibilità ambientale e al miglioramento del servizio, sulla base di un piano economico-finanziario rispettoso delle disposizioni e delle misure regolatorie vigenti. SMTP, sulla base del Piano di Investimenti per il periodo 2023-2026 e del Piano Economico Finanziario per il periodo 2023-2026 presentati da TEP ai sensi del D.L. 4/2022, visto il parere favorevole del Comune e della Provincia di Parma, ha prorogato, in data 30 dicembre 2022, il contratto vigente fino al 31 dicembre 2026 alle medesime condizioni economiche e contrattuali.

Ottenuta questa importante proroga, in questi primi mesi del 2023 il perdurare del conflitto nell'est Europa e le tensioni geopolitiche in Oriente stanno mantenendo alta la tensione sui prezzi dei prodotti energetici, anche se qualche timido segnale positivo si intravede soprattutto per quanto riguarda il prezzo del metano. Nonostante un quadro tutt'altro che roseo e un andamento della guerra in Ucraina che non lascia sperare in una soluzione a breve termine, TEP è un'azienda solida che vuole rimanere un riferimento nel settore. Nel PEF 2023-2026 presentato nel dicembre scorso, oltre ad un progressivo recupero dei volumi di vendita ai livelli pre-COVID entro il 2024, sono previsti interventi straordinari sui ricavi nonché misure di efficientamento organizzativo dalla manutenzione del parco mezzi alla gestione e vendita dei titoli di viaggio. Si guarda quindi al futuro con cauto ottimismo.

Parma, 26/05/2023

Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente
dr. Roberto Prada



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

Occupati alle dipendenze al 31-12-2022 per categoria professionale e livello di inquadramento
 Promozioni e assunzioni nell'anno per categoria professionale e livello di inquadramento

| CATEGORIA PROF | PARAMETRO | OCCUPAZIONE 31-12-2022 | | PROMOZIONI | | ASSUNZIONI | |
|---|-----------|---------------------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| | | MF | F | MF | F | MF | F |
| QUADRI | F250 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | F230 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMPIEGATI | I230 | 8 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | I210 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | I205 | 16 | 7 | 3 | 1 | 2 | 0 |
| | I193 | 22 | 7 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| | I175 | 12 | 7 | 3 | 1 | 1 | 1 |
| | I155 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | I140 | 5 | 2 | 1 | 0 | 9 | 6 |
| | I130 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | I110 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERAI | O188 | 6 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| | O183 | 136 | 7 | 9 | 3 | 0 | 0 |
| | O180 | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 |
| | O175 | 103 | 5 | 7 | 1 | 0 | 0 |
| | O170 | 18 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 |
| | O160 | 5 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| | O158 | 42 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | O155 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | O140 | 149 | 22 | 2 | 0 | 33 | 0 |
| | O130 | 4 | 3 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| | O110 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| APPRENDISTI | R140 | 22 | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| TOTALI | | 565 | 74 | 29 | 7 | 73 | 7 |
| DI CUI DISABILI E CATEGORIE PROTETTE | | 10 | 6 | | | | |

