



# **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 31/12/2023

## 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 .....	7
D. Gestione del Personale .....	8
E. Rapporti con i soci.....	9
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 2024 e conclusioni dell'organo amministrativo.....	13

## **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. 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 e gestione parcheggi, 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 31/12/2026.

### 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 (dimesso dal 15/09/2022).

Il 28/07/2023 l'Assemblea degli Azionisti ha nominato, in sostituzione del componente dimissionario, avv. Fulvio Villa, nuovo consigliere la prof. ssa Beatrice Luceri.

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 28/07/2023 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 Beatrice Luceri</b>	€ 10.000,00	/	/

### 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:

<b>SINDACO</b>	<b>COMPENSO ANNUO DELIBERATO</b>
<b>Presidente Paolo Pavarani</b>	€ 18.000,00
<b>Sindaco Gianluca Conti</b>	€ 12.000,00
<b>Sindaco Sara Magnani</b>	€ 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:

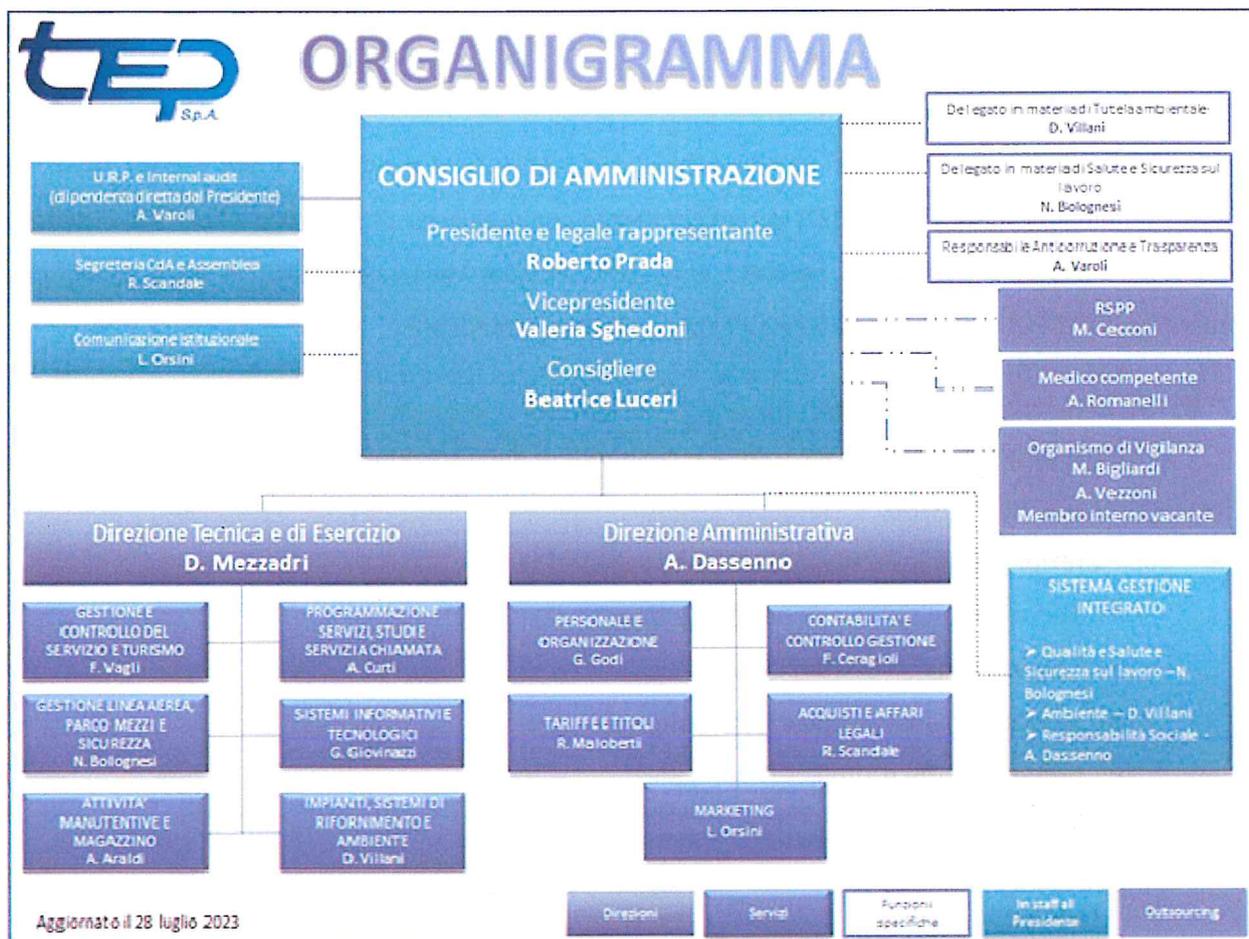
- Servizio Gestione e controllo del Servizio e Turismo, che si occupa dell'organizzazione e della gestione dell'attività di tutto il personale viaggiante;
- Servizio Gestione Linea Aerea, Parco Mezzi e Sicurezza;
- Servizio Programmazione Servizi, Studi e Servizi a chiamata;
- Servizio Sistemi Informativi 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 13 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 2023 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 l'acquisizione di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie comunitarie (redatto ai sensi dell'art. 50, comma 5, D.Lgs. n. 36/2023 s.m.i.);
- 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 di importo inferiore alle soglie comunitarie (versione approvata lo 01/09/2023);
- Regolamento aziendale per l'utilizzo degli strumenti informatici e la gestione dei documenti.

La Società è inoltre certificata secondo le seguenti 4 norme volontarie:

- 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 digitalizzazione delle procedure di acquisto è dotata piattaforma di approvvigionamento digitale, di cui all'art. 25 del D.Lgs. n. 36/2023, per la gestione telematica dell'Albo Fornitori e delle procedure di affidamento, 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 29 gennaio 2024.

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 2023 sono stati redatti i seguenti verbali trascritti nel libro OdV, conservati in via riservata sotto la custodia dell'Organismo presso la sede sociale:

- 24 gennaio 2023;
- 28 marzo 2023;
- 24 maggio 2023;
- 20 ottobre 2023;
- 7 dicembre 2023;
- 15 dicembre 2023;
- 21 dicembre 2023.

In data 9/01/23 l'OdV ha adottato il Piano annuale delle verifiche per l'anno 2023 e svolto le relative attività, i cui risultati sono riportati nei verbali in precedenza richiamati.

#### SEGNALAZIONI RICEVUTE

Nel corso dell'anno 2023 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 scrl.

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. Dal 1° ottobre 2022, con la fusione per incorporazione di Tep Services in Tep, la dott.ssa Varoli ricopre il ruolo di RPCT per Tep spa e Parmabus.

Il 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 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il 29 marzo 2023 e successivamente pubblicato sul sito aziendale nell'apposita sezione "Società Trasparente".

Nella medesima sezione è pubblicata la Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione richiesta da ANAC.

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 in data 13/12/2022 alla nomina del Responsabile per la protezione dei dati (DPO) 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 2023 è stata caratterizzata dalle iniziative volte a favorire la fidelizzazione dei dipendenti e la ricerca di nuovo personale autista.

Con Accordo Aziendale 14/7/2023 sono infatti state definite modalità di incentivazione alla candidatura di persone in possesso di patente D e CQC interessate all'assunzione, di persone interessate all'acquisizione dei titoli abilitativi alla professione di Operatore di esercizio, oltre che a forme di gratificazione dei dipendenti in servizio, ivi compresi alcuni interventi sui sistemi di turnazione, oltre che l'impegno all'organizzazione dei corsi per il rinnovo del CQC del personale in servizio a spese dell'Azienda.

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 2023 sono stati assunti 51 agenti, a fronte di 46 uscite dall'organico complessivo di Tep. I 51 agenti assunti comprendono 32 operatori di esercizio, 8 figure impiegatizie con contratto part time verticale a tempo indeterminato (quale stabilizzazione dei precedenti contratti a termine utilizzati per rinforzare le biglietterie nel periodo della campagna abbonamenti) e 11 agenti con contratto a termine impegnati nella frequenza, insieme ad altri candidati che hanno preferito il percorso esterno, nella frequenza dei corsi all'autoscuola per l'acquisizione dei titoli abilitativi alla professione di autista di bus. La trasformazione a tempo indeterminato a tempo parziale verticale degli impiegati addetti alla biglietteria ha rappresentato una forma di garanzia di continuità del rapporto sia per i lavoratori che per l'Azienda, senza incrementi di costo. Gli usciti dall'organico (per pensionamento o dimissioni), comprendono 2 impiegati, 4 operai di officina, mentre i restanti 40 sono tutti operatori di esercizio. Il completamento dell'organico degli Operatori di esercizio resta ad evidenza una priorità per l'Azienda, che ha messo in campo diverse iniziative per diffondere le informazioni sui bandi pubblicati, non solo tramite il sito aziendale, ma anche con incontri presso il Centro per l'Impiego di Parma, i social e la presenza di punti Tep nel centro città o nei centri commerciali.

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 2023 da idoneo accordo annuale nel quale sono stati definiti gli specifici obiettivi di miglioramento connessi alla buona gestione del personale validi nell'anno 2023.

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 2023 si sono svolte tre sedute assembleari, rispettivamente in data:

- 30 giugno 2023: tra gli argomenti l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022;
- 28 luglio 2023: tra gli argomenti la nomina del terzo componente del Consiglio di Amministrazione;
- 28 dicembre 2023: tra gli argomenti l'approvazione del Piano Industriale per gli anni 2024-2026.

Nel corso dell'anno 2023, 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, Settembre e Ottobre, si è rinnovato il Tour della biglietteria mobile, che con l'aggiunta di Berceto ha raggiunto ben 23 località. Si è inoltre esteso il periodo di presenza presso il Campus universitario di Parma per agevolare la sottoscrizione degli abbonamenti da parte degli studenti. Il servizio ha registrato apprezzamento dell'utenza;
- a partire dal mese di settembre TEP ha promosso una campagna di comunicazione per promuovere l'opportunità di accedere alla professione di conducente di trasporto pubblico. Ai candidati, in possesso o meno dei titoli abilitativi per svolgere la mansione, erano offerte alcune agevolazioni, come un contributo per chi, già in possesso di patente D e CQC, doveva trasferirsi da altre città o la possibilità di avere l'acquisizione della patente interamente finanziata dall'azienda;
- 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 2023 durante la

Settimana della Mobilità TEP ha presentato i nuovi filobus acquistati per le linee cittadine; l'azienda ha inoltre predisposto uno stand in piazza Garibaldi per promuovere le opportunità occupazionali per gli aspiranti nuovi autisti;

- in primavera i nuovi mezzi extraurbani sono stati presentati presso le località della provincia cui erano assegnati (Rigoso, Corniglio, Berceto e Bore). Nel mese di dicembre, invece, sono stati presentati in città i nuovi bus urbani a metano;
- è proseguito il progetto di distribuzione dell'abbonamento Salta Su, promosso in collaborazione con la Regione Emilia Romagna, che consente ai ragazzi delle scuole primarie e secondarie di viaggiare gratuitamente in bus. (per i ragazzi delle scuole superiori era necessario avere ISEE inferiore ai 30.000 euro per accedere all'agevolazione);
- è proseguita l'agevolazione, grazie alla convenzione stipulata con l'Università di Parma e Credit Agricole, con una tariffa di vendita e la rateizzazione di pagamento degli abbonamenti annuali urbani ed interurbani riservata agli studenti dell'Università degli Studi di Parma iscritti in corso regolare di studi, allo scopo di promuovere la mobilità sostenibile e agevolare l'accesso ai trasporti per gli studenti più meritevoli;
- 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;
- 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 l'acquisizione di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie comunitarie (redatto ai sensi dell'art. 50, comma 5, D.Lgs. n. 36/2023 s.m.i.)" 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 di importo inferiore 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 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 l'acquisizione di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie comunitarie (redatto ai sensi dell'art. 50, comma 5, D.Lgs. n. 36/2023 s.m.i. e approvato lo 01/09/2023);
- 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 di importo inferiore alle soglie comunitarie (versione approvata lo 01/09/2023);
- 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;
- Ambiente: UNI EN ISO 14001;
- Sicurezza: UNI EN ISO 45001.

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 2023 ed ai tre esercizi precedenti della Società.

Di seguito i bilanci riclassificati e gli indicatori adottati.

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>47.689.055</b>	<b>38.993.211</b>	<b>37.842.560</b>	<b>35.008.592</b>
Immobilizzazioni immateriali	716.705	724.112	449.797	365.370

Immobilizzazioni materiali	46.919.959	38.216.708	37.180.379	34.430.838
Immobilizzazioni finanziarie	52.391	52.391	212.384	212.384
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>27.036.143</b>	<b>21.357.589</b>	<b>14.150.873</b>	<b>15.363.826</b>
Magazzino	775.199	901.687	315.593	342.526
Liquidità differite	15.401.052	14.023.039	10.925.713	12.810.254
Liquidità immediate	10.859.892	6.432.863	2.909.567	2.211.046
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>74.725.198</b>	<b>60.350.800</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>24.418.755</b>	<b>23.963.567</b>	<b>23.395.326</b>	<b>23.352.688</b>
Capitale Sociale	7.747.000	7.747.000	7.747.000	7.747.000
Riserve	16.671.755	16.216.567	15.648.326	15.605.688
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>7.198.376</b>	<b>6.783.941</b>	<b>5.928.629</b>	<b>7.169.744</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>43.108.067</b>	<b>29.603.292</b>	<b>22.669.478</b>	<b>19.849.986</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>74.725.198</b>	<b>60.350.800</b>	<b>51.993.433</b>	<b>50.372.418</b>

<b>Conto Economico a valore aggiunto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.149.485	46.839.385	45.930.696	41.476.257
Contributi/Corrispettivo in c/esercizio	3.004.955	2.995.762	3.092.097	2.871.021
Atri ricavi	3.171.491	2.224.228	2.425.702	2.127.016
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>55.325.931</b>	<b>52.059.375</b>	<b>51.448.495</b>	<b>46.474.294</b>
Personale	26.541.778	24.911.823	22.427.909	22.226.292
Acquisto di materie prime	7.548.552	9.353.743	5.404.901	3.565.980
Spese per servizi	14.317.067	14.637.369	17.761.102	14.767.865
Godimento beni di terzi	2.630.877	2.440.595	2.378.338	2.366.789
Altri oneri	375.773	449.702	453.543	451.537
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>51.414.047</b>	<b>51.793.232</b>	<b>48.425.793</b>	<b>43.378.463</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3.911.884</b>	<b>266.143</b>	<b>3.022.702</b>	<b>3.095.831</b>
Ammortamenti e svalutazioni	5.145.379	0	4.094.655	3.381.714
Quota contributi c/investimento	-2.055.904	0	-1.124.372	-755.713
Accantonamenti	114.673	180.000	0	495.969
<b>EBIT</b>	<b>707.736</b>	<b>86.143</b>	<b>52.419</b>	<b>-26.139</b>
Risultato ante imposte	479.881	1.166	42.636	-25.184
Imposte	24.695	0	0	-83.075
<b>Risultato netto</b>	<b>455.186</b>	<b>1.166</b>	<b>42.636</b>	<b>57.891</b>

<b>Principali Indici di Bilancio</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>

<b>Indicatori di solidità</b>				
Capitale Circolante Netto	-16.071.924	-8.245.703	-8.518.605	-4.486.160
Margine di Tesoreria	-16.847.123	-9.147.390	-8.834.198	-4.828.686
Margine di struttura	-23.270.300	-15.029.644	-14.447.234	-11.655.904
Indice di struttura	0,51	0,61	0,62	0,67
<b>Indicatori finanziari</b>				
Indice di liquidità	0,61	0,69	0,61	0,76
Indice di disponibilità	0,63	0,72	0,62	0,77
<b>Indicatori economici</b>				
EBITDA	3.911.884	266.143	3.022.702	3.095.831
EBIT	707.736	86.143	52.419	-26.139
ROE	1,86%	0,00%	0,18%	0,25%
ROI	0,95%	0,14%	0,10%	-0,05%
ROS	1,44%	0,18%	0,11%	-0,06%

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, che ha avuto un picco nel 2023 con l'acquisto e l'entrata in servizio di 37 nuovi mezzi per circa 13 milioni di euro, senza ancora avere incassato parte dei relativi, consistenti (circa 10 milioni di euro), contributi.

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 2023, 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 0,51.

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 0,76 nel 2020 a 0,61 nel 2021, rilevando il grande impegno finanziario che la Società sta sostenendo. Nel 2022 l'indice cresce a 0,69, in concomitanza ad un temporaneo rallentamento degli investimenti programmati per ragioni esterne all'azienda, per poi tornare a 0,61 nel 2023 con il nuovo picco negli investimenti.

Il già citato indice di disponibilità (current ratio) è pari a 0,63 (0,62 nel 2021, 0,72 nel 2022). 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. Nel 2023 il forte incremento dei ricavi tariffari ed il contemporaneo miglioramento dei costi operativi, dovuto principalmente alla consistente riduzione del costo del carburante (metano in particolare), si riflettono sugli indicatori economici: la redditività operativa della Società raggiunge i valori massimi 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 state rinnovate per tutto il 2023.

Infine, non si rilevano particolari esposizioni al rischio di prezzo, anche se il costo dei prodotti energetici, dopo l'impennata 2022 poi rientrata, resta 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 sono ufficialmente espressi per un affidamento "in house" a TEP.

#### **4. Aggiornamenti anno 2024 e conclusioni dell'organo amministrativo**

Per quanto attiene l'anno 2024, si mettono in luce i seguenti aggiornamenti relativi ai primi mesi dell'anno:

- l'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del Piano triennale 2024-2026 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 29/01/2024 e tempestivamente pubblicato sul sito internet aziendale;
- in data 28/02/2024 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina del terzo membro esterno dell'Organismo di Vigilanza, nella persona della dr.ssa Antonina Lentini;
- la pubblicazione, nell'apposita sezione "Società Trasparente" del sito aziendale, della Relazione del Responsabile della Prevenzione della corruzione per l'anno 2023;
- il rinnovo dei certificati per la conformità alle 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 2023.

### **Conclusioni**

L'anno 2023 è stato per TEP l'anno della ripresa, dopo il biennio 2020-2021 segnato dall'emergenza da COVID-19 e il 2022 caratterizzato dallo scoppio del conflitto nell'est Europa ancora in corso che ha provocato l'incremento vertiginoso dei prezzi delle materie prime e in particolare dei prodotti energetici. L'utile pari a € 455.186 è il primo segnale del cambiamento positivo.

Il settore del trasporto pubblico locale nel 2023 ha beneficiato, soprattutto, del consistente calo del costo dei prodotti energetici e, in particolare, del metano per autotrazione il cui prezzo medio è più che dimezzato rispetto all'anno precedente ritornando ai livelli del 2021. Sul fronte dei ricavi si consolida la svolta positiva iniziata nel 2022. Gli interventi statali hanno invece segnato il passo, al riconoscimento, tramite decreto alle regioni, di una ulteriore tranche di aiuti a copertura del periodo di emergenza non ha fatto seguito la relativa erogazione per mancanza di finanziamento.

Come nel recente passato, la Società nel 2023 ha operato in attuazione di una proroga del contratto di servizio. Infatti, nel 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 attesa di definire compiutamente i passaggi per un affidamento "in house" a TEP, la Società sta continuando a predisporre interventi straordinari sui ricavi nonché misure per contenere l'incremento dei costi aziendali mentre prosegue il piano investimenti sul parco rotabile con l'arrivo imminente, fra gli altri, di 14 autobus elettrici.

Si guarda, quindi, al futuro con cauto ottimismo.

Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

dr. Roberto Prada

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

Occupati alle dipendenze al 31/12/2023 per categoria professionale e livelli di inquadramento  
Promozioni e assunzioni nell'anno per categoria professionale e livello di inquadramento

		OCCUPAZIONE 31-12-2023		PROMOZ.		ASSUNZ.	
CATEGORIA PROF.	LIVELLO	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	0	0	0	0
	I210	2	0	0	0	0	0
	I205	16	7	0	0	0	0
	I193	23	8	0	0	0	0
	I175	12	7	1	1	0	0
	I155	1	0	0	0	0	0
	I140	14	9	0	0	9	9
	I130	2	2	0	0	0	0
	I110	2	2	0	0	0	0
OPERAI	O188	6	0	0	0	0	0
	O183	151	8	37	2	0	0
	O175	81	5	23	1	0	0
	O170	15	0	0	0	0	0
	O160	11	0	6	0	0	0
	O158	31	3	1	0	0	0
	O155	1	0	0	0	0	0
	O140	161	27	4	1	27	4
	O130	5	4	0	0	0	0
	O110	3	0	0	0	0	0
	O100	11	3	0	0	11	3
APPRENDISTI	O1405	14	4	0	0	5	1
TOTALI		575	93	72	5	52	17

DI CUI DISABILI E CATEGORIE PROTETTE

10

6

