



Provincia di Modena

Area Amministrativa
Entrate, Contabilità economica e Organismi Partecipati

Determinazione numero 425 del 19/03/2024

OGGETTO: RESA DEL CONTO GIUDIZIALE DEI CONSEGNTARI PER IL PERIODO 01/01/2023 - 31/12/2023 - PARIFICAZIONE SCRITTURE CONTABILI - ATTO RICOGNITIVO.

Il Dirigente GUIZZARDI RAFFAELE

Premessi i seguenti riferimenti normativi:

- art. 93, comma 2, del Decreto Legislativo 267/2000 che stabilisce: “Il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti”;
- art. 93, comma 3, del Decreto Legislativo 267/2000 che dispone: “Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all’art. 74, R.D. 18/11/23 n° 2440 ed agli art. 44 e seguenti del R.D. 12/07/34 n° 1214”;
- art. 226, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall’art. 2 comma 6 del Decreto-legge 7 ottobre 2008, n. 154, che recita: “Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell’articolo 93, rende all’ente locale il conto della propria gestione di cassa, il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto”;
- art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall’art. 2 comma 6 del Decreto Legge 7 ottobre 2008, n. 154, che prevede: “Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, l’economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all’articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all’ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto”.

Visto il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n. 174 Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell’articolo 20 della legge 7 agosto 2015 n. 124 che contiene nuove disposizioni in materia di regolamentazione degli agenti contabili.

Considerato che con gli atti del Presidente n. 104 del 3 luglio 2019 e n. 108 del 19 luglio 2021 sono stati individuati o confermati i seguenti agenti contabili:

- Bergamini Massimo con funzioni di cassa economale di cui all’art. 46 del Regolamento di Contabilità armonizzata
- Cavazzuti Gian Andrea per l’URP

Sono inoltre considerati Agenti contabili dell’amministrazione provinciale e pertanto tenuti a rendere il conto della propria gestione all’ente locale ai sensi dell’art. 233 del TUEL:

- Guizzardi Raffaele quale Responsabile Gestione anticipazioni e Consegnatario beni mobili
- Unicredit spa per il Servizio di tesoreria
- Fabio Braglia quale consegnatario delle azioni
- Hera Spa quale agente della riscossione TEFA (tributo per l'esercizio delle funzioni ambientali)

Preso atto dell'avvenuta presentazione del rendiconto riepilogativo delle gestioni sopra indicate entro il termine del 30/01/2024.

Verificata la regolarità della gestione svolta dai predetti consegnatari e dato atto delle risultanze del conto della gestione dagli stessi presentati, allegati al presente provvedimento.

Visto inoltre il verbale n. 1 del 21/02/2024 del Collegio dei Revisori dei Conti, con il quale è stata effettuata la verifica di cassa degli agenti contabili al 31/12/2023.

Ritenuto quindi di dover dare atto della parificazione dei conti degli agenti contabili che è stata effettuata nel termine del 30 gennaio 2024 con riferimento ai rendiconti riferiti all'anno 2023.

Il conto del Consegnatario dei titoli azionari è stato reso in data 29/01/2024 e poi integrato in data 19 marzo 2024, in quanto in prima battuta è stato scelto di mantenere il criterio di valorizzazione dei titoli contenuto nel Rendiconto 2022 dell'Ente. Con il successivo deposito, il Conto dei Titoli è stato invece reso con il criterio della valorizzazione a Patrimonio Netto, come previsto nella Circolare n. 1 del 23/06/2023 della Corte dei conti dell'Emilia-Romagna - Sezione Giurisdizionale, integrata con nota del Presidente relativa al punto 2.4 della stessa Circolare - Prot. Corte Conti n. 2520 del 11/9/2023.

Visto l'atto del Presidente n. 60 del 26/04/2019 con il quale è stato individuato il sottoscritto quale Responsabile del Procedimento il quale, previa verifica e controllo amministrativo da parte degli organi competenti, da atto della parifica effettuata e si riserva di depositare il conto degli agenti contabili presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente, ai sensi dell'art. 139 comma 2 del D. Lgs. n. 174/2016, una volta approvato il rendiconto della gestione nel termine dei 60 giorni successivi.

Visti gli artt. 107 e 183 del D. Lgs. 267/2000 e ravvisata la propria competenza in merito.

Il responsabile del procedimento è il Direttore dell'Area Amministrativa Dott. Raffaele Guizzardi.

Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento europeo n. 679/2016, l'Ente Provincia di Modena, in qualità di "Titolare" del trattamento, è tenuta a fornire informazioni in merito all'utilizzo dei dati personali, consultabili nel sito internet dell'Ente:

<https://www.provincia.modena.it/servizi/urp/accessibilita-e-note-legali-del-sito/privacy/>.

Il Titolare del trattamento dei dati personali di cui alla presente Informativa è l'Ente Provincia di Modena, nella persona del Presidente della Provincia pro-tempore, con sede in Modena, Viale Martiri della libertà n. 34, CAP 41121.

L'Ente Provincia di Modena ha designato quale Responsabile della protezione dei dati la società Lepida S.c.p.A., contattabile tramite e-mail dpo-team@lepida.it oppure telefonicamente al numero 051/6338860.

L'Ente ha designato i Responsabili del trattamento nelle persone dei Direttori d'Area in cui si articola l'organizzazione provinciale, che sono preposti al trattamento dei dati contenuti nelle banche dati esistenti nelle articolazioni organizzative di loro competenza.

Per quanto precede,

DETERMINA

- 1) di dare atto dell'avvenuta parifica dei conti giudiziali annuali entro i termini previsti dell'art. 226, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall'art. 2 comma 6 del Decreto-legge 7 ottobre 2008, n. 154 del responsabile del procedimento e più precisamente:
 - in data 30/01/2024 è stata effettuata la parifica relativa alla gestione dei titoli azionari, documento corredato anche dell'allegata Relazione su esercizio diritti di socio anno 2023, integrato in data 19 marzo 2024 per valorizzazione titoli azionari con il criterio della

valorizzazione a Patrimonio Netto, come previsto nella Circolare n. 1 del 23/06/2023 della Corte dei conti dell'Emilia-Romagna - Sezione Giurisdizionale, integrata con nota del Presidente relativa al punto 2.4 della stessa Circolare - Prot. Corte Conti n. 2520 del 11/9/2023;

- in data 30/01/2024 è stata trasmessa via pec Prot. n. 3310 del 30/01/2024 dal Tesoriere il Rendiconto della gestione di cassa e parificato in data 30/01/2024;
 - in data 30/01/2024 è stata effettuata la parifica dei conti relativi alla cassa economale;
 - in data 30/01/2024 è stata effettuata la parifica dei conti dell'URP;
 - in data 30/01/2024 è stata effettuata la parifica del conto relativo ai beni mobili;
 - in data in data 22/01/2024 è stato trasmesso via pec prot. n. 2120 il conto della gestione dell'agente contabile HERA Spa per la riscossione Tefa e parificato in data 30/01/2024.
- 2) di dare atto altresì che conseguentemente il presente atto ha natura ricognitoria;
 - 3) di allegare al presente atto la documentazione probatoria dell'avvenuta parifica quale parte integrante e sostanziale;
 - 4) di dare atto che l'approvazione della parificazione del conto giudiziale sarà effettuata anche dal Consiglio Provinciale contestualmente all'approvazione del Rendiconto per il periodo 01/01/2023 - 31/12/2023 e che la presente determinazione dirigenziale costituirà allegato al rendiconto di gestione per l'anno 2023, quale parte integrante e sostanziale dello stesso;
 - 5) di trasmettere detto conto alla Sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000;
 - 6) di dare atto che la presente determinazione sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'ente nella sezione amministrazione trasparente ai sensi dell'art 23 D. lgs. 33/2013.

Il Dirigente
GUIZZARDI RAFFAELE

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

CONTO CONSUNTIVO 2023

**CONTO DELLA GESTIONE DI TITOLI AZIONARI DELL'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA
BRGFBA79M27I462Y**

DESCRIZIONE TITOLI AZIONARI	CONSISTENZA AL 1° GENNAIO		CONSISTENZA AL 31 DICEM		MOTIVI DELLE VARIAZIONI
	QUANTITA'	VALORE	QUANTITA'	VALORE**	
AUTOSTRADA DEL BRENNERO s.p.a.	65.078	2.352.569,70	65.078	17.712.614,15	Applicato criterio valorizzazione come da Stato Patrimonio Ente
A.M.O. s.p.a.	1.540.720	1.540.720,00	1.540.720	3.666.554,87	Applicato criterio valorizzazione come da Stato Patrimonio Ente
LEPIDA s.c.p.a..	1	1.000,00	1	1.000,00	
SETA s.p.a.	1.186.179	1.186.179,00	1.186.179	996.390,08	Applicato criterio valorizzazione come da Stato Patrimonio Ente
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - soc. coop. a.r.l. MODENAFIERE s.r.l.*				2.543,85	
ACER MODENA Azienda Casa Emilia-Romagna				2.860.866,60	Titoli inseriti in applicazione della Nota integrativa del punto 2.4 della Circ. n. 1 del 23/06/2023 del Presidente della Corte dei Conti Emilia- Romagna - Sezione Giurisdizionale (prot. Corte Conti n. 2520 del 11/9/2023)
FONDAZIONE CASA NATALE ENZO FERRARI				25.822,84	
FONDAZIONE VITTIME DEI REATI				15.000,00	
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE				15.000,00	
FONDAZIONE DEMOCENTER-SIPE				166.112,54	
AESS - Associazione				15.000,00	
TOTALE		5.080.468,70	-	25.476.904,93	

* Partecipazione dismessa a far data dal 22/06/2023

** Valore a costo o quota PN di esercizio precedente: cfr. Relazione allegata

MODENA li 29/01/2024

L'AGENTE CONTABILE
FABIO BRAGLIA



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Guizzardì Raffaele



VISTO DI REGOLARITA'

MODENA, 30.01.2024

PER PARTIZIONE CONTABILE

RELAZIONE SU ESERCIZIO DIRITTI DI SOCIO

Anno 2023

Sommario

Premessa..... 1

Obiettivi generali, obiettivi gestionali (TUEL) e obiettivi di contenimento delle spese (TUSP) 2

Dismissione quota di partecipazione nella società Modenafiére s.r.l..... 2

I voti espressi in sede di assemblee dei soci 3

Premessa

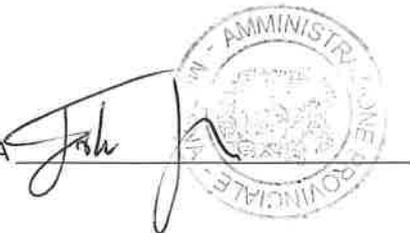
Alla luce delle indicazioni fornite dalla Corte dei Conti dell’Emilia-Romagna - Sezione Giurisdizionale (Circolare n. 1 del 23/06/2023 come integrata con nota del Presidente relativa al punto 2.4 della stessa Circolare - Prot. Corte Conti n. 2520 del 11/9/2023), si è provveduto a rendere il Conto della gestione dei titoli azionari e partecipativi, inserendo tutti i titoli partecipativi contenuti nel Conto del Patrimonio della Provincia. Sono stati inoltre valorizzati secondo lo stesso criterio di valorizzazione adottato nel Conto del Patrimonio stesso. I valori sono quelli contenuti nel Conto del Patrimonio della Provincia al 31/12/2022, come da seguente tabella.

Titolo partecipativo	Criterio valorizzazione	% di partecipazione
ACER MODENA Azienda Casa Emilia-Romagna della Provincia di Modena*	PN*	20,00
AESS - Associazione	costo	16,67
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	costo	29,00
AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A.	costo	4,24
FONDAZIONE CASA NATALE ENZO FERRARI	costo	20,00
FONDAZIONE DEMOCENTER-SIPE	costo	17,04
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	costo	14,79
FONDAZIONE VITTIME DEI REATI	costo	3,19
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.	PN	5,18
LEPIDA s.c.p.a.	costo	0,0014
MODENAFIERE s.r.l.**	PN	14,61
SETA S.P.A.	costo	7,12

* Valorizzata a PN del primo esercizio di iscrizione nello Stato patrimoniale (esercizio 2017) senza successiva rivalutazione essendo la partecipata costantemente in utile

** Partecipazione dismessa il 22/06/2023.

L'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA



Modena, 29/01/2024

Con riferimento alla partecipazione nella società Modenafiere s.r.l., si rinvia a quanto di seguito dettagliato.

Obiettivi generali, obiettivi gestionali (TUEL) e obiettivi di contenimento delle spese (TUSP)

Nella sezione strategica del DUP 2023-2025 (approvato con Delibera di Consiglio Provinciale n. 103 del 12/12/2022) sono individuati - per tutti gli organismi partecipati dalla Provincia di Modena – degli obiettivi generali.

Inoltre, nella sezione operativa del DUP 2023-2025 sono specificatamente individuati gli indirizzi strategici e gli obiettivi di servizio e gestionali assegnati dalla Provincia agli organismi partecipati dalla Provincia stessa sui quali la Provincia esercita (anche in accordo con altri enti locali) una capacità di influenza tale da poter assegnare indirizzi strategici e di obiettivi gestionali, al di fuori delle ordinarie prerogative che spettano ad un socio o ente partecipante in base alle normative vigenti e agli statuti delle società/enti partecipati. Ciò in virtù di quanto previsto dall'art 147 e seguenti del TUEL, dalle norme previste dal D. Lgs. 118/2011, nell'Allegato 4/1 - Principio contabile concernente la programmazione di bilancio, al punto 4.3 e dagli art. 20 e 21 del Regolamento sui controlli interni dell'Ente.

Le società/enti oggetto della individuazione di più specifici obiettivi gestionali – e pure oggetto di specifico monitoraggio anche infrannuale – sono Aess, Amo, Modenafiere, Seta (oltre a Lepida s.c.p.a., società in house providing a totale partecipazione pubblica, in controllo analogo congiunto dei soci pubblici di cui la Provincia detiene lo 0,0014% del capitale sociale).

Infine, l'Ente concorre alla definizione di obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento, ai sensi dell'art. 19, comma 5 del TUSP, per tre organismi partecipati: Amo, Lepida e AESS. Tali obiettivi sono condivisi e approvati dagli stessi organismi nelle rispettive assemblee dei soci.

In sede di assemblea dei soci a cui il sottoscritto ha partecipato in qualità di Legale Rappresentante (oppure, a cui hanno partecipato altri soggetti, su delega del sottoscritto), ha espresso il proprio voto in coerenza con gli indirizzi generali e obiettivi definiti nei documenti programmazione dell'Ente, a partire dal DUP.

Nel corso del 2023, le società hanno relazionato e rendicontato in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'esercizio 2022, da cui non sono emersi scostamenti significativi (con la parziale eccezione della società Modenafiere, per la quale si rende conto di seguito).

Dismissione quota di partecipazione nella società Modenafiere s.r.l.

Con la delibera di Consiglio Provinciale di Modena n. 105 del 12/12/2022 “RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA PARTECIPAZIONI SOCIETARIE POSSEDUTE DALLA PROVINCIA DI MODENA EX ART. 20, D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175 ANNO 2022 E ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE NEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA ANNO 2021” era stata deliberata la dismissione mediante cessione a titolo oneroso della quota di partecipazione nella società Modenafiere srl.

L'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA



Modena, 29/01/2024

Nella Assemblea dei soci della società Modenafiore s.r.l. soci del 22 giugno 2023 è stato deliberato la riduzione del capitale sociale per perdite e la conseguente ricapitalizzazione della società, ricapitalizzazione che la Provincia di Modena – in osservanza della delibera di Consiglio Provinciale n. 105 del 12/12/2022 – non ha sottoscritto.

Avendo la società Modenafiore s.r.l. un patrimonio netto negativo in ragione delle perdite pregresse, la non sottoscrizione dell'aumento di capitale da parte della Provincia è equivalso alla dismissione della propria partecipazione nella società, dismissione che è decorsa dalla data del 22 giugno 2023.

I voti espressi in sede di assemblee dei soci

I voti espressi in sede di assemblea dei soci non si discostano da indirizzi e obiettivi espressi nei documenti di programmazione e gestione dell'Ente, a partire dal Documento Unico di Programmazione.

Nell'esercizio dei diritti di socio, il sottoscritto ha agito nell'interesse e in coerenza con gli obiettivi dell'Ente.

20240130 T2TBXCG
 UNICREDIT S.P.A.
 TESORERIA 03020 MODENA PIAZZA GRANDE
 ENTE 900301 PROVINCIA DI MODENA

PROCEDURA TESORERIA 2000

PROVINCIA DI MODENA

ESERCIZIO 2023

RENDICONTO DEL TESORIERE

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
I FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023			62.072.345,73
I RISCOSSIONI (+)	11.976.989,69	108.445.853,37	120.422.843,06
I PAGAMENTI (-)	43.543.328,60	88.833.152,05	132.376.480,65
	DIFFERENZA		50.118.708,14
I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
I FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023			50.118.708,14

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023

I	50.118.708,14	I
(-)		I
(+)		I

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

VEDI ALLEGATO

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

I FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023		I	50.118.708,14	I
I DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	(A)	I	760.602,43	I
I QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 29 DICEMBRE 2023	(B)	I		I
I TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 29 DICEMBRE 2023	(A) + (B)	I	760.602,43	I

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

, LI 29/12/2023

IL TESORIERE
 UNICREDIT S.P.A.

IL DIRIGENTE
 SERVIZIO FINANZIARIO



FIRMATO DIGITALMENTE DAL TESORIERE

RICEVUTE PERI PEC PROT. 3310 DEL 30/01/2024

PER VERIFICAZIONE CONTABILI

Parametri Elaborazione

Funzione Economale	1 - CASSA ECONOMALE
Scelta Obiettivi	Tutti gli obiettivi
Esercizio	2023
Data Dal	01/01/2023
Data Al	31/12/2023

GESTIONE ANTICIPAZIONE E PICCOLE SPESE

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI O RIMBORSI)		ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA		ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
			MANDATO PAGAMENTI NN	IMPORTO	N. BUONO ORDINE E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	IMPORTO	
	GENNAIO	(Costituzione Fondo)		20.000,00	(Dal 1 Al 10) (Cassa)	1.799,82	
	FEBBRAIO			0,00	(Dal 11 Al 14) (Cassa)	259,37	
	MARZO	(Rimborso periodico)	(DAL 2023/1488 AL 2023/1497)	3.885,03	(Dal 15 Al 24) (Cassa)	1.945,84	
	APRILE			0,00	(Dal 25 Al 28) (Cassa)	967,66	
	MAGGIO			0,00	(Dal 29 Al 38) (Cassa)	7.132,76	
	GIUGNO	(Rimborso periodico)	(DAL 2023/4945 AL 2023/4952,DAL 2023/5103 AL 2023/5107)	24.712,82	(Dal 39 Al 51) (Cassa)	19.242,54	
	LUGLIO			0,00	(Dal 52 Al 54) (Cassa)	82,93	
	AGOSTO			0,00	(Dal 55 Al 65) (Cassa)	9.707,97	
	SETTEMBRE	(Rimborso periodico)	(DAL 2023/6531 AL 2023/6542)	12.441,04	(Dal 66 Al 71) (Cassa)	10.211,65	
	OTTOBRE	(Rimborso periodico)	(DAL 2023/7044 AL 2023/7048)	10.282,85	(Dal 72 Al 82) (Cassa)	13.366,35	
	NOVEMBRE			0,00	(Dal 83 Al 88) (Cassa)	2.434,59	
	DICEMBRE	(Rimborso periodico)	(DAL 2023/8690 AL 2023/8699)	16.184,36	(Dal 89 Al 96) (Cassa, Chiusura Fondo)	20.354,62	
TOTALE				87.506,10	TOTALE	87.506,10	

MODENA, Li 16.01.2024

Il presente conto contiene n. 12 registrazioni in n. 1 pagine

VISTO DI REGOLARITA'

MODENA, 30.01.2024

L'ECONOMO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

SERVIZIO FINANZIARIO

Dr. Raffaele Guizzardi

Timbro dell'ente

CONTO AGENTE CONTABILE

Elaborata il 11/01/2024

Parametri Elaborazione

Funzione Economale	20 - AGENTE CONT. - U.R.P.
Scelta Obiettivi	Tutti gli obiettivi
Esercizio	2023
Data Dal	01/01/2023
Data Al	31/12/2023

CONTO AGENTE CONTABILE | Elaborata il 11/01/2024

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE PROVINCIA DI MODENA - U.R.P.

ANNO 2023

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
	GENNAIO (Fondo Ordinario)	(Dal 1 Al 3)	68,85 ()		0,00	
	FEBBRAIO ()	()	0,00 ()		0,00	
	MARZO (Fondo Ordinario)	(Dal 4 Al 5)	7,80 ()		0,00	
	APRILE (Fondo Ordinario)	(Dal 6 Al 7)	41,00 ()		0,00	
	MAGGIO (Fondo Ordinario)	(8)	2,40 ()		0,00	
	GIUGNO (Fondo Ordinario)	(Dal 9 Al 14)	161,00 ()		0,00	
	LUGLIO ()	()	0,00 ()		0,00	
	AGOSTO ()	()	0,00 ()		0,00	
	SETTEMBRE ()	()	0,00 ()		0,00	
	OTTOBRE ()	()	0,00 ()		0,00	
	NOVEMBRE ()	()	0,00 ()		0,00	
	DICEMBRE (Fondo Ordinario)	()	0,00 (6587)		281,05	
TOTALE			281,05	TOTALE	281,05	

MODENA, Li 11.01.2024

Il presente conto contiene n. 12 registrazioni in n. 1 pagine

VISTO DI REGOLARITA'

MODENA, Li 20.01.2024

PER PARIFICAZIONE CONTABILE

Conto Agente Contabile | Provincia Di Modena

L'AGENTE CONTABILE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE
41100 MODENA - Via Martiri della Libertà, 34

Timbro dell'ente

Registro fiscale cespiti

del 31/12/2023

Descrizione	Qta	Qta f.uso	Costo	Ammort. Ordinario	Residuo	Ricavo Note
121030701001 - Acquisto software (121030701001)						
Valori inizio esercizio	32	0	321.873,48	106.221,01	215.652,47	
Incrementi nel periodo	10	0	30.001,96	70.375,16		
Valori al 31/12/2023	42	0	351.875,44	176.596,17	175.279,27	
121060201001 - Software (121060201001)						
Valori inizio esercizio	4663	0	4.403.287,96	4.387.054,07	16.233,89	
Incrementi nel periodo	0	0	5.319,20	21.553,09		
Decrementi nel periodo	-2		-844,50	-844,50		
Valori al 31/12/2023	4661	0	4.407.762,66	4.407.762,66	0,00	
122020101001 - Mezzi di trasporto stradali (122020101001)						
Valori inizio esercizio	133	0	2.893.453,90	2.406.364,89	487.089,01	
Incrementi nel periodo	2	0	128.371,00	216.803,35		
Decrementi nel periodo	-5		-131.272,10	-131.272,10		
Valori al 31/12/2023	130	0	2.890.552,80	2.491.896,14	398.656,66	
122020103001 - Mezzi di trasporto per vie d'acqua (122020103001)						
Valori inizio esercizio	7	0	2.887,02	2.887,02		
Valori al 31/12/2023	7	0	2.887,02	2.887,02	0,00	
122020199999 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c. (122020199999)						
Valori inizio esercizio	156	0	1.235.087,04	927.964,25	307.122,79	
Incrementi nel periodo	1	0	46.231,10	47.122,63		
Decrementi nel periodo	-3		-45.443,99	-45.443,99		
Valori al 31/12/2023	154	0	1.235.874,15	929.642,89	306.231,26	
122020301001 - Mobili e arredi per ufficio (122020301001)						
Valori inizio esercizio	107303	0	5.569.478,35	5.181.457,11	388.021,24	
Incrementi nel periodo	1138	0	67.495,30	76.683,76		
Decrementi nel periodo	-67		-2.617,21	-1.758,41		
Valori al 31/12/2023	108374	0	5.634.356,44	5.256.382,46	377.973,98	
122020303001 - Mobili e arredi per laboratori (122020303001)						
Valori inizio esercizio	156	0	118.816,75	39.009,58	79.807,17	
Incrementi nel periodo				10.548,32		
Valori al 31/12/2023	156	0	118.816,75	49.557,90	69.258,85	
122020399001 - Mobili e arredi n.a.c. (122020399001)						
Valori inizio esercizio	2672	0	462.736,37	377.735,49	85.000,88	
Incrementi nel periodo				9.795,29		
Decrementi nel periodo	-3		-304,20	-304,20		
Valori al 31/12/2023	2669	0	462.432,17	387.226,58	75.205,59	

Registro fiscale cespiti

del 31/12/2023

Descrizione	Qta	Qta f.uso	Costo	Ammort. Ordinario	Residuo	Ricavo Note
122020401001 - Macchinari (122020401001)						
Valori inizio esercizio	25	0	61.443,19	61.443,19		
Valori al 31/12/2023	25	0	61.443,19	61.443,19	0,00	
122020501001 - Attrezzature scientifiche (122020501001)						
Valori inizio esercizio	197	0	562.372,07	359.659,57	202.712,50	
Incrementi nel periodo				14.128,17		
Decrementi nel periodo	-1		-19.620,00	-19.620,00		
Valori al 31/12/2023	196	0	542.752,07	354.167,74	188.584,33	
122020502001 - Attrezzature sanitarie (122020502001)						
Valori inizio esercizio	16	0	2.864,04	2.864,04		
Incrementi nel periodo	2		3.340,36	167,02		
Valori al 31/12/2023	18	0	6.204,40	3.031,06	3.173,34	
122020599999 - Attrezzature n.a.c. (122020599999)						
Valori inizio esercizio	4111	0	1.409.859,13	1.152.176,95	257.682,18	
Incrementi nel periodo	7		7.352,95	15.908,54		
Decrementi nel periodo	-4		-18.138,94	-18.138,94		
Valori al 31/12/2023	4114	0	1.399.073,14	1.149.946,55	249.126,59	
122020601001 - Macchine per ufficio (122020601001)						
Valori inizio esercizio	4	0	1.887,34	377,48	1.509,86	
Incrementi nel periodo				377,48		
Valori al 31/12/2023	4	0	1.887,34	754,96	1.132,38	
122020701001 - Server (122020701001)						
Valori inizio esercizio	31	0	170.120,54	144.869,10	25.251,44	
Incrementi nel periodo	0	0	1.085,90	8.688,64		
Valori al 31/12/2023	31	0	171.206,44	153.557,74	17.648,70	
122020702001 - Postazioni di lavoro (122020702001)						
Valori inizio esercizio	539	0	332.437,45	238.327,99	94.109,46	
Incrementi nel periodo				41.444,48		
Decrementi nel periodo	-3		-1.015,56	-933,31		
Valori al 31/12/2023	536	0	331.421,89	278.839,16	52.582,73	
122020703001 - Periferiche (122020703001)						
Valori inizio esercizio	350	0	107.481,31	97.447,12	10.034,19	
Incrementi nel periodo	1		2.097,33	5.548,85		
Decrementi nel periodo	-2		-2.405,15	-2.351,47		
Valori al 31/12/2023	349	0	107.173,49	100.644,50	6.528,99	
122020704001 - Apparati di telecomunicazione (122020704001)						

Registro fiscale cespiti

del 31/12/2023

Descrizione	Qta	Qta f.uso	Costo	Ammort. Ordinario	Residuo	Ricavo Note
Valori inizio esercizio	84	0	227.924,72	173.572,56	54.352,16	
Incrementi nel periodo				25.622,40		
Valori al 31/12/2023	84	0	227.924,72	199.194,96	28.729,76	
122020705001 - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile (122020705001)						
Valori inizio esercizio	10	0	4.575,00	4.575,00		
Valori al 31/12/2023	10	0	4.575,00	4.575,00	0,00	
122020799999 - Hardware n.a.c. (122020799999)						
Valori inizio esercizio	129	0	114.457,26	86.670,24	27.787,02	
Incrementi nel periodo	51	0	17.075,93	15.331,01		
Valori al 31/12/2023	180	0	131.533,19	102.001,25	29.531,94	
122020801001 - Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza (122020801001)						
Incrementi nel periodo	2		1.600,01	320,01		
Valori al 31/12/2023	2		1.600,01	320,01	1.280,00	
122021101001 - Oggetti di valore (122021101001)						
Valori inizio esercizio	611	0	618.298,97	100,01	618.198,96	
Valori al 31/12/2023	611	0	618.298,97	100,01	618.198,96	
122021201001 - Materiale bibliografico (122021201001)						
Valori inizio esercizio	2915	0	58.268,82	57.468,82	800,00	
Incrementi nel periodo				50,00		
Valori al 31/12/2023	2915	0	58.268,82	57.518,82	750,00	
122021299999 - Altri beni materiali diversi (122021299999)						
Valori inizio esercizio	3081	0	1.653.412,23	1.652.803,26	608,97	
Incrementi nel periodo	3		8.150,00	1.980,74		
Decrementi nel periodo	-13		-6.979,29	-6.979,29		
Valori al 31/12/2023	3071	0	1.654.582,94	1.647.804,71	6.778,23	
Totale:						
Valori inizio esercizio	127225	0	20.333.022,94	17.461.048,75	2.871.974,19	
Incrementi nel periodo	1217	0	318.121,04	582.448,94		
Decrementi nel periodo	-103		-228.640,94	-227.646,21		
Valori al 31/12/2023	128339	0	20.422.503,04	17.815.851,48	2.606.651,56	

MODENA, 30/01/2024

Per PARIFICAZIONE CONTABILE



IL PRESIDENTE
Fabio Braglia

[Handwritten signature of Fabio Braglia]

IL CONFERMATARIO DEL BEM

IL DIRIGENTE
SERVIZIO FINANZIARIO
Dr. Raffaele Guizzardi

[Handwritten signature of Dr. Raffaele Guizzardi]



CONTO CONSUNTIVO 2023

**CONTO DELLA GESTIONE DI TITOLI AZIONARI DELL'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA
BRGFBA79M27I462Y**

DESCRIZIONE TITOLI AZIONARI	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE		MOTIVI DELLE VARIAZIONI	
	QUANTITA'	VALORE	QUANTITA'	VALORE**		
AUTOSTRADA DEL BRENNERO s.p.a.	65.078	2.352.569,70	65.078	37.756.821,54	Applicazione criterio valorizzazione a Patrimonio netto	
A.M.O. s.p.a.	1.540.720	1.540.720,00	1.540.720	6.046.774,92	Applicazione criterio valorizzazione a Patrimonio netto	
LEPIDA s.c.p.a..	1	1.000,00	1	1.037,76	Applicazione criterio valorizzazione a Patrimonio netto	
SETA s.p.a.	1.186.179	1.186.179,00	1.186.179	1.280.753,79	Applicazione criterio valorizzazione a Patrimonio netto	
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - soc. coop. a.r.l.				3.531,04		
MODENAFIERE s.r.l.*						
ACER MODENA Azienda Casa Emilia-Romagna				2.885.273,80	Titoli inseriti in applicazione della Nota integrativa del punto 2.4 della Circ. n. 1 del 23/06/2023 del Presidente della Corte dei Conti Emilia- Romagna - Sezione Giurisdizionale (prot. Corte Conti n. 2520 del 11/9/2023)	
FONDAZIONE CASA NATALE ENZO FERRARI				90.294,80		
FONDAZIONE VITTIME DEI REATI				17.854,79		
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE				16.293,15		
FONDAZIONE DEMOCENTER-SIPE				215.095,02		
AESS - Associazione				43.170,13		
TOTALE		5.080.468,70	-	48.356.900,74		***

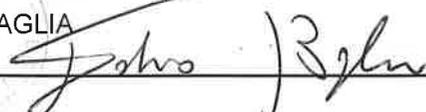
* Partecipazione dismessa a far data dal 22/06/2023

** Valore pari a quota PN di esercizio precedente: cfr. Relazione allegata

*** Differisce dal Conto del Patrimonio dell'Ente esercizio 2022 in quanto approvato in data antecedente alla sopracitata Circ. n. 1 del 23/06/2023

MODENA li 19/03/2024

L'AGENTE CONTABILE
FABIO BRAGLIA



VISTO DI REGOLARITA'

MODENA 19.03.2024

PER PARIFICAZIONE CONTABILE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Guizzardi Raffaele



RELAZIONE SULL'ESERCIZIO DEI DIRITTI DI SOCIO

Anno 2023

Sommario

Premessa.....	1
Obiettivi generali, obiettivi gestionali (TUEL) e obiettivi di contenimento delle spese (TUSP)	2
Dismissione quota di partecipazione nella società Modenafiery s.r.l.....	2
I voti espressi in sede di assemblee dei soci	3

Premessa

Alla luce delle disposizioni fornite dalla Corte dei Conti dell'Emilia-Romagna - Sezione Giurisdizionale (Circolare n. 1 del 23/06/2023 come integrata con nota del Presidente relativa al punto 2.4 della stessa Circolare - Prot. Corte Conti n. 2520 del 11/9/2023), si è provveduto a rendere il Conto della gestione dei titoli azionari e partecipativi, inserendo tutti i titoli partecipativi contenuti nel Conto del Patrimonio della Provincia, con le percentuali di partecipazione di cui alla seguente tabella.

Titolo partecipativo	% di partecipazione
ACER MODENA Azienda Casa Emilia-Romagna della Provincia di Modena	20,00
AESS - Associazione	16,67
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A.	29,00
AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A.	4,241
FONDAZIONE CASA NATALE ENZO FERRARI	20,00
FONDAZIONE DEMOCENTER-SIPE	17,44
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	14,65
FONDAZIONE VITTIME DEI REATI	3,19
G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.	5,48
LEPIDA s.c.p.a.	0,0014
MODENAFIERE s.r.l. - Partecipazione dismessa il 22/06/2023	
SETA S.P.A.	7,12

Sono stati inoltre valorizzati secondo il criterio del Patrimonio Netto del bilancio dell'esercizio precedente. Per tale ragione, i valori indicati nel Conto della Gestione dei titoli differiscono da quelli contenuti nel Conto del Patrimonio dell'Ente dell'esercizio 2022, in quanto approvato in data antecedente alla sopracitata Circolare n. 1 del 23/06/2023.

Con riferimento alla partecipazione nella società Modenafiery s.r.l., si rinvia a quanto di seguito dettagliato.

L'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA

Modena, 19/03/2024

Obiettivi generali, obiettivi gestionali (TUEL) e obiettivi di contenimento delle spese (TUSP)

Nella sezione strategica del DUP 2023-2025 (approvato con Delibera di Consiglio Provinciale n. 103 del 12/12/2022) sono individuati - per tutti gli organismi partecipati dalla Provincia di Modena - degli obiettivi generali.

Inoltre, nella sezione operativa del DUP 2023-2025 sono specificatamente individuati gli indirizzi strategici e gli obiettivi di servizio e gestionali assegnati dalla Provincia agli organismi partecipati dalla Provincia stessa sui quali la Provincia esercita (anche in accordo con altri enti locali) una capacità di influenza tale da poter assegnare indirizzi strategici e di obiettivi gestionali, al di fuori delle ordinarie prerogative che spettano ad un socio o ente partecipante in base alle normative vigenti e agli statuti delle società/enti partecipati. Ciò in virtù di quanto previsto dall'art 147 e seguenti del TUEL, dalle norme previste dal D. Lgs. 118/2011, nell'Allegato 4/1 - Principio contabile concernente la programmazione di bilancio, al punto 4.3 e dagli art. 20 e 21 del Regolamento sui controlli interni dell'Ente.

Le società/enti oggetto della individuazione di più specifici obiettivi gestionali - e pure oggetto di specifico monitoraggio anche infrannuale - sono Aess, Amo, Modenafiery, Seta (oltre a Lepida s.c.p.a., società in house providing a totale partecipazione pubblica, in controllo analogo congiunto dei soci pubblici di cui la Provincia detiene lo 0,0014% del capitale sociale).

Infine, l'Ente concorre alla definizione di obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento, ai sensi dell'art. 19, comma 5 del TUSP, per tre organismi partecipati: Amo, Lepida e AESS. Tali obiettivi sono condivisi e approvati dagli stessi organismi nelle rispettive assemblee dei soci.

In sede di assemblea dei soci a cui il sottoscritto ha partecipato in qualità di Legale Rappresentante (oppure, a cui hanno partecipato altri soggetti, su delega del sottoscritto), ha espresso il proprio voto in coerenza con gli indirizzi generali e obiettivi definiti nei documenti programmazione dell'Ente, a partire dal DUP.

Nel corso del 2023, le società hanno relazionato e rendicontato in ordine al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'esercizio 2022, da cui non sono emersi scostamenti significativi (con la parziale eccezione della società Modenafiery, per la quale si rende conto di seguito).

Dismissione quota di partecipazione nella società Modenafiery s.r.l.

Con la delibera di Consiglio Provinciale di Modena n. 105 del 12/12/2022 "RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA PARTECIPAZIONI SOCIETARIE POSSEDUTE DALLA PROVINCIA DI MODENA EX ART. 20, D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175 ANNO 2022 E ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE NEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA ANNO 2021" era stata deliberata la dismissione mediante cessione a titolo oneroso della quota di partecipazione nella società Modenafiery srl.

Nella Assemblea dei soci della società Modenafiery s.r.l. soci del 22 giugno 2023 è stato deliberato la riduzione del capitale sociale per perdite e la conseguente ricapitalizzazione della società,

Allegato al “CONTO DELLA GESTIONE DI TITOLI AZIONARI DELL'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA”

ricapitalizzazione che la Provincia di Modena – in osservanza della delibera di Consiglio Provinciale n. 105 del 12/12/2022 – non ha sottoscritto.

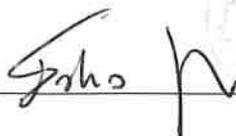
Avendo la società Modenafiore s.r.l. un patrimonio netto negativo in ragione delle perdite pregresse, la non sottoscrizione dell'aumento di capitale da parte della Provincia è equivalso alla dismissione della propria partecipazione nella società, dismissione che è decorsa dalla data del 22 giugno 2023.

I voti espressi in sede di assemblee dei soci

I voti espressi in sede di assemblea dei soci non si discostano da indirizzi e obiettivi espressi nei documenti di programmazione e gestione dell'Ente, a partire dal Documento Unico di Programmazione.

Nell'esercizio dei diritti di socio, il sottoscritto ha agito nell'interesse e in coerenza con gli obiettivi dell'Ente.

L'AGENTE CONTABILE SIG. FABIO BRAGLIA



Modena, 19/03/2024

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE

MO

ANNO 2023

HERA SPA

MOD 21

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	Totale Dovuto		VERSAMENTO IN TESORERIA		
		ESTREMI RISCOSSIONE		QUIETANZA NN.	VALUTA	IMPORTO
		RICEVUTA NN.	IMPORTO			
	GENNAIO		120.917,26	1201230300204187	30/01/2023	120.917,26
	FEBBRAIO		10.620,54	1201230590166953	28/02/2023	10.620,54
	MARZO		31.787,46	1201230870070337	28/03/2023	31.787,46
	APRILE		114.389,56	1201231180223589	28/04/2023	114.389,56
	MAGGIO		86.506,02	1201231490105328	29/05/2023	86.506,02
	GIUGNO		2.643,33	1201231800191844	29/06/2023	2.643,33
	LUGLIO		34.611,53	1201232090209246	28/07/2023	34.611,53
	AGOSTO		14.872,62	1201232400077940	28/08/2023	14.872,62
	SETTEMBRE		20.688,54	1201232720166877	29/09/2023	20.688,54
	OTTOBRE		47.733,67	1201233030106076	30/10/2023	47.733,67
	NOVEMBRE		89.400,40	1201233340150864	30/11/2023	89.400,40
	DICEMBRE		101.346,56	1201233630171856	29/12/2023	101.346,56
		TOTALE.....	675.517,49	TOTALE		675.517,49

IL DIRIGENTE
SERVIZIO FINANZIARIO

Dr. Raffaele Guzzardi



FIRMATO DIGITALMENTE DA HERA SPA

RICEVUTO PERI PERI PROT. 2120 DEL 22/01/24

PERI PERI SERVIZIO CONTABILE

Protocollo n. 2120 del 22/01/2024 10:19:39