

NOTA ESPLICATIVA ALLA SITUAZIONE DEI CREDITI / DEBITI DI PAVIA ACQUE S.C.A R.L. VERSO ENTI AL 31/12/2022, REDATTA AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL DLGS 118 DEL 23/6/2011

La presente Nota Esplicativa ha lo scopo di indicare le finalità della redazione del prospetto contabile (di seguito anche solo "il Prospetto") che evidenzia i crediti e i debiti in essere alla data del 31/12/2022 tra Pavia Acque S.c.a r.l. e gli Enti di riferimento, nonché i principi contabili adottati per la sua redazione.

Finalità del Prospetto

Le finalità di redazione del Prospetto sono identificate con gli obblighi normativi di cui alle disposizioni del D.Lgs 118 del 23 Giugno 2011, art.11, comma 6 lettera j, che specificatamente prevede che i Comuni e le Provincie allegghino al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate.

Pavia Acque S.c.a r.l., pertanto, ha provveduto alla verifica e alla valorizzazione delle risultanze di crediti e debiti alla data del 31/12/2022 con riferimento ai seguenti Enti Locali:

1. I Comuni della Provincia di Pavia o Unioni di Comuni,
2. La Provincia di Pavia
3. I Comuni della Provincia di Milano, solo nel caso in cui l'ente avesse specificatamente richiesto di ricevere tale situazione per le finalità di cui sopra.

Iter operativo seguito per la predisposizione del Prospetto

La corretta valorizzazione dei rapporti di credito / debito in essere con gli Enti Locali di territorio ha dovuto necessariamente tenere conto sia della numerosità degli Enti Locali interessati, sia della molteplicità delle nature delle partite interessate, nature tipicamente legate allo stesso oggetto sociale di Pavia Acque S.c.a r.l.. Essendo infatti la nostra Società il Gestore Unico del Servizio idrico Integrato della Provincia di Pavia, i rapporti con gli Enti Locali spaziano dal rapporto di natura commerciale, legato alle utenze del Servizio Idrico intestate agli stessi Enti, al rapporto di natura giuridico - industriale, legato al corrispettivo dovuto dal Gestore agli Enti medesimi per il riconoscimento delle rate dei mutui afferenti il Servizio idrico Integrato e ricomprese negli oneri conteggiati nel Piano d'Ambito, o al corrispettivo dovuto da questi ultimi per quote tariffa fatturate per nostro conto.

Premesso quanto sopra, Pavia Acque S.c.a r.l. ha definito di procedere come segue:

1. Preliminare redazione di una situazione dettagliata che valorizzasse, per ogni Ente interessato, le singole partite di credito e debito in essere alla data del 31/12/2022, e così come risultanti dai partitari contabili (clienti e fornitori),
2. Circolarizzazione a tutti gli Enti di una lettera di preliminare comunicazione di tali risultanze contabili di

Pavia Acque S.c.a r.l. al 31/12/2022, con richiesta di riscontro *solo* in caso di difformità rispetto alle valorizzazioni comunicate,

3. Eventuale recepimento di osservazioni/integrazioni/modifiche nel caso di riscontro da parte degli Enti, al fine della redazione di una situazione finale, di base all'attività di revisione.

Principi contabili adottati per la redazione del prospetto

Tenuto conto del fatto che:

1. i criteri contabili adottati dagli Enti locali per la redazione del loro bilancio (contabilità finanziaria) risultano differenti rispetto a quelli adottati da Pavia Acque S.c.a r.l. (contabilità ordinaria),
2. risultano ancora in corso, alla data della redazione del Prospetto, sia le operazioni di chiusura del bilancio d'esercizio di Pavia Acque S.c.a r.l. sia le emissioni delle bollettazioni dei consumi rilevati al 31/12/2022,
3. la numerosità delle utenze attive del Servizio idrico intestate ai singoli Enti che rende difficoltosa una valorizzazione alla data delle fatture da emettere per consumi,
4. risulta altresì difficoltosa una valorizzazione alla data delle fatture da ricevere relativo a rate mutui da rimborsare ai Comuni laddove presenti posizioni a tasso variabile, e quindi con rata mutabile nel tempo, si è ritenuto opportuno circoscrivere la valorizzazione delle singole situazioni di credito / debito verso gli Enti Locali interessati alle sole poste riferite alle fatture emesse o ricevute alla data del 31/12/2022.

Pertanto, la valorizzazioni contenute nel Prospetto recepiscono:

Per la parte dei crediti:

- Crediti in essere alla data del 31/12/2022 per bollette emesse da Pavia Acque S.c.a r.l. alla data, e relative a consumi di utenze del ciclo idrico integrato intestate ai singoli Enti, e risultanti non incassate sempre alla data,

Per la parte dei debiti:

- Debiti in essere alla data del 31/12/2022 per fatture ricevute da Pavia Acque S.c.a r.l. alla data, e riferite alle rate mutui che la nostra società riconosce agli Enti di territorio, in quanto afferenti il ciclo idrico integrato, e per questo motivo ricomprese tra gli oneri del Piano d'Ambito.

Eventuali contestazioni emerse e riferite a consumi fatturati ma ritenuti dagli Enti non congrui o non dovuti, sono state oggetto di accertamento e successivo approfondimento, al fine di addivenire quanto prima ad una corretta composizione dei saldi contabili di entrambe le parti.

Nell'attesa di concludere gli accertamenti di cui sopra, tali crediti sono stati comunque considerati all'interno dell'ammontare crediti di Pavia Acque S.c.a r.l. verso gli Enti.

PROSPETTO CONTABILE CHE EVIDENZIA I CREDITI E I DEBITI IN ESSERE ALLA DATA DEL 31/12/2022

	COMUNE DI...	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DA PAVIA ACQUE SCARL	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DAGLI ENTI
1	ALAGNA	Omissis	Omissis
2	ALBONESE	Omissis	Omissis
3	ALBUZZANO	Omissis	Omissis
4	ARENA PO	Omissis	Omissis
5	BADIA PAVESE	Omissis	Omissis
6	BAGNARIA	Omissis	Omissis
7	BARBIANELLO	Omissis	Omissis
8	BASCAPE`	Omissis	Omissis
9	BASTIDA PANCARANA	Omissis	Omissis
10	BATTUDA	Omissis	Omissis
11	BELGIOIOSO	Omissis	Omissis
12	BEREGUARDO	Omissis	Omissis
13	BORGARELLO	Omissis	Omissis
14	BORGO PRIOLO	Omissis	Omissis
15	BORGORATTO MORMOROLO	Omissis	Omissis
16	BORGO SAN SIRO	Omissis	Omissis
17	BORNASCO	Omissis	Omissis
18	BOSNASCO	Omissis	Omissis
19	BRALLO DI PREGOLA	Omissis	Omissis
20	BREME	Omissis	Omissis
21	BRESSANA BOTTARONE	1.418,25	-
22	BRONI	Omissis	Omissis
23	CALVIGNANO	Omissis	Omissis
24	CANDIA LOMELLINA	Omissis	Omissis
25	CANNETO PAVESE	Omissis	Omissis
26	CARBONARA AL TICINO	Omissis	Omissis
27	CASANOVA LONATI	Omissis	Omissis
28	CASATISMA	Omissis	Omissis
29	CASEI GEROLA	Omissis	Omissis
30	CASORATE PRIMO	Omissis	Omissis
31	CASSOLNOVO	Omissis	Omissis
32	CASTANA	Omissis	Omissis
33	CASTEGGIO	Omissis	Omissis
34	CASTELLETTO DI BRANDUZZO	Omissis	Omissis
35	CASTELLO D'AGOGNA	Omissis	Omissis
36	CASTELNOVETTO	Omissis	Omissis
37	CAVA MANARA	Omissis	Omissis

	COMUNE DI...	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DA PAVIA ACQUE SCARL	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DAGLI ENTI
38	CECIMA	Omissis	Omissis
39	CERANOVA	Omissis	Omissis
40	CERETTO LOMELLINA	Omissis	Omissis
41	CERGNAGO	Omissis	Omissis
42	CERTOSA DI PAVIA	Omissis	Omissis
43	CERVESINA	Omissis	Omissis
44	CHIGNOLO PO	Omissis	Omissis
45	CIGOGNOLA	Omissis	Omissis
46	CILAVEGNA	Omissis	Omissis
47	CODEVILLA	Omissis	Omissis
48	COLLI VERDI	Omissis	Omissis
49	CONFENZA	Omissis	Omissis
50	COPIANO	Omissis	Omissis
51	CORANA	Omissis	Omissis
52	CORNALE E BASTIDA	Omissis	Omissis
53	CORTEOLONA E GENZONE	Omissis	Omissis
54	CORVINO SAN QUIRICO	Omissis	Omissis
55	COSTA DE' NOBILI	Omissis	Omissis
56	COZZO	Omissis	Omissis
57	CURA CARPIGNANO	Omissis	Omissis
58	DORNO	Omissis	Omissis
59	FERRERA ERBOGNONE	Omissis	Omissis
60	FILIGHERA	Omissis	Omissis
61	FORTUNAGO	Omissis	Omissis
62	FRASCAROLO	Omissis	Omissis
63	GALLIAVOLA	Omissis	Omissis
64	GAMBARANA	Omissis	Omissis
65	GAMBOLO`	Omissis	Omissis
66	GARLASCO	Omissis	Omissis
67	GERENZAGO	Omissis	Omissis
68	GIUSSAGO	Omissis	Omissis
69	GODIASCO SALICE TERME	Omissis	Omissis
70	GOLFERENZO	Omissis	Omissis
71	GRAVELLONA LOMELLINA	Omissis	Omissis
72	GROPELLO CAIROLI	Omissis	Omissis
73	INVERNO E MONTELEONE	Omissis	Omissis
74	LANDRIANO	Omissis	Omissis
75	LANGOSCO	Omissis	Omissis
76	LARDIRAGO	Omissis	Omissis
77	LINAROLO	Omissis	Omissis
78	LIRIO	Omissis	Omissis

	COMUNE DI...	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DA PAVIA ACQUE SCARL	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DAGLI ENTI
79	LOMELLO	Omissis	Omissis
80	LUNGAVILLA	Omissis	Omissis
81	MAGHERNO	Omissis	Omissis
82	MARCIGNAGO	Omissis	Omissis
83	MARZANO	Omissis	Omissis
84	MEDE	Omissis	Omissis
85	MENCONICO	Omissis	Omissis
86	MEZZANA BIGLI	Omissis	Omissis
87	MEZZANA RABATTONI	Omissis	Omissis
88	MEZZANINO	Omissis	Omissis
89	MIRADOLO TERME	Omissis	Omissis
90	MONTALTO PAVESE	Omissis	Omissis
91	MONTEBELLO DELLA BATTAGLIA	Omissis	Omissis
92	MONTECALVO VERSIGGIA	Omissis	Omissis
93	MONTESCANO	Omissis	Omissis
94	MONTESGALE	Omissis	Omissis
95	MONTICELLI PAVESE	Omissis	Omissis
96	MONTU' BECCARIA	Omissis	Omissis
97	MORNICO LOSANA	Omissis	Omissis
98	MORTARA	Omissis	Omissis
99	NICORVO	Omissis	Omissis
100	OLEVANO DI LOMELLINA	Omissis	Omissis
101	OLIVA GESSI	Omissis	Omissis
102	OTTOBIANO	Omissis	Omissis
103	PALESTRO	Omissis	Omissis
104	PANCARANA	Omissis	Omissis
105	PARONA	Omissis	Omissis
106	PAVIA	Omissis	Omissis
107	PIETRA DE' GIORGI	Omissis	Omissis
108	PIEVE ALBIGNOLA	Omissis	Omissis
109	PIEVE PORTO MORONE	Omissis	Omissis
110	PINAROLO PO	Omissis	Omissis
111	PIZZALE	Omissis	Omissis
112	PONTE NIZZA	Omissis	Omissis
113	PORTALBERA	Omissis	Omissis
114	PROVINCIA DI PAVIA	Omissis	Omissis
115	REA	Omissis	Omissis
116	REDAVALLE	Omissis	Omissis
117	RETORBIDO	Omissis	Omissis

	COMUNE DI...	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DA PAVIA ACQUE SCARL	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DAGLI ENTI
118	RIVANAZZANO TERME	Omissis	Omissis
119	ROBBIO	Omissis	Omissis
120	ROBECCO PAVESE	Omissis	Omissis
121	ROCCA DE' GIORGI	Omissis	Omissis
122	ROCCA SUSELLA	Omissis	Omissis
123	ROGNANO	Omissis	Omissis
124	ROMAGNESE	Omissis	Omissis
125	RONCARO	Omissis	Omissis
126	ROSASCO	Omissis	Omissis
127	ROVESCALA	Omissis	Omissis
128	SAN CIPRIANO PO	Omissis	Omissis
129	SAN DAMIANO AL COLLE	Omissis	Omissis
130	SAN GENESIO ED UNITI	Omissis	Omissis
131	SAN GIORGIO DI LOMELLINA	Omissis	Omissis
132	SAN MARTINO SICCOMARIO	Omissis	Omissis
133	SANNAZZARO DE' BURGONDI	Omissis	Omissis
134	SANTA CRISTINA E BISSONE	Omissis	Omissis
135	SANTA GIULETTA	Omissis	Omissis
136	SANT'ALESSIO CON VIALONE	Omissis	Omissis
137	SANTA MARGHERITA DI STAFFORA	Omissis	Omissis
138	SANTA MARIA DELLA VERSA	Omissis	Omissis
139	SANT'ANGELO LOMELLINA	Omissis	Omissis
140	SAN ZENONE AL PO	Omissis	Omissis
141	SARTIRANA LOMELLINA	Omissis	Omissis
142	SCALDASOLE	Omissis	Omissis
143	SEMIANA	Omissis	Omissis
144	SILVANO PIETRA	Omissis	Omissis
145	SIZIANO	Omissis	Omissis
146	SOMMO	Omissis	Omissis
147	SPESSA	Omissis	Omissis
148	STRADELLA	Omissis	Omissis
149	SUARDI	Omissis	Omissis
150	TORRAZZA COSTE	Omissis	Omissis
151	TORRE BERETTI E CASTELLARO	Omissis	Omissis
152	TORRE D'ARESE	Omissis	Omissis
153	TORRE DE' NEGRI	Omissis	Omissis
154	TORRE D'ISOLA	Omissis	Omissis
155	TORREVECCHIA PIA	Omissis	Omissis
156	TORRICELLA VERZATE	Omissis	Omissis

	COMUNE DI...	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DA PAVIA ACQUE SCARL	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DAGLI ENTI
157	TRAVACO` SICCOMARIO	Omissis	Omissis
158	TRIVOLZIO	Omissis	Omissis
159	TROMELLO	Omissis	Omissis
160	TROVO	Omissis	Omissis
161	VAL DI NIZZA	Omissis	Omissis
162	VALEGGIO	Omissis	Omissis
163	VALLE LOMELLINA	Omissis	Omissis
164	VALLE SALIMBENE	Omissis	Omissis
165	VARZI	Omissis	Omissis
166	VELEZZO LOMELLINA	Omissis	Omissis
167	VELLEZZO BELLINI	Omissis	Omissis
168	VERRETTO	Omissis	Omissis
169	VERRUA PO	Omissis	Omissis
170	VIDIGULFO	Omissis	Omissis
171	VIGEVANO	Omissis	Omissis
172	VILLA BISCOSSI	Omissis	Omissis
173	VILLANOVA D'ARDENGI	Omissis	Omissis
174	VILLANTERIO	Omissis	Omissis
175	VISTARINO	Omissis	Omissis
176	VOGHERA	Omissis	Omissis
177	VOLPARA	Omissis	Omissis
178	ZAVATTARELLO	Omissis	Omissis
179	ZECONE	Omissis	Omissis
180	ZEME	Omissis	Omissis
181	ZENEVREDO	Omissis	Omissis
182	ZERBO	Omissis	Omissis
183	ZERBOLO`	Omissis	Omissis
184	ZINASCO	Omissis	Omissis
185	UNIONE CAMPOSPINOSO ALBAREDO	Omissis	Omissis
186	UNIONE DI COMUNI LOMBARDA PRIMA COLLINA	Omissis	Omissis
187	ALBAIRATE	Omissis	Omissis
188	ARLUNO	Omissis	Omissis
189	ASSAGO	Omissis	Omissis
190	BERNAREGGIO	Omissis	Omissis
191	BESANA BRIANZA	Omissis	Omissis
192	BOLLATE	Omissis	Omissis
193	BRIOSCO	Omissis	Omissis
194	BRUGHERIO	Omissis	Omissis
195	BUSSERO	Omissis	Omissis
196	BUSTO GAROLFO	Omissis	Omissis
197	CAPONAGO	Omissis	Omissis
198	CASSANO D'ADDA	Omissis	Omissis
199	CASTELLANZA	Omissis	Omissis
200	CERNUSCO SUL NAVIGLIO	Omissis	Omissis

	COMUNE DI...	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DA PAVIA ACQUE SCARL	+CREDITI / -DEBITI DI PAVIA ACQUE AL 31/12/2022 SU DOCUMENTI EMESSI DAGLI ENTI
201	CERRO MAGGIORE	Omissis	Omissis
202	CISLIANO	Omissis	Omissis
203	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	Omissis	Omissis
204	CONCOREZZO	Omissis	Omissis
205	CORNATE D'ADDA	Omissis	Omissis
206	LEGNANO	Omissis	Omissis
207	MAGNAGO	Omissis	Omissis
208	MEDA	Omissis	Omissis
209	MEZZAGO	Omissis	Omissis
210	MISINTO	Omissis	Omissis
211	PARABIAGO	Omissis	Omissis
212	PERO	Omissis	Omissis
213	RENATE	Omissis	Omissis
214	RONCO BRIANTINO	Omissis	Omissis
215	SAN GIORGIO SU LEGNANO	Omissis	Omissis
216	SEVESO	Omissis	Omissis
217	TRIUGGIO	Omissis	Omissis
218	VANZAGHELLO	Omissis	Omissis
219	VEDANO AL LAMBRO	Omissis	Omissis
220	VIMODRONE	Omissis	Omissis
	TOTALE	Omissis	Omissis

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Monica De Stefano



Il Direttore Generale
Ing. Stefano Bina

