

COMUNE DI BEINASCO  
Città Metropolitana di Torino



**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2024**

**RICONCILIAZIONE DEBITI/CREDITI SOCIETA'  
PARTECIPATE**

NOTA INFORMATIVA ART. 11 COMMA 6 LETTERA J) D.LGS. 118/2011

COMUNE DI BEINASCO

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COMUNE DI BEINASCO V/BEINASCO SERVIZI AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Servizio pulizia locali comunali Casa della Salute Beinasco e Borgaretto anno 2024. Ft 21/P 31.12.2024	7.300,00		imp 2024_385
Supporto amministrativo gestione dei procedimento ex CDS. Ft 20/P 31.12.2024	1.260,00		imp 2024_844
Gestione sportello cimiteriale. Ft 20/P 31.12.2024	1.134,00		imp 2024_845
Gestione servizi biblioteche Ft 33 e 32/L del 31.12.2024	9.472,50		imp 2024_760 - 945 - 946 - 947
Servizio circolazione SBAM. Ft 31/L del 31.12.2024	7.570,56		imp 2024_758
Servizio refezione scolastica	85.104,00		imp 2024_780 - 781 - 782
Pasti terzi convenzionati	1.356,00		imp 2024_785
Adeguamento ISTAT canoni servizi accessori palazzina universitaria agosto-dicembre 2024	479,13		imp 2024_13
Trasferimenti per servizi ausiliari. Impianto sportivo Serea. Canone di gestione	1.032,00		imp 2024_943
Lavori di manutenzione straordinaria del patrimonio comunale	15.005,32		imp 2024_834 e 1065
Servizio manutenzione ordinaria immobili comunali	264.003,32		imp 2024_dal 321 al 328 e dal 749 al 757
Bando regionale Sostegno al prolungamento orario dei servizi alla prima infanzia a titolarità comunale anno educativo 2023/2024	7.280,00		imp 2024_542

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI BEINASCO SERVIZI V/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Pulizie studi medici Beinasco e Borgaretto mese di novembre e dicembre		7.300,00	ft 21/P del 31/12/2024
Servizi supporto al socio mese di dicembre		2.394,00	ft 20/P del 31/12/2024
Gestione biblioteche dicembre - servizi integrativi diversi		2.115,00	ft 33/L del 31/12/2024
Gestione biblioteche dicembre		7.357,50	ft 33/L del 31/12/2024
Gestione del servizio circolazione libreria dicembre		7.570,56	ft 31/L del 31/12/2024
Pasti forniti per refezione scolastica mese di dicembre 2024		85.104,00	da fatturare
Pasti forniti e terzi convenzionati mese di dicembre 2024 (C.R.I. Beinasco)		1.356,00	da fatturare
Adeguamento ISTAT canoni servizi accessori palazzina universitaria agosto-dicembre 2024		479,13	da fatturare
Gestione impianto sportivo Serea novembre - dicembre 2024		1.032,00	da fatturare
Sostituzione lampade esterne scuola Gramsci		2.125,61	da fatturare
Tinteggiatura uffici del cittadino Beinasco		1.830,34	da fatturare
Smontaggio e rimozione strutture in acciaio cimitero di Borgaretto		8.043,87	da fatturare
Installazione porte blindate scuole Vivaldi - Calvino - Disney		3.005,50	da fatturare
Quarto SAL manutenzione ordinaria patrimonio comunale mese di novembre 2024		81.561,99	da fatturare
CRE manutenzione ordinaria patrimonio comunale conto finale giu-dic		111.066,35	da fatturare
Computazione ore lavoro coordinatore tecnico manutenzione		33.763,80	da fatturare
Sostituzione lampade palestre Gramsci-Gobetti		8.348,44	da fatturare
Sostituzione lampade emergenza Palazzetto sport Borgo Melano		7.592,90	da fatturare
Installazione antifurto scuola Disney		4.388,32	da fatturare
Installazione antifurto scuola Gramsci		6.894,54	da fatturare
Installazione antifurto centro anziani Via Mascagni		2.693,00	da fatturare
Sostituzione rivestimento mattoni vasche aiuole Via Galilei		4.350,00	da fatturare
Sostituzione lampade/fari esterni Violeta Parra - Malinteso		1.500,00	da fatturare
Sostituzione silos accumulo acqua ad uso orti urbani Via Moro		1.843,98	da fatturare
Credito per contributo da ricevere finanz. Regionale bando sostegno al prolungamento orario nidi comunali		7.280,00	

Canone Affitto Azienda Farmacia anno 2023. Fat 47_2023		46.987,00	acc 2024_235 da fatturare
Assegnazione temporanea dipendente M.M. anno 2024		16.163,64	acc 2024_98
Rimborso utenza elettrica "Centro Cottura Gramsci" III trim anno 2024		3.021,53	ft 122 del 17/12/2024
Rimborso utenza energia elettrica e riscaldamento Nido presso Scuola Rodari. III trimestre 2024		3.062,43	ft 123 del 17/12/2024
Rimborso utenza elettrica "Centro Cottura Gramsci" IV trim anno 2024		6.740,28	acc 2024_177 da fatturare
Rimborso utenza energia elettrica e riscaldamento Nido presso Scuola Rodari. IV trimestre 2024		9.272,12	acc 2024_176 da fatturare. Non essendo quantificabile alla fine del 2024, l'accertamento non presenta sufficiente disponibilità, si verificherà una sopravvenienza attiva.
Canone Affitto Azienda Farmacia anno 2024		72.967,73	acc 2024_235 da fatturare
Rimborso utenza acqua Nido presso Scuola Rodari. IV trimestre 2024			non quantificabile in quanto non ancora pervenuta fatturazione riferita a quel periodo

Consolidamento debito Beinasco servizi		1.748.420,89	immobilizzazioni finanziarie ente
----------------------------------------	--	--------------	-----------------------------------

<b>TOTALI</b>	<b>400.996,83</b>	<b>1.906.635,62</b>	
		-2.523,24	
Rimborso utenza acqua Nido presso Scuola Rodari. IV trimestre 2024. Importo non quantificabile perché non pervenuta fatturazione riferita a quel periodo, per cui si procederà alla registrazione come sopravvenienza attiva sull'esercizio 2025		-700,00	
Fatturazione relativa al rimborso utenza energia elettrica e riscaldamento Nido presso scuola Rodari IV trimestre 2024. La società ha iscritto nelle sue risultanza l'importo al lordo dell'iva, mentre l'ente al netto.		-1.823,24	

Morosità mensa periodo di concessione 2014-2018. Importo inserito in via ricognitoria da parte della società in quanto crediti da utenti B.S. che vengono registrati in entrata e uscita nella contabilità dell'Ente in occasione della loro eventuale realizzazione. L'attività di recupero è infatti armonizzata nell'attività dell'Ente.

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DEL COMUNE DI BEINASCIO

L'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI CIRIÈ

DOTT. DAVIDE DI RUSSO  
DOTT. ANTONIO AVILII  
DOTT.SSA OMBRETTA MARIA LUISA ULIVA RAMONDA

Fatt 47 del 01/03/2024 - canone concessorio farmacia 2023	46.987,00		
Rendiconto dipendente Muni in comando periodo luglio - dicembre 2024	16.163,64		
Fatt. 122 del 17/12/2024 - energia elettrica centro cottura terzo trimestre	3.021,53		
Fatt. 123 del 17/12/2024 - utenze teleriscaldamento-energia elettrica-acqua Nido Garelli in Rodari terzo trimestre	3.062,43		
Fattura da ricevere energia centro cottura ottobre-dicembre 2024	6.740,28		
Fattura da ricevere energia elettrica Nido Garelli in Rodari ott-dic	1.985,75		L'importo è inserito al lordo in quanto la fattura non risulta ancora pervenuta per la registrazione dell'imponibile e dell'iva
Fattura da ricevere gas Nido Garelli in Rodari ott-dic	9.109,61		L'importo è inserito al lordo in quanto la fattura non risulta ancora pervenuta per la registrazione dell'imponibile e dell'iva
Fattura da ricevere canone concessorio farmacia 2024	72.967,73		
Fattura da ricevere acqua Nido Garelli in Rodari ottobre-dicembre 2024 (presunto)	700,00		

Debiti commerciali e finanziari consolidati al 31/12/19 comprensivi di interessi (deliberazione del Commissario Straordinario n. 51 del 30/12/20)	1.748.420,89		
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	--	--

<b>1.909.158,86</b>	<b>400.996,83</b>		
---------------------	-------------------	--	--

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DI BEINASCIO SERVIZI SRL

L'ORGANO DI REVISIONE DI BEINASCIO SERVIZI SRL

DOTT. ALESSANDRO ROSSI

**NOTA INFORMATIVA ART. 11 COMMA 6 LETTERA J) D.LGS. 118/2011**

**COMUNE DI BEINASCO**

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COMUNE DI BEINASCO V/AMP AL 31/12/2024		NOTE	CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI AMP/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO			IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
	0,00	0,00			0,00	0,00	-----
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DEL COMUNE DI BEINASCO

L'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI BEINASCO

DOTT. DAVIDE DI RUSSO  
DOTT. ANTONIO AVILII  
DOTT.SSA OMBRETTA MARIA LUISA ULIVA RAMONDA

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DI AMP

L'ORGANO DI REVISIONE DI AMP

DOTT. ROBERTO MONTICONE

**NOTA INFORMATIVA ART. 11 COMMA 6 LETTERA J) D.LGS. 118/2011**

**COMUNE DI BEINASCO**

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COMUNE DI BEINASCO V/CIDIS AL 31/12/2024		NOTE	CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI CIDIS/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO			IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Progetto Cultura per Crescere   Trasferimento partner CIDIS	1.000,00	0,00	imp 2024_725	Progetto Cultura per Crescere   Trasferimento partner CIDIS	0,00	1.000,00	
Progetto Family - Adesione Carta Famiglia. Quota anno 2024	1.564,00	0,00	imp 2024_130	Progetto Family - Adesione Carta Famiglia. Quota anno 2024	0,00	1.564,00	
Accordo per la gestione associata della formazione di elenchi di idonei per le assunzioni di personale	0,00	0,00	accertamento da assumere sull'esercizio 2025, in quanto importo quantificabile a conguaglio 2024	Accordo per la gestione associata della formazione di elenchi di idonei per le assunzioni di personale	1.264,97	0,00	
Rimborso manutenzione antincendio via Mascagni	0,00	51,24	acc 2024_134	Rimborso manutenzione antincendio via Mascagni	51,24	0,00	
<b>TOTALI</b>	<b>2.564,00</b>	<b>51,24</b>		<b>TOTALI</b>	<b>1.316,21</b>	<b>2.564,00</b>	

L'asseverazione tra le risultanze del Comune di Beinasco e di Cidis differisce dell'importo di € 1.264,97, corrispondente a quota parte di competenza di Cidis del rimborso spesa per la gestione associata per la formazione di elenchi di idonei per le assunzioni di personale, non inserito come credito nelle scritture dell'ente, perchè quantificabile solo a chiusura dell'esercizio 2024, di conseguenza da assumere accertamento sull'esercizio 2025.

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DEL COMUNE DI BEINASCO

L'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI BEINASCO

DOTT. DAVIDE DI RUSSO  
DOTT. ANTONIO AVILII  
DOTT.SSA OMBRETTA MARIA LUISA ULIVA RAMONDA

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DI CIDIS

IL REVISIONE DI CIDIS  
DOTT.SSA ELVIRA POZZO

**NOTA INFORMATIVA ART. 11 COMMA 6 LETTERA J) D.LGS. 118/2011**

**COMUNE DI BEINASCO**

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COMUNE DI BEINASCO V/COVAR AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Proventi da vendita rifiuti differenziati 2024	0,00	157.980,85	Acc 2024_211
Sanzione - servizi di raccolta rifiuti e igiene urbana	107,28		Comunicazione Covar ns prot. 28647/2024
Servizio raccolta del verde 2023	99,75		Fl 2024/F/NX/25

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COVAR/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Proventi da vendita rifiuti differenziati 2024	157.980,85		Acc 2024_211
Raccolta del verde 2023		99,75	Fl 2024/F/NX/25

<b>TOTALI</b>	<b>207,03</b>	<b>157.980,85</b>		<b>157.980,85</b>	<b>99,75</b>
---------------	---------------	-------------------	--	-------------------	--------------

L'asseverazione tra le risultanze del Comune di Beinasco e del consorzio Covar 14 differisce dell'importo di € 107,28, corrispondente a quota parte di competenza dell'Ente della sanzione per mancato raggiungimento dei risultati raccolta differenziata del 2021, inserito come debito nelle scritture dell'ente, a seguito della comunicazione da parte di Covar assunta al protocollo n. 28647/2024, ma non inserita nelle risultanze della Società in quanto risulta sia in corso di contestazione.

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DEL COMUNE DI BEINASCO

L'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI BEINASCO

DOTT. DAVIDE DI RUSSO  
DOTT. ANTONIO AVILII  
DOTT.SSA OMBRETTA MARIA LUISA ULIVA RAMONDA

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DI COVAR

IL REVISIONE DI COVAR  
DOTT. ERNESTO CARRERA

**NOTA INFORMATIVA ART. 11 COMMA 6 LETTERA J) D.LGS. 118/2011**

**COMUNE DI BEINASCO**

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COMUNE DI BEINASCO V/SMAT AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Depositi cauzionali vari	0,00	472,87	
Nota di credito Servizio Idrico relativa al periodo 10/02/2023 - 10/06/2024	0,00	16.663,84	nota di credito 2400018115-PA
Fatturazione servizio idrico ultimo semestre 2024	6.476,33		
<b>TOTALI</b>	<b>6.476,33</b>	<b>17.136,71</b>	

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI SMAT/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2024		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Depositi cauzionali vari	472,87	0,00	
Fatturazione servizio idrico	0,00	-10.187,51	
<b>TOTALI</b>	<b>472,87</b>	<b>-10.187,51</b>	

Le risultanze contabili debiti e crediti sono discordanti in quanto La Società Metropolitana Acque Torino spa ha inserito tra i suoi crediti la nota di credito n. 2400018115-PA con segno negativo, anziché registrarla come proprio debito, sommandola quindi all'importo delle fatture emesse e non pagate dal comune di Beinasco al 31.12.2024. L'Ente ha invece iscritto tale importo tra i propri crediti.

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DEL COMUNE DI BEINASCO

L'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI BEINASCO

DOTT. DAVIDE DI RUSSO  
DOTT. ANTONIO AVILII  
DOTT.SSA OMBRETTA MARIA LUISA ULIVA RAMONDA

I SOTTOSCRITTI REVISORI ASSEVERANO LE RISULTANZE  
RIPORTATE NELLA PRESENTE NOTA INFORMATIVA  
DICHIARANDO CHE I DATI RIPORTATI SONO CONFORMI  
ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DI SMAT

L'ORGANO DI REVISIONE DI SMAT