

COMUNE DI BEINASCO  
Città Metropolitana di Torino



**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2025**

**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/AMP AL 31/12/2025		NOTE	CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI AMP/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2025		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

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. ROBERTO BERZIA

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 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Abbigliamento e DPI Beinasco cantiere over 58	1.503,37		imp 2025_93
Servizio di supporto operativo al socio per il mese di dicembre 2025	5.040,00		imp 2025389 e 390
Servizio di supporto alla Biblioteca Comunale	4.376,25		imp 2025_786
Pasti refezione scolastica mese di dicembre 2025	68.010,00		imp dal 877 al 879 del 2025
Pasti refezione a terzi	1.134,00		imp 2025_879
Gestione del servizio di circolazione Libreria - SBAM	5.937,12		imp 2025_808 e 786
Impianto sportivo "Serea". Canone di gestione periodo settembre-dicembre 2025.	1.760,00		imp 2025_110 e 790
Interventi di manutenzione straordinario patrimonio comunale - ripristino bagno c/o uffici PL	2.916,08		imp 2025_922
Interventi di manutenzione straordinario patrimonio comunale - sostituzione fari esterni Casa della Salute di Borgaretto	1.111,55		imp 2025_922
Manutenzione ordinaria patrimonio comunale mese di novembre 2025	101.317,58		imp dal 355 al 357, dal 359 al 363 e 923 del 2025
Contributo per bando regionale sostegno prolungamento orario servizi alla prima infanzia anno 2024	7.280,00		imp 2024_542
Contributo per bando regionale sostegno prolungamento orario servizi alla prima infanzia anno 2025	8.260,00		imp 2025_552
Manutenzione ordinaria patrimonio comunale mese di dicembre 2025	46.227,44		imp dal 354 al 363 e 923 del 2025
Tettoie pensiline scuola Gramsci	4.239,59		manutenzione straordinaria. Impegno mandato in FPV sull'esercizio 2026

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI BEINASCO SERVIZI V/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Abbigliamento e DPI Beinasco cantiere over 58		1.503,37	ft n. 50/C del 31/12/2025
Servizi supporto al socio ufficio del cittadino e polizia municipale mese di dicembre		5.040,00	ft n. 19/P del 31/12/2025
Servizi gestione biblioteche mese di dicembre		3.656,25	ft n. 34/L del 31/12/2025
Servizi integrativi diversi in biblioteca mese di dicembre		720,00	ft n. 33/L del 31/12/2025
Pasti forniti per refezione scolastica mese dicembre 2025		68.010,00	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 1/MB del 07/01/2026
Pasti forniti a terzi convenzionati mese di dicembre 2025 (C.R.I. Beinasco)		1.134,00	
Gestione del servizio di circolazione libreria mese di dicembre		5.937,12	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 1/L del 22/01/2026
Gestione impianto sportivo Serea settembre-dicembre 2025		1.760,00	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 5/C del 05/02/2026
Ripristino bagno c/o polizia locale		2.916,08	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 4/C del 05/02/2026
Sostituzione fari esterni Casa della Salute Borgaretto		1.111,55	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 3/C del 03/02/2026
Ottavo SAL manutenzione ordinaria patrimonio comunale mese di novembre 2025		101.317,58	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 1/C del 14/01/2026
Credito per contributo da ricevere finanziamento regionale bando sostegno al prolungamento orario nidi comunali 2024		7.280,00	Contributo da erogare da parte della Regione Piemonte. Acconto del 50% erogato il 16/02/2026
Credito per contributo da ricevere finanziamento regionale bando sostegno al prolungamento orario nidi comunali 2025		8.260,00	Contributo da erogare da parte della Regione Piemonte
CRE manutenzione ordinaria patrimonio comunale conto finale 2025		65.055,79	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 7/C del 02/03/2026 di € 46.227,43 comprensivo di iva
Tettoie pensiline scuola Gramsci		4.239,59	manutenzione straordinaria

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 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Canone Farmacia I trim 2025. Saldo		11.542,23	Fatt. 50 del 23/06/2025
Canone Farmacia II trim 2025.		18.667,67	Fatt. 71 del 22/09/2025
Canone Farmacia III trim 2025.		18.780,99	Fatt. 83 del 06/11/2025
Rimborso spesa utenza elettrica "centro cottura". III trimestre 2025		2.612,31	Fatt. 83 del 06/11/2025
Rimborso spesa utenza elettrica "centro cottura". II trimestre 2025		3.741,49	Fatt. 67 del 11/09/2025
Rimborso utenze "Nido" ubicato c/o Scuola Rodari. 3 trimestre 2025		5.172,87	Fatt. 82 del 29/10/2025
Rimborso utenze "Nido" ubicato c/o Scuola Rodari. 2 trimestre 2025		7.994,34	Fatt. 82 del 29/10/2025
Rimborso utenze "Nido" ubicato c/o Scuola Rodari. 1 trimestre 2025		9.039,15	Fatt. 40 del 12/05/2025
Rimborso consumi energia elettrica centro cottura. Periodo IV trimestre 2025		5.469,27	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 19 del 17/02/2026
Canone Farmacia IV trimestre 2025		22.047,78	Fattura da emettere al 31/12/2025. Fattura emessa n. 11 del 30/01/2026
Consolidamento debito Beinasco servizi		1.668.420,89	immobilizzazioni finanziare ente
<b>TOTALI</b>	<b>259.112,98</b>	<b>1.773.488,99</b>	
<b>Riconciliazione:</b>	<b>-18.828,35</b>	<b>-0,00</b>	
CRE manutenzione ordinaria patrimonio comunale conto finale 2025	-18.828,35		disallineamento. Impegno di spesa da assumere nell'esercizio 2026 con l'aggiunta dell'IVA

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI BEINASCO SERVIZI V/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Fatt. 50 del 23/06/2025 residuo canone concessorio farmacia 1' trim.	11.542,23		
Fatt. 71 del 22/09/2025 canone concessorio farmacia 2' trim.	18.667,67		
Fatt. 83 del 06/11/2025 canone concessorio farmacia 3' trim.	18.780,99		
Fatt. 81 del 29/10/2025 utenza elettrica centro cottura 3' trim	2.612,31		
Fatt. 67 del 11/09/2025 utenza elettrica centro cottura 2' trim.	3.741,49		
Fatt. 82 del 29/10/2025 utenze elettrica-riscaldamento-acqua nido Garelli c/o Rodari 3' trim.	5.172,87		
Fatt. 68 del 11/09/2025 utenze elettrica-riscaldamento-acqua nido Garelli c/o Rodari 2' trim.	7.994,34		
Fatt. 40 del 12/05/2025 utenze elettrica-riscaldamento-acqua nido Garelli c/o Rodari 1' trim.	9.039,15		
Fattura da ricevere utenza elettrica centro cottura ottobre-dicembre 2025	5.469,27		
Fattura da ricevere canone concessorio farmacia 4 trim. 2025	22.047,78		
Debiti commerciali e finanziari consolidati al 31/12/19 comprensivi di interessi (deliberazione del Commissario Straordinario n. 51 del 30/12/20)	1.668.420,89		
	<b>1.773.488,99</b>	<b>277.941,33</b>	

Morosità mensa periodo di concessione 2014-2018 di € 15.595,82 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.

Tettoie pensiline scuola Gramsci di € 4.239,59 inserito da parte della società B.S. quale credito per fatture da emettere al 31.12.2025. L'impegno assunto nella contabilità dell'Ente è stato mandato in FPV sull'esercizio 2026 in quanto non esigibile nell'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 BEINASCO SERVIZI SRL

L'ORGANO DI REVISIONE DI BEINASCO 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/CIDIS AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Fondo dedicato al sostegno economico dei comuni che affrontano spese per l'assistenza ai minori allontanati dalla famiglia su disposizione dell'autorità giudiziaria.	11.091,64		imp 2025_1002 in attesa di ricevere il trasferimento dallo Stato
Progetto Cultura per Crescere   Trasferimento partner CIDIS	2.000,00		imp 2025_607 e imp 2024_725
Rimborso per gestione elenchi idonei anni 2025-2026		1.406,82	accertamento assunto sull'esercizio 2026 (Acc. 2026_168), in quanto importo quantificabile a congruaglio 2025.
Rimborso spese di manutenzione impianti antincendio Via Mascagni 14		51,24	accertamento assunto sull'esercizio 2026 (Acc. 2026_146), in quanto importo quantificabile a congruaglio 2025.

<b>TOTALI</b>	<b>13.091,64</b>	<b>1.458,06</b>				
---------------	------------------	-----------------	--	--	--	--

Importo scritto in contabilità da parte di Cidis nell'esercizio 2025 con valore di massima, la quantificazione effettiva è stata effettuata dal comune di Beinascò solo al termine dell'esercizio ed imputata al 2026.	<b>-693,18</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

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI CIDIS/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Fondo dedicato al sostegno economico dei comuni che affrontano spese per l'assistenza ai minori allontanati dalla famiglia su disposizione dell'autorità giudiziaria.		11.091,64	
Progetto Cultura per Crescere   Trasferimento partner CIDIS		2.000,00	
Accordo per la gestione associata della formazione di elenchi di idonei per le assunzioni di personale di cui all'articolo 3-bis del d.l. 9 giugno 2021, n. 80, convertito dalla legge 6 agosto 2021, n.113. impegno della spesa per il pagamento delle quote di partecipazione e oneri relativi alla formazione e gestione degli elenchi anno 2025.	2.100,00		
Rimborso manutenzione antincendio via Mascagni		51,24	

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/COVAR14 AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Secondo acconto anno 2025 - Ricavi Conai competenza Comune incassati dal 1 luglio al 31 ottobre 2025		76.027,17	Fattura da emettere al 31 12 2025. Acc 2025_212
Addendum provento da azioni i incentivazione della qualità nel conferimento dei materiali da parte delle utenze. Secondo Semestre 2025		2.106,91	Fattura da emettere al 31 12 2025. Acc 2025_193
Saldo anno 2025 - Ricavi Conai competenza Comune incassati dal 01 novembre al 31 dicembre 2025		145.568,68	Fattura da emettere al 31 12 2025. Acc 2025_212

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI COVAR/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Acconto Conai dal 1 luglio al 31 ottobre 2025	76.027,17		Fattura da ricevere
Addendum Iren Ambiente spa Il Semeste 2025 al netto del recupero da Nota prof. n. 8312 del 6.10.2025	1.243,31		Fattura da ricevere
Provento Wood Recycling srl Il semestre 2025	863,60		Fattura da ricevere
Saldo Conai Anno 2025	145.568,68		Fattura da ricevere

<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>223.702,76</b>	<b>223.702,76</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 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 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Depositi cauzionali vari		471,48	
Fatturazione servizio idrico ultimo semestre 2025	4.693,48		l'importo è dato dalla differenza tra € 7.320,62 fatture relative all'ultimo semestre 2025 emesse in data 31/12/2025 e il saldo da riscuotere della nota di credito n. 202500015051-PA del 09/09/2025

CAUSALE	RISULTANZE CONTABILI SMAT/COMUNE DI BEINASCO AL 31/12/2025		NOTE
	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	
Depositi cauzionali vari		471,48	
Fatturazione servizio idrico		4.693,48	

<b>TOTALI</b>	<b>4.693,48</b>	<b>471,48</b>	<b>471,48</b>	<b>4.693,48</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 SMAT

L'ORGANO DI REVISIONE DI SMAT