

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2019

a) PREMESSA

Il rendiconto di esercizio annuale è costituito, oltre che dalla presente relazione sulla gestione, dallo stato patrimoniale e dal rendiconto finanziario i cui modelli sono conformi a quanto previsto dal regolamento di contabilità approvato dal Consiglio di Presidenza nella riunione del 16 gennaio 2013 ed integrati dalla delibera del Collegio dei Questori n. 117 del 16 maggio 2014.

La presente relazione sulla gestione si riferisce al secondo esercizio del Gruppo Parlamentare Movimento 5 Stelle XVIII Legislatura del Senato della Repubblica, avente natura giuridica di Associazione non riconosciuta, che va dal 01 gennaio al 31 dicembre 2019.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri della registrazione della spesa per cassa con le opportune integrazioni di crediti e debiti per la conciliazione con lo Stato Patrimoniale. Il Gruppo Parlamentare utilizza per il suo funzionamento i locali concessi dalla Presidenza del Senato e precisamente Palazzo Carpegna, Palazzo Isma e Palazzo Toniolo. Inoltre per la gestione amministrativa-contabile viene utilizzato il software messo a disposizione dalla Presidenza del Senato e denominato CGP-Produzione.

b) COSTITUZIONE DEL GRUPPO PARLAMENTARE E ORGANI

Il gruppo parlamentare "Movimento 5 Stelle Senato" si è insediato in data 23/03/2018. All'atto della sua costituzione il gruppo era formato da n. 109 Senatori. Successivamente sono passati al Gruppo Misto n. 4 Senatori, al Gruppo Lega n. 3 Senatori, al Gruppo Italia Viva n. 1 Senatore, è entrato a far parte del Gruppo M5S n. 1 Senatore ed è venuto a mancare un Senatore, pertanto al 31/12/2019 il Gruppo Parlamentare era composto da n. 101 senatori.

Organi del Gruppo:

Il Regolamento del Movimento 5 Stelle Senato prevede l'elezione con cadenza annuale dei presidenti, vice presidenti, segretari e tesoreri. Pertanto, nell'anno 2019 si è avuta la seguente rotazione degli organi:

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- dal 06/06/2018 al 05/09/2019 Sen. Patuanelli Stefano
- dal 17/10/2019 Sen. Perilli Gianluca

Vice Presidenti

Hanno ricoperto la carica di Vice Presidente:

- dal 03/07/2018 al 16/10/2019 Sen. Perilli Gianluca
- dal 03/07/2018 al 16/10/2019 Sen. Castellone Maria Domenica
- dal 03/07/2018 al 30/10/2019 Sen. Di Nicola Primo
- dal 03/07/2018 Sen. Lomuti Arnaldo
- dal 03/07/2018 Sen. Maiorino Alessandra
- dal 31/10/2019 Sen. Floridia Barbara
- dal 31/10/2019 Sen. Pietro Lorefice
- dal 31/10/2019 Sen. Agostino Santillo

Segretari

Hanno ricoperto la carica di Segretario:

- dal 03/07/2018 al 16/10/2019 Sen. Floridia Barbara
- dal 03/07/2018 al 16/10/2019 Sen. Lupo Giulia
- dal 03/07/2018 Sen. Lanzi Gabriele
- dal 17/10/2019 Sen. Leone Cinzia
- dal 17/10/2019 Sen. Riccardi Alessandra

Tesoriere

Ha ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 11/09/2018 al 16/10/2019 Sen. Lucidi Stefano
- dal 17/10/2019 Sen. Emiliano Fenu

c) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 31/12/2019 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 50 unità con contratto a tempo indeterminato, n. 2 unità con contratto a tempo determinato, n. 4 contratti di collaborazione e n. 1 collaboratore a partita IVA.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2019 risulta un avanzo di cassa pari ad € 5.216.429,26, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca. L'avanzo finanziario 2019 è stato pari ad € 2.602.756,19 (Avanzo Finanziario 2018 € 2.613.673,07). L'avanzo di gestione per l'anno 2019 è pari ad € 2.235.030,26 mentre l'avanzo complessivo al 31/12/2019 è di € 3.931.902,20.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso dell'anno 2019.

Le somme effettivamente riscosse nell'anno 2019 sono pari ad € 7.060.112,17 suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppo Parlamentari, pari ad € 6.423.556,64.
2. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 123,63.
3. Altre Entrate € 636.431,90, compresi del riporto del saldo del Gruppo Movimento 5 Stelle XVII Legislatura pari ad € 567.196,43, rimborso oneri stipendiali per personale in distacco pari a € 69.039,70, altre entrate € 195,77.

Altresì, alla data del 31/12/2019 sono stati rilevati crediti per complessivi € 110.506,46 riferiti a:

1. Interessi attivi su conto corrente bancario: € 361,52.
2. Entrate diverse: € 110.144,94, di cui € 92.256,29 per crediti verso erario, € 17.888,65 per rimborso oneri stipendiali per personale in distacco.

Risultano, infine, capitalizzati costi per acquisto attrezzature e materiale per € 9.293,20 al lordo dell'ammortamento di € 5.846,68.

Le uscite effettivamente pagate dell'anno 2019 ammontano ad € 4.457.355,98 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per € 637.410,97 che consistono nell'acquisto di beni, quali cancelleria, stampati, attrezzature, spese per servizi amministrativi e di funzionamento e spese per la comunicazione.
2. Spese personale dipendente, per € 3.516.323,51 nella quale rientrano gli emolumenti, le indennità, i rimborsi liquidati al personale dipendente, relativi oneri, imposte e contributi e il Trattamento di Fine Rapporto liquidato al personale dimissionario.
4. Compensi a professionisti pari ad € 110.633,08.
5. Compensi per Prestazioni occasionali pari ad € 4.000,00.
6. Assicurazioni pari ad € 19.783,31.
7. Oneri finanziari: € 129,11.
8. Altre Uscite: € 169.076,00 di cui € 169.028,00 di IRAP e € 48,00 di valori bollati.

Inoltre, al 31/12/2019, risultano impegnate e non pagate spese per € 967.226,22 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: € 2.884,60.
2. Acquisto giornali: € 112,00.
3. Costi per la comunicazione: € 32.879,00.
4. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 778.621,30.
5. Compensi a professionisti: € 19.448,36.
6. Altro: € 79,30.
7. IRAP € 133.201,66.

e) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del Gruppo. In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo dell'IVA in quanto rappresenta un onere per il gruppo non avendo la possibilità di recuperare l'imposta pagata.

L'aliquota di ammortamento utilizzata per i beni acquistati nel 2019 è pari al 25%, unica eccezione sono i beni con costo di acquisto inferiore a € 516,46, che sono stati ammortizzati al 100%. Le aliquote sono rappresentative della stimata vita utile residua dei beni, considerata come tale la durata della XVIII legislatura (5 anni a partire dal 2018, 4 anni nel 2019).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono esposte al valore nominale.

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il presunto valore di realizzo.

RATEI E RISCONTI

Non risultano iscritti ratei e risconti.

DEBITI

Sono iscritti al valore nominale. Non risultano iscritti debiti in valuta.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è stato accantonato nel rispetto della normativa in materia e rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti del Gruppo alla fine dell'esercizio.

Nello Stato Patrimoniale risultano Attività per € 5.346.334,38 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette pari a € 19.398,66 al netto dell'ammortamento.
- Depositi bancari per € 5.216.429,26 che rappresentano le giacenze disponibili sul conto corrente aperto presso la Banca Nazionale del Lavoro. L'importo corrisponde alle giacenze indicate nell'estratto conto ricevuto dalla Banca.
- Crediti diversi per € 18.250,17 di cui € 17.288,25 rappresentati da rimborsi per oneri stipendiali di personale distaccato. Nella voce è inoltre iscritto l'importo di € 600,40 relativi a crediti diversi e l'importo di € 361,52 di interessi attivi maturati al 31/12/2019.
- Crediti verso Erario ed Enti previdenziali per € 92.256,29.

Le Passività invece ammontano complessivamente ad € 1.414.432,18 che sono rappresentate da:

- € 142.724,30 per debiti verso enti previdenziali.
- € 55.403,26 per debiti verso fornitori e verso professionisti relativi a fatture pervenute nel 2019 e non pagate e a fatture da ricevere al 31/12/2019 e pervenute nel 2020.
- € 245.400,61 per debiti verso Erario per ritenute erariali sugli stipendi mese di dicembre 2019.
- € 698.753,31 per debiti diversi, ovvero debiti verso il personale riferiti allo stanziamento per ferie, ex festività, permessi e 14° mensilità e relativi oneri previdenziali ed assistenziali, accantonamento Indennità giornalisti e accantonamento Naspi.
- € 272.150,70 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 31 dicembre 2019. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.

In merito ad un contenzioso in corso, è stato deciso di non accantonare somme al Fondo Rischi e Oneri, così come da indicazioni del nostro studio legale, visto il rischio di soccombenza remoto.

Roma, lì 11/02/2020

Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare
Movimento 5 Stelle Senato
Sen. Emiliano Fenu

Il Presidente del Gruppo Parlamentare
Movimento 5 Stelle Senato
Gianluca Perilli