

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2015

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 Senato, avente natura giuridica di Associazione non riconosciuta, che va dal 01 gennaio al 31 dicembre 2015.

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 ex Beni Spagnoli 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 19/03/2013. All'atto della sua costituzione il gruppo era formato da n. 54 senatori. Successivamente sono passati al gruppo misto n. 19 senatori, pertanto al 31/12/2015 il Gruppo Parlamentare era composto da n. 35 senatori.

Organi del Gruppo:

Il Regolamento del Movimento 5 Stelle Senato prevede l'elezione con cadenza trimestrale dei presidenti, vice presidenti, segretari e tesoriери. Pertanto nell'anno 2015 si è avuta la seguente rotazione degli organi:

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- dal 01/01/2015 al 15/01/2015 Sen. Airola Alberto
- dal 16/01/2015 al 22/04/2015 Sen. Cioffi Andrea
- dal 22/04/2015 al 23/07/2015 Sen. Marton Bruno
- dal 24/07/2015 al 02/11/2015 Sen. Castaldi Gianluca
- dal 02/11/2015 al 31/12/2015 Sen. Giarrusso Mario

Vice Presidenti

Hanno ricoperto la carica di vice Presidente:

- dal 01/01/2015 al 15/01/2015 Sen. Catalfo Nunzia e Scibona Marco
- dal 16/01/2015 al 22/04/2015 Sen. Martelli Carlo e Sen. Marton Bruno
- dal 23/04/2015 al 23/07/2015 Sen. Cioffi Andrea e Sen. Montevicchi Michela
- dal 24/07/2015 al 02/11/2015 Sen. Crimi Vito e Sen. Taverna Paola

SENATO DELLA REPUBBLICA

- dal 03/11/2015 al 31/12/2015 Sen. Cotti Roberto e Sen. Martelli Carlo

Segretari

Hanno ricoperto la carica di Segretario:

- dal 01/01/2015 al 22/04/2015 Sen. Montevecchi Michela
- dal 23/04/2015 al 02/11/2015 Sen. Moronese Vilma
- dal 03/11/2015 al 31/12/2015 Sen. Blundo Rosetta Enza

Tesoriere

Ha ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 01/01/2015 al 02/11/2015 Sen. Serra Manuela
- dal 02/11/2015 al 31/12/2015 Sen. Petrocelli Vito Rosario

c) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 31/12/2015 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 23 unità con contratto a tempo determinato, n. 4 unità con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 3 collaboratori a partita IVA.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2015 risulta un avanzo di cassa pari ad € 1.602.329,22, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca. L'avanzo finanziario 2015 è stato pari ad € 209.824,22 (Avanzo Finanziario al 31/12/2014 € 1.392.505,00). Nell'anno 2015 si è avuto un disavanzo di gestione pari ad € 386,69, mentre l'avanzo complessivo al 31/12/2015 è di € 1.095.999,42.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso dell'anno 2015.

Le somme effettivamente riscosse nell'anno 2015 sono pari ad € 2.422.074,22 sono suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppo Parlamentari, pari ad € 2.415.192,94.
2. Altre Entrate € 6.744,75
3. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 136,53.

Altresì, alla data del 31/12/2015 sono stati rilevati crediti per complessivi € 4.210,13 riferiti a:

1. Interessi attivi su conto corrente bancario: € 35,73.
2. Entrate diverse: € 60,00.
3. Crediti verso Erario: € 3.420,95.
4. Note di credito da ricevere da Vodafone per errate fatturazioni: € 693,45.

Risultano, infine, capitalizzati costi per acquisto attrezzature e materiale per € 1.961,07 al lordo dell'ammortamento di € 6.701,26.

Le uscite effettivamente pagate dell'anno 2015 ammontano ad € 2.212.250,00 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per 32.670,38 che consistono nell'acquisto di beni, quali

SENATO DELLA REPUBBLICA

cancelleria, stampati, attrezzature, spese per servizi amministrativi e di funzionamento e spese per la comunicazione.

2. Spese personale dipendente, per € 1.701.099,22 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.
3. Compensi a professionisti pari ad € 234.995,75.
4. Compensi per i collaborazioni coordinate e continuative € 62.340,61.
5. Oneri finanziari: € 261,11.
6. Locazioni immobili ad uso foresteria ad uso dell'ufficio comunicazione: € 85.223,00.

Gli appartamenti sono concessi in uso al personale dipendente e a n. 2 collaboratori dell'Ufficio Comunicazione con residenza fuori sede e in servizio a Roma. La locazione diretta di immobili e la loro concessione in uso al personale risulta più conveniente per il Gruppo Parlamentare rispetto al rimborso delle relative spese a piè di lista.

7. Altre Uscite: € 95.659,93 di cui € 94.934,00 di IRAP e 169,00 di TASI per appartamenti in locazione, € 64,00 per spese di bolli, € 250,93 di Tari per appartamenti in locazione e € 242,00 per spese registrazione contratto.

Inoltre, al 31/12/2015, risultano impegnate e non pagate spese per € 390.887,64 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: 2.103,78.
2. Acquisto giornali: € 136,30.
3. Altre utenze immobili in locazione: € 382,63.
4. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 361.424,94.
5. Compensi a professionisti: € 24.393,18.
6. Altro: € 2.446,81.

Altresì, risultano risconti attivi per € 1.102,64.

e) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, di 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 puro per il gruppo non avendo la possibilità di recuperare l'imposta pagata.

L'aliquota di ammortamento utilizzata per i beni acquistati nel 2013 è pari al 20%, per i beni acquistati nel 2014 è pari al 25%, mentre per i beni acquistati nel 2015 è pari al 33,33%, rappresentative della residua stimata vita utile dei beni considerata come tale la presunta durata della XVII legislatura (5 anni a partire dal 2013, 4 anni a partire dal 2014 e 3 anni a partire dal 2015).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono esposte al valore nominale.

CREDITI

I crediti iscritti nell'attivo circolante, sono valutati secondo il presunto valore di realizzo.

SENATO DELLA REPUBBLICA

RATEI E RISCONTI

Non risultano iscritti ratei.

I Risconti attivi sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi.

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 € 1.636.886,63 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette per € 13.420,45 rappresentate prevalentemente da attrezzature informatiche acquistate per l'ufficio comunicazione.
- Depositi bancari per € 1.602,329,22 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 € 15.919,92 di cui € 15.500,00 rappresentati da depositi cauzionali pagati per la locazione di n. 5 appartamenti concessi in comodato gratuito ad alcuni dipendenti e collaboratori del Gruppo. Nella voce è inoltre iscritto l'importo di € 384,19 relativi a rimborsi su utenze e l'importo di € 35,73 di interessi attivi maturati al 31/12/2015.
- Crediti verso l'erario € 3.420,95.
- Note di credito da ricevere per errate fatturazioni Vodafone: € 693,45.
- Risconti attivi per € 1.102,64.

Le Passività invece ammontano complessivamente ad € 540.887,21 che sono rappresentate da:

- € 21.505,18 per debiti verso professionisti relativi a fatture da ricevere al 31/12/2015 e pervenute nel 2016.
- € 2.747,51 per debiti verso fornitori relativi a fatture pervenute nel 2015 e non pagate e a fatture da ricevere al 31/12/2015 e pervenute nel 2016.
- € 81.163,17 per debiti verso Enti previdenziali e Assistenziali per contributi su emolumenti mese di Dicembre 2015 e saldo Inail anno 2015.
- € 71.781,53 per debiti tributari di cui € 69.577,94 per ritenute erariali di competenza dell'esercizio, ed € 2.419,59 per TARI su immobili in affitto.
- € 121.920,98 per debiti verso il personale riferiti allo stanziamento per ferie, ex festività, permessi e 14° mensilità e relativi oneri previdenziali ed assistenziali;
- € 241.741,62 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 31 dicembre 2015. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.
- € 27,22 per oneri bancari sul conto corrente bancario.

Roma, lì 15/03/2016

Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare
Movimento 5 Stelle Senato
Sen. Vito Rosario Petrocelli

