

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2018

a) PREMESSA

Il rendiconto di esercizio 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 primo esercizio del Gruppo Parlamentare Movimento 5 Stelle Senato, avente natura giuridica di Associazione non riconosciuta, che va dal 23 marzo 2018 al 31 dicembre 2018.

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 Cenci. 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, ancora in carica al 31/12/2018.

Organi del Gruppo:

Il Regolamento del Gruppo Parlamentare Movimento 5 Stelle Senato prevede l'elezione con cadenza trimestrale dei presidenti, vice presidenti, segretari e tesoreri. Pertanto nel periodo 23/03/2018 - 31/12/2018 sono rimasti in carica i seguenti organi:

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- dal 23/03/2018 al 05/06/2018 Sen. Toninelli Danilo
- dal 06/06/2018 Sen. Patuanelli Stefano

Vice Presidenti

Hanno ricoperto la carica di vice Presidente:

- dal 23/03/2018 al 03/07/2018 Sen. Crimi Vito Claudio
- dal 23/03/2018 al 05/06/2018 Sen. Patuanelli Stefano
- dal 23/03/2018 al 03/07/2018 Sen. Pesco Daniele
- dal 23/03/2018 Sen. Perilli Gianluca
- dal 03/07/2018 Sen. Lomuti Arnaldo
- dal 03/07/2018 Sen. Di Nicola Primo
- dal 03/07/2018 Sen. Castellone Maria Domenica
- dal 03/07/2018 Sen. Maiorino Alessandra

Segretari

Hanno ricoperto la carica di Segretario:

- dal 23/03/2018 al 03/07/2018 Sen. Castaldi Gianluca
- dal 23/03/2018 al 03/07/2018 Sen. Puglia Sergio
- dal 23/03/2018 al 03/07/2018 Sen. Santangelo Vincenzo
- dal 03/07/2018 Sen. Floridia Barbara
- dal 03/07/2018 Sen. Lanzi Gabriele
- dal 03/07/2018 Sen. Lupo Giulia

Tesoriere

Ha ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 23/03/2018 al 11/09/2018 Sen. Catalfo Nunzia
- dal 11/09/2018 Sen. Lucidi Stefano

c) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 31/12/2018 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 4 unità con contratto a tempo determinato, n. 49 contratti a tempo indeterminato e n. 3 collaboratori, n. 2 collaboratori a partita IVA.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2018 risulta un avanzo di cassa pari ad € 2.613.673,07, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca e all'avanzo finanziario al 31/12/2018. L'avanzo di gestione al 31/12/2018 è pari ad € 1.696.871,94.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso del periodo 23/03/2018 - 31/12/2018

Le somme effettivamente riscosse nel periodo 23/03/2018 - 31/12/2018 sono pari ad € 5.128.097,32 suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppi Parlamentari, pari ad € 5.111.693,39.
2. Altre Entrate € 16.403,93.

Altresì, alla data del 31/12/2018 sono stati rilevati crediti per complessivi € 18.050,94 riferiti a:

1. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 123,63.
2. Entrate diverse: € 17.927,31.

Le uscite effettivamente pagate nel periodo 23/03/2018 - 31/12/2018 ammontano a € 2.514.424,25 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per € 394.057,17 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 € 2.038.402,68 nella quale rientrano gli emolumenti, le indennità, i rimborsi liquidati al personale dipendente, relativi oneri, imposte e contributi.

4. Compensi a professionisti pari ad € 81.963,58.
5. Oneri finanziari: € 0,82.

Inoltre, al 31/12/2018, risultano impegnate e non pagate spese per € 950.804,21 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: € 3.307,79.
2. Acquisto giornali: € 122,00.
3. Costo per servizi di supporto all'attività politica: € 46.642,00.
4. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 808.790,95.
5. Compensi a professionisti: € 4.008,00.
6. Altro: € 3.419,88.
7. IRAP € 84.513,59.

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 2018 è pari al 20%, 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).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono esposte al valore nominale.

CREDITI

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

RATEI E RISCONTI

Non risultano iscritti ratei e risconti attivi.

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 € 2.647.676,15 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette pari a € 15.952,14, al netto dell'ammortamento calcolato.
- Depositi bancari pari a € 2.613.673,07, 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 € 18.050,94 di cui € 16.994,97 rappresentati da oneri stipendiali per personale

distaccato. Nella voce è inoltre iscritto l'importo di € 123,63 relativi a interessi attivi maturati sul conto corrente bancario. Sono inoltre presenti altri crediti pari a € 932,34.

Le Passività ammontano complessivamente ad € 950.804,21 rappresentate da:

- € 146.571,99 per debiti verso enti previdenziali.
- € 57.499,67 per debiti verso fornitori e verso professionisti relativi a fatture pervenute nel periodo 23/03/2018 - 31/12/2018 e non pagate e a fatture da ricevere al 31/12/2018 e pervenute successivamente.
- € 174.830,91 per debiti verso Erario per ritenute erariali sul trattamento di fine rapporto e sugli stipendi del mese di dicembre 2018.
- € 466.825,90 per debiti diversi, di cui debiti verso il personale riferiti allo stanziamento per ferie, ex festività, permessi e 14° mensilità e relativi oneri previdenziali ed assistenziali pari a € 117.169,13, altri debiti per € 310.275,65, riferiti all'accantonamento per indennità di mancato preavviso come da CCNL giornalisti ex art. 27, e € 39.381,12, riferiti all'accantonamento per contributo Naspi.
- € 105.075,74 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 31/12/2018. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.

Roma, lì 20/03/2019

Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare
Movimento 5 Stelle Senato
Sen. Stefano Lucidi

Il Presidente del Gruppo Parlamentare
Movimento 5 Stelle Senato
Sen. Stefano Patuanelli