

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2013

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 primo esercizio del Gruppo Parlamentare Movimento 5 Stelle Senato, avente natura giuridica di Associazione non riconosciuta, che va dal 19 marzo al 31 dicembre 2013.

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 19/03/2013. All'atto della sua costituzione il gruppo era formato da n. 54 senatori. Successivamente sono passati al gruppo misto n. 4 senatori, pertanto al 31/12/2013 il Gruppo Parlamentare era composto da n. 50 senatori.

Organi del Gruppo:

Il Regolamento del Movimento 5 Stelle Senato prevede l'elezione con cadenza trimestrale dei presidenti, vice presidenti, segretari e tesoreri. Pertanto dalla data di costituzione del Gruppo e fino alla data di termine dell'anno finanziario si è avuta la seguente rotazione degli organi:

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- Da 19/03/2013 al 16/06/2013 Sen. Crimi Vito Claudio
- Dal 17/06/2013 al 29/09/2013 Sen. Morra Nicola
- Dal 30/09/2013 al 31/12/2013 Sen. Taverna Paola.

Vice Presidenti

Hanno ricoperto la carica di vice Presidente:

- dal 16/04/2013 al 29/09/2013 Sen. Bulgarelli Elisa
- dal 16/04/2013 al 31/07/2013 Sen. Orellana Luis Alberto
- dal 01/08/2013 al 31/12/2013 Sen. Giarrusso Mario Michele
- dal 30/09/2013 al 31/12/2013 Sen. Castaldi Gianluca

Segretari

Hanno ricoperto la carica di Segretario:

- dal 16/04/2013 al 29/09/2013 Sen. Mussini Maria
- dal 30/09/2013 al 31/12/2013 Sen. Casaletto Monica

Tesoriere

Hanno ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 16/04/2013 al 29/09/2013 Sen. Puglia Sergio
- dal 30/09/2013 al 31/12/2013 Sen. Vacciano Giuseppe

c) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 31/12/2013 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 26 unità con contratto a tempo determinato, n. 1 unità comandato e n. 1 unità di personale con contratto di lavoro a progetto.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2013 risulta un avanzo di cassa pari ad € 1.086.636,80, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca, e un avanzo di esercizio pari ad € 861.231,64.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso dell'anno 2013.

Le somme effettivamente riscosse nell'anno 2013 sono pari ad € 2.567.366,30 sono suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppo Parlamentari, pari ad € 2.567.283,44;
2. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 82,86;
3. .

Altresì, alla data del 31/12/2013 sono state accertate somme ma non riscosse per complessive € 18.560,01 e precisamente:

1. Interessi attivi su conto corrente bancario: € 160,02;
2. Oneri su bonifici non dovuti e rimborsati: € 30,00;
3. Entrate diverse: € 18.369,99.

Risultano, infine, capitalizzati costi per acquisto attrezzature e materiale per € 22.529,55.

Le uscite effettivamente pagate dell'anno 2013 ammontano ad € 1.480.720,50 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per € 52.572,26 che consistono nell'acquisto di beni, quali cancelleria, stampati, libri, attrezzature e spese per servizi amministrativi e di funzionamento;
2. Spese personale dipendente, per € 1.290.937,30 nella quale rientrano gli emolumenti, le indennità, i rimborsi liquidati al personale dipendente, relativi oneri, imposte e contributi.
3. Compensi a professionisti pari ad 58.787,08;

4. Compensi per i collaboratori a progetto € 19.364,31;
5. Compensi per collaborazioni occasionali € 6.712,50;
6. Oneri finanziari: € 92,05;
7. Locazioni immobili ad uso abitazione per i dipendenti ufficio comunicazione: € 52.264,00.

Inoltre, al 31/12/2013, risultano impegnate (fatture ricevute e da ricevere) e non pagate spese per € 267.113,20 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: € 968,51
2. Acquisto giornali: € 112,90
3. Altre utenze immobili in locazione: € 956,51
4. Spese per comunicazione: 2.659,60
5. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 201.195,78
6. Compensi a professionisti: € 9.004,79
7. Compensi per prestazioni occasionali: € 1.675,00;
8. IRAP: € 50.623,00;

Altresì, risultano risconti attivi per € 701,37.

e) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza 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, pari al 20%, è rappresentativa della stimata vita utile del bene considerata come tale la presunta durata della XVII legislatura (5 anni a partire dal 2013).

DISPONIBILITA' 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.

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 € 1.128.581,33 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette per € 22.529,55 rappresentate prevalentemente da attrezzature informatiche acquistate per l'ufficio comunicazione.
- Depositi bancari per € 1.086,636,80 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 € 18.560,01 di cui € 14.600,00 rappresentati da depositi cauzionali pagati per la locazione di n. 3 appartamenti concessi in comodato gratuito ad alcuni dipendenti del Gruppo. Nella voce è inoltre iscritto l'importo di € 3.769,99 relativo ad un rimborso ricevuto nel 2014 dalla Vodafone e riferito ad una errata fatturazione avvenuta nel 2013.
- Risconti attivi per € 701,37 di Risconti Attivi.

Le Passività invece ammontano complessivamente ad € 267.196,09 che sono rappresentate da:

- € 23.442,44 per il costo relativo al personale distaccato presso il Gruppo, debito regolarmente pagato nel mese di gennaio 2014;
- € 22.798,17 per debiti previdenziali riferiti agli accantonamenti dei ratei delle ferie e permessi, della 14° mensilità;
- € 13.583,71 per debiti verso fornitori e professionisti relativi a fatture pervenute o pagate nel 2014 ma di competenze dell'esercizio 2013;
- € 52.416,60 per debiti tributari di cui € 50.623,00 per l'IRAP di competenza dell'esercizio ed € 1.793,60 per ritenute d'acconto, regolarmente versate nel mese di gennaio 2014, su compensi pagati nel mese di dicembre 2013;
- € 81.355,80 per debiti verso il personale riferiti allo stanziamento per ferie, permessi e 14° mensilità;
- € 73.599,37 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 31 dicembre 2013. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.

Roma, lì 17/06/2014

Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare
Movimento 5 Stelle Senato
Sen. Giuseppe Vacciano

