

/GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO/

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 01/01/2022-12/10/2022

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 all'ultimo 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 12 ottobre 2022.

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. 26 Senatori, al Gruppo Lega n. 4 Senatori, al Gruppo Italia Viva n. 2 Senatori, al Gruppo MAIE n. 4 senatori, al Gruppo Insieme per il Futuro n. 11 Senatori, è entrato a far parte del Gruppo M5S n. 2 Senatori e sono venuti a mancare due Senatori, pertanto al 12/10/2022 il Gruppo Parlamentare era composto da n. 62 senatori.

Organi del Gruppo:

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

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- dal 23/03/2018 al 05/06/2018 Sen. Toninelli Danilo
- dal 06/06/2018 al 05/09/2019 Sen. Patuanelli Stefano
- dal 17/10/2019 al 27/10/2020 Sen. Perilli Gianluca
- dal 28/10/2020 al 09/11/2021 Sen. Ettore Antonio Licheri
- dal 10/11/2021 Sen.ce Maria Domenica Castellone

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 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 16/11/2021 Sen. Lomuti Arnaldo
- dal 03/07/2018 al 27/10/2020 Sen.ce Maiorino Alessandra
- dal 03/07/2018 al 30/10/2019 Sen. Primo Di Nicola
- dal 31/10/2019 al 23/06/2020 Sen.ce Floridia Barbara
- dal 31/10/2019 al 27/10/2020 Sen. Pietro Lorefice
- dal 31/10/2019 al 16/11/2021 Sen. Agostino Santillo
- dal 24/06/2020 al 11/11/2020 Sen.ce Corrado Margherita
- Dal 28/10/2020 al 09/11/2021 Sen. Andrea Cioffi
- Dal 28/10/2020 al 16/11/2021 Sen.ce Maria Domenica Castellone
- Dal 28/10/2020 Sen. Gianluca Ferrara
- Dal 10/11/2021 Sen. Vincenzo Garruti
- Dal 17/11/2021 Sen.ce Nunzia Catalfo
- Dal 17/11/2021 Sen.ce Grazia D'Angelo
- Dal 17/11/2021 Sen. Marco Pellegrini

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 al 09/11/2021 Sen. Lanzi Gabriele
- dal 03/07/2018 al 16/10/2019 Sen.ce Floridia Barbara
- dal 03/07/2018 al 16/10/2019 Sen.ce Giulia Lupo
- dal 17/10/2019 al 27/10/2020 Sen.ce Leone Cinzia
- dal 17/10/2019 al 26/05/2020 Sen.ce Riccardi Alessandra
- dal 23/06/2020 al 27/10/2020 Sen. Gianmauro Dell'Olio
- dal 28/10/2020 al 09/11/2021 Sen.ce Emma Pavanelli
- dal 28/10/2020 al 09/11/2021 Sen. Vincenzo Santangelo
- dal 10/11/2021 al 21/06/2022 Sen. Fabrizio Trentacoste
- dal 10/11/2021 Sen.ce Maria Laura Mantovani
- dal 10/11/2021 Sen.ce Felicia Gaudiano
- dal 23/06/2022 Sen. Pietro Lorefice

Tesoriere

Ha ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 23/03/2018 al 10/09/2018 Sen. Catalfo Nunzia
- dal 11/09/2018 al 16/10/2019 Sen. Lucidi Stefano
- dal 17/10/2019 al 27/10/2020 Sen. Emiliano Fenu
- dal 28/10/2020 al 09/11/2021 Sen.ce Elisa Pirro
- dal 10/11/2021 Sen.ce Agnese Gallicchio

c) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 12/10/2022 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 48 unità con contratto a

tempo indeterminato, n. 7 contratti di collaborazione e n. 1 collaboratore a partita IVA.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 12/10/2022 risulta un avanzo di cassa pari ad € 8.030.895,09, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca. L'avanzo finanziario dal 01 gennaio al 12 ottobre 2022 è stato pari ad € 133.317,86 (Avanzo Finanziario 2021 € 7.897.577,23). Il disavanzo di gestione dal 01 gennaio al 12 ottobre 2022 è pari ad € -247.615,67 mentre l'avanzo complessivo al 12 ottobre 2022 è di € 5.731.120,02.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso dell'esercizio dal 01/01/2022 al 12/10/2022.

Le somme effettivamente riscosse nell' dell'esercizio dal 01/01/2022 al 12/10/2022 sono pari ad € 3.463.905,77 suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppo Parlamentari, pari a € 3.463.299,91.
2. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 605,86.

Altresì, alla data del 12/10/2022 sono stati rilevati crediti per complessivi € 100.902,33 riferiti a:

1. Entrate diverse: € 100.902,33, di cui € 67.639,00 per crediti verso erario, Altri crediti € 33.263,33.

Con riferimento alle Immobilizzazioni Materiali, nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature e materiale; la quota di ammortamento dell'esercizio della voce è pari a € 11.942,21.

Le uscite effettivamente pagate nell'esercizio dal 01/01/2022 al 12/10/2022 ammontano ad € 3.330.587,91 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per € 203.193,80 che consistono nell'acquisto di beni, quali cancelleria, stampati, attrezzature, spese per servizi amministrativi e di funzionamento, spese per la comunicazione e convegni.
2. Spese personale dipendente, per € 2.893.448,03 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 licenziato.
3. Compensi a professionisti pari ad € 76.226,54.
4. Compensi per Prestazioni occasionali pari ad € 8.333,33.
5. Assicurazioni pari ad € 8.361,70.
6. Oneri finanziari: € 382.
7. Altre Uscite: € 140.642,51 ovvero € 140.578,51 per IRAP e € 64,00 per Valori Bollati.

Inoltre, al 12/10/2022, risultano impegnate e non pagate spese per € 2.392.886,19 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: € 1.183,69.
2. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 2.235.967,68.
3. Compensi a professionisti: € 20.486,32.
4. Compensi per prestazioni occasionali: € 3.000,00.
5. IRAP € 132.248,50.

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 2021 è pari al 50%, 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, 3 anni nel 2020, 2 anni nel 2021). AL 12/10/2022 i beni sono stati completamente ammortizzati.

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 € 8.131.797,42 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette pari a € 0 al netto dell'ammortamento.
- Depositi bancari per € 8.030.895,09 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 € 33.263,33.
- Crediti verso Erario ed Enti previdenziali per € 67.639,00.

Le Passività invece ammontano complessivamente ad € 2.400.677,40 che sono rappresentate da:

- € 1.176.787,04 per debiti verso personale dipendente.
- € 436.066,76 per debiti verso enti previdenziali.
- € 24.670,01 per debiti verso fornitori e verso professionisti relativi a fatture pervenute al 12/10/2022 e non pagate e a fatture da ricevere al 12/10/2022 e pervenute successivamente.
- € 727.485,99 per debiti verso Erario per ritenute erariali e sugli stipendi mese di ottobre e novembre 2022.

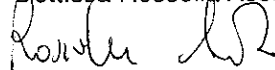
- € 35.667,60 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 12/10/2022, al netto del fondo pagato per licenziamento del personale dipendente. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.

Roma, lì 26/01/2023

Il Liquidatore del Gruppo Parlamentare

Movimento 5 Stelle Senato

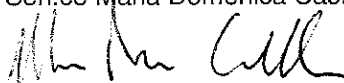
Dott.ssa Rossella Accoto



Il Presidente del Gruppo Parlamentare

Movimento 5 Stelle Senato

Sen.ce Maria Domenica Castellone



Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare

Movimento 5 Stelle Senato

Sen.ce Agnese Gallicchio



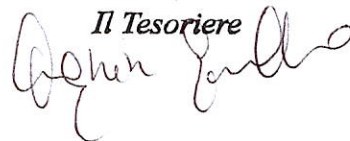
GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RENDICONTO FINANZIARIO al 12/10/2022

ENTRATE			
1	ENTRATE ATTIVITA' CARATTERISTICA		€ 3.463.299,91
1.01	Contributi del Senato della Repubblica		€ 3.463.299,91
1.02	Altre contribuzioni		€ 0,00
2	INTERESSI ATTIVI		€ 605,86
2.01	Conto corrente bancario		€ 605,86
2.02	Conto corrente postale		€ 0,00
2.03	Altro		€ 0,00
3	ALTRE ENTRATE		€ 0,00
4	PARTITE DI GIRO		€ 0,00
TOTALE ENTRATE			€ 3.463.905,77
USCITE			
1	USCITE ATTIVITA' CARATTERISTICA		€ 203.193,80
1.01	Per acquisti di beni		€ 437,68
	1.01.01 carburanti	€ 0,00	
	1.01.02 cancelleria e stampati	€ 42,68	
	1.01.03 libri e pubblicazioni	€ 0,00	
	1.01.04 beni strumentali	€ 395,00	
	1.01.05 Attrezzature informatiche	€ 0,00	
1.02	Per servizi amministrativi e di funzionamento		€ 44.433,92
	1.02.01 utenze telefoniche	€ 11.767,47	
	1.02.02 giornali, riviste, libri	€ 1.618,99	
	1.02.03 spese postali	€ 73,00	
	1.02.04 spese di rappresentanza	€ 0,00	
	1.02.05 spese di trasferte	€ 6.541,01	
	1.02.06 licenze d'uso software	€ 16.704,24	
	1.02.07 canoni noleggio autoveicoli	€ 0,00	
	1.02.08 servizio taxi e noleggio con conducente	€ 0,00	
	1.02.09 consulenze	€ 208,75	
	1.02.10 altri servizi amministrativi e di funzionamento	€ 2.584,29	
	1.02.11 altre utenze per immobili in locazione	€ 0,00	
	1.02.12 spese di trasporto	€ 0,00	
	1.02.14 Rimborso spese a personale dipendente	€ 4.936,17	
1.03	Per servizi di supporto all'attività politica		€ 158.322,20
	1.03.01 studio	€ 0,00	
	1.03.02 editoria	€ 0,00	
	1.03.03 comunicazione	€ 158.322,20	
	1.03.04 convegni	€ 0,00	
1.04	Per erogazioni a senatori in carica		€ 0,00
	1.04.01 Indennità di funzione o di carica	€ 0,00	
	1.04.02 Rimborsi spese	€ 0,00	
2	SPESE PERSONALE DIPENDENTE		€ 2.893.448,03
2.01	Stipendi, indennità e rimborsi		€ 1.695.783,37
2.02	Contributi previdenziali e assistenziali		€ 631.706,51
2.03	Trattamento di Fine Rapporto		€ 565.958,15
2.04	Oneri per il collocamento a riposo dipendenti		€ 0,00
3	COMPENSI A PROFESSIONISTI		€ 76.226,54
4	COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE		€ 0,00
5	COMPENSI PER PRESTAZIONI OCCASIONALI		€ 8.333,33
6	ASSICURAZIONI		€ 8.361,70
7	ONERI FINANZIARI		€ 382,00
7.01	Oneri bancari		€ 382,00
7.02	Interessi passivi		€ 0,00
8	GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 0,00
8.01	Locazioni beni immobili		€ 0,00
9	BENI DUREVOLI		€ 0,00
10	ALTRE USCITE		€ 140.642,51
10.01	Rimborsi prestiti ricevuti		€ 0,00
10.02	Altro		€ 0,00
10.03	IRAP		€ 140.578,51
10.07	TASI		€ 0,00
10.08	VALORI BOLLATI		€ 64,00
10.10	TARI		€ 0,00
10.12	Spese Manutenzioni e riparazioni		€ 0,00
10.13	Tassa di concessione governativa		€ 0,00
11	PARTITE DI GIRO		€ 0,00
TOTALE USCITE			€ 3.330.587,91
TOTALE ENTRATE			€ 3.463.905,77
TOTALE USCITE			€ 3.330.587,91
AVANZO "FINANZIARIO al 12/10/2022"			€ 133.317,86
AVANZO "FINANZIARIO 2021"			€ 7.897.577,23
AVANZO "FINANZIARIO COMPLESSIVO AL 12/10/2022"			€ 8.030.895,09

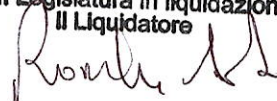
Movimento 5 Stelle Senato

Il Tesoriere



Movimento 5 Stelle Senato

Il Presidente


Movimento 5 Stelle Senato
XVIII Legislatura in liquidazione
Il Liquidatore


RICONCILIAZIONE CON STATO PATRIMONIALE

CONTO	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
	2	Sbilancio competenze conto corrente bancario	€ 0,00
	2.01	Conto corrente bancario	€ 0,00
	3	Altre entrate/ricavi di competenza Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 100.902,33
	3.1	Oneri su bonifici non dovuti e rimborsati dalla Banca	
	3.2	Entrate diverse	€ 33.263,33
	3.3	Crediti Verso Erario	€ 67.639,00
	3.4	Note di credito da ricevere	€ 0,00
		TOTALE ACCERTAMENTI ATTIVI	€ 100.902,33
	1.01	Capitalizzazione costo acquisto beni inventariati	
		1.01.04 beni strumentali	€ 0,00
		Attrezzature informatiche e video	€ 11.942,21
		Materiale bibliografico	€ 0,00
		Altri beni mobili	€ 0,00
		Ammortamento dei costi capitalizzati	-€ 11.942,21
		TOTALE CAPITALIZZAZIONE COSTO ACQUISTO BENI INVENTARIATI	€ 0,00
	1.02	Costi per servizi amministrativi e di funzionamento per fatture pervenute nell'esercizio successivo ma di competenza del Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 1.183,69
		1.02.01 utenze telefoniche	€ 1.183,69
		1.02.02 giornali, riviste, libri	€ 0,00
		1.02.11 altre utenze per immobili in locazione	€ 0,00
	1.03	Costi per servizi di supporto all'attività politica pervenuti nell'esercizio successivo ma riferiti al Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 0,00
		1.03.03 Comunicazione	€ 0,00
		TOTALE COSTI DI COMPETENZA Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022 FATTURATI SUCCESSIVAMENTE	€ 1.183,69
	2	Spese personale dipendente di competenza del Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 2.243.758,89
	2.01	Stipendi, indennità e rimborsi (debiti per ferie, permessi, mensilità aggiuntive)	€ 1.176.787,04
	2.02	Contributi previdenziali e assistenziali (debiti per ferie, permessi, mensilità aggiuntive)	€ 436.066,76
	2.03	Trattamento di Fine Rapporto	€ 35.667,60
	2.04	Oneri per il collocamento a riposo dei dipendenti	€ 0,00
	2.05	Erario	€ 595.237,49
		TOTALE ALTRI COSTI DI COMPETENZA Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022 RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.243.758,89
	3	Compensi a professionisti di competenza del Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 20.486,32
	4	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative di competenza del Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 0,00
	5	Compensi per prestazioni occasionali di competenza del Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 3.000,00
	10	Altre uscite di competenza del Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 132.248,50
	10.01	Rimborsi prestiti ricevuti	€ 0,00
	10.02	Altro	€ 0,00
	10.03	IRAP DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	€ 132.248,50
	10.04	Accantonamento fondi rischi	€ 0,00
		TOTALE ALTRE USCITE/COSTI DI COMPETENZA DEL Periodo 01/01/2022 - 12/10/2022	€ 132.248,50
		Partite di giro	€ 0,00
		TOTALE IMPEGNI	€ 2.400.677,40
	11	Costi di competenza di esercizi successivi	
	11.01	Risconti attivi su costi locazione appartamenti	
	11.02	Risconti attivi su costi di posta elettronica certificata	
	11.03	Risconti attivi su costi di.....	€ 0,00
		TOTALE COSTI DI COMPETENZA DI ESERCIZI SUCCESSIVI	€ 0,00
		Incassi e pagamenti dell'esercizio 2022 riferiti all'anno 2021	€ 1.918.841,54
		DISAVANZO GESTIONALE AL 12/10/2022	-€ 247.615,67

Roma, 26/01/2023

IL LIQUIDATORE
Dott.ssa Rossella Accoto

IL PRESIDENTE
Sen.ce Maria Domenica Castellone

IL TESORIERE
Sen.ce Agnese Gallicchio

Rossella Accoto
Maria Domenica Castellone

STATO PATRIMONIALE 01/01/2022 - 12/10/2022					
ATTIVO			PASSIVO		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE		€ 0,00	PASSIVITA' CORRENTI		€ 0,00
- Mobili			- Conto bancario (saldo negativo)		€ 0,00
- Attrezzature informatiche	€ 0,00		DEBITI		€ 2.365.009,80
- Altri beni	€ 0,00		- Verso personale dipendente		
ATTIVITA' CORRENTI		€ 8.030.895,09	- Verso Enti per personale distaccato		€ 1.176.787,04
- Denaro e valori in cassa	€ 0,00		- Verso professionisti		€ 0,00
- Depositi bancari (saldi attivi)	€ 8.030.895,09		- Verso Enti Previdenziali		€ 20.592,45
- Depositi postali	€ 0,00		- Verso Erario		€ 436.066,76
- Titoli immediatamente smobilizzabili	€ 0,00		- Verso Fornitori		€ 727.485,99
LIQUIDITA' DIFFERITE		€ 0,00	- Altri debiti		€ 4.077,56
- Titoli in portafoglio	€ 0,00		PASSIVITA' CONSOLIDATE		€ 0,00
- Anticipi a fornitori	€ 0,00		- Fondo T.F.R.		€ 35.667,60
CREDITI		€ 100.902,33	- Fondo rischi ed oneri		€ 0,00
- Per polizza TFR	€ 0,00		ALTRE PASSIVITA'		€ 0,00
- Crediti diversi	€ 33.263,33				
- Crediti verso Erario	€ 67.639,00				
- Note di credito da ricevere	€ 0,00				
ALTRE ATTIVITA'		€ 0,00			
Risconti attivi	€ 0,00				
TOTALE ATTIVITA'		€ 8.131.797,42	TOTALE PASSIVITA'		€ 2.400.677,40
			AVANZO/DISAVANZO ANNI PRECEDENTI		€ 5.978.735,69
			AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE		-€ 247.615,67
			AVANZO/DISAVANZO FINALE		€ 5.731.120,02
TOTALE A PAREGGIO		€ 8.131.797,42	TOTALE A PAREGGIO		€ 8.131.797,42

Sen.ce Agnese-Gallicchio

Sen.ce Maria Domenica Castellone

Dott.ssa Rossella Accato