

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2016

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 2016.

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. 19 senatori, pertanto al 31/12/2016 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 tesoreri. Pertanto nell'anno 2016 si è avuta la seguente rotazione degli organi:

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- dal 01/01/2016 al 01/02/2016 Sen. Giarrusso Mario Michele
- dal 02/02/2016 al 11/05/2016 Sen. Catalfo Nunzia
- dal 12/05/2016 al 12/09/2016 Sen. Lucidi Stefano
- dal 13/09/2016 al 19/12/2016 Sen. Gaetti Luigi
- dal 20/12/2016 al 31/12/2016 Sen. Monteverocchi Michela

Vice Presidenti

Hanno ricoperto la carica di vice Presidente:

- dal 01/01/2016 al 01/02/2016 Sen. Cotti Roberto
- dal 01/01/2016 al 01/02/2016 Sen. Martelli Carlo
- dal 02/02/2016 al 11/05/2016 Sen. Monteverocchi Michela
- dal 02/02/2016 al 11/05/2016 Sen. Bottici Laura
- dal 12/05/2016 al 12/09/2016 Sen. Castaldi Gianluca
- dal 12/05/2016 al 12/09/2016 Sen. Catalfo Nunzia
- dal 13/09/2016 al 19/12/2016 Sen. Bertorotta Ornella

- dal 13/09/2016 al 19/12/2016 Sen. Lucidi Stefano
- dal 20/12/2016 al 31/12/2016 Sen. Taverna Paola
- dal 20/12/2016 al 31/12/2016 Sen. Cioffi Andrea

Segretari

Hanno ricoperto la carica di Segretario:

- dal 01/01/2016 al 01/02/2016 Sen. Blundo Rosetta Enza
- dal 02/02/2016 al 12/09/2016 Sen. Crimi Vito Claudio
- dal 13/09/2016 al 19/12/2016 Sen. Puglia Sergio
- dal 20/12/2016 al 31/12/2016 Sen. Castaldi Gianluca

Tesoriere

Ha ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 01/01/2016 al 19/12/2016 Sen. Petrocelli Vito Rosario
- dal 20/12/2016 al 31/12/2016 Sen. Lucidi Stefano

e) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 31/12/2016 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 22 unità con contratto a tempo determinato, n. 5 contratti a tempo indeterminato e n. 4 collaboratori a partita IVA.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2016 risulta un avanzo di cassa pari ad € 1.604.838,67, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca. L'avanzo finanziario 2016 è stato pari ad € 2.509,45 (Avanzo Finanziario 2015 € 1.602.329,22). Il disavanzo di gestione per l'anno 2016 è pari ad € -59.764,83, mentre l'avanzo complessivo al 31/12/2016 è di € 1.036.234,58.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso dell'anno 2016.

Le somme effettivamente riscosse nell'anno 2016 sono pari ad € 2.407.925,97 sono suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppo Parlamentari, pari ad € 2.396.032,46.
2. Altre Entrate € 11.752,66.
3. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 140,85.

Altresì, alla data del 31/12/2016 sono stati rilevati crediti per complessivi € 1.117,88 riferiti a:

1. Interessi attivi su conto corrente bancario: € 36,31.
2. Entrate diverse: € 1.081,57.

Risultano, infine, capitalizzati costi per acquisto attrezzature e materiale per € 2.379,30 al lordo dell'ammortamento di € 7.867,92.

Le uscite effettivamente pagate dell'anno 2016 ammontano ad € 2.405.416,52 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per € 29.303,85 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 € 1.911.878,95 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 € 291.008,76.
5. Oneri finanziari: € 164,09.
6. Locazioni immobili ad uso abitazione per i dipendenti ufficio comunicazione: € 100.885,67.
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 concessione in uso degli appartamenti risulta più conveniente per il Gruppo Parlamentare rispetto al rimborso delle spese a piè di lista.
7. Altre Uscite: € 72.175,20 di cui € 66.858,00 di IRAP e € 163,78 di TASI per appartamenti in locazione, € 32,00 di valori bollati, € 3.724,93 di TARI, € 439,20 per spese di manutenzione e riparazione per appartamenti in locazione, € 957,29 per tassa di concessione governativa su accertamenti dell'Agenzia delle Entrate.

Inoltre, al 31/12/2016, risultano impegnate e non pagate spese per € 373.063,42 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: € 1.359,57.
2. Acquisto giornali: € 132,00.
3. Altre utenze immobili in locazione: € 1.175,89.
4. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 358.449,21.
5. Compensi a professionisti: € 11.773,68.
6. Altro: € 156,99.
7. IRAP € 16,08.

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 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 2013 è pari al 20%, mentre per i beni acquistati nel 2014 è pari al 25%, per i beni acquistati nel 2015 è pari al 33,33% e per i beni acquistati nel 2016 al 50% 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, 3 anni a partire dal 2015, 2 anni a partire dal 2016).

Risultano essere stati concessi in comodato d'uso gratuito, in data 13/12/2016, al Movimento 5 Stelle Camera, n. 2 beni iscritti nel Libro Inventario al Foglio n. 002/2016 n. inventario 43 - 44.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono espresse 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 € 1.629.433,03 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette per € 7.873,84 rappresentate prevalentemente da attrezzature informatiche acquistate per l'ufficio comunicazione.
- Depositi bancari per € 1.604.838,67 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 € 14.649,31 di cui € 14.500,00 rappresentati da depositi cauzionali pagati per la locazione di n. 6 appartamenti concessi in comodato gratuito ad alcuni dipendenti del Gruppo. Nella voce è inoltre iscritto l'importo di € 113,00 relativi a rimborsi su utenze e buono su acquisto e l'Importo di € 36,31 di interessi attivi maturati al 31/12/2016.
- Crediti verso INAIL per euro 275,12.
- Note di credito da ricevere per utenze telefoniche per euro 693,45.
- Risconti attivi per € 1.102,64.

Le Passività invece ammontano complessivamente ad € 593.198,44 che sono rappresentate da:

- € 77.809,81 per debiti verso enti previdenziali.
- € 8.556,14 per debiti verso fornitori e verso professionisti relativi a fatture pervenute nel 2016 e non pagate e a fatture da ricevere al 31/12/2016 e pervenute nel 2017.
- € 65.502,71 per debiti verso Erario per ritenute erariali sugli stipendi mese di dicembre 2016.
- € 117.639,92 per debiti diversi, tra cui debiti verso il personale riferiti allo stanziamento per ferie, ex festività, permessi e 14° mensilità e relativi oneri previdenziali ed assistenziali pari a euro 116.789,48, debiti per fatture relative ad utenze telefoniche pari a € 693,45, utenze energia elettrica pari a € 124,96 e oneri bancari pari a € 32,03;
- € 323.689,86 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 31 dicembre 2016. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.

Roma, lì 11/04/2017

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